

矯正署嘉義看守所

# 會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員 黃俊士

機關長官 曾至勲

# 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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14

### 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.....	15
-------------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	16
---------------------	----

## 矯正署嘉義看守所

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06月30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	97	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	8,000 0	8,000 8,000	(1) 0	350 4,730	0	4,730		
				0423170000-0 矯正署及所屬	8,000 0	8,000 8,000		350 4,730	0	4,730		
				0423170300-3 賠償收入	8,000 0	8,000 8,000		350 4,730	0	4,730		
				0423170301-6 一般賠償收入	8,000 0	8,000 8,000		350 4,730	0	4,730		
				0500000000-8 規費收入	0 0	0 0		238 496	0	496		
	84	01	01	0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0 0	(1) 0	238 496	0	496		
				0523170300-9 使用規費收入	0 0	0 0		238 496	0	496		
				0523170303-7 資料使用費	0 0	0 0		238 496	0	496		
				0700000000-9 財產收入	589,000 0	589,000 589,000		301,000 326,611	274 326,611	25,611		
				0723170000-6 矯正署及所屬	589,000 0	589,000 589,000		301,000 326,611	274 326,611	25,611		

## 矯正署嘉義看守所

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06月30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	112	01	01	0723170100-0 財產孳息	549,000	549,000	281,000	274	0	15,611		
				0723170103-9 租金收入	0	549,000		296,611	0	15,611		
		02	02	0723170500-9 廢舊物資售價	549,000	549,000	281,000	274	0	10,000		
				1200000000-8 其他收入	0	40,000		296,611	0	15,191		
		01	02	1223170000-5 矯正署及所屬	384,000	384,000	191,000	30,550	0	15,191		
				1223170200-4 雜項收入	0	384,000		206,191	0	15,191		
		02	01	1223170210-8 其他雜項收入	384,000	384,000	191,000	30,550	0	15,191		
				合計	0	981,000		206,191	0	46,028		

## 矯正署嘉義看守所

## 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06月30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	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)		
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	144,718,000 0 0	0 0 0	144,718,000	86,366,000 81,197,202 0	10,709,705 5,168,798 0	
		02		3423174100-5 矯正業務	142,024,000 0 0	0 0 0	142,024,000	85,734,000 80,574,016 0	10,709,705 5,159,984 0	
				10 人事費	111,512,000 0 0	0 0 0	111,512,000	67,787,000 66,579,401 0	8,077,533 1,207,599 0	
				20 業務費	30,446,000 0 0	0 0 0	30,446,000	17,903,000 13,950,615 0	2,610,172 3,952,385 0	
				40 獎補助費	66,000 0 0	0 0 0	66,000	44,000 44,000 0	22,000 0 0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,694,000 0 0	0 0 0	2,694,000	632,000 623,186 0	0 8,814 0	
				30 設備及投資	2,694,000 0 0	0 0 0	2,694,000	632,000 623,186 0	0 8,814 0	

## 矯正署嘉義看守所

## 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06月30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	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)		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	148,345 0 0	0	148,345	148,345	0 148,345 0	
			10 人事費	148,345 0 0	0	148,345	148,345	148,345 0 0	0 0 0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,398,431 0 0	0	4,398,431	4,398,431	626,896 4,398,431 0	
			10 人事費	4,398,431 0 0	0	4,398,431	4,398,431	626,896 4,398,431 0	0 0 0	
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	1,489,180 0 0	0	1,489,180	1,489,180	-265 1,489,180 0	
			10 人事費	1,489,180 0 0	0	1,489,180	1,489,180	-265 1,489,180 0	0 0 0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	173,139 0 0	0	173,139	173,139	24,615 173,139 0	
			10 人事費	173,139 0 0	0	173,139	173,139	24,615 173,139 0	0 0 0	

## 矯正署嘉義看守所

## 經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年06月30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	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)		
				合計	150,927,095 0 0	0 0 0	150,927,095	92,575,095 11,360,951 87,406,297 0	5,168,798 0	

