

(12-5-76)

中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

矯正署及所屬單位決算

矯正署基隆少年觀護所分決算

矯正署基隆少年觀護所 編 印

矯正署基隆少年觀護所109年度分決算

目 次

一、總說明	1-2
二、決算報表	
(一) 主要表	
1. 歲入來源別決算表	4-5
2. 歲出政事別決算表	6-7
3. 歲出機關別決算表	8-11
4. 以前年度歲入來源別轉入數決算表	12-15
5. 以前年度歲出政事別轉入數決算表	無
6. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	無
(二) 附屬表	
1. 歲出用途別決算分析表	16-17
2. 歲出用途別決算累計表	18-19
3. 繳付公庫數分析表	20-21
4. 公庫撥入數分析表	22-23
5. 歲入保留分析表	無
6. 歲入餘絀（或減免、註銷）分析表	24
7. 歲出保留分析表	無
8. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表	無
9. 人事費分析表	26-27
10. 增購及汰換車輛明細表	無
11. 補、捐（獎）助其他政府機關或團體個人經費報告表	28-29
12. 委託辦理計畫（事項）經費報告表	無
13. 出國計畫執行情形報告表	無
14. 赴大陸地區計畫執行情形報告表	無
15. 重大計畫執行績效報告表	無
16. 促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔	

經費明細表·····	無
17. 調整年度預算支應災害防救經費報告表·····	無
18. 歲出按職能及經濟性綜合分類表·····	30-33
19. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明 細表·····	無
三、會計報表	
(一) 主要表	
1. 平衡表·····	34
2. 收入支出表·····	35
(二) 附屬表	
1. 平衡表科目明細表	
(1) 土地明細表·····	36
(2) 房屋建築及設備明細表·····	37
(3) 累計折舊—房屋建築及設備明細表·····	38
(4) 機械及設備明細表·····	39
(5) 累計折舊—機械及設備明細表·····	40
(6) 雜項設備明細表·····	41
(7) 累計折舊—雜項設備明細表·····	42
(8) 債權憑證明細表·····	43
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表·····	44-45
3. 長期投資明細表·····	無
4. 應付租賃款及其他長期負債變動表·····	無
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表·····	46
2. 現金出納表·····	47
3. 國有財產目錄總表·····	48
4. 珍貴動產不動產目錄總表·····	無
5. 立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告 決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表·····	無

矯正署基隆少年觀護所
總 說 明
中華民國 109 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲入、歲出預算執行結果：

1. 本年度：無。
2. 以前年度：
以前年度應收歲入款轉入數 30,262 元，實現數 0 元，註銷數 30,262 元。
3. 歲出部分：矯正業務：預算數 6,690,000 元，實現數 6,690,000 元占預算數 100.00%，賸餘數 0 元。

(二) 平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

1. 專戶存款 0 元。
2. 應付保管款 0 元。
3. 債權憑證 34 件，收容人應繳勒戒費用，經移送行政執行分署後取得之債權憑證。
4. 土地 824,615 元，係本所經管土地 1 筆。
5. 房屋建築及設備 552,967 元，係本所經管建築物及附屬建物 1 棟。
6. 累計折舊—房屋建築及設備 41,040 元，係本所經管建築物及附屬建物 1 棟之累計折舊。
7. 機械及設備 30,870 元，係本所經管焊接設備等。
8. 累計折舊—機械及設備 26,149 元，係本所經管焊接設備等之累計折舊。
9. 雜項設備 129,650 元，係本所經管辦公設備及防爆(彈)衣等。
10. 累計折舊—雜項設備 125,811 元，係本所經管辦公設備及防爆(彈)衣等之累計折舊。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表各科目本年度與上年度之比較：

(二)

單位：新臺幣元，%

科目 \ 年度別	本年度 (A)	上年度 (B)	本年度與上年度比較		差異達 5 億元或 20%以上之說明
			增減數 (C)=(A)- (B)	增減% (C)/(B)*1 00	
資產					
流動資產					
專戶存款	0	0	0		
應收帳款	0	30,262	30,262		係因核准註銷 30,262 元。
土地	824,615	824,615			
房屋建築及設備	552,967	552,967			

累計折舊—房屋建築及設備	(41,040)	(31,920)	9,120	28.57%	依行政院主計總處 103 年 11 月 28 日主會發字第 1030500944 號函辦理財產折舊之提列。
機械及設備	30,870	30,870	0		
累計折舊—機械及設備	(26,149)	(23,697)	2,452	10.35%	
雜項設備	129,650	129,650	0		
累計折舊—雜項設備	(125,811)	(120,255)	5,556	4.62%	
債權憑證	34	24	10	41.67%	
負債					
流動負債					
應付保管款	0	0	0		
淨資產					
資產負債淨額	1,345,102	1,392,492	47,390	3.40%	

