

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 114 年 11 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11月30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	17,000	0	0	-13,237
					0			3,763		
				0723170000-6 矯正署及所屬	17,000	17,000	17,000	0	0	-13,237
					0			3,763		
				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	14,000	0	0	-13,277
					0			723		
07	111			1200000000-8 其他收入	329,000	329,000	300,000	33,240	0	-1,266
					0			298,734		
				1223170000-5 矯正署及所屬	329,000	329,000	300,000	33,240	0	-1,266
					0			298,734		
				1223170200-4 雜項收入	329,000	329,000	300,000	33,240	0	-1,266
					0			298,734		
				1223170210-8 其他雜項收入	329,000	329,000	300,000	33,240	0	-1,266
					0			298,734		
				合計	346,000	346,000	317,000	33,240	0	-14,503
					0			302,497		

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11月30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	應付數(3)		備註 (預付款)
					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						
12				0023000000-0 法務部主管								
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,739,000	0	12,739,000	12,571,000	876,630	1,651,756		
					0	0			10,919,244	0		
					0	0			0			
		02		3423174100-5 矯正業務	12,739,000	0	12,739,000	12,571,000	876,630	1,651,756		
					0	0			10,919,244	0		
					0	0			0			
				10 人事費	10,801,000	0	10,801,000	10,801,000	761,611	687,414		
					0	0			10,113,586	0		
					0	0			0			
				20 業務費	1,902,000	0	1,902,000	1,734,000	115,019	964,342		
					0	0			769,658	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			
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	110,780	0	110,780	110,780	0	0		
					0	0			110,780	0		
					0	0			0			
				10 人事費	110,780	0	110,780	110,780	0	0		
					0	0			110,780	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11月30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 27				7606205300-6	3,332,412	0	3,332,412	3,332,412	277,701	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		3,332,412	0		
					0	0		0			
				10	3,332,412	0	3,332,412	3,332,412	277,701	0	
				人事費	0	0		3,332,412	0		
					0	0		0			
				3477013400-0	177,813	0	177,813	177,813	0	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		177,813	0		
					0	0		0			
				10	177,813	0	177,813	177,813	0	0	
				人事費	0	0		177,813	0		
					0	0		0			
				合計	16,360,005	0	16,360,005	16,192,005	1,154,331	1,651,756	
					0	0		14,540,249	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11月30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11月30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	10,113,586	177,813	3,332,412	110,780	13,734,591
1015 法定編制人員待遇	6,189,301	134,579	0	0	6,323,880
1020 約聘僱人員待遇	464,795	10,567	0	0	475,362
1030 獎金	1,438,072	14,390	0	0	1,452,462
1035 其他給與	140,464	0	0	110,780	251,244
1040 加班費	786,880	0	0	0	786,880
1045 退休退職給付	0	0	3,332,412	0	3,332,412
1050 退休離職儲金	605,929	14,713	0	0	620,642
1055 保險	488,145	3,564	0	0	491,709
20 業務費	769,658	0	0	0	769,658
2006 水電費	4,355	0	0	0	4,355
2009 通訊費	48,300	0	0	0	48,300
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	51,302	0	0	0	51,302
2030 兼職費	35,019	0	0	0	35,019
2036 按日按件計資酬金	170,142	0	0	0	170,142
2051 物品	113,521	0	0	0	113,521
2054 一般事務費	235,136	0	0	0	235,136
2063 房屋建築養護費	49,655	0	0	0	49,655
2066 車輛及辦公器具養護費	38,848	0	0	0	38,848
2072 國內旅費	3,480	0	0	0	3,480
40 獎補助費	36,000	0	0	0	36,000

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11月30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	302,497	0	0	0	0	0	0	0	302,497
本年度	302,497	0	0	0	0	0	0	0	302,497
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	723	0	0	0	0	0	0	0	723
1223170210 其他雜項收入	298,734	0	0	0	0	0	0	0	298,734
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11月30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11月30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	14,540,249	0	0	0	100,000	0	0	0	14,640,249	1,551,756
本年度	14,540,249	0	0	0	100,000	0	0	0	14,640,249	1,551,756
一、本年度經費	10,919,244	0	0	0	100,000	0	0	0	11,019,244	1,551,756
3423174100 矯正業務	10,919,244	0	0	0	100,000	0	0	0	11,019,244	1,551,756
二、統籌科目	3,621,005	0	0	0	0	0	0	0	3,621,005	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	177,813	0	0	0	0	0	0	0	177,813	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,332,412	0	0	0	0	0	0	0	3,332,412	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	110,780	0	0	0	0	0	0	0	110,780	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	56,592,075	2 負債	83,875
11 流動資產	170,543	21 流動負債	31,635
110103 專戶存款	63,875	210302 應付代收款	31,635
110104 零用金	100,000	28 其他負債	52,240
110303 應收帳款	6,668	280401 應付保管款	52,240
14 固定資產	56,400,547	3 淨資產	56,508,200
140101 土地	29,998,156	31 資產負債淨額	56,508,200
140201 土地改良物	63,688,025	310101 資產負債淨額	56,508,200
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	-32,887,714		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,844,892		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,865,017		
140701 雜項設備	5,625,944		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-5,569,592		
16 無形資產	585		
160101 權利	585		
18 其他資產	20,400		
180101 暫付款	20,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	56,592,075	合 計	56,592,075

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,187,571	14,942,746
公庫撥入數	1,154,331	14,640,249
財產收益	0	3,763
其他收入	33,240	298,734
支出	1,282,146	15,880,626
繳付公庫數	33,240	302,497
人事支出	1,039,312	13,734,591
業務支出	115,019	769,658
獎補助支出	0	36,000
財產損失	250	250
折舊、折耗及攤銷	94,325	1,037,630
收支餘絀	-94,575	-937,880

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11月30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	-782,090	24,323,318
機械及設備	10,058,493	-9,766,072	0	0	-78,820	213,601
交通及運輸設備	5,037,257	-3,688,792	0	0	-176,225	1,172,240
雜項設備	5,650,944	-5,594,342	0	25,000	24,750	56,352
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	1,080	0	0	495	0	585
小計	171,644,987	-114,205,975	0	25,495	-1,012,385	56,401,132
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	25,495	-1,012,385	56,401,132
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11月30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	302,497	14,640,249	14,942,746	收入
	0	14,640,249	14,640,249	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	3,763	0	3,763	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	298,734	0	298,734	其他收入
歲出	14,540,249	1,340,377	15,880,626	支出
	0	302,497	302,497	繳付公庫數
人事費	13,734,591	0	13,734,591	人事支出
業務費	769,658	0	769,658	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	250	250	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	1,037,630	1,037,630	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-14,237,752	13,299,872	-937,880	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數14,540,249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302,497元。
- 3.財產損失調整數：係報廢財產殘值250元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,037,630元。