

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 楊鈺真

機關長官 林志雄

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

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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			截至本月止 累計實現數(2)					
02	98	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	230,000	230,000	230,000	0	0	0			
					0			50,013		-179,987			
				0423170000-0 矯正署及所屬	230,000	230,000	230,000	0	0	0			
					0			50,013		-179,987			
				0423170300-3 賠償收入	230,000	230,000	230,000	0	0	0			
					0			50,013		-179,987			
				0423170301-6 一般賠償收入	230,000	230,000	230,000	0	0	0			
					0			50,013		-179,987			
03				85	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	0
								0			304		304
	0523170000-5 矯正署及所屬	0	0				0	0	0	0			
		0						304		304			
	0523170300-9 使用規費收入	0	0				0	0	0	0			
		0						304		304			
	0523170303-7 資料使用費	0	0				0	0	0	0			
		0						304		304			
04	113						0700000000-9 財產收入	545,000	545,000	545,000	0	0	0
								0			578,668		33,668
				0723170000-6 矯正署及所屬	545,000	545,000	545,000	0	0	0			
					0			578,668		33,668			

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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			截至本月止 累計實現數(2)					
07	113	01		0723170100-0 財產孳息	462,000 0	462,000	462,000	0 296,868	0	0 -165,132			
				02	0723170103-9 租金收入	462,000 0	462,000	462,000	0 296,868	0	0 -165,132		
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	83,000 0	83,000	83,000	0 281,800	0	0 198,800			
				1200000000-8 其他收入	879,000 0	879,000	879,000	73,421 829,116	0	0 -49,884			
				1223170000-5 矯正署及所屬	879,000 0	879,000	879,000	73,421 829,116	0	0 -49,884			
				01	1223170200-4 雜項收入	879,000 0	879,000	879,000	73,421 829,116	0	0 -49,884		
			02		1223170210-8 其他雜項收入	879,000 0	879,000	879,000	73,421 829,116	0	0 -49,884		
					合計	1,654,000 0	1,654,000	1,654,000	73,421 1,458,101	0	0 -195,899		

矯正署彰化監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	代號及名稱	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				
					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	338,955,000	0	338,955,000	338,955,000	28,592,473	0
					0	0			338,879,726	75,274
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	335,869,000	0	335,869,000	335,869,000	28,545,787	0
					0	0			335,863,000	6,000
					0	0			0	0
				10 人事費	246,129,000	0	246,129,000	246,129,000	14,204,105	0
					0	0			246,129,000	0
					0	0			0	0
				20 業務費	89,638,000	0	89,638,000	89,638,000	14,337,682	0
					0	0			89,638,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	102,000	0	102,000	102,000	4,000	0
					0	0			96,000	6,000
					0	0			0	0
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,226,000	0	2,226,000	2,226,000	46,686	0
					0	0			2,224,901	1,099
					0	0			0	0
				30 設備及投資	2,226,000	0	2,226,000	2,226,000	46,686	0
					0	0			2,224,901	1,099
					0	0			0	0

矯正署彰化監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	代號及名稱	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				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
02		04	01	3423179000-8 一般建築及設備	860,000	0	860,000	860,000	0	0
				0	0		791,825	68,175		
				0	0		0	0		
				3423179011-4* 交通及運輸設備	860,000	0	860,000	860,000	0	0
				0	0		791,825	68,175		
				0	0		0	0		
				30 設備及投資	860,000	0	860,000	860,000	0	0
				0	0		791,825	68,175		
				0	0		0	0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	3,072,628	0	3,072,628	3,072,628	93,380	0
				0	0		3,072,628	0		
				0	0		0	0		
				10 人事費	3,072,628	0	3,072,628	3,072,628	93,380	0
				0	0		3,072,628	0		
				0	0		0	0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,591,834	0	10,591,834	10,591,834	22,520	0
				0	0		10,591,834	0		
				0	0		0	0		
				10 人事費	10,591,834	0	10,591,834	10,591,834	22,520	0
				0	0		10,591,834	0		
29					0	0			0	0
				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,323,935	0	3,323,935	3,323,935	-1,453,910	0
				0	0		3,323,935	0		
					0	0			0	0

矯正署彰化監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	代號及名稱	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				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
29				10 人事費	3,323,935	0	3,323,935	3,323,935	-1,453,910	0
					0	0			3,323,935	0
					0	0			0	0
				7677017600-7	100,443	0	100,443	100,443	0	0
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			100,443	0
					0	0			0	0
				10	100,443	0	100,443	100,443	0	0
				人事費	0	0			100,443	0
					0	0			0	0
				合計	356,043,840	0	356,043,840	356,043,840	27,254,463	0
					0	0			355,968,566	75,274
					0	0			0	0

