

矯正署自強外役監獄

會計月報

中華民國 114 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.....	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

矯正署自強外役監獄

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			0400000000-2 罰款及賠償收入	67,000 0	67,000	33,000	0 0	0	-33,000		
04				02	01	0423170000-0 矯正署及所屬	67,000 0	67,000	33,000	0 0	0	-33,000
						0423170300-3 賠償收入	67,000 0	67,000	33,000	0 0	0	-33,000
						0423170301-6 一般賠償收入	67,000 0	67,000	33,000	0 0	0	-33,000
	0700000000-9 財產收入	26,000 0	26,000			15,000	6,875 15,114	0	114			
113				0723170000-6 矯正署及所屬	26,000 0	26,000	15,000	6,875 15,114	0	114		
				0723170100-0 財產孳息	17,000 0	17,000	15,000	6,875 15,114	0	114		
				0723170101-3 利息收入	0 0	0	0	0 94	0	94		
				0723170103-9 租金收入	17,000 0	17,000	15,000	6,875 15,020	0	20		
				0723170500-9 廢舊物資售價	9,000 0	9,000	0	0 0	0	0		

矯正署自強外役監獄

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	1200000000-8 其他收入	784,000	784,000	523,000	56,698	0	-35,681
					0			487,319		
				1223170000-5 矯正署及所屬	784,000	784,000	523,000	56,698	0	-35,681
					0			487,319		
				1223170200-4 雜項收入	784,000	784,000	523,000	56,698	0	-35,681
					0			487,319		
				1223170210-8 其他雜項收入	784,000	784,000	523,000	56,698	0	-35,681
					0			487,319		
				合計	877,000	877,000	571,000	63,573	0	-68,567
					0			502,433		

矯正署自強外役監獄

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	123,471,000	0	123,471,000	93,382,000	8,907,605	4,385,228	
					0	0			88,996,772	4,268	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	122,610,000	0	122,610,000	92,790,000	8,907,605	4,346,327	
					0	0			88,443,673	4,268	
					0	0			0		
				10 人事費	109,347,000	0	109,347,000	83,118,000	7,803,356	2,508,895	
					0	0			80,609,105	0	
					0	0			0		
				20 業務費	13,191,000	0	13,191,000	9,624,000	1,104,249	1,831,432	
					0	0			7,792,568	4,268	
					0	0			0		
				40 獎補助費	72,000	0	72,000	48,000	0	6,000	
					0	0			42,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	861,000	0	861,000	592,000	0	38,901	
					0	0			553,099	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	861,000	0	861,000	592,000	0	38,901	
					0	0			553,099	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	288,600	0	288,600	288,600	0	0	
					0	0			288,600	0	
					0	0			0		
				10 人事費	288,600	0	288,600	288,600	0	0	
					0	0			288,600	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,150,765	0	9,150,765	9,150,765	961,303	0	
					0	0			9,150,765	0	
					0	0			0		
				10 人事費	9,150,765	0	9,150,765	9,150,765	961,303	0	
					0	0			9,150,765	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	1,786,447	0	1,786,447	1,786,447	193,909	0	
					0	0			1,786,447	0	
					0	0			0		
				10 人事費	1,786,447	0	1,786,447	1,786,447	193,909	0	
					0	0			1,786,447	0	
					0	0			0		
				合計	134,696,812	0	134,696,812	104,607,812	10,062,817	4,385,228	
					0	0			100,222,584	4,268	
					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	80,609,105	1,786,447	9,150,765	288,600	91,834,917
1015 法定編制人員待遇	48,408,300	1,319,649	0	0	49,727,949
1020 約聘僱人員待遇	1,046,415	28,350	0	0	1,074,765
1025 技工及工友待遇	2,015,264	51,490	0	0	2,066,754
1030 獎金	15,935,632	217,432	0	0	16,153,064
1035 其他給與	855,072	0	0	288,600	1,143,672
1040 加班費	4,650,765	0	0	0	4,650,765
1045 退休退職給付	0	0	9,150,765	0	9,150,765
1050 退休離職儲金	4,187,542	128,836	0	0	4,316,378
1055 保險	3,510,115	40,690	0	0	3,550,805
20 業務費	7,792,568	0	0	0	7,792,568
2003 教育訓練費	47,663	0	0	0	47,663
2006 水電費	1,973,416	0	0	0	1,973,416
2009 通訊費	149,311	0	0	0	149,311
2018 資訊服務費	78,000	0	0	0	78,000
2021 其他業務租金	246,884	0	0	0	246,884
2024 稅捐及規費	93,352	0	0	0	93,352
2027 保險費	35,437	0	0	0	35,437
2033 約用人員酬金	1,060,377	0	0	0	1,060,377
2036 按日按件計資酬金	202,089	0	0	0	202,089
2045 國內組織會費	17,900	0	0	0	17,900
2051 物品	392,266	0	0	0	392,266
2054 一般事務費	1,140,853	0	0	0	1,140,853

