

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 112 年 4 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.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	13

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	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	218,000 0	0 543,715	0 0	325,715 325,715
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	525,000 0	525,000	218,000 0	0 543,715	0 0	325,715 124,640
		01		0723170100-0 財產孳息	435,000 0	435,000	218,000 0	0 342,640	0 0	124,640 124,640
			02	0723170103-9 租金收入	435,000 0	435,000	218,000 0	0 342,640	0 0	124,640 201,075
		02		0723170500-9 廢舊物資售價	90,000 0	90,000	0 0	0 201,075	0 0	201,075 27,712
07				1200000000-8 其他收入	798,000 0	798,000	268,000 0	72,879 295,712	0 0	27,712 0

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)		
	112			1223170000-5 矯正署及所屬	798,000 0	798,000	268,000 72,879	0 295,712	27,712	
		01		1223170200-4 雜項收入	798,000 0	798,000	268,000 72,879	0 295,712	27,712	
			02	1223170210-8 其他雜項收入	798,000 0	798,000	268,000 72,879	0 295,712	27,712	
				合計	1,522,000 0	1,522,000	486,000 72,879	0 839,427	353,427	

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	305,954,000	0	305,954,000	149,553,000	23,497,695	26,446,003
					0	0			123,106,997	13,881,818
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	303,644,000	0	303,644,000	149,453,000	23,405,588	26,438,110
					0	0			123,014,890	13,881,818
					0	0			0	
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	121,921,000	17,367,563	22,809,886
					0	0			99,111,114	13,844,245
					0	0			0	
				20 業務費	46,070,000	0	46,070,000	27,500,000	6,038,025	3,626,224
					0	0			23,873,776	37,573
					0	0			0	
				40 獎補助費	92,000	0	92,000	32,000	0	2,000
					0	0			30,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,310,000	0	2,310,000	100,000	92,107	7,893
					0	0			92,107	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	100,000	92,107	7,893
					0	0			92,107	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)	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	727,380	0	727,380	0	0	
					0	0		727,380	0	
					0	0		0		
			10	人事費	727,380	0	727,380	0	0	
					0	0		727,380	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,797,653	0	4,797,653	1,081,363	0	
					0	0		4,797,653	0	
					0	0		0		
			10	人事費	4,797,653	0	4,797,653	1,081,363	0	
					0	0		4,797,653	0	
					0	0		0		
				合計	311,479,033	0	311,479,033	24,579,058	26,446,003	
					0	0		128,632,030	13,881,818	
					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	99,111,114	4,797,653	727,380	104,636,147	
1015 法定編制人員待遇	62,140,120	0	0	62,140,120	
1020 約聘僱人員待遇	1,722,719	0	0	1,722,719	
1025 技工及工友待遇	381,700	0	0	381,700	
1030 獎金	20,060,454	0	0	20,060,454	
1035 其他給與	943,506	0	727,380	1,670,886	
1040 加班值班費	5,158,085	0	0	5,158,085	
1045 退休退職給付	0	4,797,653	0	4,797,653	
1050 退休離職儲金	5,095,130	0	0	5,095,130	
1055 保險	3,609,400	0	0	3,609,400	
20 業務費	23,873,776	0	0	23,873,776	
2003 教育訓練費	23,790	0	0	23,790	
2006 水電費	1,692,350	0	0	1,692,350	
2009 通訊費	184,674	0	0	184,674	
2018 資訊服務費	20,900	0	0	20,900	
2024 稅捐及規費	20,380	0	0	20,380	
2030 兼職費	86,702	0	0	86,702	
2036 按日按件計資酬金	197,505	0	0	197,505	
2045 國內組織會費	26,600	0	0	26,600	
2051 物品	527,891	0	0	527,891	
2054 一般事務費	2,670,940	0	0	2,670,940	
2057 給養費	17,474,813	0	0	17,474,813	
2063 房屋建築養護費	117,855	0	0	117,855	

