

矯正署苗栗看守所

# 會計月報

中華民國 114 年 4 月份

主辦會計人員 邱逸婷

機關長官 江慶隆

# 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.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
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.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

矯正署苗栗看守所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年04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				0400000000-2 罰款及賠償收入	34,000 0	34,000	0 0	0 0	0 0	
	102			0423170000-0 矯正署及所屬	34,000 0	34,000	0 0	0 0	0 0	
		02		0423170300-3 賠償收入	34,000 0	34,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0423170301-6 一般賠償收入	34,000 0	34,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	252,000 0	252,000	109,000	65,465 115,233	0	6,233
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	252,000 0	252,000	109,000	65,465 115,233	0	6,233
		01		0723170100-0 財產孳息	217,000 0	217,000	109,000	65,465 115,233	0	6,233
			02	0723170103-9 租金收入	217,000 0	217,000	109,000	65,465 115,233	0	6,233
		02		0723170500-9 廢舊物資售價	35,000 0	35,000	0	0 0	0	0
07				1200000000-8 其他收入	3,351,000 0	3,351,000	1,098,000	34,914 79,051	0	-1,018,949

矯正署苗栗看守所

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年04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)		
	111		01	1223170000-5 矯正署及所屬	3,351,000	3,351,000	1,098,000	34,914	0	-1,018,949
					0			79,051		
				1223170200-4 雜項收入	3,351,000	3,351,000	1,098,000	34,914	0	-1,018,949
					0			79,051		
				1223170210-8 其他雜項收入	3,351,000	3,351,000	1,098,000	34,914	0	-1,018,949
			02		0			79,051		
				合計	3,637,000	3,637,000	1,207,000	100,379	0	-1,012,716
					0			194,284		

矯正署苗栗看守所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年04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		
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	138,940,000	0	138,940,000	65,880,000	16,297,678	8,161,287
					0	0			57,718,713	289,050
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	134,139,000	0	134,139,000	65,790,000	16,297,678	8,071,287
					0	0			57,718,713	289,050
					0	0			0	
				10 人事費	110,729,000	0	110,729,000	51,897,000	13,528,492	2,980,470
					0	0			48,916,530	0
					0	0			0	
				20 業務費	23,404,000	0	23,404,000	13,891,000	2,769,186	5,090,817
					0	0			8,800,183	289,050
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	6,000	2,000	0	0
					0	0			2,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	4,801,000	0	4,801,000	90,000	0	90,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	4,801,000	0	4,801,000	90,000	0	90,000
					0	0			0	0
					0	0			0	

矯正署苗栗看守所

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年04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)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	158,200	0	158,200	0	0	0	
					0	0		158,200	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	158,200	0	158,200	158,200	0	0	
					0	0		158,200	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,061,269	0	1,061,269	1,061,269	202,437	0	
					0	0		1,061,269	0	0	
					0	0		0	0	0	
				10 人事費	1,061,269	0	1,061,269	1,061,269	202,437	0	
					0	0		1,061,269	0	0	
					0	0		0	0	0	
				合計	140,159,469	0	140,159,469	67,099,469	16,500,115	8,161,287	
					0	0		58,938,182	0	289,050	
					0	0		0	0	0	

矯正署苗栗看守所  
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04月30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
110	07				1200000000-8	822,331	771,367	231	15,723	0	35,241
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1223170000-5	822,331	771,367	231	15,723	0	35,241
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0
					1223170200-4	822,331	771,367	231	15,723	0	35,241
					雜項收入	0	0	0	0	0	0
					1223170210-8	822,331	771,367	231	15,723	0	35,241
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	0
					小計	822,331	771,367	231	15,723	0	35,241
					0	0	0	0	0	0	0
111	07				1200000000-8	1,681,778	0	2,035	45,377	0	1,636,401
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1223170000-5	1,681,778	0	2,035	45,377	0	1,636,401
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0
					1223170200-4	1,681,778	0	2,035	45,377	0	1,636,401
					雜項收入	0	0	0	0	0	0
					1223170210-8	1,681,778	0	2,035	45,377	0	1,636,401
					其他雜項收入	0	0	0	0	0	0
					小計	1,681,778	0	2,035	45,377	0	1,636,401
					0	0	0	0	0	0	0
112	07				1200000000-8	574,482	0	4,083	21,787	0	552,695
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1223170000-5	574,482	0	4,083	21,787	0	552,695
					矯正署及所屬	0	0	0	0	0	0

