

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員 鄭佩玲

機關長官 游玉梅

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	2
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	4
二、繳付公庫數分析表.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	13
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	14

矯正署臺中少年觀護所

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	113	01	02	0700000000-9 財產收入	17,000	17,000	17,000	0	0	0
				0	0		8,310		-8,690	
				0723170000-6 矯正署及所屬	17,000	17,000	17,000	0	0	0
				0	0		8,310		-8,690	
				0723170100-0 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	0
				0	0		3,040		40	
				0723170103-9 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	0
				0	0		3,040		40	
				0723170500-9 廢舊物資售價	14,000	14,000	14,000	0	0	0
				0	0		5,270		-8,730	
07	112	01	02	1200000000-8 其他收入	359,000	359,000	359,000	25,406	6,668	0
				0	0		317,745		-34,587	
				1223170000-5 矯正署及所屬	359,000	359,000	359,000	25,406	6,668	0
				0	0		317,745		-34,587	
				1223170200-4 雜項收入	359,000	359,000	359,000	25,406	6,668	0
				0	0		317,745		-34,587	
				1223170210-8 其他雜項收入	359,000	359,000	359,000	25,406	6,668	0
				0	0		317,745		-34,587	
				合計	376,000	376,000	376,000	25,406	6,668	0
				0	0		326,055		-43,277	

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,698,000	0	12,698,000	12,698,000	1,462,158	0
					0	0			12,698,000	0
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	12,698,000	0	12,698,000	12,698,000	1,462,158	0
					0	0			12,698,000	0
					0	0			0	0
				10 人事費	10,670,000	0	10,670,000	10,670,000	545,248	0
					0	0			10,670,000	0
					0	0			0	0
				20 業務費	1,992,000	0	1,992,000	1,992,000	916,910	0
					0	0			1,992,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	36,000	0	0
					0	0			36,000	0
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	19,600	0	19,600	19,600	0	0
					0	0			19,600	0
					0	0			0	0
				10 人事費	19,600	0	19,600	19,600	0	0
					0	0			19,600	0
					0	0			0	0

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				應付數(3)
					第一預備金	預算調整數				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,263,424	0	3,263,424	3,263,424	0	0
					0	0			3,263,424	0
					0	0			0	0
				10	3,263,424	0	3,263,424	3,263,424	0	0
				人事費	0	0			3,263,424	0
					0	0			0	0
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	140,879	0	140,879	140,879	0	0
					0	0			140,879	0
					0	0			0	0
				10	140,879	0	140,879	140,879	0	0
				人事費	0	0			140,879	0
					0	0			0	0
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	130,332	0	130,332	130,332	0	0
					0	0			130,332	0
					0	0			0	0
				10	130,332	0	130,332	130,332	0	0
				人事費	0	0			130,332	0
					0	0			0	0
				合計	16,252,235	0	16,252,235	16,252,235	1,462,158	0
					0	0			16,252,235	0
					0	0			0	0

矯正署臺中少年觀護所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	矯正業務	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	10,670,000	140,879	3,263,424	130,332	19,600
1015 法定編制人員待遇	6,423,313	103,479	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	81,000	0	0	0	0
1030 獎金	1,589,984	22,870	0	0	0
1035 其他給與	181,980	0	0	0	19,600
1040 加班費	1,146,214	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	3,263,424	130,332	0
1050 退休離職儲金	661,055	11,520	0	0	0
1055 保險	586,454	3,010	0	0	0
20 業務費	1,992,000	0	0	0	0
2003 教育訓練費	9,696	0	0	0	0
2006 水電費	9,095	0	0	0	0
2009 通訊費	5,188	0	0	0	0
2021 其他業務租金	600	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	20,410	0	0	0	0
2027 保險費	54,208	0	0	0	0
2030 兼職費	42,060	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	196,306	0	0	0	0
2051 物品	254,012	0	0	0	0
2054 一般事務費	596,566	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	647,367	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	139,712	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	11,000	0	0	0	0

矯正署臺中少年觀護所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	14,224,235				
1015 法定編制人員待遇	6,526,792				
1020 約聘僱人員待遇	81,000				
1030 獎金	1,612,854				
1035 其他給與	201,580				
1040 加班費	1,146,214				
1045 退休退職給付	3,393,756				
1050 退休離職儲金	672,575				
1055 保險	589,464				
20 業務費	1,992,000				
2003 教育訓練費	9,696				
2006 水電費	9,095				
2009 通訊費	5,188				
2021 其他業務租金	600				
2024 稅捐及規費	20,410				
2027 保險費	54,208				
2030 兼職費	42,060				
2036 按日按件計資酬金	196,306				
2051 物品	254,012				
2054 一般事務費	596,566				
2063 房屋建築養護費	647,367				
2066 車輛及辦公器具養護費	139,712				
2069 設施及機械設備養護費	11,000				