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	
2066 車輛及辦公器具養護費	179,584	0	0	179,584	
2069 設施及機械設備養護費	560,731	0	0	560,731	
2072 國內旅費	38,673	0	0	38,673	
2084 短程車資	26,810	0	0	26,810	
2093 特別費	23,578	0	0	23,578	
30 設備及投資*	92,107	0	0	92,107	
3035 雜項設備費*	92,107	0	0	92,107	
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	123,106,997	4,797,653	727,380	128,632,030	

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	839,427	0	0	0	0	0	0	0	839,427
本年度	839,427	0	0	0	0	0	0	0	839,427
0723170103 租金收入	342,640	0	0	0	0	0	0	0	342,640
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	295,712	0	0	0	0	0	0	0	295,712
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
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)			
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	128,632,030	13,881,818	0	0	250,000	0	0	0	142,763,848	12,314,185
本年度	128,632,030	13,881,818	0	0	250,000	0	0	0	142,763,848	12,314,185
一、本年度經費	123,106,997	13,881,818	0	0	250,000	0	0	0	137,238,815	12,314,185
3423174100 矯正業務	123,106,997	13,881,818	0	0	250,000	0	0	0	137,238,815	12,314,185
二、統籌科目	5,525,033	0	0	0	0	0	0	0	5,525,033	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,797,653	0	0	0	0	0	0	0	4,797,653	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	727,380	0	0	0	0	0	0	0	727,380	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	553,050,519	2 負債	85,230,320
11 流動資產	98,659,950	21 流動負債	10,721,473
110103 專戶存款	84,528,132	210302 應付代收款	10,721,473
110104 零用金	250,000	28 其他負債	74,508,847
110901 預付款	13,881,818	280301 存入保證金	6,292,130
14 固定資產	453,662,659	280401 應付保管款	68,216,717
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	467,820,199
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	467,820,199
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,919,282	310101 資產負債淨額	467,820,199
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-315,000,469		
140501 機械及設備	60,216,700		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-49,090,538		
140601 交通及運輸設備	26,789,917		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,303,768		
140701 雜項設備	36,563,130		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,223,836		
16 無形資產	25,722		
160101 權利	25,722		
18 其他資產	702,188		
180101 暫付款	702,188		
合 計	553,050,519	合 計	553,050,519

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	24,757,790	143,887,675
公庫撥入數	24,609,511	142,763,848
財產收益	0	543,715
捐獻及贈與收入	75,400	284,400
其他收入	72,879	295,712
支出	26,185,352	135,877,940
繳付公庫數	72,879	839,427
人事支出	18,448,926	104,636,147
業務支出	6,038,025	23,873,776
獎補助支出	0	30,000
財產損失	540	2,293
折舊、折耗及攤銷	1,624,982	6,496,297
收支餘絀	-1,427,562	8,009,735

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	30,909,345	0	0	0	0	30,909,345
土地改良物	18,800,579	-17,857,656	0	0	-61,626	881,297
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-4,202,534	396,920,412
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	189,007	57,045	-927,963	11,126,162
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	0	33,800	-715,672	9,486,149
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	187,500	138,400	-358,816	4,339,294
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	2,734	0	25,722
小計	885,081,746	-425,271,282	376,507	231,979	-6,266,611	453,688,381
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	376,507	231,979	-6,266,611	453,688,381

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」376,507＝預算採購增加金額92,107＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額284,400。
- 2.設備及投資預算執行增加金額92,107＝本年度預算執行金額92,107。
- 3.預算採購增加金額92,107與設備及投資預算執行增加金額92,107，二者相符。

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	839,427	143,048,248	143,887,675	收入
	0	142,763,848	142,763,848	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	543,715	0	543,715	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	284,400	284,400	捐獻及贈與收入
其他收入	295,712	0	295,712	其他收入
歲出	128,632,030	7,245,910	135,877,940	支出
	0	839,427	839,427	繳付公庫數
人事費	104,636,147	0	104,636,147	人事支出
業務費	23,873,776	0	23,873,776	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	92,107	-92,107	0	
	0	2,293	2,293	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	6,496,297	6,496,297	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-127,792,603	135,802,338	8,009,735	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數128,632,030元+預付款13,881,818元+零用金250,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以矯正公益補助費購置脫水機等財產284,400元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數839,427元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數92,107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2,293元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數6,496,297元。