矯正署苗栗看守所  
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04月30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
113	07			01	1223170200-4 雜項收入	574,482 0	0 0	4,083 0	21,787 0	0 0	552,695 0
				02	1223170210-8 其他雜項收入	574,482 0	0 0	4,083 0	21,787 0	0 0	552,695 0
					小計	574,482 0	0 0	4,083 0	21,787 0	0 0	552,695 0
					1200000000-8 其他收入	283,082 0	0 0	4,267 0	13,025 0	0 0	270,057 0
					1223170000-5 矯正署及所屬	283,082 0	0 0	4,267 0	13,025 0	0 0	270,057 0
					01	1223170200-4 雜項收入	283,082 0	0 0	4,267 0	13,025 0	0 0
		112		02	1223170210-8 其他雜項收入	283,082 0	0 0	4,267 0	13,025 0	0 0	270,057 0
				小計	283,082 0	0 0	4,267 0	13,025 0	0 0	270,057 0	
				合計	3,361,673 0	771,367 0	10,616 0	95,912 0	0 0	2,494,394 0	

矯正署苗栗看守所  
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04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	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	48,916,530	1,061,269	158,200	50,135,999	
1015 法定編制人員待遇	25,164,664	0	0	25,164,664	
1020 約聘僱人員待遇	1,585,074	0	0	1,585,074	
1025 技工及工友待遇	580,850	0	0	580,850	
1030 獎金	14,336,504	0	0	14,336,504	
1035 其他給與	484,283	0	158,200	642,483	
1040 加班費	3,019,998	0	0	3,019,998	
1045 退休退職給付	0	1,061,269	0	1,061,269	
1050 退休離職儲金	2,160,746	0	0	2,160,746	
1055 保險	1,584,411	0	0	1,584,411	
20 業務費	8,800,183	0	0	8,800,183	
2006 水電費	1,882,528	0	0	1,882,528	
2009 通訊費	102,392	0	0	102,392	
2018 資訊服務費	10,000	0	0	10,000	
2024 稅捐及規費	31,480	0	0	31,480	
2027 保險費	19,222	0	0	19,222	
2033 約用人員酬金	771,032	0	0	771,032	
2036 按日按件計資酬金	154,205	0	0	154,205	
2045 國內組織會費	2,300	0	0	2,300	
2051 物品	133,319	0	0	133,319	
2054 一般事務費	743,379	0	0	743,379	
2057 給養費	4,802,733	0	0	4,802,733	
2066 車輛及辦公器具養護費	33,400	0	0	33,400	

矯正署苗栗看守所  
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04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	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	
2069 設施及機械設備養護費	94,800	0	0	94,800	
2072 國內旅費	13,604	0	0	13,604	
2093 特別費	5,789	0	0	5,789	
40 獎補助費	2,000	0	0	2,000	
4085 獎勵及慰問	2,000	0	0	2,000	
合計	57,718,713	1,061,269	158,200	58,938,182	

矯正署苗栗看守所  
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04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	290,196	0	0	0	0	0	0	0	290,196
本年度	194,284	0	0	0	0	0	0	0	194,284
0723170103 租金收入	115,233	0	0	0	0	0	0	0	115,233
1223170210 其他雜項收入	79,051	0	0	0	0	0	0	0	79,051
以前年度	95,912	0	0	0	0	0	0	0	95,912
一、以前年度應收(保留)數	95,912	0	0	0	0	0	0	0	95,912
110年度 1223170210 其他雜項收入	15,723	0	0	0	0	0	0	0	15,723
111年度 1223170210 其他雜項收入	45,377	0	0	0	0	0	0	0	45,377
112年度 1223170210 其他雜項收入	21,787	0	0	0	0	0	0	0	21,787
113年度 1223170210 其他雜項收入	13,025	0	0	0	0	0	0	0	13,025
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

矯正署苗栗看守所  
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04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)			
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	

