

矯正署臺中少年觀護所

# 會計月報

中華民國 115 年 3 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.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

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03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	112	01	02	0700000000-9	17,000	17,000	3,000	4,968	0	1,968
				財產收入	0			4,968		
				0723170000-6	17,000	17,000	3,000	4,968	0	1,968
				矯正署及所屬	0			4,968		
				0723170100-0	3,000	3,000	3,000	3,040	0	40
				財產孳息	0			3,040		
				0723170103-9	3,000	3,000	3,000	3,040	0	40
				租金收入	0			3,040		
				0723170500-9	14,000	14,000	0	1,928	0	1,928
				廢舊物資售價	0			1,928		
07	110	01	02	1200000000-8	312,000	312,000	76,000	22,277	0	-8,553
				其他收入	0			67,447		
				1223170000-5	312,000	312,000	76,000	22,277	0	-8,553
				矯正署及所屬	0			67,447		
				1223170200-4	312,000	312,000	76,000	22,277	0	-8,553
				雜項收入	0			67,447		
				1223170210-8	312,000	312,000	76,000	22,277	0	-8,553
				其他雜項收入	0			67,447		
				合計	329,000	329,000	79,000	27,245	0	-6,585
								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03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)  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		(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)		
12				002300000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	13,052,000	0	13,052,000	4,802,000	971,196	451,206	
					0	0			4,350,794	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	13,052,000	0	13,052,000	4,802,000	971,196	451,206	
					0	0			4,350,794	0	
					0	0			0		
				10 人事費	11,000,000	0	11,000,000	4,400,000	854,455	206,855	
					0	0			4,193,145	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,016,000	0	2,016,000	390,000	116,741	244,351	
					0	0			145,649	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	36,000	0	36,000	12,000	0	0	
					0	0			12,000	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	3,500	0	3,500	3,500	3,500	0	
					0	0			3,500	0	
					0	0			0		
				10 人事費	3,500	0	3,500	3,500	3,500	0	
					0	0			3,500	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03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		
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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,090,148	0	1,090,148	272,537	0	
					0	0		1,090,148	0	
					0	0		0		
				10 人事費	1,090,148	0	1,090,148	272,537	0	
					0	0		1,090,148	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	1,093,648	0	1,093,648	276,037	0	
					0	0		1,093,648	0	
					0	0		0		
				合計	14,145,648	0	14,145,648	5,895,648	1,247,233	451,206
					0	0		5,444,442	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115年01月01日至115年03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115年01月01日至115年03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	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	4,193,145	1,090,148	3,500	5,286,793	
1015 法定編制人員待遇	2,106,280	0	0	2,106,280	
1020 約聘僱人員待遇	155,792	0	0	155,792	
1030 獎金	1,499,850	0	0	1,499,850	
1035 其他給與	32,000	0	3,500	35,500	
1040 加班費	157,966	0	0	157,966	
1045 退休退職給付	0	1,090,148	0	1,090,148	
1050 退休離職儲金	165,459	0	0	165,459	
1055 保險	75,798	0	0	75,798	
20 業務費	145,649	0	0	145,649	
2006 水電費	1,484	0	0	1,484	
2009 通訊費	47,850	0	0	47,850	
2027 保險費	1,316	0	0	1,316	
2030 兼職費	7,004	0	0	7,004	
2036 按日按件計資酬金	39,391	0	0	39,391	
2051 物品	7,384	0	0	7,384	
2054 一般事務費	11,571	0	0	11,571	
2066 車輛及辦公器具養護費	29,649	0	0	29,649	
40 獎補助費	12,000	0	0	12,000	
4085 獎勵及慰問	12,000	0	0	12,000	
合計	4,350,794	1,090,148	3,500	5,444,442	

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03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	72,415	0	0	0	0	0	0	0	72,415
本年度	72,415	0	0	0	0	0	0	0	72,415
0723170103 租金收入	3,040	0	0	0	0	0	0	0	3,040
0723170500 廢舊物資售價	1,928	0	0	0	0	0	0	0	1,928
1223170210 其他雜項收入	67,447	0	0	0	0	0	0	0	67,447
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115年01月01日至115年03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115年01月01日至115年03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	5,444,442	0	0	0	20,000	0	0	0	5,464,442	431,206
本年度	5,444,442	0	0	0	20,000	0	0	0	5,464,442	431,206
一、本年度經費	4,350,794	0	0	0	20,000	0	0	0	4,370,794	431,206
3423174100 矯正業務	4,350,794	0	0	0	20,000	0	0	0	4,370,794	431,206
二、統籌科目	1,093,648	0	0	0	0	0	0	0	1,093,648	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,090,148	0	0	0	0	0	0	0	1,090,148	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	3,500	0	0	0	0	0	0	0	3,500	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	56,123,522	2 負債	68,917
11 流動資產	75,585	21 流動負債	39,673
110103 專戶存款	48,917	210302 應付代收款	39,673
110104 零用金	20,000	28 其他負債	29,244
110303 應收帳款	6,668	280401 應付保管款	29,244
14 固定資產	56,027,132	3 淨資產	56,054,605
140101 土地	29,998,156	31 資產負債淨額	56,054,605
140201 土地改良物	63,688,025	310101 資產負債淨額	56,054,605
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	-33,172,110		
140501 機械及設備	10,034,993		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-9,846,329		
140601 交通及運輸設備	5,037,257		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-3,929,099		
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	405		
160101 權利	405		
18 其他資產	20,400		
180101 暫付款	20,000		
180201 存出保證金	400		
合 計	56,123,522	合 計	56,123,522

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,226,628	5,536,857
公庫撥入數	1,199,383	5,464,442
財產收益	4,968	4,968
其他收入	22,277	67,447
支出	1,366,822	5,796,116
繳付公庫數	27,245	72,415
人事支出	1,130,492	5,286,793
業務支出	116,741	145,649
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	235
折舊、折耗及攤銷	92,344	279,024
收支餘絀	-140,194	-259,259

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03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	-32,958,818	0	0	-213,292	24,038,922
機械及設備	10,058,493	-9,852,058	0	23,500	5,729	188,664
交通及運輸設備	5,037,257	-3,881,038	0	0	-48,061	1,108,158
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	135	0	405
小計	171,619,447	-115,312,651	0	23,635	-255,624	56,027,537
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	23,635	-255,624	56,027,537

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03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	72,415	5,464,442	5,536,857	收入
	0	5,464,442	5,464,442	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	4,968	0	4,968	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	67,447	0	67,447	其他收入
歲出	5,444,442	351,674	5,796,116	支出
	0	72,415	72,415	繳付公庫數
人事費	5,286,793	0	5,286,793	人事支出
業務費	145,649	0	145,649	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	279,024	279,024	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-5,372,027	5,112,768	-259,259	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數5,444,442元+零用金20,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數72,415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279,024元。