

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 113 年 4 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.....	6
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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	97	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	192,000	192,000	0	2,626	0	2,626
				0		2,626				
				0423170000-0 矯正署及所屬	192,000	192,000	0	2,626	0	2,626
				0		2,626				
				0423170300-3 賠償收入	192,000	192,000	0	2,626	0	2,626
				0		2,626				
03	84	01	01	0423170301-6 一般賠償收入	192,000	192,000	0	2,626	0	2,626
				0		2,626				
				0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	16
				0		16				
				0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	0	0	16
				0		16				
			01	0523170300-9 使用規費收入	0	0	0	0	0	16
				0		16				
				0523170303-7 資料使用費	0	0	0	0	0	16
				0		16				
				0700000000-9 財產收入	552,000	552,000	218,000	0	0	132,561
				0		350,561				
04	113			0723170000-6 矯正署及所屬	552,000	552,000	218,000	0	0	132,561
0					350,561					

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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 財產孳息	436,000	436,000	218,000	0	0	132,561
				0			350,561			
			02	0723170103-9 租金收入	436,000	436,000	218,000	0	0	132,561
				0			350,561			
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	116,000	116,000	0	0	0	0
				0			0			
				1200000000-8 其他收入	895,000	895,000	296,000	73,634	0	-12,552
				0			283,448			
				1223170000-5 矯正署及所屬	895,000	895,000	296,000	73,634	0	-12,552
				0			283,448			
			01	1223170200-4 雜項收入	895,000	895,000	296,000	73,634	0	-12,552
				0			283,448			
			02	1223170210-8 其他雜項收入	895,000	895,000	296,000	73,634	0	-12,552
				0			283,448			
				合計	1,639,000	1,639,000	514,000	76,260	0	122,651
				0			636,651			

矯正署彰化監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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	316,817,000	0	316,817,000	154,491,000	24,694,666	15,964,824	
					0	0			138,526,176	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	314,438,000	0	314,438,000	154,291,000	24,614,143	15,845,347	
					0	0			138,445,653	0	
					0	0			0		
				10 人事費	266,459,000	0	266,459,000	126,963,000	18,120,511	10,250,451	
					0	0			116,712,549	0	
					0	0			0		
				20 業務費	47,879,000	0	47,879,000	27,294,000	6,493,632	5,594,896	
					0	0			21,699,104	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	100,000	0	100,000	34,000	0	0	
					0	0			34,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,379,000	0	2,379,000	200,000	80,523	119,477	
					0	0			80,523	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,379,000	0	2,379,000	200,000	80,523	119,477	
					0	0			80,523	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113年01月01日至113年04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	920,300	0	920,300	920,300	0	0	
					0	0			920,300	0	
					0	0			0		
				10	920,300	0	920,300	920,300	0	0	
				人事費	0	0			920,300	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,408,962	0	4,408,962	4,408,962	862,124	0	
					0	0			4,408,962	0	
					0	0			0		
				10	4,408,962	0	4,408,962	4,408,962	862,124	0	
				人事費	0	0			4,408,962	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	2,504,086	0	2,504,086	2,504,086	495,465	0	
					0	0			2,504,086	0	
					0	0			0		
				10	2,504,086	0	2,504,086	2,504,086	495,465	0	
				人事費	0	0			2,504,086	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	163,304	0	163,304	163,304	129,313	0	
					0	0			163,304	0	
					0	0			0		
				10	163,304	0	163,304	163,304	129,313	0	
				人事費	0	0			163,304	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113年01月01日至113年04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)	
				合計	324,813,652	0	324,813,652	162,487,652	26,181,568	15,964,824	
					0	0			146,522,828	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113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	116,712,549	2,504,086	4,408,962	163,304	920,300
1015 法定編制人員待遇	63,749,797	2,399,176	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,402,212	54,555	0	0	0
1025 技工及工友待遇	381,700	23,400	0	0	0
1030 獎金	35,123,313	26,955	0	0	0
1035 其他給與	703,509	0	0	0	920,300
1040 加班費	6,041,255	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	4,408,962	163,304	0
1050 退休離職儲金	5,515,057	0	0	0	0
1055 保險	3,795,706	0	0	0	0
20 業務費	21,699,104	0	0	0	0
2003 教育訓練費	48,121	0	0	0	0
2006 水電費	1,808,815	0	0	0	0
2009 通訊費	224,380	0	0	0	0
2018 資訊服務費	23,100	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	13,170	0	0	0	0
2027 保險費	9,654	0	0	0	0
2030 兼職費	59,622	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	217,465	0	0	0	0
2045 國內組織會費	23,600	0	0	0	0
2051 物品	670,558	0	0	0	0
2054 一般事務費	2,825,119	0	0	0	0
2057 給養費	14,867,260	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113年01月01日至113年04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				
	合計				
10 人事費	124,709,201				
1015 法定編制人員待遇	66,148,973				
1020 約聘僱人員待遇	1,456,767				
1025 技工及工友待遇	405,100				
1030 獎金	35,150,268				
1035 其他給與	1,623,809				
1040 加班費	6,041,255				
1045 退休退職給付	4,572,266				
1050 退休離職儲金	5,515,057				
1055 保險	3,795,706				
20 業務費	21,699,104				
2003 教育訓練費	48,121				
2006 水電費	1,808,815				
2009 通訊費	224,380				
2018 資訊服務費	23,100				
2024 稅捐及規費	13,170				
2027 保險費	9,654				
2030 兼職費	59,622				
2036 按日按件計資酬金	217,465				
2045 國內組織會費	23,600				
2051 物品	670,558				
2054 一般事務費	2,825,119				
2057 給養費	14,867,260				

