

矯正署自強外役監獄

會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員 蕭秋菊

機關長官 陳錫樑

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

矯正署自強外役監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	97	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	77,000 0	77,000	0	1,249 1,249	0	1,249		
04				113	01	0423170000-0 矯正署及所屬	77,000 0	77,000	0	1,249 1,249	0	1,249
						0423170300-3 賠償收入	77,000 0	77,000	0	1,249 1,249	0	1,249
						0423170301-6 一般賠償收入	77,000 0	77,000	0	1,249 1,249	0	1,249
						0700000000-9 財產收入	34,000 0	34,000	30,000	419 15,640	0	-14,360
						0723170000-6 矯正署及所屬	34,000 0	34,000	30,000	419 15,640	0	-14,360
						0723170100-0 財產孳息	17,000 0	17,000	13,000	419 5,940	0	-7,060
						0723170101-3 利息收入	0 0	0	0	0 307	0	307
						0723170103-9 租金收入	17,000 0	17,000	13,000	419 5,633	0	-7,367
						0723170500-9 廢舊物資售價	17,000 0	17,000	17,000	0 9,700	0	-7,300

矯正署自強外役監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	112			1200000000-8 其他收入	747,000	747,000	499,000	62,120	0	29,947
				0		528,947				
			01	1223170000-5 矯正署及所屬	747,000	747,000	499,000	62,120	0	29,947
				0		528,947				
				1223170200-4 雜項收入	747,000	747,000	499,000	62,120	0	29,947
				0		528,947				
			02	1223170210-8 其他雜項收入	747,000	747,000	499,000	62,120	0	29,947
				0		528,947				
				合計	858,000	858,000	529,000	63,788	0	16,836
				0		545,836				

矯正署自強外役監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	126,379,000	0	126,379,000	96,440,000	10,834,783	3,857,666
					0	0			92,582,334	18,939
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	125,298,000	0	125,298,000	95,740,000	10,464,558	3,820,774
					0	0			91,919,226	18,939
					0	0			0	
				10 人事費	107,943,000	0	107,943,000	83,197,000	7,929,070	3,267,687
					0	0			79,929,313	0
					0	0			0	
				20 業務費	17,289,000	0	17,289,000	12,499,000	2,535,488	549,087
					0	0			11,949,913	18,939
					0	0			0	
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	44,000	0	4,000
					0	0			40,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	1,081,000	0	1,081,000	700,000	370,225	36,892
					0	0			663,108	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	1,081,000	0	1,081,000	700,000	370,225	36,892
					0	0			663,108	0
					0	0			0	

矯正署自強外役監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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	947,040	0	947,040	947,040	238,350	0	
					0	0			947,040	0	
					0	0			0		
				10	947,040	0	947,040	947,040	238,350	0	
				人事費	0	0			947,040	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	8,945,972	0	8,945,972	8,945,972	1,113,000	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			8,945,972	0	
					0	0			0		
				10	8,945,972	0	8,945,972	8,945,972	1,113,000	0	
				人事費	0	0			8,945,972	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	1,449,446	0	1,449,446	1,449,446	0	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			1,449,446	0	
					0	0			0		
				10	1,449,446	0	1,449,446	1,449,446	0	0	
				人事費	0	0			1,449,446	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7	352,054	0	352,054	352,054	42,873	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			352,054	0	
					0	0			0		
				10	352,054	0	352,054	352,054	42,873	0	
				人事費	0	0			352,054	0	
					0	0			0		

矯正署自強外役監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113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)	
				合計	138,073,512	0	138,073,512	108,134,512	12,229,006	3,857,666	
					0	0			104,276,846	18,939	
					0	0			0		