矯正署嘉義看守所  
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06月30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	66,579,401	1,489,180	4,398,431	173,139	148,345
1015 法定編制人員待遇	38,313,278	1,028,565	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,209,709	30,787	0	0	0
1025 技工及工友待遇	543,740	23,400	0	0	0
1030 獎金	14,778,885	233,715	0	0	0
1035 其他給與	576,288	0	0	0	148,345
1040 加班費	5,083,635	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	4,398,431	173,139	0
1050 退休離職儲金	3,412,024	113,783	0	0	0
1055 保險	2,661,842	58,930	0	0	0
20 業務費	13,950,615	0	0	0	0
2003 教育訓練費	39,181	0	0	0	0
2006 水電費	1,524,334	0	0	0	0
2009 通訊費	215,107	0	0	0	0
2018 資訊服務費	22,500	0	0	0	0
2021 其他業務租金	71,979	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	5,450	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	268,696	0	0	0	0
2045 國內組織會費	10,000	0	0	0	0
2051 物品	642,617	0	0	0	0
2054 一般事務費	1,691,311	0	0	0	0
2057 紿養費	8,706,285	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	211,225	0	0	0	0

矯正署嘉義看守所  
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06月30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	72,788,496				
1015 法定編制人員待遇	39,341,843				
1020 約聘僱人員待遇	1,240,496				
1025 技工及工友待遇	567,140				
1030 獎金	15,012,600				
1035 其他給與	724,633				
1040 加班費	5,083,635				
1045 退休退職給付	4,571,570				
1050 退休離職儲金	3,525,807				
1055 保險	2,720,772				
20 業務費	13,950,615				
2003 教育訓練費	39,181				
2006 水電費	1,524,334				
2009 通訊費	215,107				
2018 資訊服務費	22,500				
2021 其他業務租金	71,979				
2024 稅捐及規費	5,450				
2036 按日按件計資酬金	268,696				
2045 國內組織會費	10,000				
2051 物品	642,617				
2054 一般事務費	1,691,311				
2057 紿養費	8,706,285				
2063 房屋建築養護費	211,225				

矯正署嘉義看守所  
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06月30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
2066 車輛及辦公器具養護費	54,324	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	399,085	0	0	0	0
2072 國內旅費	21,031	0	0	0	0
2084 短程車資	35,690	0	0	0	0
2093 特別費	31,800	0	0	0	0
30 設備及投資*	623,186	0	0	0	0
3020 機械設備費*	68,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	555,186	0	0	0	0
40 獎補助費	44,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	44,000	0	0	0	0
合計	81,197,202	1,489,180	4,398,431	173,139	148,345

矯正署嘉義看守所  
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06月30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				
2066 車輛及辦公器具養護費	54,324				
2069 設施及機械設備養護費	399,085				
2072 國內旅費	21,031				
2084 短程車資	35,690				
2093 特別費	31,800				
30 設備及投資*	623,186				
3020 機械設備費*	68,000				
3035 雜項設備費*	555,186				
40 獎補助費	44,000				
4085 獎勵及慰問	44,000				
合計	87,406,297				

矯正署嘉義看守所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年06月30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	538,028	0	0	0	0	0	0	0	538,028
本年度	538,028	0	0	0	0	0	0	0	538,028
0423170301 一般賠償收入	4,730	0	0	0	0	0	0	0	4,730
0523170303 資料使用費	496	0	0	0	0	0	0	0	496
0723170103 租金收入	296,611	0	0	0	0	0	0	0	296,611
0723170500 廢舊物資售價	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
1223170210 其他雜項收入	206,191	0	0	0	0	0	0	0	206,191
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
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署嘉義看守所  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年06月30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)			
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

矯正署嘉義看守所  
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06月30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)			
合計	87,406,297	0	0	0	150,000	0	0	87,556,297	5,018,798
本年度	87,406,297	0	0	0	150,000	0	0	87,556,297	5,018,798
一、本年度經費	81,197,202	0	0	0	150,000	0	0	81,347,202	5,018,798
3423174100 矯正業務	81,197,202	0	0	0	150,000	0	0	81,347,202	5,018,798
二、統籌科目	6,209,095	0	0	0	0	0	0	6,209,095	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,489,180	0	0	0	0	0	0	1,489,180	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,398,431	0	0	0	0	0	0	4,398,431	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	173,139	0	0	0	0	0	0	173,139	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	148,345	0	0	0	0	0	0	148,345	0
以前年度	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
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

