

矯正署嘉義看守所

會計月報

中華民國 114 年 8 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、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

矯正署嘉義看守所

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	83,000 0	83,000	0	350 1,050	0	1,050		
03				83	01	0423170000-0 矯正署及所屬	83,000 0	83,000	0	350 1,050	0	1,050
						0423170300-3 賠償收入	83,000 0	83,000	0	350 1,050	0	1,050
						0423170301-6 一般賠償收入	83,000 0	83,000	0	350 1,050	0	1,050
						0500000000-8 規費收入	0 0	0	0	0 526	0	526
						0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	0 526	0	526
	0523170300-9 使用規費收入	0 0	0			0	0 526	0	526			
04	113			0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	0 526	0	526		
				0700000000-9 財產收入	580,000 0	580,000	580,000	285,300 617,415	0	37,415		
				0723170000-6 矯正署及所屬	580,000 0	580,000	580,000	285,300 617,415	0	37,415		

矯正署嘉義看守所

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	01		0723170100-0 財產孳息	532,000	532,000	532,000	285,300	0	71,465
				0		603,465				
			01	0723170101-3 利息收入	0	0	0	0	0	27,168
				0		27,168				
			02	0723170103-9 租金收入	532,000	532,000	532,000	285,300	0	44,297
				0		576,297				
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	48,000	48,000	48,000	0	0	-34,050
				0		13,950				
				1200000000-8 其他收入	364,000	364,000	244,000	31,345	0	-137
				0		243,863				
				1223170000-5 矯正署及所屬	364,000	364,000	244,000	31,345	0	-137
				0		243,863				
			01	1223170200-4 雜項收入	364,000	364,000	244,000	31,345	0	-137
				0		243,863				
			01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	3,372
				0		3,372				
			02	1223170210-8 其他雜項收入	364,000	364,000	244,000	31,345	0	-3,509
				0		240,491				
				合計	1,027,000	1,027,000	824,000	316,995	0	38,854
					0			862,854		

矯正署嘉義看守所

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	180,697,000	0	180,697,000	121,121,000	12,306,788	10,037,230	
					0	0			111,083,770	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	152,911,000	0	152,911,000	117,129,000	12,306,788	7,766,844	
					0	0			109,362,156	0	
					0	0			0		
				10 人事費	116,215,000	0	116,215,000	88,218,000	9,266,771	2,599,232	
					0	0			85,618,768	0	
					0	0			0		
				20 業務費	36,630,000	0	36,630,000	28,867,000	3,040,017	5,167,612	
					0	0			23,699,388	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	0	0	
					0	0			44,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	27,786,000	0	27,786,000	3,992,000	0	2,270,386	
					0	0			1,721,614	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	27,786,000	0	27,786,000	3,992,000	0	2,270,386	
					0	0			1,721,614	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	617,852	0	617,852	617,852	0	0	
					0	0			617,852	0	
					0	0			0		
				10	617,852	0	617,852	617,852	0	0	
				人事費	0	0			617,852	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	5,351,011	0	5,351,011	5,351,011	585,011	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			5,351,011	0	
					0	0			0		
				10	5,351,011	0	5,351,011	5,351,011	585,011	0	
				人事費	0	0			5,351,011	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	1,888,843	0	1,888,843	1,888,843	221,385	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			1,888,843	0	
					0	0			0		
				10	1,888,843	0	1,888,843	1,888,843	221,385	0	
				人事費	0	0			1,888,843	0	
					0	0			0		
				合計	188,554,706	0	188,554,706	128,978,706	13,113,184	10,037,230	
					0	0			118,941,476	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	85,618,768	1,888,843	5,351,011	617,852	93,476,474
1015 法定編制人員待遇	50,251,880	1,455,152	0	0	51,707,032
1020 約聘僱人員待遇	1,585,134	48,138	0	0	1,633,272
1025 技工及工友待遇	445,610	12,760	0	0	458,370
1030 獎金	15,384,390	188,250	0	0	15,572,640
1035 其他給與	882,969	0	0	617,852	1,500,821
1040 加班費	8,830,003	0	0	0	8,830,003
1045 退休退職給付	0	0	5,351,011	0	5,351,011
1050 退休離職儲金	4,555,936	138,631	0	0	4,694,567
1055 保險	3,682,846	45,912	0	0	3,728,758
20 業務費	23,699,388	0	0	0	23,699,388
2003 教育訓練費	32,364	0	0	0	32,364
2006 水電費	2,686,915	0	0	0	2,686,915
2009 通訊費	312,717	0	0	0	312,717
2018 資訊服務費	2,374,403	0	0	0	2,374,403
2021 其他業務租金	89,878	0	0	0	89,878
2024 稅捐及規費	18,250	0	0	0	18,250
2027 保險費	11,202	0	0	0	11,202
2030 兼職費	3,502	0	0	0	3,502
2033 約用人員酬金	1,815,569	0	0	0	1,815,569
2036 按日按件計資酬金	382,972	0	0	0	382,972
2045 國內組織會費	14,000	0	0	0	14,000
2051 物品	847,313	0	0	0	847,313

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
2054 一般事務費	1,694,806	0	0	0	1,694,806
2057 給養費	12,725,158	0	0	0	12,725,158
2063 房屋建築養護費	156,691	0	0	0	156,691
2066 車輛及辦公器具養護費	45,292	0	0	0	45,292
2069 設施及機械設備養護費	348,478	0	0	0	348,478
2072 國內旅費	54,933	0	0	0	54,933
2084 短程車資	68,195	0	0	0	68,195
2093 特別費	16,750	0	0	0	16,750
30 設備及投資*	1,721,614	0	0	0	1,721,614
3020 機械設備費*	725,000	0	0	0	725,000
3035 雜項設備費*	996,614	0	0	0	996,614
40 獎補助費	44,000	0	0	0	44,000
4085 獎勵及慰問	44,000	0	0	0	44,000
合計	111,083,770	1,888,843	5,351,011	617,852	118,941,476