矯正署自強外役監獄

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	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	79,929,313	1,449,446	8,945,972	352,054	947,040
1015 法定編制人員待遇	48,249,793	950,389	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	886,366	18,665	0	0	0
1025 技工及工友待遇	1,633,471	47,604	0	0	0
1030 獎金	15,272,099	274,007	0	0	0
1035 其他給與	1,062,167	0	0	0	947,040
1040 加班費	4,786,756	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	8,945,972	352,054	0
1050 退休離職儲金	4,182,543	106,393	0	0	0
1055 保險	3,856,118	52,388	0	0	0
20 業務費	11,949,913	0	0	0	0
2003 教育訓練費	123,564	0	0	0	0
2006 水電費	2,030,704	0	0	0	0
2009 通訊費	196,239	0	0	0	0
2018 資訊服務費	85,664	0	0	0	0
2021 其他業務租金	279,046	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	113,088	0	0	0	0
2027 保險費	35,318	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	185,942	0	0	0	0
2045 國內組織會費	2,000	0	0	0	0
2051 物品	1,427,089	0	0	0	0
2054 一般事務費	2,953,484	0	0	0	0
2057 給養費	3,272,408	0	0	0	0

矯正署自強外役監獄

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				
	合計				
10 人事費	91,623,825				
1015 法定編制人員待遇	49,200,182				
1020 約聘僱人員待遇	905,031				
1025 技工及工友待遇	1,681,075				
1030 獎金	15,546,106				
1035 其他給與	2,009,207				
1040 加班費	4,786,756				
1045 退休退職給付	9,298,026				
1050 退休離職儲金	4,288,936				
1055 保險	3,908,506				
20 業務費	11,949,913				
2003 教育訓練費	123,564				
2006 水電費	2,030,704				
2009 通訊費	196,239				
2018 資訊服務費	85,664				
2021 其他業務租金	279,046				
2024 稅捐及規費	113,088				
2027 保險費	35,318				
2036 按日按件計資酬金	185,942				
2045 國內組織會費	2,000				
2051 物品	1,427,089				
2054 一般事務費	2,953,484				
2057 給養費	3,272,408				

矯正署自強外役監獄

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	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
2063 房屋建築養護費	49,790	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	124,962	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	863,568	0	0	0	0
2072 國內旅費	164,989	0	0	0	0
2081 運費	120	0	0	0	0
2084 短程車資	1,268	0	0	0	0
2093 特別費	40,670	0	0	0	0
30 設備及投資*	663,108	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	663,108	0	0	0	0
40 獎補助費	40,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	40,000	0	0	0	0
合計	92,582,334	1,449,446	8,945,972	352,054	947,040

矯正署自強外役監獄

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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	49,790				
2066 車輛及辦公器具養護費	124,962				
2069 設施及機械設備養護費	863,568				
2072 國內旅費	164,989				
2081 運費	120				
2084 短程車資	1,268				
2093 特別費	40,670				
30 設備及投資*	663,108				
3035 雜項設備費*	663,108				
40 獎補助費	40,000				
4085 獎勵及慰問	40,000				
合計	104,276,846				

矯正署自強外役監獄

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	545,836	0	0	0	0	0	0	0	545,836
本年度	545,836	0	0	0	0	0	0	0	545,836
0423170301 一般賠償收入	1,249	0	0	0	0	0	0	0	1,249
0723170101 利息收入	307	0	0	0	0	0	0	0	307
0723170103 租金收入	5,633	0	0	0	0	0	0	0	5,633
0723170500 廢舊物資售價	9,700	0	0	0	0	0	0	0	9,700
1223170210 其他雜項收入	528,947	0	0	0	0	0	0	0	528,947
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

矯正署自強外役監獄
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)			
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

矯正署自強外役監獄 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	104,276,846	18,939	0	0	150,000	0	0	0	104,445,785	3,688,727
本年度	104,276,846	18,939	0	0	150,000	0	0	0	104,445,785	3,688,727
一、本年度經費	92,582,334	18,939	0	0	150,000	0	0	0	92,751,273	3,688,727
3423174100 矯正業務	92,582,334	18,939	0	0	150,000	0	0	0	92,751,273	3,688,727
二、統籌科目	11,694,512	0	0	0	0	0	0	0	11,694,512	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,449,446	0	0	0	0	0	0	0	1,449,446	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,945,972	0	0	0	0	0	0	0	8,945,972	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	352,054	0	0	0	0	0	0	0	352,054	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	947,040	0	0	0	0	0	0	0	947,040	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