矯正署苗栗看守所  
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04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)	其他應收款 (7)			
合計	58,938,182	289,050	0	0	200,000	0	0	0	59,427,232	7,672,237
本年度	58,938,182	289,050	0	0	200,000	0	0	0	59,427,232	7,672,237
一、本年度經費	57,718,713	289,050	0	0	200,000	0	0	0	58,207,763	7,672,237
3423174100 矯正業務	57,718,713	289,050	0	0	200,000	0	0	0	58,207,763	7,672,237
二、統籌科目	1,219,469	0	0	0	0	0	0	0	1,219,469	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,061,269	0	0	0	0	0	0	0	1,061,269	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	158,200	0	0	0	0	0	0	0	158,200	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

矯正署苗栗看守所

平衡表

中華民國114年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	141,813,857	2 負債	13,652,453
11 流動資產	16,323,017	21 流動負債	4,795,672
110103 專戶存款	13,339,573	210302 應付代收款	4,795,672
110104 零用金	200,000	28 其他負債	8,856,781
110303 應收帳款	2,494,394	280301 存入保證金	3,254,428
110901 預付款	289,050	280401 應付保管款	5,602,353
14 固定資產	125,177,560	3 淨資產	128,161,404
140101 土地	18,084,250	31 資產負債淨額	128,161,404
140201 土地改良物	26,524,219	310101 資產負債淨額	128,161,404
減：140202 累計折舊—土地改良物	-26,258,977		
140401 房屋建築及設備	201,640,265		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-109,104,171		
140501 機械及設備	35,480,063		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-29,630,040		
140601 交通及運輸設備	25,453,702		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,435,520		
140701 雜項設備	19,061,591		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-15,637,822		
18 其他資產	313,280		
180101 暫付款	312,880		
180201 存出保證金	400		
合 計	141,813,857	合 計	141,813,857

附註：保證品(應付保證品) 384,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 190元

矯正署苗栗看守所

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	11,015,436	59,738,550
公庫撥入數	10,903,057	59,427,232
財產收益	65,465	115,233
捐獻及贈與收入	12,000	117,034
其他收入	34,914	79,051
支出	17,334,979	62,121,257
繳付公庫數	110,995	290,196
人事支出	13,730,929	50,135,999
業務支出	2,769,186	8,800,183
獎補助支出	0	2,000
折舊、折耗及攤銷	723,869	2,892,879
收支餘絀	-6,319,543	-2,382,707

矯正署苗栗看守所

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04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	18,084,250	0	0	0	0	18,084,250
土地改良物	26,524,219	-26,258,977	0	0	0	265,242
房屋建築及設備	201,640,265	-107,812,661	0	0	-1,291,510	92,536,094
機械及設備	35,441,063	-29,057,355	39,000	0	-572,685	5,850,023
交通及運輸設備	25,453,702	-19,710,954	0	0	-724,566	5,018,182
雜項設備	18,983,557	-15,333,704	78,034	0	-304,118	3,423,769
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	326,127,056	-198,173,651	117,034	0	-2,892,879	125,177,560
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	326,127,056	-198,173,651	117,034	0	-2,892,879	125,177,560

備註：

- 1.本年度成本變動增加數117,034元=預算採購增加金額0元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額117,034元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額0元=本年度預算執行金額0元。

矯正署苗栗看守所  
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04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	194,284	59,544,266	59,738,550	收入
	0	59,427,232	59,427,232	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	115,233	0	115,233	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	117,034	117,034	捐獻及贈與收入
其他收入	79,051	0	79,051	其他收入
歲出	58,938,182	3,183,075	62,121,257	支出
	0	290,196	290,196	繳付公庫數
人事費	50,135,999	0	50,135,999	人事支出
業務費	8,800,183	0	8,800,183	業務支出
獎補助費	2,000	0	2,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
	0	0	0	利息費用及手續費
債務費	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	2,892,879	2,892,879	其他支出
	0	0	0	
歲計餘絀	-58,743,898	56,361,191	-2,382,707	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數58,938,182元+預付款289,050元+零用金200,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以矯正公益補助費購置調理台櫥櫃2台、點陣式印表機2台及輔導科碎紙機共117,034元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數(含以前年度)290,196元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數2,892,879元。