矯正署臺中少年觀護所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	矯正業務	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2072 國內旅費	3,280	0	0	0	0
2081 運費	2,500	0	0	0	0
40 獎補助費	36,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	36,000	0	0	0	0
小計	12,698,000	140,879	3,263,424	130,332	19,600
合計	12,698,000	140,879	3,263,424	130,332	19,600

矯正署臺中少年觀護所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2072 國內旅費	3,280				
2081 運費	2,500				
40 獎補助費	36,000				
4085 獎勵及慰問	36,000				
小計	16,252,235				
合計	16,252,235				

矯正署臺中少年觀護所

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	326,055	0	0	0	0	0	0	0	326,055
本年度	326,055	0	0	0	0	0	0	0	326,055
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	5,270	0	0	0	0	0	0	0	5,270
1223170210 其他雜項收入	317,745	0	0	0	0	0	0	0	317,745
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署臺中少年觀護所
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署臺中少年觀護所
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	16,252,235	0	0	0	0	0	0	0	16,252,235	0
本年度	16,252,235	0	0	0	0	0	0	0	16,252,235	0
一、本年度經費	12,698,000	0	0	0	0	0	0	0	12,698,000	0
3423174100 矯正業務	12,698,000	0	0	0	0	0	0	0	12,698,000	0
二、統籌科目	3,554,235	0	0	0	0	0	0	0	3,554,235	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	140,879	0	0	0	0	0	0	0	140,879	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,263,424	0	0	0	0	0	0	0	3,263,424	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	130,332	0	0	0	0	0	0	0	130,332	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	19,600	0	0	0	0	0	0	0	19,600	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署臺中少年觀護所

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	57,483,103	2 負債	37,023
11 流動資產	43,691	21 流動負債	5,746
110103 專戶存款	37,023	210302 應付代收款	5,746
110303 應收帳款	6,668	28 其他負債	31,277
14 固定資產	57,437,932	280401 應付保管款	31,277
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	57,446,080
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	57,446,080
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	57,446,080
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-32,105,624		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,766,072		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,688,792		
140701 雜項設備	5,650,944		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,594,342		
16 無形資產	1,080		
160101 權利	1,080		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	57,483,103	合 計	57,483,103

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 11元

矯正署臺中少年觀護所

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,394,232	16,584,958
公庫撥入數	1,362,158	16,252,235
財產收益	0	8,310
其他收入	32,074	324,413
支出	1,581,900	17,715,327
繳付公庫數	25,406	326,055
人事支出	545,248	14,224,235
業務支出	916,910	1,992,000
獎補助支出	0	36,000
財產損失	0	121
折舊、折耗及攤銷	94,336	1,136,916
收支餘絀	-187,668	-1,130,369

矯正署臺中少年觀護所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	29,998,156	0	0	0	0	29,998,156
土地改良物	63,688,025	-63,051,145	0	0	0	636,880
房屋建築及設備	57,211,032	-31,252,430	0	0	-853,194	25,105,408
機械及設備	10,058,493	-9,680,086	0	0	-85,986	292,421
交通及運輸設備	5,037,257	-3,496,546	0	0	-192,246	1,348,465
雜項設備	5,663,000	-5,601,327	0	12,056	6,985	56,602
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,620	0	0	540	0	1,080
小 計	171,657,583	-113,081,534	0	12,596	-1,124,441	57,439,012
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0	0	0
合 計	171,657,583	-113,081,534	0	12,596	-1,124,441	57,439,012
備註： 1.本年度資本資產成本變動增加數0元＝預算採購增加金額0元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額0元。 2.設備及投資預算執行增加金額0元＝本年度預算執行金額0元。						

矯正署臺中少年觀護所
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	332,723	16,252,235	16,584,958	收入
	0	16,252,235	16,252,235	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	8,310	0	8,310	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	324,413	0	324,413	其他收入
歲出	16,252,235	1,463,092	17,715,327	支出
	0	326,055	326,055	繳付公庫數
人事費	14,224,235	0	14,224,235	人事支出
業務費	1,992,000	0	1,992,000	業務支出
獎補助費	36,000	0	36,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	121	121	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	1,136,916	1,136,916	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-15,919,512	14,789,143	-1,130,369	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數16,252,235元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數326,055元。
- 3.財產損失調整數：係報廢財產殘值121元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,136,916元。