矯正署自強外役監獄

平衡表

中華民國113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	238,910,845	2 負債	4,709,818
11 流動資產	4,678,757	21 流動負債	2,087,394
110103 專戶存款	4,509,818	210302 應付代收款	2,087,394
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,622,424
110901 預付款	18,939	280301 存入保證金	387,831
14 固定資產	234,032,088	280401 應付保管款	2,234,593
140101 土地	39,606,662	3 淨資產	234,201,027
140201 土地改良物	24,567,121	31 資產負債淨額	234,201,027
減：140202 累計折舊—土地改良物	-22,035,037	310101 資產負債淨額	234,201,027
140401 房屋建築及設備	372,339,762		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-188,866,812		
140501 機械及設備	24,493,491		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-20,713,060		
140601 交通及運輸設備	16,013,270		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,242,882		
140701 雜項設備	22,455,194		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,585,621		
18 其他資產	200,000		
180101 暫付款	200,000		
合 計	238,910,845	合 計	238,910,845

附註：

矯正署自強外役監獄

收入支出表

中華民國113年01月01日至113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	12,311,733	105,125,291
公庫撥入數	12,247,945	104,445,785
罰款及賠償收入	1,249	1,249
財產收益	419	15,640
捐獻及贈與收入	0	133,670
其他收入	62,120	528,947
支出	12,735,144	111,262,275
繳付公庫數	63,788	545,836
人事支出	9,323,293	91,623,825
業務支出	2,535,488	11,949,913
獎補助支出	0	40,000
財產損失	0	36,212
折舊、折耗及攤銷	812,575	7,066,489
收支餘絀	-423,411	-6,136,984

矯正署自強外役監獄

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	39,184,275	0	422,387	0	0	39,606,662
土地改良物	24,567,121	-21,650,167	0	0	-384,870	2,532,084
房屋建築及設備	372,339,762	-184,430,782	0	0	-4,436,030	183,472,950
機械及設備	25,531,848	-21,243,706	284,225	1,322,582	530,646	3,780,431
交通及運輸設備	17,106,891	-14,472,329	94,100	1,187,721	229,447	1,770,388
雜項設備	23,139,580	-20,156,869	418,453	1,102,839	571,248	2,869,573
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	501,869,477	-261,953,853	1,219,165	3,613,142	-3,489,559	234,032,088
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	501,869,477	-261,953,853	1,219,165	3,613,142	-3,489,559	234,032,088
備註： 1.本年度成本變動增加數1,219,165元＝預算採購增加金額663,108元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額556,057元。 2.設備及投資預算執行增加金額663,108元＝本年度預算執行金額663,108元。						

矯正署自強外役監獄
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	545,836	104,579,455	105,125,291	收入
	0	104,445,785	104,445,785	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,249	0	1,249	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	15,640	0	15,640	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	133,670	133,670	捐獻及贈與收入
其他收入	528,947	0	528,947	其他收入
歲出	104,276,846	6,985,429	111,262,275	支出
	0	545,836	545,836	繳付公庫數
人事費	91,623,825	0	91,623,825	人事支出
業務費	11,949,913	0	11,949,913	業務支出
獎補助費	40,000	0	40,000	獎補助支出
設備及投資	663,108	-663,108	0	
	0	36,212	36,212	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	7,066,489	7,066,489	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-103,731,010	97,594,026	-6,136,984	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數104,276,846元+預付款18,939元+零用金150,000元。
- 2、捐獻及贈與收入調整數：係代收款-矯正公益費購入之禱告桌等款133,670元。
- 3、繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數545,836元。
- 4、設備及投資調整數：係設備及投資預算執行數663,108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36,212元。
- 6、折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊攤銷數7,066,489元。