

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 112 年 8 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08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	104		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	199,000	199,000	66,000	0	0	-66,000		
03				84	01		0			0		
						0423170000-0 矯正署及所屬	199,000	199,000	66,000	0	0	-66,000
							0			0		
	0423170300-3 賠償收入	199,000	199,000			66,000	0	0	-66,000			
					0			0				
				0423170301-6 一般賠償收入	199,000	199,000	66,000	0	0	-66,000		
					0			0				
				0500000000-8 規費收入	0	0	0	4	0	8		
					0			8				
				0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	4	0	8		
					0			8				
				0523170300-9 使用規費收入	0	0	0	4	0	8		
					0			8				
				0523170303-7 資料使用費	0	0	0	4	0	8		
					0			8				
04	113			0700000000-9 財產收入	525,000	525,000	435,000	109,672	0	232,985		
				0			667,985					
				0723170000-6 矯正署及所屬	525,000	525,000	435,000	109,672	0	232,985		
				0			667,985					

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08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	01	0723170100-0 財產孳息	435,000 0	435,000	435,000	109,672 466,910	0	31,910			
				02	0723170103-9 租金收入	435,000 0	435,000	435,000	109,672 466,910	0	31,910		
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	90,000 0	90,000	0	0 201,075	0	201,075			
				1200000000-8 其他收入	798,000 0	798,000	534,000	69,489 576,730	0	42,730			
			01	1223170000-5 矯正署及所屬	798,000 0	798,000	534,000	69,489 576,730	0	42,730			
				1223170200-4 雜項收入	798,000 0	798,000	534,000	69,489 576,730	0	42,730			
				01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 1,248	0	1,248		
				02	1223170210-8 其他雜項收入	798,000 0	798,000	534,000	69,489 575,482	0	41,482		
				合計	1,522,000 0	1,522,000	1,035,000	179,165 1,244,723	0	209,723			

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08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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
12				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	326,427,000	0	326,427,000	255,971,000	26,925,938	17,098,335	
					0	0			238,872,665	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	324,117,000	0	324,117,000	254,501,000	26,606,830	17,096,102	
					0	0			237,404,898	0	
					0	0			0		
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	197,520,000	18,184,885	13,473,642	
					0	0			184,046,358	0	
					0	0			0		
				20 業務費	66,543,000	0	66,543,000	56,919,000	8,421,945	3,620,460	
					0	0			53,298,540	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	92,000	0	92,000	62,000	0	2,000	
					0	0			60,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,310,000	0	2,310,000	1,470,000	319,108	2,233	
					0	0			1,467,767	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	1,470,000	319,108	2,233	
					0	0			1,467,767	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08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)
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		
					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)	備註 (預付款)	
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	1,118,280	0	0	
					0	0			1,118,280	0	
					0	0			0		
				10	1,118,280	0	1,118,280	1,118,280	0	0	
				人事費	0	0			1,118,280	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	8,435,627	0	8,435,627	8,435,627	894,463	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			8,435,627	0	
					0	0			0		
				10	8,435,627	0	8,435,627	8,435,627	894,463	0	
				人事費	0	0			8,435,627	0	
					0	0			0		
				合計	335,980,907	0	335,980,907	265,524,907	27,820,401	17,098,335	
					0	0			248,426,572	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08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	184,046,358	8,435,627	1,118,280	193,600,265	
1015 法定編制人員待遇	112,539,839	0	0	112,539,839	
1020 約聘僱人員待遇	3,119,188	0	0	3,119,188	
1025 技工及工友待遇	687,060	0	0	687,060	
1030 獎金	34,592,909	0	0	34,592,909	
1035 其他給與	2,016,205	0	1,118,280	3,134,485	
1040 加班值班費	12,726,693	0	0	12,726,693	
1045 退休退職給付	0	8,435,627	0	8,435,627	
1050 退休離職儲金	10,290,573	0	0	10,290,573	
1055 保險	8,073,891	0	0	8,073,891	
20 業務費	53,298,540	0	0	53,298,540	
2003 教育訓練費	53,515	0	0	53,515	
2006 水電費	4,029,793	0	0	4,029,793	
2009 通訊費	462,331	0	0	462,331	
2018 資訊服務費	66,300	0	0	66,300	
2024 稅捐及規費	62,523	0	0	62,523	
2027 保險費	79,209	0	0	79,209	
2030 兼職費	203,862	0	0	203,862	
2036 按日按件計資酬金	451,498	0	0	451,498	
2045 國內組織會費	29,400	0	0	29,400	
2051 物品	1,155,519	0	0	1,155,519	
2054 一般事務費	8,117,963	0	0	8,117,963	
2057 給養費	36,681,139	0	0	36,681,139	

