

矯正署高雄少年觀護所

# 會計月報

中華民國 114 年 12 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.....	5
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	6
二、 收入支出表.....	7
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.....	8
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	9

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	13,255,000	0	13,255,000	13,255,000	776,280	0
					0	0		13,247,984	7,016	
					0	0		0	0	
		02		3423174100-5 矯正業務	13,255,000	0	13,255,000	13,255,000	776,280	0
					0	0		13,247,984	7,016	
					0	0		0	0	
				10 人事費	10,452,000	0	10,452,000	10,452,000	373,774	0
					0	0		10,452,000	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	2,779,000	0	2,779,000	2,779,000	402,506	0
					0	0		2,771,984	7,016	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	24,000	0	0
					0	0		24,000	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,501	0	1,501	1,501	0	0
					0	0		1,501	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,501	0	1,501	1,501	0	0
					0	0		1,501	0	
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,724,756	0	2,724,756	0	0	
					0	0		2,724,756	0	
					0	0		0	0	
			10	人事費	2,724,756	0	2,724,756	0	0	
					0	0		2,724,756	0	
					0	0		0	0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	155,437	0	155,437	0	0	
					0	0		155,437	0	
					0	0		0	0	
			10	人事費	155,437	0	155,437	0	0	
					0	0		155,437	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	2,881,694	0	2,881,694	0	0	
					0	0		2,881,694	0	
					0	0		0	0	
				合計	16,136,694	0	16,136,694	776,280	0	
					0	0		16,129,678	7,016	
					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12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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	10,452,000	155,437	2,724,756	1,501	13,333,694
1015 法定編制人員待遇	6,152,004	131,363	0	0	6,283,367
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	156,176	0	0	1,501	157,677
1040 加班費	1,484,212	0	0	0	1,484,212
1045 退休退職給付	0	0	2,724,756	0	2,724,756
1050 退休離職儲金	645,397	14,701	0	0	660,098
1055 保險	560,139	5,842	0	0	565,981
20 業務費	2,771,984	0	0	0	2,771,984
2006 水電費	1,063,445	0	0	0	1,063,445
2009 通訊費	88,353	0	0	0	88,353
2024 稅捐及規費	7,560	0	0	0	7,560
2030 兼職費	42,078	0	0	0	42,078
2036 按日按件計資酬金	224,545	0	0	0	224,545
2051 物品	405,589	0	0	0	405,589
2054 一般事務費	315,923	0	0	0	315,923
2063 房屋建築養護費	76,070	0	0	0	76,070
2066 車輛及辦公器具養護費	1,500	0	0	0	1,500
2069 設施及機械設備養護費	538,937	0	0	0	538,937
2072 國內旅費	7,984	0	0	0	7,984
40 獎補助費	24,000	0	0	0	24,000
4085 獎勵及慰問	24,000	0	0	0	24,000

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114年01月01日至114年12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	
小計	13,247,984	155,437	2,724,756	1,501	16,129,678
合計	13,247,984	155,437	2,724,756	1,501	16,129,678

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12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	16,129,678	0	0	0	0	0	0	0	16,129,678	7,016
本年度	16,129,678	0	0	0	0	0	0	0	16,129,678	7,016
一、本年度經費	13,247,984	0	0	0	0	0	0	0	13,247,984	7,016
3423174100 矯正業務	13,247,984	0	0	0	0	0	0	0	13,247,984	7,016
二、統籌科目	2,881,694	0	0	0	0	0	0	0	2,881,694	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	155,437	0	0	0	0	0	0	0	155,437	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,724,756	0	0	0	0	0	0	0	2,724,756	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,501	0	0	0	0	0	0	0	1,501	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

矯正署高雄少年觀護所

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	78,218,973	3 淨資產	78,218,973
14 固定資產	78,218,973	31 資產負債淨額	78,218,973
140101 土地	24,524,324	310101 資產負債淨額	78,218,973
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	-63,798,080		
140501 機械及設備	2,098,713		
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	1,548,629		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,533,142		
合 計	78,218,973	合 計	78,218,973

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	726,280	16,129,678
公庫撥入數	726,280	16,129,678
支出	948,550	18,171,385
人事支出	373,774	13,333,694
業務支出	402,506	2,771,984
獎補助支出	0	24,000
財產損失	2,355	2,655
折舊、折耗及攤銷	169,915	2,039,052
收支餘絀	-222,270	-2,041,707

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12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	-2,039,052	52,757,098
機械及設備	1,370,713	-1,357,004	728,000	0	0	741,709
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	265,500	262,845	15,487
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	728,000	265,500	-1,776,207	78,218,973
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	728,000	265,500	-1,776,207	78,218,973

備註：

1.本年度成本變動增加數728,000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728,000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12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	16,129,678	16,129,678	收入
	0	16,129,678	16,129,678	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	16,129,678	2,041,707	18,171,385	支出
	0	0	0	繳付公庫數
人事費	13,333,694	0	13,333,694	人事支出
業務費	2,771,984	0	2,771,984	業務支出
獎補助費	24,000	0	24,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	2,655	2,655	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	2,039,052	2,039,052	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-16,129,678	14,087,971	-2,041,707	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數16,129,678元。
- 2.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值2,655元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數2,039,052元。