

矯正署雲林看守所

# 會 計 月 報

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 賴殷珮

機關長官 林豐材

# 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.....	2
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	4

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	8
三、公庫撥入數分析表.....	10

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	11
二、收入支出表.....	12

### 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.....	13
-------------------------------	----

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	14
---------------------	----

## 矯正署雲林看守所

## 歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12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		保留數 (4)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)			
					追加(減)數								
04	113	02	0700000000-9 財產收入	0700000000-9 財產收入	22,000	22,000	22,000	0	0	0			
				0723170000-6 矯正署及所屬	0	22,000	22,000	14,696	0	-7,304			
			0723170500-9 廢舊物資售價	0723170500-9 廢舊物資售價	22,000	22,000	22,000	0	0	0			
				0	0	22,000	22,000	14,696	0	-7,304			
				1200000000-8 其他收入	2,473,000	2,473,000	2,473,000	5,510	0	0			
	111	01	1223170000-5 矯正署及所屬	1223170000-5 矯正署及所屬	0	2,473,000	2,473,000	14,368	0	-2,458,632			
				1223170000-5 矯正署及所屬	2,473,000	2,473,000	2,473,000	5,510	0	0			
			1223170200-4 雜項收入	1223170200-4 雜項收入	0	2,473,000	2,473,000	14,368	0	-2,458,632			
				1223170200-4 雜項收入	2,473,000	2,473,000	2,473,000	5,510	0	0			
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	0			
	02	01	1223170210-8 其他雜項收入	1223170210-8 其他雜項收入	0	2,473,000	2,473,000	198	0	198			
				1223170210-8 其他雜項收入	2,473,000	2,473,000	2,473,000	5,510	0	0			
合計					2,495,000	2,495,000	2,495,000	5,510	0	-2,458,830			
					0	2,495,000	2,495,000	29,064	0	-2,465,936			

## 矯正署雲林看守所

## 經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
12	05	02	02	0023000000-0 法務部主管						
				0023170000-8 矯正署及所屬	19,043,000	0	19,043,000	19,043,000	611,578 0	
					0	0		19,015,022	27,978	
					0	0		0	0	
				3423174100-5 矯正業務	19,043,000	0	19,043,000	19,043,000	611,578 0	
					0	0		19,015,022	27,978	
					0	0		0	0	
				10 人事費	17,039,000	0	17,039,000	17,039,000	329,314 0	
					0	0		17,039,000	0	
					0	0		0	0	
				20 業務費	1,974,000	0	1,974,000	1,974,000	282,264 0	
					0	0		1,946,022	27,978	
					0	0		0	0	
				40 獎補助費	30,000	0	30,000	30,000	0 0	
					0	0		30,000	0	
					0	0		0	0	
			02	8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,500	0	4,500	4,500	0 0	
					0	0		4,500	0	
					0	0		0	0	
			10	10 人事費	4,500	0	4,500	4,500	0 0	
					0	0		4,500	0	
					0	0		0	0	

## 矯正署雲林看守所

## 經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
				追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)	
				第一預備金	預算調整數					
05	27			7606205300-6	735,588	0	735,588	735,588	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0		735,588	0	
					0	0		0	0	
				10	735,588	0	735,588	735,588	0	
				人事費	0	0		735,588	0	
					0	0		0	0	
				3477013400-0	291,800	0	291,800	291,800	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		291,800	0	
					0	0		0	0	
				10	291,800	0	291,800	291,800	0	
				人事費	0	0		291,800	0	
					0	0		0	0	
				統籌科目小計	1,031,888	0	1,031,888	1,031,888	0	
					0	0		1,031,888	0	
				合計	20,074,888	0	20,074,888	20,074,888	611,578	
					0	0		20,046,910	27,978	
					0	0		0	0	

