

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 112 年 9 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09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	104		02	0400000000-2 罰款及賠償收入	199,000 0	199,000	99,000	0 0	0	-99,000		
03				84	01	0423170000-0 矯正署及所屬	199,000 0	199,000	99,000	0 0	0	-99,000
						0423170300-3 賠償收入	199,000 0	199,000	99,000	0 0	0	-99,000
						0423170301-6 一般賠償收入	199,000 0	199,000	99,000	0 0	0	-99,000
	0500000000-8 規費收入	0 0	0			0	8 16	0	16			
04	113		01	0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	8 16	0	16		
				0523170300-9 使用規費收入	0 0	0	0	8 16	0	16		
				0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	8 16	0	16		
				0700000000-9 財產收入	525,000 0	525,000	525,000	0 667,985	0	142,985		
				0723170000-6 矯正署及所屬	525,000 0	525,000	525,000	0 667,985	0	142,985		

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09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	01	0723170100-0 財產孳息	435,000	435,000	435,000	0	0	31,910		
				0		466,910						
			02	0723170103-9 租金收入	435,000	435,000	435,000	0	0	31,910		
				0		466,910						
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	90,000	90,000	90,000	0	0	111,075		
				0		201,075						
				1200000000-8 其他收入	798,000	798,000	600,000	70,154	0	46,884		
				0		646,884						
				1223170000-5 矯正署及所屬	798,000	798,000	600,000	70,154	0	46,884		
				0		646,884						
			01	1223170200-4 雜項收入	798,000	798,000	600,000	70,154	0	46,884		
				0		646,884						
			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	798,000	600,000	70,154	0	45,636		
				0		645,636						
			合計				1,522,000	1,522,000	1,224,000	70,162	0	90,885
							0			1,314,885		

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09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)
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	331,558,000	0	331,558,000	283,370,000	26,341,310	18,156,025	
					0	0			265,213,975	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	329,248,000	0	329,248,000	281,250,000	25,760,877	18,084,225	
					0	0			263,165,775	0	
					0	0			0		
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	216,550,000	17,713,933	14,789,709	
					0	0			201,760,291	0	
					0	0			0		
				20 業務費	71,674,000	0	71,674,000	64,608,000	8,016,944	3,292,516	
					0	0			61,315,484	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	92,000	0	92,000	92,000	30,000	2,000	
					0	0			90,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,310,000	0	2,310,000	2,120,000	580,433	71,800	
					0	0			2,048,200	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	2,120,000	580,433	71,800	
					0	0			2,048,200	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09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)
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	1,387,430	0	1,387,430	1,387,430	269,150	0	
					0	0			1,387,430	0	
					0	0			0		
				10	1,387,430	0	1,387,430	1,387,430	269,150	0	
				人事費	0	0			1,387,430	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	9,330,090	0	9,330,090	9,330,090	894,463	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			9,330,090	0	
					0	0			0		
				10	9,330,090	0	9,330,090	9,330,090	894,463	0	
				人事費	0	0			9,330,090	0	
					0	0			0		
				合計	342,275,520	0	342,275,520	294,087,520	27,504,923	18,156,025	
					0	0			275,931,495	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09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	201,760,291	9,330,090	1,387,430	212,477,811	
1015 法定編制人員待遇	125,081,756	0	0	125,081,756	
1020 約聘僱人員待遇	3,398,449	0	0	3,398,449	
1025 技工及工友待遇	763,400	0	0	763,400	
1030 獎金	34,592,909	0	0	34,592,909	
1035 其他給與	2,142,605	0	1,387,430	3,530,035	
1040 加班值班費	14,886,371	0	0	14,886,371	
1045 退休退職給付	0	9,330,090	0	9,330,090	
1050 退休離職儲金	11,653,723	0	0	11,653,723	
1055 保險	9,241,078	0	0	9,241,078	
20 業務費	61,315,484	0	0	61,315,484	
2003 教育訓練費	82,785	0	0	82,785	
2006 水電費	4,760,744	0	0	4,760,744	
2009 通訊費	533,224	0	0	533,224	
2018 資訊服務費	74,900	0	0	74,900	
2024 稅捐及規費	63,573	0	0	63,573	
2027 保險費	93,249	0	0	93,249	
2030 兼職費	233,974	0	0	233,974	
2036 按日按件計資酬金	510,648	0	0	510,648	
2045 國內組織會費	29,400	0	0	29,400	
2051 物品	1,302,007	0	0	1,302,007	
2054 一般事務費	9,324,250	0	0	9,324,250	
2057 給養費	42,066,942	0	0	42,066,942	