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	1,550,838	0	0	0	1,550,838
2063 房屋建築養護費	3,500	0	0	0	3,500
2066 車輛及辦公器具養護費	376,591	0	0	0	376,591
2069 設施及機械設備養護費	317,336	0	0	0	317,336
2072 國內旅費	92,828	0	0	0	92,828
2081 運費	1,210	0	0	0	1,210
2084 短程車資	97	0	0	0	97
2093 特別費	12,620	0	0	0	12,620
30 設備及投資*	553,099	0	0	0	553,099
3020 機械設備費*	52,000	0	0	0	52,000
3035 雜項設備費*	501,099	0	0	0	501,099
40 獎補助費	42,000	0	0	0	42,000
4085 獎勵及慰問	42,000	0	0	0	42,000
合計	88,996,772	1,786,447	9,150,765	288,600	100,222,584

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	502,433	0	0	0	0	0	0	0	502,433
本年度	502,433	0	0	0	0	0	0	0	502,433
0723170101 利息收入	94	0	0	0	0	0	0	0	94
0723170103 租金收入	15,020	0	0	0	0	0	0	0	15,020
1223170210 其他雜項收入	487,319	0	0	0	0	0	0	0	487,319
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
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

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)			
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	100,222,584	4,268	0	0	150,000	0	0	0	100,376,852	4,230,960
本年度	100,222,584	4,268	0	0	150,000	0	0	0	100,376,852	4,230,960
一、本年度經費	88,996,772	4,268	0	0	150,000	0	0	0	89,151,040	4,230,960
3423174100 矯正業務	88,996,772	4,268	0	0	150,000	0	0	0	89,151,040	4,230,960
二、統籌科目	11,225,812	0	0	0	0	0	0	0	11,225,812	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	1,786,447	0	0	0	0	0	0	0	1,786,447	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,150,765	0	0	0	0	0	0	0	9,150,765	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	288,600	0	0	0	0	0	0	0	288,600	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	232,081,383	2 負債	5,307,226
11 流動資產	5,261,494	21 流動負債	2,986,751
110103 專戶存款	5,107,226	210302 應付代收款	2,986,751
110104 零用金	150,000	28 其他負債	2,320,475
110901 預付款	4,268	280301 存入保證金	293,900
14 固定資產	226,619,889	280401 應付保管款	2,026,575
140101 土地	39,606,662	3 淨資產	226,774,157
140201 土地改良物	24,567,121	31 資產負債淨額	226,774,157
減：140202 累計折舊—土地改良物	-22,562,671	310101 資產負債淨額	226,774,157
140401 房屋建築及設備	372,339,762		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-195,520,854		
140501 機械及設備	26,018,655		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-21,712,194		
140601 交通及運輸設備	16,026,071		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-14,835,056		
140701 雜項設備	22,113,909		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-19,421,516		
18 其他資產	200,000		
180101 暫付款	200,000		
合 計	232,081,383	合 計	232,081,383

附註：

矯正署自強外役監獄

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	10,092,430	100,879,285
公庫撥入數	10,028,857	100,376,852
財產收益	6,875	15,114
其他收入	56,698	487,319
支出	11,011,520	106,782,992
繳付公庫數	63,573	502,433
人事支出	8,958,568	91,834,917
業務支出	1,104,249	7,792,568
獎補助支出	0	42,000
財產損失	2,345	5,168
折舊、折耗及攤銷	882,785	6,605,906
收支餘絀	-919,090	-5,903,707

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	39,606,662	0	0	0	0	39,606,662
土地改良物	24,567,121	-22,210,915	0	0	-351,756	2,004,450
房屋建築及設備	372,339,762	-191,084,828	0	0	-4,436,026	176,818,908
機械及設備	25,935,086	-21,048,699	267,613	184,044	-663,495	4,306,461
交通及運輸設備	16,006,570	-14,458,679	103,289	83,788	-376,377	1,191,015
雜項設備	22,114,680	-19,154,182	247,483	248,254	-267,334	2,692,393
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	500,569,881	-267,957,303	618,385	516,086	-6,094,988	226,619,889
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	500,569,881	-267,957,303	618,385	516,086	-6,094,988	226,619,889
備註： 1.本年度成本變動增加數618,385元＝預算採購增加金額553,099元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額65,286元。 2.設備及投資預算執行增加金額553,099元＝本年度預算執行金額553,099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	502,433	100,376,852	100,879,285	收入
	0	100,376,852	100,376,852	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	15,114	0	15,114	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	487,319	0	487,319	其他收入
歲出	100,222,584	6,560,408	106,782,992	支出
	0	502,433	502,433	繳付公庫數
人事費	91,834,917	0	91,834,917	人事支出
業務費	7,792,568	0	7,792,568	業務支出
獎補助費	42,000	0	42,000	獎補助支出
設備及投資	553,099	-553,099	0	
	0	5,168	5,168	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	6,605,906	6,605,906	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-99,720,151	93,816,444	-5,903,707	收支餘絀

備註：

- 1、公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數100,222,584元+預付款4,268元+零用金150,000元。
- 2、繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數502,433元。
- 3、設備及投資調整數：係設備及投資預算執行數553,099元，已列入資產科目，爰予調減。
- 4、財產損失調整數：係報廢財產殘值5,168元。
- 5、折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊攤銷數6,605,906元。