

矯正署南投看守所

會計月報

中華民國 114 年 8 月份

主辦會計人員 鐘秀琪

機關長官 黃勝雄

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	7
三、公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	10
二、收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	13

矯正署南投看守所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年08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)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	102	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	2,000 0	2,000	0	0 3,600	0	3,600
0423170000-0 矯正署及所屬				2,000 0	2,000	0	0 3,600	0	3,600	
0423170300-3 賠償收入				2,000 0	2,000	0	0 3,600	0	3,600	
0423170301-6 一般賠償收入				2,000 0	2,000	0	0 3,600	0	3,600	
0700000000-9 財產收入				74,000 0	74,000	35,000	15,070 41,152	0	6,152	
0723170000-6 矯正署及所屬				74,000 0	74,000	35,000	15,070 41,152	0	6,152	
04	113	01	01	0723170100-0 財產孳息	45,000 0	45,000	32,000	12,321 38,403	0	6,403
0723170101-3 利息收入				0 0	0	0	0 5,095	0	5,095	
0723170103-9 租金收入				45,000 0	45,000	32,000	12,321 33,308	0	1,308	
0723170500-9 廢舊物資售價				29,000 0	29,000	3,000	2,749 2,749	0	-251	

矯正署南投看守所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年08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)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)		
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)			
07	111			1200000000-8 其他收入	150,000	150,000	94,000	5,712	0	24,202	
					0			118,202			
				1223170000-5 矯正署及所屬	150,000	150,000	94,000	5,712	0	24,202	
					0			118,202			
				1223170200-4 雜項收入	150,000	150,000	94,000	5,712	0	24,202	
					0			118,202			
				01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	60,000
						0			60,000		
				02	1223170210-8 其他雜項收入	150,000	150,000	94,000	5,712	0	-35,798
						0			58,202		
					合計	226,000	226,000	129,000	20,782	0	33,954
						0			162,954		

矯正署南投看守所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年08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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
12				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	116,438,000	0	116,438,000	79,194,000	8,028,966	4,904,244	
					0	0			74,289,756	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	101,361,000	0	101,361,000	78,594,000	7,795,894	4,894,325	
					0	0			73,699,675	0	
					0	0			0		
			10	人事費	83,874,000	0	83,874,000	64,300,000	6,161,105	3,021,603	
					0	0			61,278,397	0	
					0	0			0		
			20	業務費	17,455,000	0	17,455,000	14,274,000	1,634,789	1,872,722	
					0	0			12,401,278	0	
					0	0			0		
			40	獎補助費	32,000	0	32,000	20,000	0	0	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	15,077,000	0	15,077,000	600,000	233,072	9,919	
					0	0			590,081	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	15,077,000	0	15,077,000	600,000	233,072	9,919	
					0	0			590,081	0	
					0	0			0		

矯正署南投看守所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年08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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	145,800	0	145,800	145,800	0	0	
					0	0			145,800	0	
					0	0			0		
				10	145,800	0	145,800	145,800	0	0	
				人事費	0	0			145,800	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	2,855,454	0	2,855,454	2,855,454	316,559	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			2,855,454	0	
					0	0			0		
				10	2,855,454	0	2,855,454	2,855,454	316,559	0	
				人事費	0	0			2,855,454	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	1,218,449	0	1,218,449	1,218,449	125,650	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			1,218,449	0	
					0	0			0		
				10	1,218,449	0	1,218,449	1,218,449	125,650	0	
				人事費	0	0			1,218,449	0	
					0	0			0		
				合計	120,657,703	0	120,657,703	83,413,703	8,471,175	4,904,244	
					0	0			78,509,459	0	
					0	0			0		

矯正署南投看守所 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08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	61,278,397	1,218,449	2,855,454	145,800	65,498,100
1015 法定編制人員待遇	35,732,157	1,041,170	0	0	36,773,327
1020 約聘僱人員待遇	1,491,400	45,290	0	0	1,536,690
1025 技工及工友待遇	609,875	17,442	0	0	627,317
1030 獎金	11,209,634	0	0	0	11,209,634
1035 其他給與	642,778	0	0	145,800	788,578
1040 加班費	5,529,252	0	0	0	5,529,252
1045 退休退職給付	12,402	0	2,855,454	0	2,867,856
1050 退休離職儲金	3,418,963	90,275	0	0	3,509,238
1055 保險	2,631,936	24,272	0	0	2,656,208
20 業務費	12,401,278	0	0	0	12,401,278
2003 教育訓練費	15,928	0	0	0	15,928
2006 水電費	1,745,865	0	0	0	1,745,865
2009 通訊費	242,857	0	0	0	242,857
2018 資訊服務費	39,000	0	0	0	39,000
2024 稅捐及規費	29,244	0	0	0	29,244
2027 保險費	41,523	0	0	0	41,523
2030 兼職費	6,661	0	0	0	6,661
2033 約用人員酬金	951,679	0	0	0	951,679
2036 按日按件計資酬金	168,395	0	0	0	168,395
2045 國內組織會費	1,000	0	0	0	1,000
2051 物品	392,757	0	0	0	392,757
2054 一般事務費	2,076,525	0	0	0	2,076,525

