

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 112 年 6 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06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	
03				0500000000-8 規費收入	0 0	0	0 4	0 4	0 0	4 4
	84			0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0 4	0 4	0 0	4 4
		01		0523170300-9 使用規費收入	0 0	0	0 4	0 4	0 0	4 4
			01	0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0 4	0 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06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)				
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	402,000	68,701	0	36,540	
					其他收入	0			438,540			
					1223170000-5	798,000	798,000	402,000	68,701	0	36,540	
					矯正署及所屬	0			438,540			
				01		1223170200-4	798,000	798,000	402,000	68,701	0	36,540
						雜項收入	0			438,540		
		01		1223170201-7	0	0	0	0	0	1,248		
				收回以前年度歲出	0			1,248				
		02		1223170210-8	798,000	798,000	402,000	68,701	0	35,292		
				其他雜項收入	0			437,292				
合計				1,522,000	1,522,000	620,000	68,701	0	362,259			
				0			982,259					

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06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	316,312,000	0	316,312,000	202,324,000	25,036,147	15,177,971
					0	0		187,146,029	0	
					0	0		0		
		02		3423174100-5 矯正業務	314,002,000	0	314,002,000	201,644,000	24,750,371	15,147,113
					0	0		186,496,887	0	
					0	0		0		
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	159,713,000	17,435,381	10,822,552
					0	0		148,890,448	0	
					0	0		0		
				20 業務費	56,428,000	0	56,428,000	41,869,000	7,284,990	4,322,561
					0	0		37,546,439	0	
					0	0		0		
				40 獎補助費	92,000	0	92,000	62,000	30,000	2,000
					0	0		60,000	0	
					0	0		0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,310,000	0	2,310,000	680,000	285,776	30,858
					0	0		649,142	0	
					0	0		0		
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	680,000	285,776	30,858
					0	0		649,142	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06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)=(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		應付數(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					
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,118,280	0	1,118,280	209,550	0		
					0	0		1,118,280	0		
					0	0		0			
			10	人事費	1,118,280	0	1,118,280	209,550	0		
					0	0		1,118,280	0		
					0	0		0			
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,646,701	0	6,646,701	966,192	0		
					0	0		6,646,701	0		
					0	0		0			
			10	人事費	6,646,701	0	6,646,701	966,192	0		
					0	0		6,646,701	0		
					0	0		0			
				合計	324,076,981	0	324,076,981	26,211,889	15,177,971		
					0	0		194,911,010	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06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	148,890,448	6,646,701	1,118,280	156,655,429	
1015 法定編制人員待遇	87,318,356	0	0	87,318,356	
1020 約聘僱人員待遇	2,457,919	0	0	2,457,919	
1025 技工及工友待遇	534,380	0	0	534,380	
1030 獎金	34,515,189	0	0	34,515,189	
1035 其他給與	1,562,980	0	1,118,280	2,681,260	
1040 加班值班費	8,848,365	0	0	8,848,365	
1045 退休退職給付	0	6,646,701	0	6,646,701	
1050 退休離職儲金	7,779,218	0	0	7,779,218	
1055 保險	5,874,041	0	0	5,874,041	
20 業務費	37,546,439	0	0	37,546,439	
2003 教育訓練費	50,433	0	0	50,433	
2006 水電費	2,742,445	0	0	2,742,445	
2009 通訊費	334,293	0	0	334,293	
2018 資訊服務費	37,000	0	0	37,000	
2024 稅捐及規費	20,830	0	0	20,830	
2027 保險費	21,111	0	0	21,111	
2030 兼職費	144,904	0	0	144,904	
2036 按日按件計資酬金	328,068	0	0	328,068	
2045 國內組織會費	29,400	0	0	29,400	
2051 物品	831,974	0	0	831,974	
2054 一般事務費	5,190,782	0	0	5,190,782	
2057 給養費	26,472,628	0	0	26,472,628	