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	862,854	0	0	0	0	0	0	0	862,854
本年度	862,854	0	0	0	0	0	0	0	862,854
0423170301 一般賠償收入	1,050	0	0	0	0	0	0	0	1,050
0523170303 資料使用費	526	0	0	0	0	0	0	0	526
0723170101 利息收入	27,168	0	0	0	0	0	0	0	27,168
0723170103 租金收入	576,297	0	0	0	0	0	0	0	576,297
0723170500 廢舊物資售價	13,950	0	0	0	0	0	0	0	13,950
1223170201 收回以前年度歲出	3,372	0	0	0	0	0	0	0	3,372
1223170210 其他雜項收入	240,491	0	0	0	0	0	0	0	240,491
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

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)			
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
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	118,941,476	0	0	0	150,000	0	0	0	119,091,476	9,887,230
本年度	118,941,476	0	0	0	150,000	0	0	0	119,091,476	9,887,230
一、本年度經費	111,083,770	0	0	0	150,000	0	0	0	111,233,770	9,887,230
3423174100 矯正業務	111,083,770	0	0	0	150,000	0	0	0	111,233,770	9,887,230
二、統籌科目	7,857,706	0	0	0	0	0	0	0	7,857,706	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,888,843	0	0	0	0	0	0	0	1,888,843	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,351,011	0	0	0	0	0	0	0	5,351,011	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	617,852	0	0	0	0	0	0	0	617,852	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	196,164,655	2 負債	16,358,788
11 流動資產	14,294,391	21 流動負債	6,140,212
110103 專戶存款	14,144,391	210302 應付代收款	6,140,212
110104 零用金	150,000	28 其他負債	10,218,576
14 固定資產	179,655,867	280301 存入保證金	4,668,720
140101 土地	16,684,575	280401 應付保管款	5,549,856
140201 土地改良物	13,778,916	3 淨資產	179,805,867
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,627,490	31 資產負債淨額	179,805,867
140401 房屋建築及設備	266,055,089	310101 資產負債淨額	179,805,867
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-154,536,177		
140501 機械及設備	74,489,488		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-62,413,760		
140601 交通及運輸設備	23,792,091		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-15,414,472		
140701 雜項設備	28,846,426		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,551,122		
141001 收藏品及傳承資產	26,272,303		
141101 購建中固定資產	280,000		
18 其他資產	2,214,397		
180101 暫付款	2,214,397		
合 計	196,164,655	合 計	196,164,655

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	13,515,762	120,153,480
公庫撥入數	13,113,184	119,091,476
罰款及賠償收入	350	1,050
規費收入	0	526
財產收益	285,300	617,415
捐獻及贈與收入	85,583	199,150
其他收入	31,345	243,863
支出	14,954,252	130,394,880
繳付公庫數	316,995	862,854
人事支出	10,073,167	93,476,474
業務支出	3,040,017	23,699,388
獎補助支出	0	44,000
財產損失	1,752	13,256
折舊、折耗及攤銷	1,522,321	12,298,908
收支餘絀	-1,438,490	-10,241,400

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	16,684,575	0	0	0	0	16,684,575
土地改良物	13,778,916	-13,518,374	0	0	-109,116	151,426
房屋建築及設備	266,055,089	-151,725,669	0	0	-2,810,508	111,518,912
機械及設備	74,013,873	-56,713,552	1,416,320	940,705	-5,700,208	12,075,728
交通及運輸設備	23,734,091	-13,628,343	58,000	0	-1,786,129	8,377,619
雜項設備	29,064,749	-23,970,391	166,444	384,767	-580,731	4,295,304
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	449,603,596	-259,556,329	1,640,764	1,325,472	-10,986,692	179,375,867
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	280,000	0	0	280,000
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	280,000	0	0	280,000
合計	449,603,596	-259,556,329	1,920,764	1,325,472	-10,986,692	179,655,867
備註： 1.本年度資本資產成本變動增加數1,920,764元＝預算採購增加金額1,721,614元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額199,150元。 2.設備及投資預算執行增加金額1,721,614元＝本年度預算執行金額1,721,614元。 3.預算採購增加金額1,721,614元，與設備及投資預算執行增加金額1,721,614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	862,854	119,290,626	120,153,480	收入
	0	119,091,476	119,091,476	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,050	0	1,050	罰款及賠償收入
規費收入	526	0	526	規費收入
財產收入	617,415	0	617,415	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	199,150	199,150	捐獻及贈與收入
其他收入	243,863	0	243,863	其他收入
歲出	118,941,476	11,453,404	130,394,880	支出
	0	862,854	862,854	繳付公庫數
人事費	93,476,474	0	93,476,474	人事支出
業務費	23,699,388	0	23,699,388	業務支出
獎補助費	44,000	0	44,000	獎補助支出
設備及投資	1,721,614	-1,721,614	0	
	0	13,256	13,256	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	12,298,908	12,298,908	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-118,078,622	107,837,222	-10,241,400	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數118,941,476元+零用金150,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係資訊設備維護廠商提供印表機19,900元、太陽光電回饋購置冷氣機39,067元、矯正公益補助費購置點焊機等107,835元及捐贈款購置顯示器等32,348元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數862,854元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,721,614元，已列入資產科目，爰予調減。
- 5.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值13,256元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數12,298,908元。