

矯正署臺中少年觀護所

會計月報

中華民國 114 年 12 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	17,000	17,000	17,000	0	0	0
				財產收入	0			3,763		-13,237
				0723170000-6	17,000	17,000	17,000	0	0	0
				矯正署及所屬	0			3,763		-13,237
				0723170100-0	3,000	3,000	3,000	0	0	0
				財產孳息	0			3,040		40
				0723170103-9	3,000	3,000	3,000	0	0	0
				租金收入	0			3,040		40
				0723170500-9	14,000	14,000	14,000	0	0	0
				廢舊物資售價	0			723		-13,277
07	111	01	02	1200000000-8	329,000	329,000	329,000	26,959	0	0
				其他收入	0			325,693		-3,307
				1223170000-5	329,000	329,000	329,000	26,959	0	0
				矯正署及所屬	0			325,693		-3,307
				1223170200-4	329,000	329,000	329,000	26,959	0	0
				雜項收入	0			325,693		-3,307
			02	1223170210-8	329,000	329,000	329,000	26,959	0	0
				其他雜項收入	0			325,693		-3,307
				合計	346,000	346,000	346,000	26,959	0	0
				0			329,456		-16,544	

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)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	12,739,000	0	12,739,000	12,739,000	1,719,323	0
					0	0			12,638,567	100,433
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	12,739,000	0	12,739,000	12,739,000	1,719,323	0
					0	0			12,638,567	100,433
					0	0			0	0
				10 人事費	10,801,000	0	10,801,000	10,801,000	611,193	0
					0	0			10,724,779	76,221
					0	0			0	0
				20 業務費	1,902,000	0	1,902,000	1,902,000	1,108,130	0
					0	0			1,877,788	24,212
					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	110,780	0	110,780	110,780	0	0
					0	0			110,780	0
					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	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)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,332,412	0	3,332,412	0	0	
					0	0		3,332,412	0	
					0	0		0	0	
			10	人事費	3,332,412	0	3,332,412	0	0	
					0	0		3,332,412	0	
					0	0		0	0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	177,813	0	177,813	0	0	
					0	0		177,813	0	
					0	0		0	0	
			10	人事費	177,813	0	177,813	0	0	
					0	0		177,813	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	3,621,005	0	3,621,005	0	0	
					0	0		3,621,005	0	
					0	0		0	0	
				合計	16,360,005	0	16,360,005	1,719,323	0	
					0	0		16,259,572	100,433	
					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12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	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
113	07	112	01	02	1200000000-8	6,668	0	0	0	0	6,668
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1223170000-5	6,668	0	0	0	0	6,668
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	
					1223170200-4	6,668	0	0	0	0	6,668
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1223170210-8	6,668	0	0	0	0	6,668
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	
					小計	6,668	0	0	0	0	6,668
						0	0	0	0	0	0
					合計	6,668	0	0	0	0	6,668
						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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	10,724,779	177,813	3,332,412	110,780	14,345,784
1015 法定編制人員待遇	6,189,801	134,579	0	0	6,324,380
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	194,048	0	0	110,780	304,828
1040 加班費	1,161,083	0	0	0	1,161,083
1045 退休退職給付	0	0	3,332,412	0	3,332,412
1050 退休離職儲金	667,498	14,713	0	0	682,211
1055 保險	609,482	3,564	0	0	613,046
20 業務費	1,877,788	0	0	0	1,877,788
2006 水電費	5,982	0	0	0	5,982
2009 通訊費	48,330	0	0	0	48,330
2021 其他業務租金	570	0	0	0	570
2024 稅捐及規費	20,410	0	0	0	20,410
2027 保險費	51,302	0	0	0	51,302
2030 兼職費	42,022	0	0	0	42,022
2036 按日按件計資酬金	210,222	0	0	0	210,222
2051 物品	432,325	0	0	0	432,325
2054 一般事務費	699,916	0	0	0	699,916
2063 房屋建築養護費	196,949	0	0	0	196,949
2066 車輛及辦公器具養護費	48,742	0	0	0	48,742
2069 設施及機械設備養護費	113,230	0	0	0	113,230
2072 國內旅費	7,788	0	0	0	7,788

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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
40 獎補助費	36,000	0	0	0	36,000
4085 獎勵及慰問	36,000	0	0	0	36,000
小計	12,638,567	177,813	3,332,412	110,780	16,259,572
合計	12,638,567	177,813	3,332,412	110,780	16,259,572

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	329,456	0	0	0	0	0	0	0	329,456
本年度	329,456	0	0	0	0	0	0	0	329,456
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	325,693	0	0	0	0	0	0	0	325,693
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114年01月01日至114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	16,259,572	0	0	0	0	0	0	0	16,259,572	100,433
本年度	16,259,572	0	0	0	0	0	0	0	16,259,572	100,433
一、本年度經費	12,638,567	0	0	0	0	0	0	0	12,638,567	100,433
3423174100 矯正業務	12,638,567	0	0	0	0	0	0	0	12,638,567	100,433
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
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	56,369,125	2 負債	55,261
11 流動資產	61,929	21 流動負債	8,853
110103 專戶存款	55,261	210302 應付代收款	8,853
110303 應收帳款	6,668	28 其他負債	46,408
14 固定資產	56,306,256	280401 應付保管款	46,408
140101 土地	29,998,156	3 淨資產	56,313,864
140201 土地改良物	63,688,025	31 資產負債淨額	56,313,864
減：140202 累計折舊—土地改良物	-63,051,145	310101 資產負債淨額	56,313,864
140401 房屋建築及設備	57,211,032		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-32,958,818		
140501 機械及設備	10,058,493		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,852,058		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,881,038		
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	540		
160101 權利	540		
18 其他資產	400		
180201 存出保證金	400		
合 計	56,369,125	合 計	56,369,125

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	1,646,282	16,589,028
公庫撥入數	1,619,323	16,259,572
財產收益	0	3,763
其他收入	26,959	325,693
支出	1,840,618	17,721,244
繳付公庫數	26,959	329,456
人事支出	611,193	14,345,784
業務支出	1,108,130	1,877,788
獎補助支出	0	36,000
財產損失	0	250
折舊、折耗及攤銷	94,336	1,131,966
收支餘絀	-194,336	-1,132,216

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	-32,105,624	0	0	-853,194	24,252,214
機械及設備	10,058,493	-9,766,072	0	0	-85,986	206,435
交通及運輸設備	5,037,257	-3,688,792	0	0	-192,246	1,156,219
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	540	0	540
小計	171,644,987	-114,205,975	0	25,540	-1,106,676	56,306,796
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	25,540	-1,106,676	56,306,796

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	329,456	16,259,572	16,589,028	收入
	0	16,259,572	16,259,572	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	325,693	0	325,693	其他收入
歲出	16,259,572	1,461,672	17,721,244	支出
	0	329,456	329,456	繳付公庫數
人事費	14,345,784	0	14,345,784	人事支出
業務費	1,877,788	0	1,877,788	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	1,131,966	1,131,966	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-15,930,116	14,797,900	-1,132,216	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數16,259,572元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數329,456元。
- 3.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值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1,131,966元。