

矯正署彰化監獄

# 會計月報

中華民國 112 年 1 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.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
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.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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	199,000 0	199,000	0 0	0 0	0 0	
	104			0423170000-0 矯正署及所屬	199,000 0	199,000	0 0	0 0	0 0	
		02		0423170300-3 賠償收入	199,000 0	199,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0423170301-6 一般賠償收入	199,000 0	199,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	525,000 0	525,000	16,000	215,827 215,827	0	199,827
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	525,000 0	525,000	16,000	215,827 215,827	0	199,827
		01		0723170100-0 財產孳息	435,000 0	435,000	16,000	14,752 14,752	0	-1,248
			02	0723170103-9 租金收入	435,000 0	435,000	16,000	14,752 14,752	0	-1,248
		02		0723170500-9 廢舊物資售價	90,000 0	90,000	0	201,075 201,075	0	201,075
07				1200000000-8 其他收入	798,000 0	798,000	67,000	71,962 71,962	0	4,962

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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)		
	112			1223170000-5 矯正署及所屬	798,000 0	798,000	67,000	71,962 71,962	0	4,962
		01		1223170200-4 雜項收入	798,000 0	798,000	67,000	71,962 71,962	0	4,962
			02	1223170210-8 其他雜項收入	798,000 0	798,000	67,000	71,962 71,962	0	4,962
				合計	1,522,000 0	1,522,000	83,000	287,789 287,789	0	204,789

矯正署彰化監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年01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	290,452,000	0	290,452,000	70,043,000	49,925,492	20,117,508
					0	0			49,925,492	13,881,279
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	288,142,000	0	288,142,000	70,043,000	49,925,492	20,117,508
					0	0			49,925,492	13,881,279
					0	0			0	
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	63,623,000	47,231,218	16,391,782
					0	0			47,231,218	13,844,245
					0	0			0	
				20 業務費	30,568,000	0	30,568,000	6,388,000	2,664,274	3,723,726
					0	0			2,664,274	37,034
					0	0			0	
				40 獎補助費	92,000	0	92,000	32,000	30,000	2,000
					0	0			30,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,310,000	0	2,310,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	0	0	0
					0	0			0	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112年01月01日至112年01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)  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		(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	40,980	0	40,980	40,980	0		
					0	0		40,980	0		
					0	0		0			
			10	人事費	40,980	0	40,980	40,980	0		
					0	0		40,980	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,993,260	0	1,993,260	1,993,260	0		
					0	0		1,993,260	0		
					0	0		0			
			10	人事費	1,993,260	0	1,993,260	1,993,260	0		
					0	0		1,993,260	0		
					0	0		0			
				合計	292,486,240	0	292,486,240	72,077,240	51,959,732	20,117,508	
					0	0		51,959,732	13,881,279		
					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112年01月01日至112年01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	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	47,231,218	1,993,260	40,980	49,265,458	
1015 法定編制人員待遇	25,007,345	0	0	25,007,345	
1020 約聘僱人員待遇	432,419	0	0	432,419	
1025 技工及工友待遇	152,680	0	0	152,680	
1030 獎金	20,040,454	0	0	20,040,454	
1035 其他給與	0	0	40,980	40,980	
1045 退休退職給付	0	1,993,260	0	1,993,260	
1050 退休離職儲金	1,265,378	0	0	1,265,378	
1055 保險	332,942	0	0	332,942	
20 業務費	2,664,274	0	0	2,664,274	
2006 水電費	424,775	0	0	424,775	
2036 按日按件計資酬金	18,627	0	0	18,627	
2054 一般事務費	59,468	0	0	59,468	
2057 給養費	2,160,864	0	0	2,160,864	
2072 國內旅費	540	0	0	540	
40 獎補助費	30,000	0	0	30,000	
4085 獎勵及慰問	30,000	0	0	30,000	
合計	49,925,492	1,993,260	40,980	51,959,732	

