

矯正署臺中少年觀護所

# 會計月報

中華民國 115 年 2 月份

主辦會計人員 鐘秀琪

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.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
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115年01月01日至115年02月28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				0700000000-9 財產收入	17,000 0	17,000	0	0 0	0	0
	112			0723170000-6 矯正署及所屬	17,000 0	17,000	0	0 0	0	0
		01		0723170100-0 財產孳息	3,000 0	3,000	0	0 0	0	0
			02	0723170103-9 租金收入	3,000 0	3,000	0	0 0	0	0
		02		0723170500-9 廢舊物資售價	14,000 0	14,000	0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	312,000 0	312,000	50,000	20,502 45,170	0	-4,830
	110			1223170000-5 矯正署及所屬	312,000 0	312,000	50,000	20,502 45,170	0	-4,830
		01		1223170200-4 雜項收入	312,000 0	312,000	50,000	20,502 45,170	0	-4,830
			02	1223170210-8 其他雜項收入	312,000 0	312,000	50,000	20,502 45,170	0	-4,830
				合計	329,000 0	329,000	50,000	20,502 45,170	0	-4,830

矯正署臺中少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年02月28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)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					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	13,052,000	0	13,052,000	3,872,000	2,175,097	492,402	
					0	0			3,379,598	47,850	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	13,052,000	0	13,052,000	3,872,000	2,175,097	492,402	
					0	0			3,379,598	47,850	
					0	0			0		
				10 人事費	11,000,000	0	11,000,000	3,600,000	2,134,189	261,310	
					0	0			3,338,690	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,016,000	0	2,016,000	260,000	28,908	231,092	
					0	0			28,908	47,850	
					0	0			0		
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	12,000	12,000	0	
					0	0			12,000	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	817,611	0	817,611	817,611	272,537	0	
					0	0			817,611	0	
					0	0			0		
				10 人事費	817,611	0	817,611	817,611	272,537	0	
					0	0			817,611	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115年01月01日至115年02月28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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)
				統籌科目小計	817,611	0	817,611	272,537	0	
					0	0		817,611	0	
					0	0		0		
				合計	13,869,611	0	13,869,611	2,447,634	492,402	
					0	0		4,197,209	47,850	
					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115年01月01日至115年02月28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115年01月01日至115年02月28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	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	3,338,690	817,611	4,156,301	
1015 法定編制人員待遇	1,578,960	0	1,578,960	
1020 約聘僱人員待遇	116,844	0	116,844	
1030 獎金	1,499,850	0	1,499,850	
1035 其他給與	6,532	0	6,532	
1040 加班費	1,638	0	1,638	
1045 退休退職給付	0	817,611	817,611	
1050 退休離職儲金	108,702	0	108,702	
1055 保險	26,164	0	26,164	
20 業務費	28,908	0	28,908	
2030 兼職費	3,500	0	3,500	
2036 按日按件計資酬金	21,168	0	21,168	
2051 物品	4,240	0	4,240	
40 獎補助費	12,000	0	12,000	
4085 獎勵及慰問	12,000	0	12,000	
合計	3,379,598	817,611	4,197,209	

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115年01月01日至115年02月28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	45,170	0	0	0	0	0	0	0	45,170
本年度	45,170	0	0	0	0	0	0	0	45,170
1223170210 其他雜項收入	45,170	0	0	0	0	0	0	0	45,170
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
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

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115年01月01日至115年02月28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)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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115年01月01日至115年02月28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	4,197,209	47,850	0	0	20,000	0	0	0	4,265,059	424,552
本年度	4,197,209	47,850	0	0	20,000	0	0	0	4,265,059	424,552
一、本年度經費	3,379,598	47,850	0	0	20,000	0	0	0	3,447,448	424,552
3423174100 矯正業務	3,379,598	47,850	0	0	20,000	0	0	0	3,447,448	424,552
二、統籌科目	817,611	0	0	0	0	0	0	0	817,611	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	817,611	0	0	0	0	0	0	0	817,611	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115年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	56,275,402	2 負債	80,603
11 流動資產	135,121	21 流動負債	41,635
110103 專戶存款	60,603	210302 應付代收款	41,635
110104 零用金	20,000	28 其他負債	38,968
110303 應收帳款	6,668	280401 應付保管款	38,968
110901 預付款	47,850	3 淨資產	56,194,799
14 固定資產	56,119,431	31 資產負債淨額	56,194,799
140101 土地	29,998,156	310101 資產負債淨額	56,194,799
140201 土地改良物	63,688,025		
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	-33,101,016		
140501 機械及設備	10,034,993		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,841,144		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,913,079		
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	450		
160101 權利	450		
18 其他資產	20,400		
180101 暫付款	20,000		
180201 存出保證金	400		

矯正署臺中少年觀護所

平衡表

中華民國115年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	56,275,402	合計	56,275,402

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115年01月01日至115年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	2,515,986	4,310,229
公庫撥入數	2,495,484	4,265,059
其他收入	20,502	45,170
支出	2,560,727	4,429,294
繳付公庫數	20,502	45,170
人事支出	2,406,726	4,156,301
業務支出	28,908	28,908
獎補助支出	12,000	12,000
財產損失	235	235
折舊、折耗及攤銷	92,356	186,680
收支餘絀	-44,741	-119,065

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115年01月01日至115年02月28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	-32,958,818	0	0	-142,198	24,110,016
機械及設備	10,058,493	-9,852,058	0	23,500	10,914	193,849
交通及運輸設備	5,037,257	-3,881,038	0	0	-32,041	1,124,178
雜項設備	5,625,944	-5,569,592	0	0	0	56,352
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	540	0	0	90	0	450
小計	171,619,447	-115,312,651	0	23,590	-163,325	56,119,881
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	171,619,447	-115,312,651	0	23,590	-163,325	56,119,881

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115年01月01日至115年02月28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	45,170	4,265,059	4,310,229	收入
	0	4,265,059	4,265,059	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	0	0	0	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	45,170	0	45,170	其他收入
歲出	4,197,209	232,085	4,429,294	支出
	0	45,170	45,170	繳付公庫數
人事費	4,156,301	0	4,156,301	人事支出
業務費	28,908	0	28,908	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	235	235	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	186,680	186,680	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-4,152,039	4,032,974	-119,065	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數4,197,209元+零用金20,000元+預付款47,850元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數45,170元。
- 3.財產損失調整數：係報廢財產殘值235元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數186,680元。