

矯正署臺中少年觀護所

會 計 月 報

中華民國 114 年 8 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08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	01	01	0700000000-9 財產收入	17,000 0	17,000 17,000	3,000	0 3,495	0	495		
				0723170000-6 矯正署及所屬	17,000 0	17,000 17,000		3,000 3,495	0	495		
				0723170100-0 財產孳息	3,000 0	3,000 3,000		3,000 0	0	40		
				0723170103-9 租金收入	3,000 0	3,000 3,000		3,000 0	0	40		
				0723170500-9 廢舊物資售價	14,000 0	14,000 14,000		0 455	0	455		
			02	1200000000-8 其他收入	329,000 0	329,000 329,000	217,000	27,632 213,129	0	-3,871		
				1223170000-5 矯正署及所屬	329,000 0	329,000 329,000		27,632 213,129	0	-3,871		
				1223170200-4 雜項收入	329,000 0	329,000 329,000		27,632 213,129	0	-3,871		
				1223170210-8 其他雜項收入	329,000 0	329,000 329,000		27,632 213,129	0	-3,871		
				合計	346,000 0	346,000 346,000		220,000 216,624	27,632 0	-3,376		

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08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	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)		
12	05	02	02	0023000000-0 法務部主管						
				0023170000-8 矯正署及所屬	12,739,000	0	12,739,000	9,715,000	909,653 1,405,237	
					0	0		8,309,763 0		
					0	0		0		
				3423174100-5 矯正業務	12,739,000	0	12,739,000	9,715,000	909,653 1,405,237	
					0	0		8,309,763 0		
					0	0		0		
				10 人事費	10,801,000	0	10,801,000	8,461,000	815,576 667,507	
					0	0		7,793,493 0		
					0	0		0		
				20 業務費	1,902,000	0	1,902,000	1,230,000	94,077 737,730	
					0	0		492,270 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	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08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	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)		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,499,309 0 0	0	2,499,309	2,499,309	277,701 2,499,309 0	
				10 人事費	2,499,309 0 0	0	2,499,309	2,499,309	277,701 2,499,309 0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	175,609 0 0	0	175,609	175,609	19,476 175,609 0	
				10 人事費	175,609 0 0	0	175,609	175,609	19,476 175,609 0	
				合計	15,417,918 0 0	0	15,417,918	12,393,918	1,206,830 10,988,681 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08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	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
					代號及名稱	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	07				1200000000-8 其他收入	6,668 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	112				1223170000-5 矯正署及所屬	6,668 0	0 0	0 0	0 0	0 0
		01			1223170200-4 雜項收入	6,668 0	0 0	0 0	0 0	0 0
			02		1223170210-8 其他雜項收入	6,668 0	0 0	0 0	0 0	0 0
					小計	6,668 0	0 0	0 0	0 0	0 0
					合計	6,668 0	0 0	0 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114年01月01日至114年08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	7,793,493	175,609	2,499,309	4,000	10,472,411
1015 法定編制人員待遇	4,610,341	134,579	0	0	4,744,920
1020 約聘僱人員待遇	347,951	10,567	0	0	358,518
1030 獎金	1,438,072	14,390	0	0	1,452,462
1035 其他給與	92,464	0	0	4,000	96,464
1040 加班費	532,915	0	0	0	532,915
1045 退休退職給付	0	0	2,499,309	0	2,499,309
1050 退休離職儲金	432,693	12,941	0	0	445,634
1055 保險	339,057	3,132	0	0	342,189
20 業務費	492,270	0	0	0	492,270
2006 水電費	3,041	0	0	0	3,041
2021 其他業務租金	90	0	0	0	90
2024 稅捐及規費	19,810	0	0	0	19,810
2027 保險費	37,859	0	0	0	37,859
2030 兼職費	24,513	0	0	0	24,513
2036 按日按件計資酬金	99,772	0	0	0	99,772
2051 物品	51,754	0	0	0	51,754
2054 一般事務費	204,262	0	0	0	204,262
2063 房屋建築養護費	20,255	0	0	0	20,255
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

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08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
合計	8,309,763	175,609	2,499,309	4,000	10,988,681

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08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	216,624	0	0	0	0	0	0	0	216,624
本年度	216,624	0	0	0	0	0	0	0	216,624
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	213,129	0	0	0	0	0	0	0	213,129
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08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08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)			
合計	10,988,681	0	0	0	100,000	0	0	11,088,681	1,305,237
本年度	10,988,681	0	0	0	100,000	0	0	11,088,681	1,305,237
一、本年度經費	8,309,763	0	0	0	100,000	0	0	8,409,763	1,305,237
3423174100 矯正業務	8,309,763	0	0	0	100,000	0	0	8,409,763	1,305,237
二、統籌科目	2,678,918	0	0	0	0	0	0	2,678,918	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	175,609	0	0	0	0	0	0	175,609	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,499,309	0	0	0	0	0	0	2,499,309	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	4,000	0
以前年度	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
二、退還以前年度收入數	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 銷	科 目 名 稱	金 銷
1 資產	56,869,352	2 負債	77,916
11 流動資產	164,584	21 流動負債	35,995
110103 專戶存款	57,916	210302 應付代收款	35,995
110104 零用金	100,000	28 其他負債	41,921
110303 應收帳款	6,668	280401 應付保管款	41,921
14 固定資產	56,683,648	3 淨資產	56,791,436
140101 土地	29,998,156	31 資產負債淨額	56,791,436
140201 土地改良物	63,688,025	310101 資產負債淨額	56,791,436
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	-32,674,420		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,823,396		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,816,956		
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	720		
160101 權利	720		
18 其他資產	20,400		
180101 暫付款	20,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	56,869,352	合 計	56,869,352

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,234,462	11,305,305
公庫撥入數	1,206,830	11,088,681
財產收益	0	3,495
其他收入	27,632	213,129
支出	1,328,798	11,959,949
繳付公庫數	27,632	216,624
人事支出	1,112,753	10,472,411
業務支出	94,077	492,270
獎補助支出	0	24,000
折舊、折耗及攤銷	94,336	754,644
收支餘绌	-94,336	-654,644

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08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	63,6880
房屋建築及設備	57,211,032	-32,105,624	0	0	-568,796	24,536,612
機械及設備	10,058,493	-9,766,072	0	0	-57,324	235,097
交通及運輸設備	5,037,257	-3,688,792	0	0	-128,164	1,220,301
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	360	0	720
小計	171,644,987	-114,205,975	0	360	-754,284	56,684,368
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	360	-754,284	56,684,368

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08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	216,624	11,088,681	11,305,305	收入
	0	11,088,681	11,088,681	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	213,129	0	213,129	其他收入
歲出	10,988,681	971,268	11,959,949	支出
	0	216,624	216,624	繳付公庫數
人事費	10,472,411	0	10,472,411	人事支出
業務費	492,270	0	492,270	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	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	754,644	754,644	其他支出
	0	0	0	收支餘緝
歲計餘緝	-10,772,057	10,117,413	-654,644	

備註：

1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數10,988,681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216,624元。

3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數754,644元。