

矯正署高雄少年觀護所

# 會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員 吳詠怡

機關長官 鄭翠芬

# 目次

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 甲、 預算執行報表                     |    |
| 壹、 主要表                        |    |
| 一、經費累計表.....                  | 1  |
| 貳、 附屬表                        |    |
| 一、歲出用途別累計表.....               | 3  |
| 二、公庫撥入數分析表.....               | 7  |
| 乙、 會計報表                       |    |
| 壹、 主要表                        |    |
| 一、平衡表.....                    | 8  |
| 二、收入支出表.....                  | 9  |
| 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..... | 10 |
| 丙、 參考表                        |    |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....           | 11 |

矯正署高雄少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

| 科目 |    |    |   |                                 | 預 算 數      |       |            | 截至本月止<br>累計分配數<br>(1) | 執 行 數             |             | 執行較<br>分配增減數<br>(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<br>累計實現數(2) |             |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 第一預備金      | 預算調整數 |            |                       | 應付數(3)            | 備註<br>(預付款) |                                 |
| 12 |    |    |   | 0023000000-0<br>法務部主管           |            |       |            |                       |                   |             |                                 |
|    | 05 |    |   | 0023170000-8<br>矯正署及所屬          | 13,450,000 | 0     | 13,450,000 | 9,969,000             | 1,128,901         | 250,827     |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 9,718,173         | 2,000       |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |    | 02 |   | 3423174100-5<br>矯正業務            | 13,450,000 | 0     | 13,450,000 | 9,969,000             | 1,128,901         | 250,827     |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 9,718,173         | 2,000       |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |    |    |   | 10<br>人事費                       | 10,502,000 | 0     | 10,502,000 | 8,063,000             | 872,341           | 191,229     |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 7,871,771         | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |    |    |   | 20<br>業務費                       | 2,930,000  | 0     | 2,930,000  | 1,894,000             | 256,560           | 59,598      |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 1,834,402         | 2,000       |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |    |    |   | 40<br>獎補助費                      | 18,000     | 0     | 18,000     | 12,000                | 0                 | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 12,000            | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
| 02 |    |    |   | 8903304500-4<br>公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 500        | 0     | 500        | 500                   | 0                 | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 500               | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |    |    |   | 10<br>人事費                       | 500        | 0     | 500        | 500                   | 0                 | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 500               | 0           |                                 |
|    |    |    |   |                                 | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |

矯正署高雄少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

| 科目 |   |   |   |                             | 預 算 數      |       |            | 截至本月止<br>累計分配數<br>(1) | 執 行 數             |             | 執行較<br>分配增減數<br>(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<br>累計實現數(2) |             |                                 |
|    |   |   |   |                             | 第一預備金      | 預算調整數 |            |                       | 應付數(3)            | 備註<br>(預付款) |                                 |
| 05 |   |   |   | 7606205300-6<br>公務人員退休撫卹給付  | 1,974,687  | 0     | 1,974,687  | 1,974,687             | 220,687           | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 1,974,687         | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |   |   |   | 10                          | 1,974,687  | 0     | 1,974,687  | 1,974,687             | 220,687           | 0           |                                 |
|    |   |   |   | 人事費                         | 0          | 0     |            |                       | 1,974,687         | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
| 27 |   |   |   | 3477013400-0<br>調整軍公教人員待遇準備 | 129,507    | 0     | 129,507    | 129,507               | 0                 | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 129,507           | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |   |   |   | 10                          | 129,507    | 0     | 129,507    | 129,507               | 0                 | 0           |                                 |
|    |   |   |   | 人事費                         | 0          | 0     |            |                       | 129,507           | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
| 27 |   |   |   | 7677017600-7<br>調整軍公教人員待遇準備 | 77,904     | 0     | 77,904     | 77,904                | 8,656             | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 77,904            | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |   |   |   | 10                          | 77,904     | 0     | 77,904     | 77,904                | 8,656             | 0           |                                 |
|    |   |   |   | 人事費                         | 0          | 0     |            |                       | 77,904            | 0           |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |
|    |   |   |   | 合計                          | 15,632,598 | 0     | 15,632,598 | 12,151,598            | 1,358,244         | 250,827     |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 11,900,771        | 2,000       |                                 |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 |             |                                 |

# 矯正署高雄少年觀護所

## 歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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 | 調整軍公教人員待遇準備 | 公教人員婚喪生育及子女教育補助 |
| 10 人事費          | 7,871,771   | 129,507     | 1,974,687  | 77,904      | 500             |
| 1015 法定編制人員待遇   | 4,581,978   | 97,185      | 0          | 0           | 0               |
| 1020 約聘僱人員待遇    | 157,816     | 1,484       | 0          | 0           | 0               |
| 1030 獎金         | 1,264,063   | 14,370      | 0          | 0           | 0               |
| 1035 其他給與       | 129,800     | 0           | 0          | 0           | 500             |
| 1040 加班費        | 971,709     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 1045 退休退職給付     | 0           | 0           | 1,974,687  | 77,904      | 0               |
| 1050 退休離職儲金     | 434,120     | 11,061      | 0          | 0           | 0               |
| 1055 保險         | 332,285     | 5,407       | 0          | 0           | 0               |
| 20 業務費          | 1,834,402   | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2003 教育訓練費      | 1,836       | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2006 水電費        | 662,168     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2009 通訊費        | 57,944      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2024 稅捐及規費      | 3,780       | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2030 兼職費        | 24,635      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2036 按日按件計資酬金   | 169,361     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2051 物品         | 395,406     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2054 一般事務費      | 244,856     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2063 房屋建築養護費    | 115,600     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2066 車輛及辦公器具養護費 | 18,500      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2069 設施及機械設備養護費 | 140,316     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 40 獎補助費         | 12,000      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 4085 獎勵及慰問      | 12,000      | 0           | 0          | 0           | 0               |

