矯正署花蓮看守所

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 張筱伶

機關長官 詹麗雯

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
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
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

矯正署花蓮看守所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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				0400000000-2 罰款及賠償收入	2,000 0	2,000	0 3,220	0 0	3,220	
	102			0423170000-0 矯正署及所屬	2,000 0	2,000	0 3,220	0 0	3,220	
		02		0423170300-3 賠償收入	2,000 0	2,000	0 3,220	0 0	3,220	
			01	0423170301-6 一般賠償收入	2,000 0	2,000	0 3,220	0 0	3,220	
04				0700000000-9 財產收入	39,000 0	39,000	22,000 52,882	52,882 0	37,621	
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	39,000 0	39,000	22,000 59,621	52,882 0	37,621	
		01		0723170100-0 財產孳息	7,000 0	7,000	7,000 6,739	0 0	-261	
			02	0723170103-9 租金收入	7,000 0	7,000	7,000 6,739	0 0	-261	
		02		0723170500-9 廢舊物資售價	32,000 0	32,000	15,000 52,882	52,882 0	37,882	
07				1200000000-8 其他收入	1,716,000 0	1,716,000	720,000 297,422	73,086 0	-422,578	

矯正署花蓮看守所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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)		
	111			1223170000-5 矯正署及所屬	1,716,000	1,716,000	720,000	73,086	0	-422,578
		01		1223170200-4 雜項收入	0			297,422		
			01	1223170201-7 收回以前年度歲出	1,716,000	1,716,000	720,000	73,086	0	-422,578
					0			297,422		
			01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	40	0	666
					0			666		
			02	1223170210-8 其他雜項收入	1,716,000	1,716,000	720,000	73,046	0	-423,244
					0			296,756		
				合計	1,757,000	1,757,000	742,000	125,968	0	-381,737
					0			360,263		

矯正署花蓮看守所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	92,998,000	0	92,998,000	50,793,000	6,844,160	4,316,336
					0	0			46,476,664	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	92,242,000	0	92,242,000	50,543,000	6,649,290	4,288,706
					0	0			46,254,294	0
					0	0			0	
				10 人事費	80,390,000	0	80,390,000	44,400,000	5,673,313	2,636,976
					0	0			41,763,024	0
					0	0			0	
				20 業務費	11,768,000	0	11,768,000	6,087,000	947,977	1,651,730
					0	0			4,435,270	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	56,000	28,000	0
					0	0			56,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	756,000	0	756,000	250,000	194,870	27,630
					0	0			222,370	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	756,000	0	756,000	250,000	194,870	27,630
					0	0			222,370	0
					0	0			0	

矯正署花蓮看守所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	236,600	0	236,600	0	0	
					0	0		236,600	0	
					0	0		0		
			10	人事費	236,600	0	236,600	0	0	
					0	0		236,600	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,458,007	0	4,458,007	703,617	0	
					0	0		4,458,007	0	
					0	0		0		
			10	人事費	4,458,007	0	4,458,007	703,617	0	
					0	0		4,458,007	0	
					0	0		0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	816,201	0	816,201	816,201	0	
					0	0		816,201	0	
					0	0		0		
			10	人事費	816,201	0	816,201	816,201	0	
					0	0		816,201	0	
					0	0		0		
				合計	98,508,808	0	98,508,808	56,303,808	8,363,978	
					0	0		51,987,472	0	
					0	0		0	4,316,336	

矯正署花蓮看守所
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
103	07				1100000000-2	4,900	0	0	0	0	4,900
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1123170000-0	4,900	0	0	0	0	4,900
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	
					1123170900-0	4,900	0	0	0	0	4,900
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1123170909-5	4,900	0	0	0	0	4,900
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	
					小計	4,900	0	0	0	0	4,900
					0	0	0	0	0	0	
108	07				1100000000-2	5,260	5,260	0	0	0	0
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1123170000-0	5,260	5,260	0	0	0	0
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	
					1123170900-0	5,260	5,260	0	0	0	0
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1123170909-5	5,260	5,260	0	0	0	0
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	
					小計	5,260	5,260	0	0	0	0
					0	0	0	0	0	0	
110	07				1200000000-8	17,943	13,509	0	0	0	4,434
					其他收入	0	0	0	0	0	
					1223170000-5	17,943	13,509	0	0	0	4,434
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	

