

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 113 年 5 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05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	97	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	192,000	192,000	0	0	0	2,626				
					0			2,626						
					0423170000-0 矯正署及所屬	192,000	192,000	0	0	0	2,626			
					0			2,626						
					0423170300-3 賠償收入	192,000	192,000	0	0	0	2,626			
					0			2,626						
					0423170301-6 一般賠償收入	192,000	192,000	0	0	0	2,626			
					0			2,626						
03				84	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	4	0	20	
								0			20			
								0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	4	0	20
								0			20			
		0523170300-9 使用規費收入	0				0	0	4	0	20			
		0						20						
		0523170303-7 資料使用費	0				0	0	4	0	20			
		0						20						
04	113						0700000000-9 財產收入	552,000	552,000	218,000	0	0	132,561	
								0			350,561			
								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05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	0723170100-0 財產孳息	436,000 0	436,000	218,000	0 350,561	0	132,561		
			02	0723170103-9 租金收入	436,000 0	436,000	218,000	0 350,561	0	132,561		
				02	0723170500-9 廢舊物資售價	116,000 0	116,000	0	0 0	0	0	
					1200000000-8 其他收入	895,000 0	895,000	370,000	72,022 355,470	0	-14,530	
					1223170000-5 矯正署及所屬	895,000 0	895,000	370,000	72,022 355,470	0	-14,530	
			01		1223170200-4 雜項收入	895,000 0	895,000	370,000	72,022 355,470	0	-14,530	
				02	1223170210-8 其他雜項收入	895,000 0	895,000	370,000	72,022 355,470	0	-14,530	
			合計		1,639,000 0	1,639,000	588,000	72,026 708,677	0	120,677		

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05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	321,726,000	0	321,726,000	182,564,000	26,084,404	17,953,420	
					0	0			164,610,580	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	319,347,000	0	319,347,000	181,914,000	25,539,412	17,928,935	
					0	0			163,985,065	0	
					0	0			0		
				10 人事費	266,459,000	0	266,459,000	146,946,000	18,245,946	11,987,505	
					0	0			134,958,495	0	
					0	0			0		
				20 業務費	52,788,000	0	52,788,000	34,934,000	7,293,466	5,941,430	
					0	0			28,992,570	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	650,000	544,992	24,485	
					0	0			625,515	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,379,000	0	2,379,000	650,000	544,992	24,485	
					0	0			625,515	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05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	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			備註 (預付款)		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	994,300	0	994,300	994,300	74,000	0	
					0	0			994,300	0	
					0	0			0		
				10	994,300	0	994,300	994,300	74,000	0	
				人事費	0	0			994,300	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,272,420	0	5,272,420	5,272,420	863,458	0	
					0	0			5,272,420	0	
					0	0			0		
				10	5,272,420	0	5,272,420	5,272,420	863,458	0	
				人事費	0	0			5,272,420	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,006,725	0	3,006,725	3,006,725	502,639	0	
					0	0			3,006,725	0	
					0	0			0		
				10	3,006,725	0	3,006,725	3,006,725	502,639	0	
				人事費	0	0			3,006,725	0	
					0	0			0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	204,582	0	204,582	204,582	41,278	0	
					0	0			204,582	0	
					0	0			0		
				10	204,582	0	204,582	204,582	41,278	0	
				人事費	0	0			204,582	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05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)	
				合計	331,204,027	0	331,204,027	192,042,027	27,565,779	17,953,420	
					0	0			174,088,607	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05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	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	134,958,495	3,006,725	5,272,420	204,582	994,300
1015 法定編制人員待遇	76,493,928	2,882,623	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	1,899,922	69,067	0	0	0
1025 技工及工友待遇	458,040	28,080	0	0	0
1030 獎金	35,138,313	26,955	0	0	0
1035 其他給與	920,168	0	0	0	994,300
1040 加班費	8,171,034	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	5,272,420	204,582	0
1050 退休離職儲金	6,880,168	0	0	0	0
1055 保險	4,996,922	0	0	0	0
20 業務費	28,992,570	0	0	0	0
2003 教育訓練費	85,539	0	0	0	0
2006 水電費	2,436,481	0	0	0	0
2009 通訊費	291,052	0	0	0	0
2018 資訊服務費	30,800	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	18,170	0	0	0	0
2027 保險費	11,187	0	0	0	0
2030 兼職費	149,988	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	264,243	0	0	0	0
2045 國內組織會費	23,600	0	0	0	0
2051 物品	793,422	0	0	0	0
2054 一般事務費	4,269,301	0	0	0	0
2057 給養費	19,535,813	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05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				
	合計				
10 人事費	144,436,522				
1015 法定編制人員待遇	79,376,551				
1020 約聘僱人員待遇	1,968,989				
1025 技工及工友待遇	486,120				
1030 獎金	35,165,268				
1035 其他給與	1,914,468				
1040 加班費	8,171,034				
1045 退休退職給付	5,477,002				
1050 退休離職儲金	6,880,168				
1055 保險	4,996,922				
20 業務費	28,992,570				
2003 教育訓練費	85,539				
2006 水電費	2,436,481				
2009 通訊費	291,052				
2018 資訊服務費	30,800				
2024 稅捐及規費	18,170				
2027 保險費	11,187				
2030 兼職費	149,988				
2036 按日按件計資酬金	264,243				
2045 國內組織會費	23,600				
2051 物品	793,422				
2054 一般事務費	4,269,301				
2057 給養費	19,535,813				