矯正署高雄少年觀護所

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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 |  |  |  |  |
|-----------------|-------------|--|--|--|--|
|                 | 合計          |  |  |  |  |
| 10 人事費          | 10,054,369  |  |  |  |  |
| 1015 法定編制人員待遇   | 4,679,163   |  |  |  |  |
| 1020 約聘僱人員待遇    | 159,300     |  |  |  |  |
| 1030 獎金         | 1,278,433   |  |  |  |  |
| 1035 其他給與       | 130,300     |  |  |  |  |
| 1040 加班費        | 971,709     |  |  |  |  |
| 1045 退休退職給付     | 2,052,591   |  |  |  |  |
| 1050 退休離職儲金     | 445,181     |  |  |  |  |
| 1055 保險         | 337,692     |  |  |  |  |
| 20 業務費          | 1,834,402   |  |  |  |  |
| 2003 教育訓練費      | 1,836       |  |  |  |  |
| 2006 水電費        | 662,168     |  |  |  |  |
| 2009 通訊費        | 57,944      |  |  |  |  |
| 2024 稅捐及規費      | 3,780       |  |  |  |  |
| 2030 兼職費        | 24,635      |  |  |  |  |
| 2036 按日按件計資酬金   | 169,361     |  |  |  |  |
| 2051 物品         | 395,406     |  |  |  |  |
| 2054 一般事務費      | 244,856     |  |  |  |  |
| 2063 房屋建築養護費    | 115,600     |  |  |  |  |
| 2066 車輛及辦公器具養護費 | 18,500      |  |  |  |  |
| 2069 設施及機械設備養護費 | 140,316     |  |  |  |  |
| 40 獎補助費         | 12,000      |  |  |  |  |
| 4085 獎勵及慰問      | 12,000      |  |  |  |  |

## 歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

第5頁

## 歲出用途別累計表

單位：新臺幣元

| 用途別科目 | 業務計畫或工作計畫名稱 |  |  |  |  |
|-------|-------------|--|--|--|--|
|       | 合計          |  |  |  |  |
| 合計    | 11,900,771  |  |  |  |  |

矯正署高雄少年觀護所  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

| 項 目                           | 歲出實現數<br>(1) | 加 項        |           |              |            |                      |              | 減項：<br>以前年度撥款於<br>本年度實現數<br>(8) | 公庫撥入數<br>(9)=(1)+(2)<br>+(3)+(4)+(5)<br>+(6)+(7)-(8) | 公庫<br>分配數<br>餘額 |
|-------------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|----------------------|--------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|
|                               |              | 預付款<br>(2) | 材料<br>(3) | 存出保證金<br>(4) | 零用金<br>(5) | 退還收入(預<br>收)款<br>(6) | 其他應收款<br>(7) |                                 |                                                      |                 |
| 合計                            | 11,900,771   | 2,000      | 0         | 0            | 50,000     | 0                    | 0            | 0                               | 11,952,771                                           | 198,827         |
| 本年度                           | 11,900,771   | 2,000      | 0         | 0            | 50,000     | 0                    | 0            | 0                               | 11,952,771                                           | 198,827         |
| 一、本年度經費                       | 9,718,173    | 2,000      | 0         | 0            | 50,000     | 0                    | 0            | 0                               | 9,770,173                                            | 198,827         |
| 3423174100<br>矯正業務            | 9,718,173    | 2,000      | 0         | 0            | 50,000     | 0                    | 0            | 0                               | 9,770,173                                            | 198,827         |
| 二、統籌科目                        | 2,182,598    | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 2,182,598                                            | 0               |
| 3477013400<br>調整軍公教人員待遇準備     | 129,507      | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 129,507                                              | 0               |
| 7606205300<br>公務人員退休撫卹給付      | 1,974,687    | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 1,974,687                                            | 0               |
| 7677017600<br>調整軍公教人員待遇準備     | 77,904       | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 77,904                                               | 0               |
| 8903304500<br>公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 500          | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 500                                                  | 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               |