矯正署嘉義看守所

平衡表

中華民國113年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	210,736,051	2 負債	15,105,770
11 流動資產	15,055,000	21 流動負債	5,692,037
110103 專戶存款	14,905,000	210302 應付代收款	5,692,037
110104 零用金	150,000	28 其他負債	9,413,733
14 固定資產	195,480,281	280301 存入保證金	3,959,830
140101 土地	16,684,575	280401 應付保管款	5,453,903
140201 土地改良物	13,778,916	3 淨資產	195,630,281
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,425,828	31 資產負債淨額	195,630,281
140401 房屋建築及設備	266,055,089	310101 資產負債淨額	195,630,281
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-149,390,964		
140501 機械及設備	72,731,486		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,259,761		
140601 交通及運輸設備	22,880,791		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-13,006,049		
140701 雜項設備	29,338,082		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,178,359		
141001 收藏品及傳承資產	26,272,303		
18 其他資產	200,770		
180101 暫付款	200,770		
合 計	210,736,051	合 計	210,736,051

附註：保證品(應付保證品) 2,000,000元

## 矯正署嘉義看守所

## 收入支出表

中華民國113年01月01日至113年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入		
公庫撥入數	11,020,463	88,112,315
罰款及賠償收入	10,989,051	87,556,297
規費收入	350	4,730
財產收益	238	496
捐獻及贈與收入	274	326,611
其他收入	0	17,990
	30,550	206,191
支出		
繳付公庫數	12,974,793	96,786,371
人事支出	31,412	538,028
業務支出	8,728,779	72,788,496
獎補助支出	2,610,172	13,950,615
財產損失	22,000	44,000
折舊、折耗及攤銷	12,525	16,007
	1,569,905	9,449,225
收支餘額	-1,954,330	-8,674,056

矯正署嘉義看守所

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年06月30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	16,684,575	0	0	0	0	16,684,575
土地改良物	13,778,916	-13,331,139	0	0	-94,689	353,088
房屋建築及設備	266,055,089	-147,010,893	0	0	-2,380,071	116,664,125
機械及設備	73,908,296	-48,757,205	362,363	1,539,173	-3,502,556	20,471,725
交通及運輸設備	22,836,791	-11,794,500	44,000	0	-1,211,549	9,874,742
雜項設備	29,164,782	-23,502,678	234,813	61,513	-675,681	5,159,723
收藏品及傳承資產	26,272,303	0	0	0	0	26,272,303
權利	0	0	0	0	0	0
小計	448,700,752	-244,396,415	641,176	1,600,686	-7,864,546	195,480,281
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	448,700,752	-244,396,415	641,176	1,600,686	-7,864,546	195,480,281

備註：

1.本年度資本資產成本變動增加數641,176元=預算採購增加金額623,186元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額17,990元。

2.設備及投資預算執行增加金額623,186元=本年度預算執行金額623,186元。

3.預算採購增加金額623,186元，與設備及投資預算執行增加金額623,186元，二者相符。

矯正署嘉義看守所  
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06月30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	538,028	87,574,287	88,112,315	收入
	0	87,556,297	87,556,297	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	4,730	0	4,730	罰款及賠償收入
規費收入	496	0	496	規費收入
財產收入	326,611	0	326,611	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	17,990	17,990	捐獻及贈與收入
其他收入	206,191	0	206,191	其他收入
歲出	87,406,297	9,380,074	96,786,371	支出
	0	538,028	538,028	繳付公庫數
人事費	72,788,496	0	72,788,496	人事支出
業務費	13,950,615	0	13,950,615	業務支出
獎補助費	44,000	0	44,000	獎補助支出
設備及投資	623,186	-623,186	0	
	0	16,007	16,007	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	9,449,225	9,449,225	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘绌	-86,868,269	78,194,213	-8,674,056	收支餘绌

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數87,406,297元+零用金150,000元。
- 2.捐獻及贈與收入係113年度資訊安全及資訊設備維護人力駐點案廠商提供複合式影印機17,990元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數538,028元。
- 4.設備及投資預算執行數額623,186元，已列入資產科目，爰予調減。
- 5.財產損失調整數：係報廢財產殘值16,007元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數9,449,225元。