

矯正署彰化監獄

# 會計月報

中華民國 112 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	104	02	01	0400000000-2	199,000	199,000	199,000	0	0	0
				罰款及賠償收入	0			0		-199,000
				0423170000-0	199,000	199,000	199,000	0	0	0
				矯正署及所屬	0			0		-199,000
				0423170300-3	199,000	199,000	199,000	0	0	0
				賠償收入	0			0		-199,000
03	84	01	01	0423170301-6	199,000	199,000	199,000	0	0	0
				一般賠償收入	0			0		-199,000
				0500000000-8	0	0	0	0	0	0
				規費收入	0			28		28
				0523170000-5	0	0	0	0	0	0
				矯正署及所屬	0			28		28
04	113	01	01	0523170300-9	0	0	0	0	0	0
				使用規費收入	0			28		28
				0523170303-7	0	0	0	0	0	0
				資料使用費	0			28		28
				0700000000-9	525,000	525,000	525,000	0	0	0
				財產收入	0			667,985		142,985
04	113	01	01	0723170000-6	525,000	525,000	525,000	0	0	0
				矯正署及所屬	0			667,985		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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07	112	01		0723170100-0	435,000	435,000	435,000	0	0	0
				財產孳息	0			466,910		31,910
				0723170103-9	435,000	435,000	435,000	0	0	0
				租金收入	0			466,910		31,910
				0723170500-9	90,000	90,000	90,000	0	0	0
				廢舊物資售價	0			201,075		111,075
				1200000000-8	798,000	798,000	798,000	69,778	0	0
				其他收入	0			849,115		51,115
				1223170000-5	798,000	798,000	798,000	69,778	0	0
				矯正署及所屬	0			849,115		51,115
				1223170200-4	798,000	798,000	798,000	69,778	0	0
				雜項收入	0			849,115		51,115
01	1223170201-7	0	0	0	0	0	0			
	收回以前年度歲出	0			1,248		1,248			
02	1223170210-8	798,000	798,000	798,000	69,778	0	0			
	其他雜項收入	0			847,867		49,867			
	合計	1,522,000	1,522,000	1,522,000	69,778	0	0			
		0			1,517,128		-4,872			

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	349,883,000	0	349,883,000	349,883,000	26,886,572	0
					0	0			344,281,455	5,601,545
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	347,573,000	0	347,573,000	347,573,000	26,849,522	0
					0	0			341,971,593	5,601,407
					0	0			0	0
				10 人事費	257,482,000	0	257,482,000	257,482,000	14,439,857	0
					0	0			251,882,593	5,599,407
					0	0			0	0
				20 業務費	89,999,000	0	89,999,000	89,999,000	12,409,665	0
					0	0			89,999,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	92,000	0	92,000	92,000	0	0
					0	0			90,000	2,000
					0	0			0	0
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,310,000	0	2,310,000	2,310,000	37,050	0
					0	0			2,309,862	138
					0	0			0	0
				30 設備及投資	2,310,000	0	2,310,000	2,310,000	37,050	0
					0	0			2,309,862	138
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
02				8903304500-4	1,929,708	0	1,929,708	1,929,708	-922	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		1,929,708	0	0
					0	0		0	0	0
			10	人事費	1,929,708	0	1,929,708	1,929,708	-922	0
					0	0		1,929,708	0	0
					0	0		0	0	0
05				7606205300-6	11,114,188	0	11,114,188	11,114,188	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0		11,114,188	0	0
					0	0		0	0	0
			10	人事費	11,114,188	0	11,114,188	11,114,188	0	0
					0	0		11,114,188	0	0
					0	0		0	0	0
				合計	362,926,896	0	362,926,896	362,926,896	26,885,650	0
					0	0		357,325,351	5,601,545	0
					0	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12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	251,882,593	11,114,188	1,929,708	264,926,489	
1015 法定編制人員待遇	150,367,101	0	0	150,367,101	
1020 約聘僱人員待遇	4,581,020	0	0	4,581,020	
1025 技工及工友待遇	916,080	0	0	916,080	
1030 獎金	34,616,584	0	0	34,616,584	
1035 其他給與	4,093,310	0	1,929,708	6,023,018	
1040 加班值班費	27,433,051	0	0	27,433,051	
1045 退休退職給付	0	11,114,188	0	11,114,188	
1050 退休離職儲金	15,679,247	0	0	15,679,247	
1055 保險	14,196,200	0	0	14,196,200	
20 業務費	89,999,000	0	0	89,999,000	
2003 教育訓練費	165,080	0	0	165,080	
2006 水電費	8,588,207	0	0	8,588,207	
2009 通訊費	766,779	0	0	766,779	
2018 資訊服務費	122,500	0	0	122,500	
2024 稅捐及規費	68,283	0	0	68,283	
2027 保險費	110,834	0	0	110,834	
2030 兼職費	355,084	0	0	355,084	
2036 按日按件計資酬金	749,811	0	0	749,811	
2045 國內組織會費	31,150	0	0	31,150	
2051 物品	3,370,599	0	0	3,370,599	
2054 一般事務費	15,201,177	0	0	15,201,177	
2057 給養費	55,887,350	0	0	55,887,350	

