

矯正署高雄少年觀護所

會計月報

中華民國 114 年 5 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.....	4
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	5
二、 收入支出表.....	6
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.....	7
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	8

矯正署高雄少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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	13,255,000	0	13,255,000	6,848,000	995,043	539,274	
					0	0			6,308,726	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	13,255,000	0	13,255,000	6,848,000	995,043	539,274	
					0	0			6,308,726	0	
					0	0			0		
				10 人事費	10,452,000	0	10,452,000	5,744,000	745,611	304,668	
					0	0			5,439,332	0	
					0	0			0		
				20 業務費	2,779,000	0	2,779,000	1,088,000	241,432	234,606	
					0	0			853,394	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	16,000	8,000	0	
					0	0			16,000	0	
					0	0			0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	501	0	501	501	1	0	
					0	0			501	0	
					0	0			0		
				10 人事費	501	0	501	501	1	0	
					0	0			501	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114年01月01日至114年05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		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					
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,362,378	0	1,362,378	227,063	0		
					0	0		1,362,378	0		
					0	0		0			
				10 人事費	1,362,378	0	1,362,378	227,063	0		
					0	0		1,362,378	0		
					0	0		0			
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	89,931	0	89,931	89,931	0		
					0	0		89,931	0		
					0	0		0			
				10 人事費	89,931	0	89,931	89,931	0		
					0	0		89,931	0		
					0	0		0			
				合計	14,707,810	0	14,707,810	1,312,038	539,274		
					0	0		7,761,536	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114年01月01日至114年05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
	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		
10 人事費	5,439,332	89,931	1,362,378	501	6,892,142	
1015 法定編制人員待遇	2,949,735	86,400	0	0	3,036,135	
1020 約聘僱人員待遇	116,274	3,531	0	0	119,805	
1030 獎金	1,337,798	0	0	0	1,337,798	
1035 其他給與	65,500	0	0	501	66,001	
1040 加班費	506,495	0	0	0	506,495	
1045 退休退職給付	0	0	1,362,378	0	1,362,378	
1050 退休離職儲金	271,732	0	0	0	271,732	
1055 保險	191,798	0	0	0	191,798	
20 業務費	853,394	0	0	0	853,394	
2006 水電費	376,919	0	0	0	376,919	
2009 通訊費	36,807	0	0	0	36,807	
2024 稅捐及規費	3,780	0	0	0	3,780	
2030 兼職費	14,060	0	0	0	14,060	
2036 按日按件計資酬金	67,237	0	0	0	67,237	
2051 物品	39,341	0	0	0	39,341	
2054 一般事務費	80,534	0	0	0	80,534	
2063 房屋建築養護費	8,400	0	0	0	8,400	
2069 設施及機械設備養護費	226,316	0	0	0	226,316	
40 獎補助費	16,000	0	0	0	16,000	
4085 獎勵及慰問	16,000	0	0	0	16,000	
合計	6,308,726	89,931	1,362,378	501	7,761,536	

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114年01月01日至114年05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	7,761,536	0	0	0	50,000	0	0	0	7,811,536	489,274
本年度	7,761,536	0	0	0	50,000	0	0	0	7,811,536	489,274
一、本年度經費	6,308,726	0	0	0	50,000	0	0	0	6,358,726	489,274
3423174100 矯正業務	6,308,726	0	0	0	50,000	0	0	0	6,358,726	489,274
二、統籌科目	1,452,810	0	0	0	0	0	0	0	1,452,810	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	89,931	0	0	0	0	0	0	0	89,931	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,362,378	0	0	0	0	0	0	0	1,362,378	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	501	0	0	0	0	0	0	0	501	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114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	78,761,285	2 負債	28,516
11 流動資產	78,516	21 流動負債	28,516
110103 專戶存款	28,516	210302 應付代收款	28,516
110104 零用金	50,000	3 淨資產	78,732,769
14 固定資產	78,682,769	31 資產負債淨額	78,732,769
140101 土地	24,524,324	310101 資產負債淨額	78,732,769
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	-62,608,639		
140501 機械及設備	1,370,713		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,357,004		
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	1,784,129		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,766,287		
合 計	78,761,285	合 計	78,761,285

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 2元

矯正署高雄少年觀護所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,312,038	7,811,536
公庫撥入數	1,312,038	7,811,536
支出	1,481,965	8,611,447
人事支出	1,062,606	6,892,142
業務支出	241,432	853,394
獎補助支出	8,000	16,000
財產損失	0	300
折舊、折耗及攤銷	169,927	849,611
收支餘絀	-169,927	-799,911

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114年01月01日至114年05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	24,524,324	0	0	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	-61,759,028	0	0	-849,611	53,946,539
機械及設備	1,370,713	-1,357,004	0	0	0	13,709
交通及運輸設備	1,321,500	-1,308,285	0	0	0	13,215
雜項設備	1,814,129	-1,795,987	0	30,000	29,700	17,842
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	162,299,791	-82,767,111	0	30,000	-819,911	78,682,769
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	162,299,791	-82,767,111	0	30,000	-819,911	78,682,769

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＋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114年01月01日至114年05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	7,811,536	7,811,536	收入
	0	7,811,536	7,811,536	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	7,761,536	849,911	8,611,447	支出
	0	0	0	繳付公庫數
人事費	6,892,142	0	6,892,142	人事支出
業務費	853,394	0	853,394	業務支出
獎補助費	16,000	0	16,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	300	300	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	849,611	849,611	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-7,761,536	6,961,625	-799,911	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數7,761,536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300元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數849,611元。