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一) 已完成施政計畫重點概述：

- 1、本所工作計畫係依據法務部 109 年度計畫，配合核定預算員額及上級重要指示編訂工作計畫。
- 2、加強在押被告收容少年戒護與管理。
- 3、加強輔導在職人員進修訓練。

(二) 施政計畫分項說明：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
矯正業務	辦理羈押管理業務及收容少年醫療等工作。	1. 加強辦理行政工作，輔導在職人員進修訓練。 2. 加強在押被告收容少年戒護與管理，並辦理收容少年之各種輔導教學等工作。	如期完成。 如期完成。	

四、其他重要說明：無

矯正署基隆少年觀護所
總 說 明
中華民國 109 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲入、歲出預算執行結果：

1. 本年度：無。
2. 以前年度：
以前年度應收歲入款轉入數 30,262 元，實現數 0 元，註銷數 30,262 元。
3. 歲出部分：矯正業務：預算數 6,690,000 元，實現數 6,690,000 元占預算數 100.00%，賸餘數 0 元。

(二) 平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

1. 專戶存款 0 元。
2. 應付保管款 0 元。
3. 債權憑證 34 件，收容人應繳勒戒費用，經移送行政執行分署後取得之債權憑證。
4. 土地 824,615 元，係本所經管土地 1 筆。
5. 房屋建築及設備 552,967 元，係本所經管建築物及附屬建物 1 棟。
6. 累計折舊—房屋建築及設備 41,040 元，係本所經管建築物及附屬建物 1 棟之累計折舊。
7. 機械及設備 30,870 元，係本所經管焊接設備等。
8. 累計折舊—機械及設備 26,149 元，係本所經管焊接設備等之累計折舊。
9. 雜項設備 129,650 元，係本所經管辦公設備及防爆(彈)衣等。
10. 累計折舊—雜項設備 125,811 元，係本所經管辦公設備及防爆(彈)衣等之累計折舊。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表各科目本年度與上年度之比較：

(二)

單位：新臺幣元，%

科目 \ 年度別	本年度 (A)	上年度 (B)	本年度與上年度比較		差異達 5 億元或 20%以上之說明
			增減數 (C)=(A)- (B)	增減% (C)/(B)*1 00	
資產					
流動資產					
專戶存款	0	0	0		
應收帳款	0	30,262	30,262		係因核准註銷 30,262 元。
土地	824,615	824,615			
房屋建築及設備	552,967	552,967			
累計折舊—房屋建 築及設備	(41,040)	(31,920)	9,120	28.57%	依行政院主計總處 103 年 11 月 28 日主會發字
機械及設備	30,870	30,870	0		
累計折舊—機械及 設備	(26,149)	(23,697)	2,452	10.35%	

矯正署基隆
歲出政事
中華民國

經資門併計

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
04				3400000000-1 司法支出	6,690,000	0	0	0
			02	3423174100-5 矯正業務	6,690,000	0	0	0
26				7600000000-8 退休撫卹給付支出	733,788	0	0	0
			01	7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	733,788	0	0	0
32				8900000000-0 其他支出	184,430	0	0	0
			01	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女 教育補助	184,430	0	0	0
				合計	7,608,218	0	0	0
						0	0	0

少年觀護所
別決算表
109年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
6,690,000	6,690,000	0	0	100.00
	0	6,690,000		
6,690,000	6,690,000	0	0	100.00
	0	6,690,000		
733,788	733,788	0	0	100.00
	0	733,788		
733,788	733,788	0	0	100.00
	0	733,788		
184,430	184,430	0	0	100.00
	0	184,430		
184,430	184,430	0	0	100.00
	0	184,430		
7,608,218	7,608,218	0	0	100.00
	0	7,608,218		

經資門分列

科 目				預算數						
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數				
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數		
						動支第一預備金數	經費流用數	小計		
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	6,690,000	0	0	0	0	0
				經常門小計	6,690,000	0	0	0	0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	6,690,000	0	0	0	0	0
			10	人事費	5,952,000	0	0	0	0	0
			20	業務費	732,000	0	0	0	0	0
			40	獎補助費	6,000	0	0	0	0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	184,430	0	0	0	0	0
			10	人事費	184,430	0	0	0	0	0
				經常門小計	184,430	0	0	0	0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	733,788	0	0	0	0	0
			10	人事費	733,788	0	0	0	0	0
				經常門小計	733,788	0	0	0	0	0
				統籌科目小計	918,218	0	0	0	0	0
				合計	7,608,218	0	0	0	0	0
						0	0	0	0	0