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2063 房屋建築養護費	160,740	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	169,957	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	429,726	0	0	0	0
2072 國內旅費	50,842	0	0	0	0
2081 運費	5,000	0	0	0	0
2084 短程車資	50,260	0	0	0	0
2093 特別費	41,715	0	0	0	0
30 設備及投資*	80,523	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	80,523	0	0	0	0
40 獎補助費	34,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	34,000	0	0	0	0
合計	138,526,176	2,504,086	4,408,962	163,304	920,300

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年04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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	160,740				
2066 車輛及辦公器具養護費	169,957				
2069 設施及機械設備養護費	429,726				
2072 國內旅費	50,842				
2081 運費	5,000				
2084 短程車資	50,260				
2093 特別費	41,715				
30 設備及投資*	80,523				
3035 雜項設備費*	80,523				
40 獎補助費	34,000				
4085 獎勵及慰問	34,000				
合計	146,522,828				

矯正署彰化監獄
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年04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	636,651	0	0	0	0	0	0	0	636,651
本年度	636,651	0	0	0	0	0	0	0	636,651
0423170301 一般賠償收入	2,626	0	0	0	0	0	0	0	2,626
0523170303 資料使用費	16	0	0	0	0	0	0	0	16
0723170103 租金收入	350,561	0	0	0	0	0	0	0	350,561
1223170210 其他雜項收入	283,448	0	0	0	0	0	0	0	283,448
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
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

矯正署彰化監獄
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年04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)			
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113年01月01日至113年04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	146,522,828	0	0	0	250,000	0	0	0	146,772,828	15,714,824
本年度	146,522,828	0	0	0	250,000	0	0	0	146,772,828	15,714,824
一、本年度經費	138,526,176	0	0	0	250,000	0	0	0	138,776,176	15,714,824
3423174100 矯正業務	138,526,176	0	0	0	250,000	0	0	0	138,776,176	15,714,824
二、統籌科目	7,996,652	0	0	0	0	0	0	0	7,996,652	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,504,086	0	0	0	0	0	0	0	2,504,086	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,408,962	0	0	0	0	0	0	0	4,408,962	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	163,304	0	0	0	0	0	0	0	163,304	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	920,300	0	0	0	0	0	0	0	920,300	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113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	510,253,377	2 負債	72,149,570
11 流動資產	71,626,829	21 流動負債	14,984,461
110103 專戶存款	71,376,829	210302 應付代收款	14,984,461
110104 零用金	250,000	28 其他負債	57,165,109
14 固定資產	437,836,287	280301 存入保證金	6,061,000
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	51,104,109
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	438,103,807
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,104,160	31 資產負債淨額	438,103,807
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	438,103,807
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-327,608,070		
140501 機械及設備	61,771,138		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-51,411,355		
140601 交通及運輸設備	26,762,706		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,139,559		
140701 雜項設備	36,656,712		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,721,930		
16 無形資產	17,520		
160101 權利	17,520		
18 其他資產	772,741		
180101 暫付款	772,741		
合 計	510,253,377	合 計	510,253,377

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113年01月01日至113年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,327,145	147,559,319
公庫撥入數	26,181,568	146,772,828
罰款及賠償收入	2,626	2,626
規費收入	0	16
財產收益	0	350,561
捐獻及贈與收入	69,317	149,840
其他收入	73,634	283,448
支出	27,788,513	153,524,797
繳付公庫數	76,260	636,651
人事支出	19,607,413	124,709,201
業務支出	6,493,632	21,699,104
獎補助支出	0	34,000
財產損失	0	2,407
折舊、折耗及攤銷	1,611,208	6,443,434
	-1,461,368	-5,965,478

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113年01月01日至113年04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	-18,042,534	0	0	-61,626	696,419
房屋建築及設備	711,920,881	-323,405,537	0	0	-4,202,533	384,312,811
機械及設備	61,776,752	-50,593,988	149,840	155,454	-817,367	10,359,783
交通及運輸設備	26,754,230	-18,389,451	20,723	12,247	-750,108	7,623,147
雜項設備	36,666,912	-32,348,158	59,800	70,000	-373,772	3,934,782
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	20,254	0	0	2,734	0	17,520
小計	886,848,953	-442,779,668	230,363	240,435	-6,205,406	437,853,807
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	886,848,953	-442,779,668	230,363	240,435	-6,205,406	437,853,807
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」230,363＝預算採購增加金額80,523＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額149,840。 2.設備及投資預算執行增加金額80,523＝本年度預算執行金額80,523。 3.預算採購增加金額80,523與設備及投資預算執行增加金額80,523，二者相符。						

矯正署彰化監獄
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年04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	636,651	146,922,668	147,559,319	收入
	0	146,772,828	146,772,828	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	2,626	0	2,626	罰款及賠償收入
規費收入	16	0	16	規費收入
財產收入	350,561	0	350,561	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	149,840	149,840	捐獻及贈與收入
其他收入	283,448	0	283,448	其他收入
歲出	146,522,828	7,001,969	153,524,797	支出
	0	636,651	636,651	繳付公庫數
人事費	124,709,201	0	124,709,201	人事支出
業務費	21,699,104	0	21,699,104	業務支出
獎補助費	34,000	0	34,000	獎補助支出
設備及投資	80,523	-80,523	0	
	0	2,407	2,407	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	6,443,434	6,443,434	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-145,886,177	139,920,699	-5,965,478	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數146,522,828元+零用金250,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以捐贈款購置攝影器材等財產149,840元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數636,651元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數80,523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2,407元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數6,443,434元。