矯正署南投看守所 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08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
2057 給養費	6,353,143	0	0	0	6,353,143
2063 房屋建築養護費	4,876	0	0	0	4,876
2066 車輛及辦公器具養護費	31,858	0	0	0	31,858
2069 設施及機械設備養護費	234,556	0	0	0	234,556
2072 國內旅費	46,411	0	0	0	46,411
2084 短程車資	1,800	0	0	0	1,800
2093 特別費	17,200	0	0	0	17,200
30 設備及投資*	590,081	0	0	0	590,081
3020 機械設備費*	68,000	0	0	0	68,000
3035 雜項設備費*	522,081	0	0	0	522,081
40 獎補助費	20,000	0	0	0	20,000
4085 獎勵及慰問	20,000	0	0	0	20,000
合計	74,289,756	1,218,449	2,855,454	145,800	78,509,459

矯正署南投看守所 繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年08月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	162,954	0	0	0	0	0	0	0	162,954
本年度	162,954	0	0	0	0	0	0	0	162,954
0423170301 一般賠償收入	3,600	0	0	0	0	0	0	0	3,600
0723170101 利息收入	5,095	0	0	0	0	0	0	0	5,095
0723170103 租金收入	33,308	0	0	0	0	0	0	0	33,308
0723170500 廢舊物資售價	2,749	0	0	0	0	0	0	0	2,749
1223170201 收回以前年度歲出	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
1223170210 其他雜項收入	58,202	0	0	0	0	0	0	0	58,202
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署南投看守所 繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年08月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署南投看守所 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08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	78,509,459	0	0	0	100,000	0	0	0	78,609,459	4,804,244
本年度	78,509,459	0	0	0	100,000	0	0	0	78,609,459	4,804,244
一、本年度經費	74,289,756	0	0	0	100,000	0	0	0	74,389,756	4,804,244
3423174100 矯正業務	74,289,756	0	0	0	100,000	0	0	0	74,389,756	4,804,244
二、統籌科目	4,219,703	0	0	0	0	0	0	0	4,219,703	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,218,449	0	0	0	0	0	0	0	1,218,449	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,855,454	0	0	0	0	0	0	0	2,855,454	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	145,800	0	0	0	0	0	0	0	145,800	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

矯正署南投看守所

平衡表

中華民國114年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	128,594,514	2 負債	7,353,702
11 流動資產	7,253,702	21 流動負債	3,705,661
110103 專戶存款	7,153,702	210302 應付代收款	3,705,661
110104 零用金	100,000	28 其他負債	3,648,041
14 固定資產	121,140,812	280301 存入保證金	815,000
140101 土地	46,757,692	280401 應付保管款	2,833,041
140201 土地改良物	6,889,636	3 淨資產	121,240,812
減：140202 累計折舊—土地改良物	-6,820,739	31 資產負債淨額	121,240,812
140401 房屋建築及設備	138,298,787	310101 資產負債淨額	121,240,812
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-73,463,816		
140501 機械及設備	17,360,059		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-12,491,080		
140601 交通及運輸設備	12,403,461		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-10,270,078		
140701 雜項設備	24,355,069		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-21,878,179		
18 其他資產	200,000		
180101 暫付款	200,000		
合 計	128,594,514	合 計	128,594,514

附註：保證品(應付保證品) 1,000,000元

矯正署南投看守所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	8,491,957	78,772,413
公庫撥入數	8,471,175	78,609,459
罰款及賠償收入	0	3,600
財產收益	15,070	41,152
捐獻及贈與收入	0	0
其他收入	5,712	118,202
支出	8,658,613	81,307,584
繳付公庫數	20,782	162,954
人事支出	6,603,314	65,498,100
業務支出	1,634,789	12,401,278
獎補助支出	0	20,000
財產損失	1,303	4,707
折舊、折耗及攤銷	398,425	3,220,545
收支餘絀	-166,656	-2,535,171

矯正署南投看守所

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08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	46,757,692	0	0	0	0	46,757,692
土地改良物	6,889,636	-6,820,739	0	0	0	68,897
房屋建築及設備	138,298,787	-71,910,632	0	0	-1,553,184	64,834,971
機械及設備	17,238,675	-11,885,464	385,104	263,720	-605,616	4,868,979
交通及運輸設備	12,385,061	-9,918,020	41,000	22,600	-352,058	2,133,383
雜項設備	24,375,401	-21,634,414	163,977	184,309	-243,765	2,476,890
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	245,945,252	-122,169,269	590,081	470,629	-2,754,623	121,140,812
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	245,945,252	-122,169,269	590,081	470,629	-2,754,623	121,140,812
備註： 1.本年度成本變動增加數590,081=預算採購增加金額590,081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590,081元=本年度預算執行金額590,081元。3.預算採購增加金額590,081，設備及投資預算執行增加金額590,081元，二者相等。						

矯正署南投看守所
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08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	162,954	78,609,459	78,772,413	收入
	0	78,609,459	78,609,459	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,600	0	3,600	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	41,152	0	41,152	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	118,202	0	118,202	其他收入
歲出	78,509,459	2,798,125	81,307,584	支出
	0	162,954	162,954	繳付公庫數
人事費	65,498,100	0	65,498,100	人事支出
業務費	12,401,278	0	12,401,278	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	590,081	-590,081	0	
	0	4,707	4,707	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	3,220,545	3,220,545	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-78,346,505	75,811,334	-2,535,171	收支餘絀

備註：

1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數78,509,459元+零用金100,000元。2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數162,954元。3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數，已列入資產科目，爰予調減590,081元。4.財產損失調整數：係報廢財產殘值4,707元。5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數3,220,545元。