

矯正署高雄少年觀護所

# 會計月報

中華民國 113 年 9 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09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		
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)	
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	13,450,000	0	13,450,000	11,035,000	982,239	334,588
					0	0			10,700,412	4,000
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	13,450,000	0	13,450,000	11,035,000	982,239	334,588
					0	0			10,700,412	4,000
					0	0			0	
				10 人事費	10,502,000	0	10,502,000	8,864,000	746,765	245,464
					0	0			8,618,536	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,930,000	0	2,930,000	2,153,000	229,474	89,124
					0	0			2,063,876	4,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	18,000	0	18,000	18,000	6,000	0
					0	0			18,000	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 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 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09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		
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	2,195,374	0	2,195,374	220,687	0	
					0	0		2,195,374	0	
					0	0		0		
			10	人事費	2,195,374	0	2,195,374	220,687	0	
					0	0		2,195,374	0	
					0	0		0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	129,507	0	129,507	0	0	
					0	0		129,507	0	
					0	0		0		
			10	人事費	129,507	0	129,507	0	0	
					0	0		129,507	0	
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	86,560	0	86,560	8,656	0	
					0	0		86,560	0	
					0	0		0		
			10	人事費	86,560	0	86,560	8,656	0	
					0	0		86,560	0	
					0	0		0		
				合計	15,861,941	0	15,861,941	1,211,582	334,588	
					0	0		13,112,353	4,000	
					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09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	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	8,618,536	129,507	2,195,374	86,560	500
1015 法定編制人員待遇	5,078,318	97,185	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	198,316	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	1,079,396	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	2,195,374	86,560	0
1050 退休離職儲金	487,772	11,061	0	0	0
1055 保險	380,871	5,407	0	0	0
20 業務費	2,063,876	0	0	0	0
2003 教育訓練費	1,836	0	0	0	0
2006 水電費	781,557	0	0	0	0
2009 通訊費	65,162	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	7,560	0	0	0	0
2030 兼職費	28,140	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	197,368	0	0	0	0
2051 物品	395,406	0	0	0	0
2054 一般事務費	248,931	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	146,600	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	172,816	0	0	0	0
40 獎補助費	18,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	18,000	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09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				
	合計				
10 人事費	11,030,477				
1015 法定編制人員待遇	5,175,503				
1020 約聘僱人員待遇	199,800				
1030 獎金	1,278,433				
1035 其他給與	130,300				
1040 加班費	1,079,396				
1045 退休退職給付	2,281,934				
1050 退休離職儲金	498,833				
1055 保險	386,278				
20 業務費	2,063,876				
2003 教育訓練費	1,836				
2006 水電費	781,557				
2009 通訊費	65,162				
2024 稅捐及規費	7,560				
2030 兼職費	28,140				
2036 按日按件計資酬金	197,368				
2051 物品	395,406				
2054 一般事務費	248,931				
2063 房屋建築養護費	146,600				
2066 車輛及辦公器具養護費	18,500				
2069 設施及機械設備養護費	172,816				
40 獎補助費	18,000				
4085 獎勵及慰問	18,000				

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09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	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
合計	10,700,412	129,507	2,195,374	86,560	500

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09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				
	合計				
合計	13,112,353				

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09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	13,112,353	4,000	0	0	50,000	0	0	0	13,166,353	280,588
本年度	13,112,353	4,000	0	0	50,000	0	0	0	13,166,353	280,588
一、本年度經費	10,700,412	4,000	0	0	50,000	0	0	0	10,754,412	280,588
3423174100 矯正業務	10,700,412	4,000	0	0	50,000	0	0	0	10,754,412	280,588
二、統籌科目	2,411,941	0	0	0	0	0	0	0	2,411,941	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	129,507	0	0	0	0	0	0	0	129,507	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,195,374	0	0	0	0	0	0	0	2,195,374	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	86,560	0	0	0	0	0	0	0	86,560	0
8903304500 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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	80,124,161	2 負債	27,023
11 流動資產	81,023	21 流動負債	27,023
110103 專戶存款	27,023	210302 應付代收款	27,023
110104 零用金	50,000	3 淨資產	80,097,138
110901 預付款	4,000	31 資產負債淨額	80,097,138
14 固定資產	80,043,138	310101 資產負債淨額	80,097,138
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	-61,249,271		
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	80,124,161	合 計	80,124,161

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,213,582	13,166,353
公庫撥入數	1,213,582	13,166,353
支出	1,381,509	14,648,554
人事支出	976,108	11,030,477
業務支出	229,474	2,063,876
獎補助支出	6,000	18,000
財產損失	0	6,906
折舊、折耗及攤銷	169,927	1,529,295
收支餘絀	-167,927	-1,482,201

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09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	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	-1,529,295	55,305,907
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	-845,581	80,043,138
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	-845,581	80,043,138

備註：

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。

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09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	0	13,166,353	13,166,353	收入
	0	13,166,353	13,166,353	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	13,112,353	1,536,201	14,648,554	支出
	0	0	0	繳付公庫數
人事費	11,030,477	0	11,030,477	人事支出
業務費	2,063,876	0	2,063,876	業務支出
獎補助費	18,000	0	18,000	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	1,529,295	1,529,295	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-13,112,353	11,630,152	-1,482,201	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數13,112,353元+預付款4,000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1,529,295元。