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12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	291,255	0	0	291,255	
2066 車輛及辦公器具養護費	430,327	0	0	430,327	
2069 設施及機械設備養護費	3,325,428	0	0	3,325,428	
2072 國內旅費	257,366	0	0	257,366	
2081 運費	13,650	0	0	13,650	
2084 短程車資	143,120	0	0	143,120	
2093 特別費	121,000	0	0	121,000	
30 設備及投資*	2,309,862	0	0	2,309,862	
3020 機械設備費*	246,000	0	0	246,000	
3035 雜項設備費*	2,063,862	0	0	2,063,862	
40 獎補助費	90,000	0	0	90,000	
4085 獎勵及慰問	90,000	0	0	90,000	
小計	344,281,455	11,114,188	1,929,708	357,325,351	
合計	344,281,455	11,114,188	1,929,708	357,325,351	

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12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	1,517,128	0	0	0	0	0	0	0	1,517,128
本年度	1,517,128	0	0	0	0	0	0	0	1,517,128
0523170303 資料使用費	28	0	0	0	0	0	0	0	28
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	847,867	0	0	0	0	0	0	0	847,867
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12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12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	357,325,351	0	0	0	0	0	0	0	357,325,351	5,601,545
本年度	357,325,351	0	0	0	0	0	0	0	357,325,351	5,601,545
一、本年度經費	344,281,455	0	0	0	0	0	0	0	344,281,455	5,601,545
3423174100 矯正業務	344,281,455	0	0	0	0	0	0	0	344,281,455	5,601,545
二、統籌科目	13,043,896	0	0	0	0	0	0	0	13,043,896	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,114,188	0	0	0	0	0	0	0	11,114,188	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,929,708	0	0	0	0	0	0	0	1,929,708	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	510,194,745	2 負債	66,125,460
11 流動資產	66,125,460	21 流動負債	7,580,472
110103 專戶存款	66,125,460	210302 應付代收款	7,580,472
14 固定資產	444,049,031	28 其他負債	58,544,988
140101 土地	30,909,345	280301 存入保證金	7,735,130
140201 土地改良物	18,800,579	280401 應付保管款	50,809,858
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,042,534	3 淨資產	444,069,285
140401 房屋建築及設備	711,920,881	31 資產負債淨額	444,069,285
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-323,405,537	310101 資產負債淨額	444,069,285
140501 機械及設備	61,776,752		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-50,593,988		
140601 交通及運輸設備	26,754,230		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-18,389,451		
140701 雜項設備	36,666,912		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,348,158		
16 無形資產	20,254		
160101 權利	20,254		
合 計	510,194,745	合 計	510,194,745

附註：保證品(應付保證品) 1,272,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,627,289	359,805,944
公庫撥入數	26,188,446	357,325,351
規費收入	0	28
財產收益	0	667,985
捐獻及贈與收入	369,065	963,465
其他收入	69,778	849,115
支出	28,525,540	376,020,708
繳付公庫數	69,778	1,517,128
人事支出	14,438,935	264,926,489
業務支出	12,409,665	89,999,000
獎補助支出	0	90,000
財產損失	160	19,708
折舊、折耗及攤銷	1,607,002	19,468,383
收支餘絀	-1,898,251	-16,214,764

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12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	-184,878	758,045
房屋建築及設備	711,920,881	-310,797,935	0	0	-12,607,602	388,515,344
機械及設備	60,084,738	-48,162,575	2,195,838	503,824	-2,431,413	11,182,764
交通及運輸設備	26,823,717	-16,588,096	386,465	455,952	-1,801,355	8,364,779
雜項設備	36,514,030	-31,865,020	1,164,609	1,011,727	-483,138	4,318,754
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	28,456	0	0	8,202	0	20,254
小計	885,081,746	-425,271,282	3,746,912	1,979,705	-17,508,386	444,069,285
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	3,746,912	1,979,705	-17,508,386	444,069,285

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」3,746,912＝預算採購增加金額2,309,862＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,437,050。
- 2.設備及投資預算執行增加金額2,309,862＝本年度預算執行金額2,309,862。
- 3.預算採購增加金額2,309,862與設備及投資預算執行增加金額2,309,862，二者相符。

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12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	1,517,128	358,288,816	359,805,944	收入
	0	357,325,351	357,325,351	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	28	0	28	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	963,465	963,465	捐獻及贈與收入
其他收入	849,115	0	849,115	其他收入
歲出	357,325,351	18,695,357	376,020,708	支出
	0	1,517,128	1,517,128	繳付公庫數
人事費	264,926,489	0	264,926,489	人事支出
業務費	89,999,000	0	89,999,000	業務支出
獎補助費	90,000	0	90,000	獎補助支出
設備及投資	2,309,862	-2,309,862	0	
	0	19,708	19,708	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	19,468,383	19,468,383	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-355,808,223	339,593,459	-16,214,764	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數357,325,351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963,465元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,517,128元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,309,862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19,708元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數19,468,383元。