矯正署花蓮看守所
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)		
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數		
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
111	07			01	1223170200-4 雜項收入	17,943 0	13,509 0	0 0	0 0	0 0	4,434 0	
				02	1223170210-8 其他雜項收入	17,943 0	13,509 0	0 0	0 0	0 0	4,434 0	
					小計	17,943 0	13,509 0	0 0	0 0	0 0	4,434 0	
					1200000000-8 其他收入	100,797 0	70,817 0	0 0	0 0	0 0	29,980 0	
				113	1223170000-5 矯正署及所屬	100,797 0	70,817 0	0 0	0 0	0 0	29,980 0	
				01	01	1223170200-4 雜項收入	100,797 0	70,817 0	0 0	0 0	0 0	29,980 0
					02	1223170210-8 其他雜項收入	100,797 0	70,817 0	0 0	0 0	0 0	29,980 0
						小計	100,797 0	70,817 0	0 0	0 0	0 0	29,980 0
						1200000000-8 其他收入	324,706 0	246,593 0	0 0	1,732 0	0 0	76,381 0
				112	07				1223170000-5 矯正署及所屬	324,706 0	246,593 0	0 0
01	1223170200-4 雜項收入	324,706 0	246,593 0						0 0	1,732 0	0 0	76,381 0
02	1223170210-8 其他雜項收入	324,706 0	246,593 0						0 0	1,732 0	0 0	76,381 0

矯正署花蓮看守所
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)		
	款	項	目	節	代號及名稱							
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數		
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數		
113	07				小計	324,706	246,593	0	1,732	0	76,381	
						0	0	0	0	0	0	
						234,056	0	750	6,060	0	227,996	
						1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	
						112	234,056	0	750	6,060	227,996	
							1223170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	0	
						01	234,056	0	750	6,060	227,996	
							1223170200-4 雜項收入	0	0	0	0	
						02	234,056	0	750	6,060	227,996	
							1223170210-8 其他雜項收入	0	0	0	0	
							小計	234,056	0	750	6,060	227,996
							0	0	0	0	0	
							合計	687,662	336,179	750	7,792	343,691
		0	0	0	0	0						

矯正署花蓮看守所
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05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
	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		
10 人事費	41,763,024	816,201	4,458,007	236,600		47,273,832
1015 法定編制人員待遇	22,216,733	636,520	0	0		22,853,253
1020 約聘僱人員待遇	839,002	25,481	0	0		864,483
1025 技工及工友待遇	724,440	20,400	0	0		744,840
1030 獎金	11,193,685	133,800	0	0		11,327,485
1035 其他給與	399,417	0	0	236,600		636,017
1040 加班費	2,936,323	0	0	0		2,936,323
1045 退休退職給付	0	0	4,458,007	0		4,458,007
1050 退休離職儲金	1,987,133	0	0	0		1,987,133
1055 保險	1,466,291	0	0	0		1,466,291
20 業務費	4,435,270	0	0	0		4,435,270
2003 教育訓練費	23,044	0	0	0		23,044
2006 水電費	587,427	0	0	0		587,427
2009 通訊費	82,610	0	0	0		82,610
2018 資訊服務費	4,200	0	0	0		4,200
2021 其他業務租金	69,551	0	0	0		69,551
2024 稅捐及規費	903	0	0	0		903
2027 保險費	9,404	0	0	0		9,404
2030 兼職費	4,298	0	0	0		4,298
2033 約用人員酬金	415,479	0	0	0		415,479
2036 按日按件計資酬金	414,297	0	0	0		414,297
2045 國內組織會費	1,000	0	0	0		1,000
2051 物品	421,254	0	0	0		421,254

矯正署花蓮看守所
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05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
	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		
2054 一般事務費	613,184	0	0	0	0	613,184
2057 給養費	1,706,004	0	0	0	0	1,706,004
2063 房屋建築養護費	29,290	0	0	0	0	29,290
2069 設施及機械設備養護費	44,285	0	0	0	0	44,285
2072 國內旅費	4,140	0	0	0	0	4,140
2084 短程車資	2,780	0	0	0	0	2,780
2093 特別費	2,120	0	0	0	0	2,120
30 設備及投資*	222,370	0	0	0	0	222,370
3035 雜項設備費*	222,370	0	0	0	0	222,370
40 獎補助費	56,000	0	0	0	0	56,000
4085 獎勵及慰問	56,000	0	0	0	0	56,000
合計	46,476,664	816,201	4,458,007	236,600		51,987,472