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08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	
2063 房屋建築養護費	137,755	0	0	137,755	
2066 車輛及辦公器具養護費	247,455	0	0	247,455	
2069 設施及機械設備養護費	1,298,741	0	0	1,298,741	
2072 國內旅費	99,419	0	0	99,419	
2084 短程車資	74,120	0	0	74,120	
2093 特別費	47,998	0	0	47,998	
30 設備及投資*	1,467,767	0	0	1,467,767	
3035 雜項設備費*	1,467,767	0	0	1,467,767	
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	238,872,665	8,435,627	1,118,280	248,426,572	

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08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	1,244,723	0	0	0	0	0	0	0	1,244,723
本年度	1,244,723	0	0	0	0	0	0	0	1,244,723
0523170303 資料使用費	8	0	0	0	0	0	0	0	8
0723170103 租金收入	466,910	0	0	0	0	0	0	0	466,910
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	575,482	0	0	0	0	0	0	0	575,482
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08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08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	248,426,572	0	0	0	250,000	0	0	0	248,676,572	16,848,335
本年度	248,426,572	0	0	0	250,000	0	0	0	248,676,572	16,848,335
一、本年度經費	238,872,665	0	0	0	250,000	0	0	0	239,122,665	16,848,335
3423174100 矯正業務	238,872,665	0	0	0	250,000	0	0	0	239,122,665	16,848,335
二、統籌科目	9,553,907	0	0	0	0	0	0	0	9,553,907	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,435,627	0	0	0	0	0	0	0	8,435,627	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	515,761,780	2 負債	66,634,432
11 流動資產	66,284,432	21 流動負債	10,141,326
110103 專戶存款	66,034,432	210302 應付代收款	10,141,326
110104 零用金	250,000	28 其他負債	56,493,106
14 固定資產	448,854,360	280301 存入保證金	3,678,130
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	52,814,976
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	449,127,348
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,980,908	31 資產負債淨額	449,127,348
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	449,127,348
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-319,203,003		
140501 機械及設備	60,838,855		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-49,715,881		
140601 交通及運輸設備	27,034,317		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,051,689		
140701 雜項設備	36,266,615		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-31,964,751		
16 無形資產	22,988		
160101 權利	22,988		
18 其他資產	600,000		
180101 暫付款	600,000		
合 計	515,761,780	合 計	515,761,780

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,711,831	250,278,295
公庫撥入數	27,820,401	248,676,572
規費收入	4	8
財產收益	109,672	667,985
捐獻及贈與收入	-287,735	357,000
其他收入	69,489	576,730
支出	29,308,753	261,200,496
繳付公庫數	179,165	1,244,723
人事支出	19,079,348	193,600,265
業務支出	8,421,945	53,298,540
獎補助支出	0	60,000
財產損失	3,609	13,465
折舊、折耗及攤銷	1,624,686	12,983,503
收支餘絀	-1,596,922	-10,922,201

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08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	-123,252	819,671
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-8,405,068	392,717,878
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	1,173,876	419,759	-1,553,306	11,122,974
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	244,400	33,800	-1,463,593	8,982,628
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	645,576	892,991	-99,731	4,301,864
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	5,468	0	22,988
小計	885,081,746	-425,271,282	2,063,852	1,352,018	-11,644,950	448,877,348
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	2,063,852	1,352,018	-11,644,950	448,877,348
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」2,063,852＝預算採購增加金額1,467,767＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額596,085。 2.設備及投資預算執行增加金額1,467,767＝本年度預算執行金額1,467,767。 3.預算採購增加金額1,467,767與設備及投資預算執行增加金額1,467,767，二者相符。						

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08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	1,244,723	249,033,572	250,278,295	收入
	0	248,676,572	248,676,572	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	8	0	8	規費收入
財產收入	667,985	0	667,985	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	357,000	357,000	捐獻及贈與收入
其他收入	576,730	0	576,730	其他收入
歲出	248,426,572	12,773,924	261,200,496	支出
	0	1,244,723	1,244,723	繳付公庫數
人事費	193,600,265	0	193,600,265	人事支出
業務費	53,298,540	0	53,298,540	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	1,467,767	-1,467,767	0	
	0	13,465	13,465	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	12,983,503	12,983,503	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-247,181,849	236,259,648	-10,922,201	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數248,426,572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357,000元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,244,723元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,467,767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13,465元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數12,983,503元。