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	交通及運輸設備	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
10 人事費	246,129,000	0	3,323,935	10,591,834	100,443
1015 法定編制人員待遇	150,028,725	0	1,560,265	0	0
1020 約聘僱人員待遇	4,543,534	0	72,190	0	0
1025 技工及工友待遇	1,401,234	0	37,190	0	0
1030 獎金	33,765,209	0	533,532	0	0
1035 其他給與	4,058,714	0	0	0	0
1040 加班值班費	21,956,881	0	0	0	0
1045 退休退職給付	2,576,660	0	0	10,591,834	100,443
1050 退休離職儲金	14,086,033	0	563,515	0	0
1055 保險	13,712,010	0	557,243	0	0
20 業務費	89,638,000	0	0	0	0
2003 教育訓練費	275,416	0	0	0	0
2006 水電費	5,981,700	0	0	0	0
2009 通訊費	803,450	0	0	0	0
2018 資訊服務費	112,550	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	84,938	0	0	0	0
2027 保險費	90,985	0	0	0	0
2030 兼職費	362,008	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	687,356	0	0	0	0
2045 國內組織會費	32,000	0	0	0	0
2051 物品	5,995,853	0	0	0	0
2054 一般事務費	12,603,332	0	0	0	0
2057 給養費	55,846,300	0	0	0	0

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
10 人事費	3,072,628	263,217,840			
1015 法定編制人員待遇	0	151,588,990			
1020 約聘僱人員待遇	0	4,615,724			
1025 技工及工友待遇	0	1,438,424			
1030 獎金	0	34,298,741			
1035 其他給與	3,072,628	7,131,342			
1040 加班值班費	0	21,956,881			
1045 退休退職給付	0	13,268,937			
1050 退休離職儲金	0	14,649,548			
1055 保險	0	14,269,253			
20 業務費	0	89,638,000			
2003 教育訓練費	0	275,416			
2006 水電費	0	5,981,700			
2009 通訊費	0	803,450			
2018 資訊服務費	0	112,550			
2024 稅捐及規費	0	84,938			
2027 保險費	0	90,985			
2030 兼職費	0	362,008			
2036 按日按件計資酬金	0	687,356			
2045 國內組織會費	0	32,000			
2051 物品	0	5,995,853			
2054 一般事務費	0	12,603,332			
2057 給養費	0	55,846,300			

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	交通及運輸設備	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
2063 房屋建築養護費	372,634	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	350,390	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	5,633,072	0	0	0	0
2072 國內旅費	227,516	0	0	0	0
2081 運費	4,500	0	0	0	0
2084 短程車資	53,000	0	0	0	0
2093 特別費	121,000	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,224,901	791,825	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	791,825	0	0	0
3035 雜項設備費*	2,224,901	0	0	0	0
40 獎補助費	96,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	96,000	0	0	0	0
小計	338,087,901	791,825	3,323,935	10,591,834	100,443
合計	338,087,901	791,825	3,323,935	10,591,834	100,443

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2063 房屋建築養護費	0	372,634			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	350,390			
2069 設施及機械設備養護費	0	5,633,072			
2072 國內旅費	0	227,516			
2081 運費	0	4,500			
2084 短程車資	0	53,000			
2093 特別費	0	121,000			
30 設備及投資*	0	3,016,726			
3025 運輸設備費*	0	791,825			
3035 雜項設備費*	0	2,224,901			
40 獎補助費	0	96,000			
4085 獎勵及慰問	0	96,000			
小計	3,072,628	355,968,566			
合計	3,072,628	355,968,566			

矯正署彰化監獄
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國111年01月01日至111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	1,458,101	0	0	0	0	0	0	0	1,458,101
本年度	1,458,101	0	0	0	0	0	0	0	1,458,101
0423170301 一般賠償收入	50,013	0	0	0	0	0	0	0	50,013
0523170303 資料使用費	304	0	0	0	0	0	0	0	304
0723170103 租金收入	296,868	0	0	0	0	0	0	0	296,868
0723170500 廢舊物資售價	281,800	0	0	0	0	0	0	0	281,800
1223170210 其他雜項收入	829,116	0	0	0	0	0	0	0	829,116
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

矯正署彰化監獄
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國111年01月01日至111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)			
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

