

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 114 年 7 月份

主辦會計人員 鄭佩玲

機關長官 楊戶政

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
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

矯正署臺中少年觀護所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年07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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	113			0700000000-9 財產收入	17,000	17,000	3,000	0	0	495
					0			3,495		
				0723170000-6 矯正署及所屬	17,000	17,000	3,000	0	0	495
					0			3,495		
				0723170100-0 財產孳息	3,000	3,000	3,000	0	0	40
					0			3,040		
				0723170103-9 租金收入	3,000	3,000	3,000	0	0	40
					0			3,040		
				0723170500-9 廢舊物資售價	14,000	14,000	0	0	0	455
					0			455		
07	111			1200000000-8 其他收入	329,000	329,000	190,000	25,406	0	-4,503
					0			185,497		
				1223170000-5 矯正署及所屬	329,000	329,000	190,000	25,406	0	-4,503
					0			185,497		
				1223170200-4 雜項收入	329,000	329,000	190,000	25,406	0	-4,503
					0			185,497		
				1223170210-8 其他雜項收入	329,000	329,000	190,000	25,406	0	-4,503
					0			185,497		
				合計	346,000	346,000	193,000	25,406	0	-4,008
					0			188,992		

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年07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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					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	12,739,000	0	12,739,000	8,767,000	766,060	1,366,890	
					0	0			7,400,110	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	12,739,000	0	12,739,000	8,767,000	766,060	1,366,890	
					0	0			7,400,110	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,801,000	0	10,801,000	7,681,000	693,933	703,083	
					0	0			6,977,917	0	
					0	0			0		
				20 業務費	1,902,000	0	1,902,000	1,062,000	72,127	663,807	
					0	0			398,193	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	24,000	0	0	
					0	0			24,000	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,000	0	4,000	4,000	0	0	
					0	0			4,000	0	
					0	0			0		
				10 人事費	4,000	0	4,000	4,000	0	0	
					0	0			4,000	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114年01月01日至114年07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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,221,608	0	2,221,608	2,221,608	277,701	0	
					0	0			2,221,608	0	
					0	0			0		
				10	2,221,608	0	2,221,608	2,221,608	277,701	0	
				人事費	0	0			2,221,608	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	156,133	0	156,133	156,133	16,700	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			156,133	0	
					0	0			0		
				10	156,133	0	156,133	156,133	16,700	0	
				人事費	0	0			156,133	0	
					0	0			0		
				合計	15,120,741	0	15,120,741	11,148,741	1,060,461	1,366,890	
					0	0			9,781,851	0	
					0	0			0		

矯正署臺中少年觀護所
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年07月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	07	112	01	02	1200000000-8 其他收入	6,668 0	0 0	0 0	0 0	6,668 0
					1223170000-5 矯正署及所屬	6,668 0	0 0	0 0	0 0	6,668 0
					1223170200-4 雜項收入	6,668 0	0 0	0 0	0 0	6,668 0
					1223170210-8 其他雜項收入	6,668 0	0 0	0 0	0 0	6,668 0
					小 計	6,668 0	0 0	0 0	0 0	6,668 0
					合 計	6,668 0	0 0	0 0	0 0	6,668 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114年01月01日至114年07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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	6,977,917	156,133	2,221,608	4,000	9,359,658
1015 法定編制人員待遇	4,043,235	118,100	0	0	4,161,335
1020 約聘僱人員待遇	310,151	9,419	0	0	319,570
1030 獎金	1,438,072	14,390	0	0	1,452,462
1035 其他給與	64,000	0	0	4,000	68,000
1040 加班費	448,625	0	0	0	448,625
1045 退休退職給付	0	0	2,221,608	0	2,221,608
1050 退休離職儲金	382,162	11,452	0	0	393,614
1055 保險	291,672	2,772	0	0	294,444
20 業務費	398,193	0	0	0	398,193
2006 水電費	2,650	0	0	0	2,650
2021 其他業務租金	90	0	0	0	90
2024 稅捐及規費	19,360	0	0	0	19,360
2027 保險費	30,720	0	0	0	30,720
2030 兼職費	21,013	0	0	0	21,013
2036 按日按件計資酬金	99,772	0	0	0	99,772
2051 物品	31,267	0	0	0	31,267
2054 一般事務費	157,152	0	0	0	157,152
2063 房屋建築養護費	5,255	0	0	0	5,255
2066 車輛及辦公器具養護費	28,914	0	0	0	28,914
2072 國內旅費	2,000	0	0	0	2,000
40 獎補助費	24,000	0	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	24,000	0	0	0	24,000

歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

第6頁

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114年01月01日至114年07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	188,992	0	0	0	0	0	0	0	188,992
本年度	188,992	0	0	0	0	0	0	0	188,992
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	455	0	0	0	0	0	0	0	455
1223170210 其他雜項收入	185,497	0	0	0	0	0	0	0	185,497
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114年01月01日至114年07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114年01月01日至114年07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	9,781,851	0	0	0	100,000	0	0	0	9,881,851	1,266,890
本年度	9,781,851	0	0	0	100,000	0	0	0	9,881,851	1,266,890
一、本年度經費	7,400,110	0	0	0	100,000	0	0	0	7,500,110	1,266,890
3423174100 矯正業務	7,400,110	0	0	0	100,000	0	0	0	7,500,110	1,266,890
二、統籌科目	2,381,741	0	0	0	0	0	0	0	2,381,741	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	156,133	0	0	0	0	0	0	0	156,133	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,221,608	0	0	0	0	0	0	0	2,221,608	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000	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114年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	56,967,581	2 負債	81,809
11 流動資產	168,477	21 流動負債	32,671
110103 專戶存款	61,809	210302 應付代收款	32,671
110104 零用金	100,000	28 其他負債	49,138
110303 應收帳款	6,668	280401 應付保管款	49,138
14 固定資產	56,777,939	3 淨資產	56,885,772
140101 土地	29,998,156	31 資產負債淨額	56,885,772
140201 土地改良物	63,688,025	310101 資產負債淨額	56,885,772
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145		
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-32,603,316		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,816,230		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,800,935		
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	765		
160101 權利	765		
18 其他資產	20,400		
180101 暫付款	20,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	56,967,581	合 計	56,967,581

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114年01月01日至114年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,085,867	10,070,843
公庫撥入數	1,060,461	9,881,851
財產收益	0	3,495
其他收入	25,406	185,497
支出	1,180,192	10,631,151
繳付公庫數	25,406	188,992
人事支出	988,334	9,359,658
業務支出	72,127	398,193
獎補助支出	0	24,000
折舊、折耗及攤銷	94,325	660,308
收支餘絀	-94,325	-560,308

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114年01月01日至114年07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	-32,105,624	0	0	-497,692	24,607,716
機械及設備	10,058,493	-9,766,072	0	0	-50,158	242,263
交通及運輸設備	5,037,257	-3,688,792	0	0	-112,143	1,236,322
雜項設備	5,650,944	-5,594,342	0	0	0	56,602
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,080	0	0	315	0	765
小計	171,644,987	-114,205,975	0	315	-659,993	56,778,704
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	171,644,987	-114,205,975	0	315	-659,993	56,778,704
備註： 1.本年度成本變動增加數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114年01月01日至114年07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	188,992	9,881,851	10,070,843	收入
	0	9,881,851	9,881,851	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	3,495	0	3,495	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	185,497	0	185,497	其他收入
歲出	9,781,851	849,300	10,631,151	支出
	0	188,992	188,992	繳付公庫數
人事費	9,359,658	0	9,359,658	人事支出
業務費	398,193	0	398,193	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	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	660,308	660,308	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-9,592,859	9,032,551	-560,308	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：：係本年度歲出實現數9,781,851 元+零用金100,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數188,992元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數660,308元。