# 矯正署高雄少年觀護所

## 平衡表

中華民國113年08月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱               | 金 額         | 科 目 名 稱       | 金 額        |
|-----------------------|-------------|---------------|------------|
| 1 資產                  | 80,293,031  | 2 負債          | 27,966     |
| 11 流動資產               | 79,966      | 21 流動負債       | 27,966     |
| 110103 專戶存款           | 27,966      | 210302 應付代收款  | 27,966     |
| 110104 零用金            | 50,000      | 3 淨資產         | 80,265,065 |
| 110901 預付款            | 2,000       | 31 資產負債淨額     | 80,265,065 |
| 14 固定資產               | 80,213,065  | 310101 資產負債淨額 | 80,265,065 |
| 140101 土地             | 24,524,324  |               |            |
| 140201 土地改良物          | 16,713,947  |               |            |
| 減：140202 累計折舊—土地改良物   | -16,546,807 |               |            |
| 140401 房屋建築及設備        | 116,555,178 |               |            |
| 減：140402 累計折舊—房屋建築及設備 | -61,079,344 |               |            |
| 140501 機械及設備          | 1,405,873   |               |            |
| 減：140502 累計折舊—機械及設備   | -1,391,813  |               |            |
| 140601 交通及運輸設備        | 1,321,500   |               |            |
| 減：140602 累計折舊—交通及運輸設備 | -1,308,285  |               |            |
| 140701 雜項設備           | 1,849,129   |               |            |
| 減：140702 累計折舊—雜項設備    | -1,830,637  |               |            |
| 合 計                   | 80,293,031  | 合 計           | 80,293,031 |

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 3元

矯正署高雄少年觀護所

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目<br>名<br>稱 | 金<br>額    |            |
|------------------|-----------|------------|
|                  | 本月數       | 累計數        |
| 收入               | 1,358,244 | 11,952,771 |
| 公庫撥入數            | 1,358,244 | 11,952,771 |
| 支出               | 1,528,159 | 13,267,045 |
| 人事支出             | 1,101,684 | 10,054,369 |
| 業務支出             | 256,560   | 1,834,402  |
| 獎補助支出            | 0         | 12,000     |
| 財產損失             | 0         | 6,906      |
| 折舊、折耗及攤銷         | 169,915   | 1,359,368  |
| 收支餘絀             | -169,915  | -1,314,274 |

矯正署高雄少年觀護所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年08月31日

單位：新臺幣元

| 科目名稱                                                                                                                                                                                      | 取得成本<br>(1) | 以前年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>(2) | 本年度成本變動    |            | 本年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價變動數<br>(5) | 期末帳面金額<br>(6)=(1)+(2)+(3)<br>-(4)+(5) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|------------|------------|---------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                           |             |                               | 增加數<br>(3) | 減少數<br>(4) |                                 |                                       |
| 長期投資                                                                                                                                                                                      | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 土地                                                                                                                                                                                        | 22,418,250  | 0                             | 2,106,074  | 0          | 0                               | 24,524,324                            |
| 土地改良物                                                                                                                                                                                     | 16,713,947  | -16,546,807                   | 0          | 0          | 0                               | 167,140                               |
| 房屋建築及設備                                                                                                                                                                                   | 116,555,178 | -59,719,976                   | 0          | 0          | -1,359,368                      | 55,475,834                            |
| 機械及設備                                                                                                                                                                                     | 1,427,873   | -1,413,593                    | 0          | 22,000     | 21,780                          | 14,060                                |
| 交通及運輸設備                                                                                                                                                                                   | 1,990,120   | -1,970,219                    | 0          | 668,620    | 661,934                         | 13,215                                |
| 雜項設備                                                                                                                                                                                      | 1,849,129   | -1,830,637                    | 0          | 0          | 0                               | 18,492                                |
| 收藏品及傳承資產                                                                                                                                                                                  | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 權利                                                                                                                                                                                        | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 小計                                                                                                                                                                                        | 160,954,497 | -81,481,232                   | 2,106,074  | 690,620    | -675,654                        | 80,213,065                            |
| 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                                                                                                                                                                                        | 160,954,497 | -81,481,232                   | 2,106,074  | 690,620    | -675,654                        | 80,213,065                            |
| 備註：<br>1.本年度成本變動增加數2,106,074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2,106,074元。<br>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＋以前年度保留預算執行金額0元＋特別預算（含保留）執行金額0元；預算執行金額包括委辦費資本門、設備及投資等用途別科目（含實現數與應付數）應認列為設備及投資支出之金額。 |             |                               |            |            |                                 |                                       |

矯正署高雄少年觀護所  
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113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        | 0           | 11,952,771 | 11,952,771 | 收入       |
|           | 0           | 11,952,771 | 11,952,771 | 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      | 0           | 0          | 0          | 其他收入     |
| 歲出        | 11,900,771  | 1,366,274  | 13,267,045 | 支出       |
|           | 0           | 0          | 0          | 繳付公庫數    |
| 人事費       | 10,054,369  | 0          | 10,054,369 | 人事支出     |
| 業務費       | 1,834,402   | 0          | 1,834,402  | 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           | 6,906      | 6,906      | 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           | 1,359,368  | 1,359,368  | 折舊、折耗及攤銷 |
|           | 0           | 0          | 0          | 其他支出     |
| 歲計餘絀      | -11,900,771 | 10,586,497 | -1,314,274 | 收支餘絀     |

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數11,900,771元+預付款2,000元+零用金50,000元。
- 2.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值6,906元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,359,368元。