

矯正署高雄少年觀護所

# 會計月報

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員 陳益惠

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)	
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	14,529,000	0	14,529,000	5,225,000	935,172	800,837
					0	0			4,424,163	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	14,529,000	0	14,529,000	5,225,000	935,172	800,837
					0	0			4,424,163	0
					0	0			0	
				10 人事費	11,523,000	0	11,523,000	4,580,000	775,851	564,933
					0	0			4,015,067	0
					0	0			0	
				20 業務費	2,982,000	0	2,982,000	637,000	159,321	235,904
					0	0			401,096	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	24,000	0	24,000	8,000	0	0
					0	0			8,000	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,000	0	1,000	1,000	1,000	0
					0	0			1,000	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,000	0	1,000	1,000	1,000	0
					0	0			1,000	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	899,140	0	899,140	224,785	0	
					0	0		899,140	0	
					0	0		0		
				10 人事費	899,140	0	899,140	224,785	0	
					0	0		899,140	0	
					0	0		0		
				統籌科目小計	900,140	0	900,140	225,785	0	
					0	0		900,140	0	
					0	0		0		
				合計	15,429,140	0	15,429,140	6,125,140	800,837	
					0	0		5,324,303	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	4,015,067	899,140	1,000	4,915,207	
1015 法定編制人員待遇	2,180,200	0	0	2,180,200	
1030 獎金	1,318,676	0	0	1,318,676	
1035 其他給與	0	0	1,000	1,000	
1040 加班費	282,712	0	0	282,712	
1045 退休退職給付	0	899,140	0	899,140	
1050 退休離職儲金	162,711	0	0	162,711	
1055 保險	70,768	0	0	70,768	
20 業務費	401,096	0	0	401,096	
2003 教育訓練費	10,000	0	0	10,000	
2006 水電費	212,195	0	0	212,195	
2009 通訊費	23,161	0	0	23,161	
2024 稅捐及規費	3,780	0	0	3,780	
2030 兼職費	7,000	0	0	7,000	
2036 按日按件計資酬金	47,096	0	0	47,096	
2051 物品	42,211	0	0	42,211	
2054 一般事務費	7,484	0	0	7,484	
2066 車輛及辦公器具養護費	3,000	0	0	3,000	
2069 設施及機械設備養護費	45,169	0	0	45,169	
40 獎補助費	8,000	0	0	8,000	
4085 獎勵及慰問	8,000	0	0	8,000	
合計	4,424,163	899,140	1,000	5,324,303	

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	5,324,303	0	0	0	50,000	0	0	0	5,374,303	750,837
本年度	5,324,303	0	0	0	50,000	0	0	0	5,374,303	750,837
一、本年度經費	4,424,163	0	0	0	50,000	0	0	0	4,474,163	750,837
3423174100 矯正業務	4,424,163	0	0	0	50,000	0	0	0	4,474,163	750,837
二、統籌科目	900,140	0	0	0	0	0	0	0	900,140	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	899,140	0	0	0	0	0	0	0	899,140	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,000	0	0	0	0	0	0	0	1,000	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	77,768,129	2 負債	27,676
11 流動資產	77,676	21 流動負債	27,676
110103 專戶存款	27,676	210302 應付代收款	27,676
110104 零用金	50,000	3 淨資產	77,740,453
14 固定資產	77,690,453	31 資產負債淨額	77,740,453
140101 土地	24,524,324	310101 資產負債淨額	77,740,453
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	-64,307,849		
140501 機械及設備	2,038,365		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-1,315,278		
140601 交通及運輸設備	1,308,600		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,295,514		
140701 雜項設備	1,548,629		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-1,533,142		
合 計	77,768,129	合 計	77,768,129

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	1,160,957	5,374,303
公庫撥入數	1,160,957	5,374,303
支出	1,337,210	5,852,823
人事支出	1,001,636	4,915,207
業務支出	159,321	401,096
獎補助支出	0	8,000
財產損失	320	733
折舊、折耗及攤銷	175,933	527,787
收支餘絀	-176,253	-478,520

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	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	-63,798,080	0	0	-509,769	52,247,329
機械及設備	2,098,713	-1,357,004	0	60,348	41,726	723,087
交通及運輸設備	1,321,500	-1,308,285	0	12,900	12,771	13,086
雜項設備	1,548,629	-1,533,142	0	0	0	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	162,762,291	-84,543,318	0	73,248	-455,272	77,690,453
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	162,762,291	-84,543,318	0	73,248	-455,272	77,690,453

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）應認列為長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產之金額。

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	0	5,374,303	5,374,303	收入
	0	5,374,303	5,374,303	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	5,324,303	528,520	5,852,823	支出
	0	0	0	繳付公庫數
人事費	4,915,207	0	4,915,207	人事支出
業務費	401,096	0	401,096	業務支出
獎補助費	8,000	0	8,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	733	733	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	527,787	527,787	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-5,324,303	4,845,783	-478,520	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數5,324,303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733元。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數527,787元。