少年觀護所
別決算表

109年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
6,690,000	6,690,000	0	0	100.00
	0	6,690,000		
6,690,000	6,690,000	0	0	100.00
	0	6,690,000		
6,690,000	6,690,000	0	0	100.00
	0	6,690,000		
5,952,000	5,952,000	0	0	100.00
	0	5,952,000		
732,000	732,000	0	0	100.00
	0	732,000		
6,000	6,000	0	0	100.00
	0	6,000		
184,430	184,430	0	0	100.00
	0	184,430		
184,430	184,430	0	0	100.00
	0	184,430		
184,430	184,430	0	0	100.00
	0	184,430		
733,788	733,788	0	0	100.00
	0	733,788		
733,788	733,788	0	0	100.00
	0	733,788		
733,788	733,788	0	0	100.00
	0	733,788		
918,218	918,218	0	0	100.00
	0	918,218		
7,608,218	7,608,218	0	0	100.00
	0	7,608,218		

矯正署基隆
以前年度歲入來源
中華民國

經資門分列

年度別	科 目				以前年度轉入數		本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號		應收數	應收數
							保留數	保留數
90	08				1100000000-2	7,525	7,525	7,525
					其他收入	0	0	0
		114			1123170000-0	7,525	7,525	7,525
					矯正署及所屬	0	0	0
	08	125	01		1123300900-1	7,525	7,525	7,525
					雜項收入	0	0	0
			02		1123300909-6	7,525	7,525	7,525
					其他雜項收入	0	0	0
					小 計	7,525	7,525	7,525
						0	0	0
92	08				1100000000-2	2,203	2,203	2,203
					其他收入	0	0	0
		114			1123170000-0	2,203	2,203	2,203
					矯正署及所屬	0	0	0
	08	126	03		1123300900-1	2,203	2,203	2,203
					雜項收入	0	0	0
			02		1123300909-6	2,203	2,203	2,203
					其他雜項收入	0	0	0
					小 計	2,203	2,203	2,203
						0	0	0
93	08				1100000000-2	3,687	3,687	3,687
					其他收入	0	0	0
		113			1123170000-0	3,687	3,687	3,687
					矯正署及所屬	0	0	0
	08	119	01		1123300900-1	3,687	3,687	3,687
					雜項收入	0	0	0
			02		1123300909-6	3,687	3,687	3,687
					其他雜項收入	0	0	0
					小 計	3,687	3,687	3,687
						0	0	0
94	07				1100000000-2	3,537	3,537	3,537
					其他收入	0	0	0

矯正署基隆
以前年度歲入來源
中華民國

經資門分列

年度別	科 目				以前年度轉入數		本年度減免(註銷)數				
	款	項	目	節	名稱及編號		應收數	應收數			
							保留數	保留數			
97	07	112			1123170000-0	矯正署及所屬	3,537	3,537			
							0	0			
					117	01	1123300900-1	雜項收入	3,537	3,537	
									0	0	
							02	1123300909-6	其他雜項收入	3,537	3,537
								小 計	3,537	3,537	
					0	0					
	07	113			1100000000-2	其他收入	13,310	13,310			
							0	0			
					119	01	1123170000-0	矯正署及所屬	13,310	13,310	
									0	0	
							02	1123300900-1	雜項收入	13,310	13,310
								1123300909-6	其他雜項收入	13,310	13,310
				小 計	13,310	13,310					
			經常門小計	30,262	30,262						
			合 計	30,262	30,262						
				0	0						

矯正署基隆少年觀護所
平衡表

中華民國109年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
1 資產	1,345,102	0	3 淨資產	1,345,102	0
14 固定資產	1,345,102	0	31 資產負債淨額	1,345,102	0
140101 土地	824,615	0	310101 資產負債淨額	1,345,102	0
140401 房屋建築及設備	552,967	0			
減：140402 累計折舊— 房屋建築及設備	-41,040	0			
140501 機械及設備	30,870	0			
減：140502 累計折舊— 機械及設備	-26,149	0			
140701 雜項設備	129,650	0			
減：140702 累計折舊— 雜項設備	-125,811	0			
合 計	1,345,102	0	合 計	1,345,102	0