矯正署彰化監獄
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國111年01月01日至111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	355,968,566	0	0	0	0	0	0	0	355,968,566	75,274
本年度	355,968,566	0	0	0	0	0	0	0	355,968,566	75,274
一、本年度經費	338,879,726	0	0	0	0	0	0	0	338,879,726	75,274
3423174100 矯正業務	338,087,901	0	0	0	0	0	0	0	338,087,901	7,099
3423179011 交通及運輸設備	791,825	0	0	0	0	0	0	0	791,825	68,175
二、統籌科目	17,088,840	0	0	0	0	0	0	0	17,088,840	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,323,935	0	0	0	0	0	0	0	3,323,935	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	10,591,834	0	0	0	0	0	0	0	10,591,834	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	100,443	0	0	0	0	0	0	0	100,443	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	3,072,628	0	0	0	0	0	0	0	3,072,628	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

矯正署彰化監獄

平衡表

中華民國111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	534,132,356	2 負債	74,321,892
11 流動資產	74,321,892	21 流動負債	4,326,083
110103 專戶存款	74,321,892	210302 應付代收款	4,326,083
14 固定資產	459,782,008	28 其他負債	69,995,809
140101 土地	30,909,345	280301 存入保證金	12,102,130
140201 土地改良物	18,800,579	280401 應付保管款	57,893,679
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,857,656	3 淨資產	459,810,464
140401 房屋建築及設備	711,920,881	31 資產負債淨額	459,810,464
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-310,797,935	310101 資產負債淨額	459,810,464
140501 機械及設備	60,084,738		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-48,162,575		
140601 交通及運輸設備	26,823,717		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,588,096		
140701 雜項設備	36,514,030		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,865,020		
16 無形資產	28,456		
160101 權利	28,456		
合 計	534,132,356	合 計	534,132,356

附註：保證品(應付保證品) 1,784,000元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

矯正署彰化監獄

收入支出表

中華民國111年01月01日至111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	27,077,884	359,706,283
公庫撥入數	27,004,463	355,968,566
罰款及賠償收入	0	50,013
規費收入	0	304
財產收益	0	578,668
捐獻及贈與收入	0	2,279,616
其他收入	73,421	829,116
支出	28,958,958	374,054,539
繳付公庫數	73,421	1,458,101
人事支出	12,866,095	263,217,840
業務支出	14,337,682	89,638,000
獎補助支出	4,000	96,000
財產損失	48,324	153,043
折舊、折耗及攤銷	1,629,436	19,491,555
收支餘絀	-1,881,074	-14,348,256

矯正署彰化監獄

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國111年01月01日至111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	30,957,365	0	0	48,020	0	30,909,345
土地改良物	18,800,579	-17,665,129	0	0	-192,527	942,923
房屋建築及設備	711,920,881	-298,190,329	0	0	-12,607,606	401,122,946
機械及設備	63,576,735	-52,575,754	3,902,202	7,394,199	4,413,179	11,922,163
交通及運輸設備	27,699,205	-16,451,785	1,147,107	2,022,595	-136,311	10,235,621
雜項設備	41,477,096	-36,056,243	920,152	5,883,218	4,191,223	4,649,010
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	41,000	0	0	12,544	0	28,456
小計	894,472,861	-420,939,240	5,969,461	15,360,576	-4,332,042	459,810,464
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	894,472,861	-420,939,240	5,969,461	15,360,576	-4,332,042	459,810,464
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」5,969,461＝預算採購增加金額3,016,726＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,952,735。 2.設備及投資預算執行增加金額3,016,726＝本年度預算執行金額3,016,726。 3.預算採購增加金額3,016,726與設備及投資預算執行增加金額3,016,726，二者相符。						

矯正署彰化監獄
預算執行與會計收支對照表

中華民國111年01月01日至111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	1,458,101	358,248,182	359,706,283	收入
	0	355,968,566	355,968,566	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	50,013	0	50,013	罰款及賠償收入
規費收入	304	0	304	規費收入
財產收入	578,668	0	578,668	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	2,279,616	2,279,616	捐獻及贈與收入
其他收入	829,116	0	829,116	其他收入
歲出	355,968,566	18,085,973	374,054,539	支出
	0	1,458,101	1,458,101	繳付公庫數
人事費	263,217,840	0	263,217,840	人事支出
業務費	89,638,000	0	89,638,000	業務支出
獎補助費	96,000	0	96,000	獎補助支出
設備及投資	3,016,726	-3,016,726	0	
	0	153,043	153,043	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	19,491,555	19,491,555	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-354,510,465	340,162,209	-14,348,256	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數355,968,566元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以矯正公益補助費等購置熱水槽設施等財產2,279,616元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,458,101元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數3,016,726元，已列入資產科目，爰予調減。
- 5.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值153,043元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數19,491,555元。