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05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	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	169,240	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	194,707	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	513,476	0	0	0	0
2072 國內旅費	83,196	0	0	0	0
2081 運費	5,000	0	0	0	0
2084 短程車資	67,900	0	0	0	0
2093 特別費	49,455	0	0	0	0
30 設備及投資*	625,515	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	625,515	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	164,610,580	3,006,725	5,272,420	204,582	994,300

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05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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	169,240				
2066 車輛及辦公器具養護費	194,707				
2069 設施及機械設備養護費	513,476				
2072 國內旅費	83,196				
2081 運費	5,000				
2084 短程車資	67,900				
2093 特別費	49,455				
30 設備及投資*	625,515				
3035 雜項設備費*	625,515				
40 獎補助費	34,000				
4085 獎勵及慰問	34,000				
合計	174,088,607				

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05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	708,677	0	0	0	0	0	0	0	708,677
本年度	708,677	0	0	0	0	0	0	0	708,677
0423170301 一般賠償收入	2,626	0	0	0	0	0	0	0	2,626
0523170303 資料使用費	20	0	0	0	0	0	0	0	20
0723170103 租金收入	350,561	0	0	0	0	0	0	0	350,561
1223170210 其他雜項收入	355,470	0	0	0	0	0	0	0	355,470
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05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)			
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05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	174,088,607	0	0	0	250,000	0	0	0	174,338,607	17,703,420
本年度	174,088,607	0	0	0	250,000	0	0	0	174,338,607	17,703,420
一、本年度經費	164,610,580	0	0	0	250,000	0	0	0	164,860,580	17,703,420
3423174100 矯正業務	164,610,580	0	0	0	250,000	0	0	0	164,860,580	17,703,420
二、統籌科目	9,478,027	0	0	0	0	0	0	0	9,478,027	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,006,725	0	0	0	0	0	0	0	3,006,725	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,272,420	0	0	0	0	0	0	0	5,272,420	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	204,582	0	0	0	0	0	0	0	204,582	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	994,300	0	0	0	0	0	0	0	994,300	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	508,077,244	2 負債	71,146,886
11 流動資產	70,730,813	21 流動負債	14,941,533
110103 專戶存款	70,480,813	210302 應付代收款	14,941,533
110104 零用金	250,000	28 其他負債	56,205,353
14 固定資產	436,663,522	280301 存入保證金	7,625,000
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	48,580,353
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	436,930,358
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,119,566	31 資產負債淨額	436,930,358
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	436,930,358
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-328,658,702		
140501 機械及設備	62,096,106		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-51,652,968		
140601 交通及運輸設備	26,762,706		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,330,209		
140701 雜項設備	36,765,746		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,830,396		
16 無形資產	16,836		
160101 權利	16,836		
18 其他資產	666,073		
180101 暫付款	666,073		
合 計	508,077,244	合 計	508,077,244

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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,526,815	175,086,134
公庫撥入數	27,565,779	174,338,607
罰款及賠償收入	0	2,626
規費收入	4	20
財產收益	0	350,561
捐獻及贈與收入	-110,990	38,850
其他收入	72,022	355,470
支出	28,700,264	182,225,061
繳付公庫數	72,026	708,677
人事支出	19,727,321	144,436,522
業務支出	7,293,466	28,992,570
獎補助支出	0	34,000
財產損失	0	2,407
折舊、折耗及攤銷	1,607,451	8,050,885
	-1,173,449	-7,138,927

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05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	-18,042,534	0	0	-77,032	681,013
房屋建築及設備	711,920,881	-323,405,537	0	0	-5,253,165	383,262,179
機械及設備	61,776,752	-50,593,988	474,808	155,454	-1,058,980	10,443,138
交通及運輸設備	26,754,230	-18,389,451	20,723	12,247	-940,758	7,432,497
雜項設備	36,666,912	-32,348,158	168,834	70,000	-482,238	3,935,350
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	20,254	0	0	3,418	0	16,836
小 計	886,848,953	-442,779,668	664,365	241,119	-7,812,173	436,680,358
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	664,365	241,119	-7,812,173	436,680,358
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」664,365＝預算採購增加金額625,515＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額38,850。 2.設備及投資預算執行增加金額625,515＝本年度預算執行金額625,515。 3.預算採購增加金額625,515與設備及投資預算執行增加金額625,515，二者相符。						

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05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	708,677	174,377,457	175,086,134	收入
	0	174,338,607	174,338,607	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	20	0	20	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	38,850	38,850	捐獻及贈與收入
其他收入	355,470	0	355,470	其他收入
歲出	174,088,607	8,136,454	182,225,061	支出
	0	708,677	708,677	繳付公庫數
人事費	144,436,522	0	144,436,522	人事支出
業務費	28,992,570	0	28,992,570	業務支出
獎補助費	34,000	0	34,000	獎補助支出
設備及投資	625,515	-625,515	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	8,050,885	8,050,885	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-173,379,930	166,241,003	-7,138,927	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數174,088,607元+零用金250,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以捐贈款購置空氣機財產38,850元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數708,677元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數625,515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8,050,885元。