備註：

債權憑證(待抵銷債權憑證) 34元

矯正署基隆
長期投資、固定資產、遞
中華民國

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	0	0
土地	824,615	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	552,967	-31,920
機械及設備	30,870	-23,697
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	129,650	-120,255
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	1,538,102	-175,872
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	0	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小 計	0	0
合 計	1,538,102	-175,872

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」0=預算採購增加金額0+其他依財產規制移入、受贈等增加金額0。
2. 設備及投資預算執行增加金額0=本年度預算執行金額0+以前年度保留預算執行金額0+特別預算(含保留)執行金額0。
3. 預算採購增加金額0，設備及投資預算執行增加金額0，二者相符。

少年觀護所
耗資產及無形資產變動表

109年度

單位:新臺幣元

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)		
0	0	0	0
0	0	0	824,615
0	0	0	0
0	0	-9,120	511,927
0	0	-2,452	4,721
0	0	0	0
0	0	-5,556	3,839
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-17,128	1,345,102
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-17,128	1,345,102

矯正署基隆少年觀護所
決算與會計收支對照表
中華民國109年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	7,608,218	7,608,218	收入
	-	7,608,218	7,608,218	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	7,608,218	17,128	7,625,346	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	6,870,218	-	6,870,218	人事支出
業務費	732,000	-	732,000	業務支出
獎補助費	6,000	-	6,000	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	17,128	17,128	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-7,608,218	7,591,090	-17,128	收支餘絀

備註:1.公庫撥入數調整數:係本年度歲出實現數7,608,218元。 2.折舊、折耗及攤銷調整數:係本年度折舊、折耗及攤銷數17,128元。

矯正署基隆
歲出用途別
中華民國

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	矯正業務		
10人事費	5,952,000		
1015 法定編制人員待遇	3,179,272		
1020 約聘僱人員待遇	209,496		
1025 技工及工友待遇	411,540		
1030 獎金	672,594		
1035 其他給與	103,800		
1040 加班值班費	560,747		
1050 退休離職儲金	418,389		
1055 保險	396,162		
20業務費	732,000		
2009 通訊費	46,000		
2030 兼職費	42,469		
2036 按日按件計資酬金	145,414		
2051 物品	291,403		
2054 一般事務費	134,950		
2063 房屋建築養護費	8,100		
2069 設施及機械設備養護費	18,750		
2072 國內旅費	44,914		
40獎補助費	6,000		
4085 獎勵及慰問	6,000		
小 計	6,690,000		
合 計	6,690,000		

少年觀護所
 決算累計表
 109年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				5,952,000
				3,179,272
				209,496
				411,540
				672,594
				103,800
				560,747
				418,389
				396,162
				732,000
				46,000
				42,469
				145,414
				291,403
				134,950
				8,100
				18,750
				44,914
				6,000
				6,000
				6,690,000
				6,690,000

科目				經常支出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
12				0023000000-0 法務部主管					
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	5,952,000	732,000	6,000	0	6,690,000
		02		3423174100-5 矯正業務	5,952,000	732,000	6,000	0	6,690,000
				小計	5,952,000	732,000	6,000	0	6,690,000
				合計	5,952,000	732,000	6,000	0	6,690,000

少年觀護所
 決算分析表
 109年度

單位：新臺幣元

資 本 支 出				合計	備註
業務費	設備及投資	獎補助費	小計		
0	0	0	0	6,690,000	
0	0	0	0	6,690,000	
0	0	0	0	6,690,000	
0	0	0	0	6,690,000	

矯正署基隆
繳付公庫
中華民國

經資門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回 不再繼續支用	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	7,608,218	0	0	0
本年度	7,608,218	0	0	0
一、本年度經費	6,690,000	0	0	0
3423174100 矯正業務	6,690,000	0	0	0
二、統籌科目	918,218	0	0	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	733,788	0	0	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	184,430	0	0	0
以前年度	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

少年觀護所
數分析表

109年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	0	7,608,218	0
0	0	0	7,608,218	0
0	0	0	6,690,000	0
0	0	0	6,690,000	0
0	0	0	918,218	0
0	0	0	733,788	0
0	0	0	184,430	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

矯正署基隆少年觀護所

收入支出表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	7,608,218	0	7,608,218
公庫撥入數	7,608,218	0	7,608,218
支出	7,625,346	0	7,625,346
人事支出	6,870,218	0	6,870,218
業務支出	732,000	0	732,000
獎補助支出	6,000	0	6,000
折舊、折耗及攤銷	17,128	0	17,128
收支餘絀	-17,128	0	-17,128