

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 112 年 5 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05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	
03				0500000000-8 規費收入	0 0	0	0 0	4 4	0 0	4 4
	84			0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0 0	4 4	0 0	4 4
		01		0523170300-9 使用規費收入	0 0	0	0 0	4 4	0 0	4 4
			01	0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0 0	4 4	0 0	4 4
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	325,715 325,715

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05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)			
07	112	01		0723170100-0	435,000	435,000	218,000	0	0	124,640	
				財產孳息	0			342,640			
		02		0723170103-9	435,000	435,000	218,000	0	0	124,640	
				租金收入	0			342,640			
		02		0723170500-9	90,000	90,000	0	0	0	201,075	
				廢舊物資售價	0			201,075			
					1200000000-8	798,000	798,000	335,000	74,127	0	34,839
					其他收入	0			369,839		
					1223170000-5	798,000	798,000	335,000	74,127	0	34,839
					矯正署及所屬	0			369,839		
			01		1223170200-4	798,000	798,000	335,000	74,127	0	34,839
					雜項收入	0			369,839		
	01		1223170201-7	0	0	0	1,248	0	1,248		
			收回以前年度歲出	0			1,248				
	02		1223170210-8	798,000	798,000	335,000	72,879	0	33,591		
			其他雜項收入	0			368,591				
合計				1,522,000	1,522,000	553,000	74,131	0	360,558		
				0			913,558				

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05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	311,133,000	0	311,133,000	175,911,000	39,002,885	13,801,118
					0	0			162,109,882	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	308,823,000	0	308,823,000	175,531,000	38,731,626	13,784,484
					0	0			161,746,516	0
					0	0			0	
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	140,817,000	32,343,953	9,361,933
					0	0			131,455,067	0
					0	0			0	
				20 業務費	51,249,000	0	51,249,000	34,682,000	6,387,673	4,420,551
					0	0			30,261,449	0
					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	380,000	271,259	16,634
					0	0			363,366	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	380,000	271,259	16,634
					0	0			363,366	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05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		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	908,730	0	908,730	181,350	0		
					0	0		908,730	0		
					0	0		0			
			10	人事費	908,730	0	908,730	908,730	181,350	0	
					0	0		908,730	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,680,509	0	5,680,509	5,680,509	882,856	0	
					0	0		5,680,509	0		
					0	0		0			
			10	人事費	5,680,509	0	5,680,509	5,680,509	882,856	0	
					0	0		5,680,509	0		
					0	0		0			
				合計	317,722,239	0	317,722,239	182,500,239	40,067,091	13,801,118	
					0	0		168,699,121	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112年01月01日至112年05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	131,455,067	5,680,509	908,730	138,044,306	
1015 法定編制人員待遇	75,061,570	0	0	75,061,570	
1020 約聘僱人員待遇	2,139,636	0	0	2,139,636	
1025 技工及工友待遇	458,040	0	0	458,040	
1030 獎金	34,515,189	0	0	34,515,189	
1035 其他給與	1,223,533	0	908,730	2,132,263	
1040 加班值班費	6,956,206	0	0	6,956,206	
1045 退休退職給付	0	5,680,509	0	5,680,509	
1050 退休離職儲金	6,360,750	0	0	6,360,750	
1055 保險	4,740,143	0	0	4,740,143	
20 業務費	30,261,449	0	0	30,261,449	
2003 教育訓練費	28,654	0	0	28,654	
2006 水電費	2,158,733	0	0	2,158,733	
2009 通訊費	268,313	0	0	268,313	
2018 資訊服務費	27,500	0	0	27,500	
2024 稅捐及規費	20,830	0	0	20,830	
2030 兼職費	144,904	0	0	144,904	
2036 按日按件計資酬金	256,530	0	0	256,530	
2045 國內組織會費	26,600	0	0	26,600	
2051 物品	649,254	0	0	649,254	
2054 一般事務費	3,763,026	0	0	3,763,026	
2057 給養費	21,797,029	0	0	21,797,029	
2063 房屋建築養護費	135,355	0	0	135,355	