矯正署雲林看守所  
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12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	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
					代號及名稱	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
110 07					1200000000-8 其他收入	3,734	3,734	0	0	0
					0	0	0	0	0	0
					1223170000-5 矯正署及所屬	3,734	3,734	0	0	0
					0	0	0	0	0	0
				01	1223170200-4 雜項收入	3,734	3,734	0	0	0
					0	0	0	0	0	0
				02	1223170210-8 其他雜項收入	3,734	3,734	0	0	0
					0	0	0	0	0	0
					小 計	3,734	3,734	0	0	0
					0	0	0	0	0	0
111 07					1200000000-8 其他收入	422,908	296,178	0	11,242	0
					0	0	0	0	0	115,488
					1223170000-5 矯正署及所屬	422,908	296,178	0	11,242	0
					0	0	0	0	0	115,488
				01	1223170200-4 雜項收入	422,908	296,178	0	11,242	0
					0	0	0	0	0	115,488
				02	1223170210-8 其他雜項收入	422,908	296,178	0	11,242	0
					0	0	0	0	0	115,488
					小 計	422,908	296,178	0	11,242	0
					0	0	0	0	0	115,488
112 07					1200000000-8 其他收入	1,329,741	1,101,460	0	7,398	0
					0	0	0	0	0	0
					1223170000-5 矯正署及所屬	1,329,741	1,101,460	0	7,398	0
					0	0	0	0	0	0

矯正署雲林看守所  
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12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	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
					代號及名稱	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113 07	01	01	1223170200-4 雜項收入		1,329,741 0	1,101,460 0	0	7,398	0	220,883 0
			1223170210-8 其他雜項收入		1,329,741 0	1,101,460 0	0	7,398	0	220,883 0
		02	小 計		1,329,741 0	1,101,460 0	0	7,398	0	220,883 0
		112	1200000000-8 其他收入		270,438 0	0	0	18,447	0	251,991 0
		01	1223170000-5 矯正署及所屬		270,438 0	0	0	18,447	0	251,991 0
	02	01	1223170200-4 雜項收入		270,438 0	0	0	18,447	0	251,991 0
			1223170210-8 其他雜項收入		270,438 0	0	0	18,447	0	251,991 0
		02	小 計		270,438 0	0	0	18,447	0	251,991 0
		合 計			2,026,821 0	1,401,372 0	0	37,087	0	588,362 0

矯正署雲林看守所  
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12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	17,039,000	291,800	735,588	4,500	18,070,888
1015 法定編制人員待遇	9,162,828	214,679	0	0	9,377,507
1020 約聘僱人員待遇	179,879	3,237	0	0	183,116
1025 技工及工友待遇	489,600	10,440	0	0	500,040
1030 獎金	2,425,446	29,430	0	0	2,454,876
1035 其他給與	285,025	0	0	4,500	289,525
1040 加班費	2,178,018	0	0	0	2,178,018
1045 退休退職給付	0	0	735,588	0	735,588
1050 退休離職儲金	1,096,445	23,710	0	0	1,120,155
1055 保險	1,221,759	10,304	0	0	1,232,063
20 業務費	1,946,022	0	0	0	1,946,022
2003 教育訓練費	20,000	0	0	0	20,000
2006 水電費	600,000	0	0	0	600,000
2009 通訊費	7,604	0	0	0	7,604
2018 資訊服務費	1,680	0	0	0	1,680
2024 稅捐及規費	700	0	0	0	700
2027 保險費	1,200	0	0	0	1,200
2030 兼職費	42,000	0	0	0	42,000
2036 按日按件計資酬金	86,681	0	0	0	86,681
2051 物品	560,463	0	0	0	560,463
2054 一般事務費	418,549	0	0	0	418,549
2063 房屋建築養護費	45,025	0	0	0	45,025
2066 車輛及辦公器具養護費	10,700	0	0	0	10,700

矯正署雲林看守所  
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12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
2069 設施及機械設備養護費	131,398	0	0	0	131,398
2072 國內旅費	20,022	0	0	0	20,022
40 獎補助費	30,000	0	0	0	30,000
4085 獎勵及慰問	30,000	0	0	0	30,000
小計	19,015,022	291,800	735,588	4,500	20,046,910
合計	19,015,022	291,800	735,588	4,500	20,046,910

