

矯正署嘉義少年觀護所

# 會計月報

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員 黃俊士

機關長官 翁永芳

# 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 |

矯正署嘉義少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12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) | 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<br>累計實現數(2) | 執行較<br>分配增減數<br>(5)=(1)-(2)-(3)-(4) |
|    |    |    |   |                                 | 追加(減)數    | 經費流用數 |           |                       |                   |                                     |
|    |    |    |   |                                 | 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          | 9,871,000 | 0     | 9,871,000 | 9,871,000             | 841,629           | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 9,104,168         | 766,832                             |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |
|    |    | 02 |   | 3423174100-5<br>矯正業務            | 9,871,000 | 0     | 9,871,000 | 9,871,000             | 841,629           | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 9,104,168         | 766,832                             |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |
|    |    |    |   | 10<br>人事費                       | 9,170,000 | 0     | 9,170,000 | 9,170,000             | 532,388           | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 8,403,168         | 766,832                             |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |
|    |    |    |   | 20<br>業務費                       | 695,000   | 0     | 695,000   | 695,000               | 309,241           | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 695,000           | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |
|    |    |    |   | 40<br>獎補助費                      | 6,000     | 0     | 6,000     | 6,000                 | 0                 | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 6,000             | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |
| 02 |    |    |   | 8903304500-4<br>公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 71,746    | 0     | 71,746    | 71,746                | 25                | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 71,746            | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |
|    |    |    |   | 10<br>人事費                       | 71,746    | 0     | 71,746    | 71,746                | 25                | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 71,746            | 0                                   |
|    |    |    |   |                                 | 0         | 0     |           |                       | 0                 | 0                                   |

矯正署嘉義少年觀護所

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年12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) | 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<br>累計實現數(2) | 執行較<br>分配增減數<br>(5)=(1)-(2)-(3)-(4) |
|    |   |   |   |                             | 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<br>公務人員退休撫卹給付  | 694,337    | 0     | 694,337    | 694,337               | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 694,337           | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 10                          | 694,337    | 0     | 694,337    | 694,337               | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 人事費                         | 0          | 0     |            |                       | 694,337           | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |
| 27 |   |   |   | 3477013400-0<br>調整軍公教人員待遇準備 | 110,226    | 0     | 110,226    | 110,226               | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 110,226           | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 10                          | 110,226    | 0     | 110,226    | 110,226               | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 人事費                         | 0          | 0     |            |                       | 110,226           | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |
| 27 |   |   |   | 7677017600-7<br>調整軍公教人員待遇準備 | 23,316     | 0     | 23,316     | 23,316                | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 23,316            | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 10                          | 23,316     | 0     | 23,316     | 23,316                | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 人事費                         | 0          | 0     |            |                       | 23,316            | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |
|    |   |   |   | 合計                          | 10,770,625 | 0     | 10,770,625 | 10,770,625            | 841,654           | 0                                   |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 10,003,793        | 766,832                             |
|    |   |   |   |                             | 0          | 0     |            |                       | 0                 | 0                                   |

# 矯正署嘉義少年觀護所

## 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 | 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          | 8,403,168   | 110,226     | 694,337    | 23,316      | 71,746          |
| 1015 法定編制人員待遇   | 4,698,719   | 77,937      | 0          | 0           | 0               |
| 1020 約聘僱人員待遇    | 452,472     | 4,611       | 0          | 0           | 0               |
| 1030 獎金         | 1,033,716   | 14,085      | 0          | 0           | 0               |
| 1035 其他給與       | 133,200     | 0           | 0          | 0           | 71,746          |
| 1040 加班費        | 1,051,511   | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 1045 退休退職給付     | 0           | 0           | 694,337    | 23,316      | 0               |
| 1050 退休離職儲金     | 541,311     | 8,628       | 0          | 0           | 0               |
| 1055 保險         | 492,239     | 4,965       | 0          | 0           | 0               |
| 20 業務費          | 695,000     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2003 教育訓練費      | 16,096      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2006 水電費        | 25,000      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2009 通訊費        | 43,170      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2030 兼職費        | 42,073      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2036 按日按件計資酬金   | 129,223     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2051 物品         | 163,312     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2054 一般事務費      | 168,437     | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2069 設施及機械設備養護費 | 99,529      | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 2072 國內旅費       | 8,160       | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 40 獎補助費         | 6,000       | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 4085 獎勵及慰問      | 6,000       | 0           | 0          | 0           | 0               |
| 小計              | 9,104,168   | 110,226     | 694,337    | 23,316      | 71,746          |
| 合計              | 9,104,168   | 110,226     | 694,337    | 23,316      | 71,746          |