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05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	
2066 車輛及辦公器具養護費	179,934	0	0	179,934	
2069 設施及機械設備養護費	700,591	0	0	700,591	
2072 國內旅費	46,268	0	0	46,268	
2084 短程車資	34,350	0	0	34,350	
2093 特別費	23,578	0	0	23,578	
30 設備及投資*	363,366	0	0	363,366	
3035 雜項設備費*	363,366	0	0	363,366	
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	162,109,882	5,680,509	908,730	168,699,121	

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05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	913,558	0	0	0	0	0	0	0	913,558
本年度	913,558	0	0	0	0	0	0	0	913,558
0523170303 資料使用費	4	0	0	0	0	0	0	0	4
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
1223170201 收回以前年度歲出	1,248	0	0	0	0	0	0	0	1,248
1223170210 其他雜項收入	368,591	0	0	0	0	0	0	0	368,591
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112年01月01日至112年05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112年01月01日至112年05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	168,699,121	0	0	0	250,000	0	0	0	168,949,121	13,551,118
本年度	168,699,121	0	0	0	250,000	0	0	0	168,949,121	13,551,118
一、本年度經費	162,109,882	0	0	0	250,000	0	0	0	162,359,882	13,551,118
3423174100 矯正業務	162,109,882	0	0	0	250,000	0	0	0	162,359,882	13,551,118
二、統籌科目	6,589,239	0	0	0	0	0	0	0	6,589,239	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,680,509	0	0	0	0	0	0	0	5,680,509	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	908,730	0	0	0	0	0	0	0	908,730	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	533,920,893	2 負債	81,121,028
11 流動資產	80,733,114	21 流動負債	10,348,463
110103 專戶存款	80,483,114	210302 應付代收款	10,348,463
110104 零用金	250,000	28 其他負債	70,772,565
14 固定資產	452,524,827	280301 存入保證金	6,277,130
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	64,495,435
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	452,799,865
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,934,688	31 資產負債淨額	452,799,865
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	452,799,865
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-316,051,101		
140501 機械及設備	60,610,151		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-49,339,093		
140601 交通及運輸設備	26,789,917		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,489,806		
140701 雜項設備	36,486,058		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,177,416		
16 無形資產	25,038		
160101 權利	25,038		
18 其他資產	637,914		
180101 暫付款	637,914		
合 計	533,920,893	合 計	533,920,893

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,471,739	170,359,414
公庫撥入數	26,185,273	168,949,121
規費收入	4	4
財產收益	0	543,715
捐獻及贈與收入	212,335	496,735
其他收入	74,127	369,839
支出	41,492,073	177,370,013
繳付公庫數	74,131	913,558
人事支出	33,408,159	138,044,306
業務支出	6,387,673	30,261,449
獎補助支出	0	30,000
財產損失	1,672	3,965
折舊、折耗及攤銷	1,620,438	8,116,735
收支餘絀	-15,020,334	-7,010,599

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05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	-77,032	865,891
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-5,253,166	395,869,780
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	582,458	57,045	-1,176,518	11,271,058
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	0	33,800	-901,710	9,300,111
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	277,643	305,615	-312,396	4,308,642
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	3,418	0	25,038
小計	885,081,746	-425,271,282	860,101	399,878	-7,720,822	452,549,865
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	860,101	399,878	-7,720,822	452,549,865

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」860,101＝預算採購增加金額363,366＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額496,735。
- 2.設備及投資預算執行增加金額363,366＝本年度預算執行金額363,366。
- 3.預算採購增加金額363,366與設備及投資預算執行增加金額363,366，二者相符。

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05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	913,558	169,445,856	170,359,414	收入
	0	168,949,121	168,949,121	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	4	0	4	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	496,735	496,735	捐獻及贈與收入
其他收入	369,839	0	369,839	其他收入
歲出	168,699,121	8,670,892	177,370,013	支出
	0	913,558	913,558	繳付公庫數
人事費	138,044,306	0	138,044,306	人事支出
業務費	30,261,449	0	30,261,449	業務支出
獎補助費	30,000	0	30,000	獎補助支出
設備及投資	363,366	-363,366	0	
	0	3,965	3,965	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	8,116,735	8,116,735	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-167,785,563	160,774,964	-7,010,599	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數168,699,121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496,735元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數913,558元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數363,366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3,965元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數8,116,735元。