矯正署彰化監獄  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年01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	287,789	0	0	0	0	0	0	0	287,789
本年度	287,789	0	0	0	0	0	0	0	287,789
0723170103 租金收入	14,752	0	0	0	0	0	0	0	14,752
0723170500 廢舊物資售價	201,075	0	0	0	0	0	0	0	201,075
1223170210 其他雜項收入	71,962	0	0	0	0	0	0	0	71,962
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款-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

矯正署彰化監獄  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年01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

矯正署彰化監獄  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年01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	51,959,732	13,881,279	0	0	250,000	0	0	0	66,091,011	5,986,229
本年度	51,959,732	13,881,279	0	0	250,000	0	0	0	66,091,011	5,986,229
一、本年度經費	49,925,492	13,881,279	0	0	250,000	0	0	0	64,056,771	5,986,229
3423174100 矯正業務	49,925,492	13,881,279	0	0	250,000	0	0	0	64,056,771	5,986,229
二、統籌科目	2,034,240	0	0	0	0	0	0	0	2,034,240	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,993,260	0	0	0	0	0	0	0	1,993,260	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	40,980	0	0	0	0	0	0	0	40,980	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112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	547,265,750	2 負債	74,949,327
11 流動資產	87,552,969	21 流動負債	10,770,698
110103 專戶存款	73,421,690	210302 應付代收款	10,770,698
110104 零用金	250,000	28 其他負債	64,178,629
110901 預付款	13,881,279	280301 存入保證金	6,818,130
14 固定資產	458,157,372	280401 應付保管款	57,360,499
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	472,316,423
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	472,316,423
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,873,062	310101 資產負債淨額	472,316,423
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-311,848,567		
140501 機械及設備	60,084,738		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-48,408,761		
140601 交通及運輸設備	26,823,717		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-16,775,836		
140701 雜項設備	36,409,030		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,884,692		
16 無形資產	27,772		
160101 權利	27,772		
18 其他資產	1,527,637		
180101 暫付款	1,527,637		
合 計	547,265,750	合 計	547,265,750

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112年01月01日至112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	66,378,800	66,378,800
公庫撥入數	66,091,011	66,091,011
財產收益	215,827	215,827
其他收入	71,962	71,962
支出	53,872,841	53,872,841
繳付公庫數	287,789	287,789
人事支出	49,265,458	49,265,458
業務支出	2,664,274	2,664,274
獎補助支出	30,000	30,000
財產損失	1,050	1,050
折舊、折耗及攤銷	1,624,270	1,624,270
收支餘絀	12,505,959	12,505,959

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112年01月01日至112年01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	30,909,345	0	0	0	0	30,909,345
土地改良物	18,800,579	-17,857,656	0	0	-15,406	927,517
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-1,050,632	400,072,314
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	0	0	-246,186	11,675,977
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	0	0	-187,740	10,047,881
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	0	105,000	-19,672	4,524,338
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	684	0	27,772
小計	885,081,746	-425,271,282	0	105,684	-1,519,636	458,185,144
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	885,081,746	-425,271,282	0	105,684	-1,519,636	458,185,144

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」0=預算採購增加金額0+其他依財產規制移入、受贈等增加金額0。
- 2.設備及投資預算執行增加金額0=本年度預算執行金額0。
- 3.預算採購增加金額0與設備及投資預算執行增加金額0，二者相符。

矯正署彰化監獄  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年01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	287,789	66,091,011	66,378,800	收入
	0	66,091,011	66,091,011	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	215,827	0	215,827	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	71,962	0	71,962	其他收入
歲出	51,959,732	1,913,109	53,872,841	支出
	0	287,789	287,789	繳付公庫數
人事費	49,265,458	0	49,265,458	人事支出
業務費	2,664,274	0	2,664,274	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	1,050	1,050	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	1,624,270	1,624,270	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-51,671,943	64,177,902	12,505,959	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數51,959,732元+預付款13,881,279+零用金250,000元。
- 2.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數287,789元。
- 3.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值1,050元。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數1,624,270元。