矯正署嘉義少年觀護所

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          |  |  |  |  |
| 10 人事費          | 9,302,793   |  |  |  |  |
| 1015 法定編制人員待遇   | 4,776,656   |  |  |  |  |
| 1020 約聘僱人員待遇    | 457,083     |  |  |  |  |
| 1030 獎金         | 1,047,801   |  |  |  |  |
| 1035 其他給與       | 204,946     |  |  |  |  |
| 1040 加班費        | 1,051,511   |  |  |  |  |
| 1045 退休退職給付     | 717,653     |  |  |  |  |
| 1050 退休離職儲金     | 549,939     |  |  |  |  |
| 1055 保險         | 497,204     |  |  |  |  |
| 20 業務費          | 695,000     |  |  |  |  |
| 2003 教育訓練費      | 16,096      |  |  |  |  |
| 2006 水電費        | 25,000      |  |  |  |  |
| 2009 通訊費        | 43,170      |  |  |  |  |
| 2030 兼職費        | 42,073      |  |  |  |  |
| 2036 按日按件計資酬金   | 129,223     |  |  |  |  |
| 2051 物品         | 163,312     |  |  |  |  |
| 2054 一般事務費      | 168,437     |  |  |  |  |
| 2069 設施及機械設備養護費 | 99,529      |  |  |  |  |
| 2072 國內旅費       | 8,160       |  |  |  |  |
| 40 獎補助費         | 6,000       |  |  |  |  |
| 4085 獎勵及慰問      | 6,000       |  |  |  |  |
| 小計              | 10,003,793  |  |  |  |  |
| 合計              | 10,003,793  |  |  |  |  |

矯正署嘉義少年觀護所  
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12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                            | 10,003,793   | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 10,003,793                                           | 766,832         |
| 本年度                           | 10,003,793   | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 10,003,793                                           | 766,832         |
| 一、本年度經費                       | 9,104,168    | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 9,104,168                                            | 766,832         |
| 3423174100<br>矯正業務            | 9,104,168    | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 9,104,168                                            | 766,832         |
| 二、統籌科目                        | 899,625      | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 899,625                                              | 0               |
| 3477013400<br>調整軍公教人員待遇準備     | 110,226      | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 110,226                                              | 0               |
| 7606205300<br>公務人員退休撫卹給付      | 694,337      | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 694,337                                              | 0               |
| 7677017600<br>調整軍公教人員待遇準備     | 23,316       | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 23,316                                               | 0               |
| 8903304500<br>公教人員婚喪生育及子女教育補助 | 71,746       | 0          | 0         | 0            | 0          | 0                    | 0            | 0                               | 71,746                                               | 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               |

矯正署嘉義少年觀護所

平衡表

中華民國113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                  | 4,329,088  | 2 負債          | 3,208     |
| 11 流動資產               | 3,208      | 21 流動負債       | 3,208     |
| 110103 專戶存款           | 3,208      | 210302 應付代收款  | 3,208     |
| 14 固定資產               | 4,325,880  | 3 淨資產         | 4,325,880 |
| 140401 房屋建築及設備        | 8,976,014  | 31 資產負債淨額     | 4,325,880 |
| 減：140402 累計折舊—房屋建築及設備 | -4,652,934 | 310101 資產負債淨額 | 4,325,880 |
| 140501 機械及設備          | 118,479    |               |           |
| 減：140502 累計折舊—機械及設備   | -117,294   |               |           |
| 140701 雜項設備           | 161,500    |               |           |
| 減：140702 累計折舊—雜項設備    | -159,885   |               |           |
| 合 計                   | 4,329,088  | 合 計           | 4,329,088 |

附註：

矯正署嘉義少年觀護所

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年12月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目<br>名<br>稱 | 金 額     |            |
|------------------|---------|------------|
|                  | 本月數     | 累計數        |
| 收入               | 806,654 | 10,003,793 |
| 公庫撥入數            | 806,654 | 10,003,793 |
| 支出               | 853,996 | 10,151,897 |
| 人事支出             | 532,413 | 9,302,793  |
| 業務支出             | 309,241 | 695,000    |
| 獎補助支出            | 0       | 6,000      |
| 折舊、折耗及攤銷         | 12,342  | 148,104    |
| 收支餘絀             | -47,342 | -148,104   |

矯正署嘉義少年觀護所

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12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       | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 土地改良物    | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 房屋建築及設備  | 8,976,014   | -4,504,830                    | 0          | 0          | -148,104                        | 4,323,080                             |
| 機械及設備    | 118,479     | -117,294                      | 0          | 0          | 0                               | 1,185                                 |
| 交通及運輸設備  | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 雜項設備     | 161,500     | -159,885                      | 0          | 0          | 0                               | 1,615                                 |
| 收藏品及傳承資產 | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 權利       | 0           | 0                             | 0          | 0          | 0                               | 0                                     |
| 小計       | 9,255,993   | -4,782,009                    | 0          | 0          | -148,104                        | 4,325,880                             |
| 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       | 9,255,993   | -4,782,009                    | 0          | 0          | -148,104                        | 4,325,880                             |
| 備註       |             |                               |            |            |                                 |                                       |

矯正署嘉義少年觀護所  
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           | 10,003,793 | 10,003,793 | 收入       |
|           | 0           | 10,003,793 | 10,003,793 | 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        | 10,003,793  | 148,104    | 10,151,897 | 支出       |
|           | 0           | 0          | 0          | 繳付公庫數    |
| 人事費       | 9,302,793   | 0          | 9,302,793  | 人事支出     |
| 業務費       | 695,000     | 0          | 695,000    | 業務支出     |
| 獎補助費      | 6,000       | 0          | 6,000      | 獎補助支出    |
| 設備及投資     | 0           | 0          | 0          |          |
|           | 0           | 0          | 0          | 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           | 148,104    | 148,104    | 折舊、折耗及攤銷 |
|           | 0           | 0          | 0          | 其他支出     |
| 歲計餘絀      | -10,003,793 | 9,855,689  | -148,104   | 收支餘絀     |

備註：

1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數10,003,793元。

2.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數148,104元。