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09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	140,755	0	0	140,755	
2066 車輛及辦公器具養護費	299,504	0	0	299,504	
2069 設施及機械設備養護費	1,480,886	0	0	1,480,886	
2072 國內旅費	164,409	0	0	164,409	
2084 短程車資	89,000	0	0	89,000	
2093 特別費	65,234	0	0	65,234	
30 設備及投資*	2,048,200	0	0	2,048,200	
3020 機械設備費*	246,000	0	0	246,000	
3035 雜項設備費*	1,802,200	0	0	1,802,200	
40 獎補助費	90,000	0	0	90,000	
4085 獎勵及慰問	90,000	0	0	90,000	
合計	265,213,975	9,330,090	1,387,430	275,931,495	

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09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	1,314,885	0	0	0	0	0	0	0	1,314,885
本年度	1,314,885	0	0	0	0	0	0	0	1,314,885
0523170303 資料使用費	16	0	0	0	0	0	0	0	16
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	645,636	0	0	0	0	0	0	0	645,636
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09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09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	275,931,495	0	0	0	250,000	0	0	0	276,181,495	17,906,025
本年度	275,931,495	0	0	0	250,000	0	0	0	276,181,495	17,906,025
一、本年度經費	265,213,975	0	0	0	250,000	0	0	0	265,463,975	17,906,025
3423174100 矯正業務	265,213,975	0	0	0	250,000	0	0	0	265,463,975	17,906,025
二、統籌科目	10,717,520	0	0	0	0	0	0	0	10,717,520	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,330,090	0	0	0	0	0	0	0	9,330,090	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,387,430	0	0	0	0	0	0	0	1,387,430	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	513,743,086	2 負債	65,347,267
11 流動資產	64,986,134	21 流動負債	9,263,769
110103 專戶存款	64,736,134	210302 應付代收款	9,263,769
110104 零用金	250,000	28 其他負債	56,083,498
14 固定資產	448,123,515	280301 存入保證金	3,673,130
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	52,410,368
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	448,395,819
減：140202 累計折舊—土地改良物	-17,996,314	31 資產負債淨額	448,395,819
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	448,395,819
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-320,253,635		
140501 機械及設備	61,270,855		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-49,963,527		
140601 交通及運輸設備	27,034,317		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,240,616		
140701 雜項設備	36,732,448		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,090,818		
16 無形資產	22,304		
160101 權利	22,304		
18 其他資產	611,133		
180101 暫付款	611,133		
合 計	513,743,086	合 計	513,743,086

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,892,485	278,170,780
公庫撥入數	27,504,923	276,181,495
規費收入	8	16
財產收益	0	667,985
捐獻及贈與收入	317,400	674,400
其他收入	70,154	646,884
支出	28,624,014	289,824,510
繳付公庫數	70,162	1,314,885
人事支出	18,877,546	212,477,811
業務支出	8,016,944	61,315,484
獎補助支出	30,000	90,000
財產損失	0	13,465
折舊、折耗及攤銷	1,629,362	14,612,865
收支餘絀	-731,529	-11,653,730

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09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	-138,658	804,265
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-9,455,700	391,667,246
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	1,605,876	419,759	-1,800,952	11,307,328
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	244,400	33,800	-1,652,520	8,793,701
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	1,111,409	892,991	-225,798	4,641,630
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	6,152	0	22,304
小計	885,081,746	-425,271,282	2,961,685	1,352,702	-13,273,628	448,145,819
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	2,961,685	1,352,702	-13,273,628	448,145,819
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」2,961,685＝預算採購增加金額2,048,200＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額913,485。 2.設備及投資預算執行增加金額2,048,200＝本年度預算執行金額2,048,200。 3.預算採購增加金額2,048,200與設備及投資預算執行增加金額2,048,200，二者相符。						

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09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	1,314,885	276,855,895	278,170,780	收入
	0	276,181,495	276,181,495	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	16	0	16	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	674,400	674,400	捐獻及贈與收入
其他收入	646,884	0	646,884	其他收入
歲出	275,931,495	13,893,015	289,824,510	支出
	0	1,314,885	1,314,885	繳付公庫數
人事費	212,477,811	0	212,477,811	人事支出
業務費	61,315,484	0	61,315,484	業務支出
獎補助費	90,000	0	90,000	獎補助支出
設備及投資	2,048,200	-2,048,200	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	14,612,865	14,612,865	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-274,616,610	262,962,880	-11,653,730	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數275,931,495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674,400元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,314,885元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,048,200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14,612,865元。