矯正署雲林看守所  
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12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	66,151	0	0	0	0	0	0	0	66,151
本年度	29,064	0	0	0	0	0	0	0	29,064
0723170500 廢舊物資售價	14,696	0	0	0	0	0	0	0	14,696
1223170201 收回以前年度歲出	198	0	0	0	0	0	0	0	198
1223170210 其他雜項收入	14,170	0	0	0	0	0	0	0	14,170
以前年度	37,087	0	0	0	0	0	0	0	37,087
一、以前年度應收(保留)數	37,087	0	0	0	0	0	0	0	37,087
111年度 1223170210 其他雜項收入	11,242	0	0	0	0	0	0	0	11,242
112年度 1223170210 其他雜項收入	7,398	0	0	0	0	0	0	0	7,398
113年度 1223170210 其他雜項收入	18,447	0	0	0	0	0	0	0	18,447
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

矯正署雲林看守所  
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12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)			
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

矯正署雲林看守所  
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12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	20,046,910	0	0	0	0	0	0	0	20,046,910	27,978
本年度	20,046,910	0	0	0	0	0	0	0	20,046,910	27,978
一、本年度經費	19,015,022	0	0	0	0	0	0	0	19,015,022	27,978
3423174100 矯正業務	19,015,022	0	0	0	0	0	0	0	19,015,022	27,978
二、統籌科目	1,031,888	0	0	0	0	0	0	0	1,031,888	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	291,800	0	0	0	0	0	0	0	291,800	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	735,588	0	0	0	0	0	0	0	735,588	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,500	0	0	0	0	0	0	0	4,500	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

## 矯正署雲林看守所

## 平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	26,191,645	2 負債	11,946
11 流動資產	600,308	21 流動負債	11,946
110103 專戶存款	11,946	210302 應付代收款	11,946
110303 應收帳款	588,362	3 淨資產	26,179,699
14 固定資產	25,591,112	31 資產負債淨額	26,179,699
140101 土地	11,272,888	310101 資產負債淨額	26,179,699
140201 土地改良物	750,603		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-715,872		
140401 房屋建築及設備	25,034,654		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-10,949,740		
140501 機械及設備	9,039,559		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-8,949,163		
140601 交通及運輸設備	1,480,219		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,465,429		
140701 雜項設備	9,339,051		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-9,245,658		
16 無形資產	225		
160101 權利	225		
合 計	26,191,645	合 計	26,191,645

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 759元

## 矯正署雲林看守所

## 收入支出表

中華民國114年01月01日至114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	557,088	20,075,974
公庫撥入數	551,578	20,046,910
財產收益	0	14,696
其他收入	5,510	14,368
支出	654,004	20,553,998
繳付公庫數	5,510	66,151
人事支出	329,314	18,070,888
業務支出	282,264	1,946,022
獎補助支出	0	30,000
財產損失	310	1,677
折舊、折耗及攤銷	36,606	439,260
收支餘緝	-96,916	-478,024

## 矯正署雲林看守所

## 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12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	11,272,888	0	0	0	0	11,272,888
土地改良物	750,603	-694,518	0	0	-21,354	34,731
房屋建築及設備	25,034,654	-10,532,374	0	0	-417,366	14,084,914
機械及設備	9,194,239	-9,102,296	0	154,680	153,133	90,396
交通及運輸設備	1,480,219	-1,465,429	0	0	0	14,790
雜項設備	9,352,051	-9,258,528	0	13,000	12,870	93,393
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	765	0	0	540	0	225
小計	57,085,419	-31,053,145	0	168,220	-272,717	25,591,337
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	57,085,419	-31,053,145	0	168,220	-272,717	25,591,337
備註						

矯正署雲林看守所  
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12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	29,064	20,046,910	20,075,974	收入
	0	20,046,910	20,046,910	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	14,696	0	14,696	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	14,368	0	14,368	其他收入
歲出	20,046,910	507,088	20,553,998	支出
	0	66,151	66,151	繳付公庫數
人事費	18,070,888	0	18,070,888	人事支出
業務費	1,946,022	0	1,946,022	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	1,677	1,677	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	439,260	439,260	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘绌	-20,017,846	19,539,822	-478,024	收支餘绌

備註：

1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數20,046,910元。2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數（含以前年度）66,151元。3.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值1,677元。4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數439,260元。