矯正署花蓮看守所
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05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	368,055	0	0	0	0	0	0	0	368,055
本年度	360,263	0	0	0	0	0	0	0	360,263
0423170301 一般賠償收入	3,220	0	0	0	0	0	0	0	3,220
0723170103 租金收入	6,739	0	0	0	0	0	0	0	6,739
0723170500 廢舊物資售價	52,882	0	0	0	0	0	0	0	52,882
1223170201 收回以前年度歲出	666	0	0	0	0	0	0	0	666
1223170210 其他雜項收入	296,756	0	0	0	0	0	0	0	296,756
以前年度	7,792	0	0	0	0	0	0	0	7,792
一、以前年度應收(保留)數	7,792	0	0	0	0	0	0	0	7,792
112年度 1223170210 其他雜項收入	1,732	0	0	0	0	0	0	0	1,732
113年度 1223170210 其他雜項收入	6,060	0	0	0	0	0	0	0	6,060
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

矯正署花蓮看守所
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05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	
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	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	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

矯正署花蓮看守所
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05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	51,987,472	0	0	0	95,000	0	0	0	52,082,472	4,221,336
本年度	51,987,472	0	0	0	95,000	0	0	0	52,082,472	4,221,336
一、本年度經費	46,476,664	0	0	0	95,000	0	0	0	46,571,664	4,221,336
3423174100 矯正業務	46,476,664	0	0	0	95,000	0	0	0	46,571,664	4,221,336
二、統籌科目	5,510,808	0	0	0	0	0	0	0	5,510,808	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	816,201	0	0	0	0	0	0	0	816,201	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,458,007	0	0	0	0	0	0	0	4,458,007	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	236,600	0	0	0	0	0	0	0	236,600	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

矯正署花蓮看守所

平衡表

中華民國114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	74,242,504	2 負債	2,877,731
11 流動資產	3,105,472	21 流動負債	1,619,672
110103 專戶存款	2,666,781	210302 應付代收款	1,619,672
110104 零用金	95,000	28 其他負債	1,258,059
110303 應收帳款	343,691	280301 存入保證金	227,300
14 固定資產	70,925,682	280401 應付保管款	1,030,759
140101 土地	62,800,958	3 淨資產	71,364,773
140201 土地改良物	1,137,730	31 資產負債淨額	71,364,773
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,126,353	310101 資產負債淨額	71,364,773
140401 房屋建築及設備	31,987,720		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-31,571,544		
140501 機械及設備	12,726,869		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,787,656		
140601 交通及運輸設備	5,021,974		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,999,531		
140701 雜項設備	13,745,046		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-12,009,531		
18 其他資產	211,350		
180101 暫付款	210,950		
180201 存出保證金	400		
合 計	74,242,504	合 計	74,242,504

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 611元

矯正署花蓮看守所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	8,489,946	52,442,735
公庫撥入數	8,363,978	52,082,472
罰款及賠償收入	0	3,220
財產收益	52,882	59,621
其他收入	73,086	297,422
支出	8,479,183	53,066,768
繳付公庫數	126,718	368,055
人事支出	7,193,131	47,273,832
業務支出	947,977	4,435,270
獎補助支出	28,000	56,000
財產損失	0	5,097
折舊、折耗及攤銷	183,357	928,514
收支餘絀	10,763	-624,033

矯正署花蓮看守所

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05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	62,800,958	0	0	0	0	62,800,958
土地改良物	1,137,730	-1,126,353	0	0	0	11,377
房屋建築及設備	31,987,720	-31,499,960	0	0	-71,584	416,176
機械及設備	12,853,459	-8,477,674	0	126,590	-309,982	3,939,213
交通及運輸設備	5,054,304	-2,955,003	120,000	152,330	-44,528	2,022,443
雜項設備	13,878,796	-12,017,054	102,370	236,120	7,523	1,735,515
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	127,712,967	-56,076,044	222,370	515,040	-418,571	70,925,682
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	127,712,967	-56,076,044	222,370	515,040	-418,571	70,925,682

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」222,370元＝預算採購增加金額222,370元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額222,370元＝本年度預算執行金額222,370元。
- 3.預算採購增加金額222,370元，設備及投資預算執行增加金額222,370元，二者相符。

矯正署花蓮看守所
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05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	360,263	52,082,472	52,442,735	收入
	0	52,082,472	52,082,472	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	3,220	0	3,220	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	59,621	0	59,621	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	297,422	0	297,422	其他收入
歲出	51,987,472	1,079,296	53,066,768	支出
	0	368,055	368,055	繳付公庫數
人事費	47,273,832	0	47,273,832	人事支出
業務費	4,435,270	0	4,435,270	業務支出
獎補助費	56,000	0	56,000	獎補助支出
設備及投資	222,370	-222,370	0	
	0	5,097	5,097	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	928,514	928,514	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-51,627,209	51,003,176	-624,033	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數51,987,472元+零用金95,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數(含以前年度)368,055元。
- 3.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數222,370元，已列入資產科目，爰予調減。
- 4.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值5,097元。
- 5.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數928,514元。