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06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	
2063 房屋建築養護費	135,355	0	0	135,355	
2066 車輛及辦公器具養護費	229,684	0	0	229,684	
2069 設施及機械設備養護費	803,581	0	0	803,581	
2072 國內旅費	88,133	0	0	88,133	
2084 短程車資	48,320	0	0	48,320	
2093 特別費	37,498	0	0	37,498	
30 設備及投資*	649,142	0	0	649,142	
3035 雜項設備費*	649,142	0	0	649,142	
40 獎補助費	60,000	0	0	60,000	
4085 獎勵及慰問	60,000	0	0	60,000	
合計	187,146,029	6,646,701	1,118,280	194,911,010	

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06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	982,259	0	0	0	0	0	0	0	982,259
本年度	982,259	0	0	0	0	0	0	0	982,259
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	437,292	0	0	0	0	0	0	0	437,292
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06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)			
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06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	194,911,010	0	0	0	250,000	0	0	0	195,161,010	14,927,971
本年度	194,911,010	0	0	0	250,000	0	0	0	195,161,010	14,927,971
一、本年度經費	187,146,029	0	0	0	250,000	0	0	0	187,396,029	14,927,971
3423174100 矯正業務	187,146,029	0	0	0	250,000	0	0	0	187,396,029	14,927,971
二、統籌科目	7,764,981	0	0	0	0	0	0	0	7,764,981	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,646,701	0	0	0	0	0	0	0	6,646,701	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,118,280	0	0	0	0	0	0	0	1,118,280	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	531,099,193	2 負債	79,487,791
11 流動資產	79,124,604	21 流動負債	9,283,747
110103 專戶存款	78,874,604	210302 應付代收款	9,283,747
110104 零用金	250,000	28 其他負債	70,204,044
14 固定資產	451,337,047	280301 存入保證金	8,752,130
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	61,451,914
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	451,611,402
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,950,095	31 資產負債淨額	451,611,402
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	451,611,402
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-317,101,736		
140501 機械及設備	60,763,427		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-49,589,152		
140601 交通及運輸設備	26,938,917		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-17,675,605		
140701 雜項設備	36,584,558		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,264,072		
16 無形資產	24,355		
160101 權利	24,355		
18 其他資產	613,187		
180101 暫付款	613,187		
合 計	531,099,193	合 計	531,099,193

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,429,590	196,789,004
公庫撥入數	26,211,889	195,161,010
規費收入	0	4
財產收益	0	543,715
捐獻及贈與收入	149,000	645,735
其他收入	68,701	438,540
支出	27,618,053	204,988,066
繳付公庫數	68,701	982,259
人事支出	18,611,123	156,655,429
業務支出	7,284,990	37,546,439
獎補助支出	30,000	60,000
財產損失	340	4,305
折舊、折耗及攤銷	1,622,899	9,739,634
收支餘絀	-1,188,463	-8,199,062

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06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	-92,439	850,484
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-6,303,801	394,819,145
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	735,734	57,045	-1,426,577	11,174,275
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	149,000	33,800	-1,087,509	9,263,312
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	410,143	339,615	-399,052	4,320,486
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	4,101	0	24,355
小計	885,081,746	-425,271,282	1,294,877	434,561	-9,309,378	451,361,402
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	1,294,877	434,561	-9,309,378	451,361,402

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」1,294,877＝預算採購增加金額649,142＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額645,735。
- 2.設備及投資預算執行增加金額649,142＝本年度預算執行金額649,142。
- 3.預算採購增加金額649,142與設備及投資預算執行增加金額649,142，二者相符。

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06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	982,259	195,806,745	196,789,004	收入
	0	195,161,010	195,161,010	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	645,735	645,735	捐獻及贈與收入
其他收入	438,540	0	438,540	其他收入
歲出	194,911,010	10,077,056	204,988,066	支出
	0	982,259	982,259	繳付公庫數
人事費	156,655,429	0	156,655,429	人事支出
業務費	37,546,439	0	37,546,439	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	649,142	-649,142	0	
	0	4,305	4,305	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	9,739,634	9,739,634	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-193,928,751	185,729,689	-8,199,062	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數194,911,010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645,735元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數982,259元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數649,142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4,305元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數9,739,634元。