

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員 涂淑荔

機關長官 鄭義騰

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	97	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	192,000	192,000	64,000	0	0	-61,374			
					0			2,626					
				0423170000-0 矯正署及所屬	192,000	192,000	64,000	0	0	-61,374			
					0			2,626					
				0423170300-3 賠償收入	192,000	192,000	64,000	0	0	-61,374			
					0			2,626					
				0423170301-6 一般賠償收入	192,000	192,000	64,000	0	0	-61,374			
					0			2,626					
03				84	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	60	0	88
								0			88		
	0523170000-5 矯正署及所屬	0	0				0	60	0	88			
		0						88					
	0523170300-9 使用規費收入	0	0				0	60	0	88			
		0						88					
	0523170303-7 資料使用費	0	0				0	60	0	88			
		0						88					
04	113						0700000000-9 財產收入	552,000	552,000	436,000	1,652	0	-73,947
								0			362,053		
				0723170000-6 矯正署及所屬	552,000	552,000	436,000	1,652	0	-73,947			
					0			362,053					

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	436,000 0	436,000	436,000	1,652 362,053	0	-73,947		
				02	0723170103-9 租金收入	436,000 0	436,000	436,000	1,652 362,053	0	-73,947	
			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	593,000	67,590 563,931	0	-29,069		
			01	1223170000-5 矯正署及所屬	895,000 0	895,000	593,000	67,590 563,931	0	-29,069		
				1223170200-4 雜項收入	895,000 0	895,000	593,000	67,590 563,931	0	-29,069		
			02	1223170210-8 其他雜項收入	895,000 0	895,000	593,000	67,590 563,931	0	-29,069		
				合計	1,639,000 0	1,639,000	1,093,000	69,302 928,698	0	-164,302		

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	337,935,000	0	337,935,000	268,125,000	27,823,899	21,852,041	
					0	0			246,272,959	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	335,556,000	0	335,556,000	266,125,000	27,609,374	21,776,402	
					0	0			244,348,598	0	
					0	0			0		
				10 人事費	266,459,000	0	266,459,000	206,846,000	19,361,586	15,374,355	
					0	0			191,471,645	0	
					0	0			0		
				20 業務費	68,997,000	0	68,997,000	59,211,000	8,247,788	6,400,047	
					0	0			52,810,953	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	100,000	0	100,000	68,000	0	2,000	
					0	0			66,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,379,000	0	2,379,000	2,000,000	214,525	75,639	
					0	0			1,924,361	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,379,000	0	2,379,000	2,000,000	214,525	75,639	
					0	0			1,924,361	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	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	1,309,800	0	1,309,800	1,309,800	0	0	
					0	0			1,309,800	0	
					0	0			0		
				10	1,309,800	0	1,309,800	1,309,800	0	0	
				人事費	0	0			1,309,800	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,846,258	0	7,846,258	7,846,258	857,946	0	
					0	0			7,846,258	0	
					0	0			0		
				10	7,846,258	0	7,846,258	7,846,258	857,946	0	
				人事費	0	0			7,846,258	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	0	0	
					0	0			3,006,725	0	
					0	0			0		
				10	3,006,725	0	3,006,725	3,006,725	0	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	306,555	0	306,555	306,555	33,991	0	
					0	0			306,555	0	
					0	0			0		
				10	306,555	0	306,555	306,555	33,991	0	
				人事費	0	0			306,555	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)	
				合計	350,404,338	0	350,404,338	280,594,338	28,715,836	21,852,041	
					0	0			258,742,297	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	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	191,471,645	3,006,725	7,846,258	306,555	1,309,800
1015 法定編制人員待遇	116,625,018	2,882,623	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,135,434	69,067	0	0	0
1025 技工及工友待遇	701,100	28,080	0	0	0
1030 獎金	35,138,313	26,955	0	0	0
1035 其他給與	1,589,861	0	0	0	1,309,800
1040 加班費	14,742,434	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	7,846,258	306,555	0
1050 退休離職儲金	10,985,190	0	0	0	0
1055 保險	8,554,295	0	0	0	0
20 業務費	52,810,953	0	0	0	0
2003 教育訓練費	207,540	0	0	0	0
2006 水電費	4,925,809	0	0	0	0
2009 通訊費	476,071	0	0	0	0
2018 資訊服務費	68,700	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	53,480	0	0	0	0
2027 保險費	76,280	0	0	0	0
2030 兼職費	208,190	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	445,710	0	0	0	0
2045 國內組織會費	23,600	0	0	0	0
2051 物品	1,327,904	0	0	0	0
2054 一般事務費	7,491,105	0	0	0	0
2057 給養費	35,245,505	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				
	合計				
10 人事費	203,940,983				
1015 法定編制人員待遇	119,507,641				
1020 約聘僱人員待遇	3,204,501				
1025 技工及工友待遇	729,180				
1030 獎金	35,165,268				
1035 其他給與	2,899,661				
1040 加班費	14,742,434				
1045 退休退職給付	8,152,813				
1050 退休離職儲金	10,985,190				
1055 保險	8,554,295				
20 業務費	52,810,953				
2003 教育訓練費	207,540				
2006 水電費	4,925,809				
2009 通訊費	476,071				
2018 資訊服務費	68,700				
2024 稅捐及規費	53,480				
2027 保險費	76,280				
2030 兼職費	208,190				
2036 按日按件計資酬金	445,710				
2045 國內組織會費	23,600				
2051 物品	1,327,904				
2054 一般事務費	7,491,105				
2057 給養費	35,245,505				

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	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	234,290	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	262,249	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,427,374	0	0	0	0
2072 國內旅費	126,802	0	0	0	0
2081 運費	8,500	0	0	0	0
2084 短程車資	108,870	0	0	0	0
2093 特別費	92,974	0	0	0	0
30 設備及投資*	1,924,361	0	0	0	0
3020 機械設備費*	96,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	1,828,361	0	0	0	0
40 獎補助費	66,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	66,000	0	0	0	0
合計	246,272,959	3,006,725	7,846,258	306,555	1,309,800

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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	234,290				
2066 車輛及辦公器具養護費	262,249				
2069 設施及機械設備養護費	1,427,374				
2072 國內旅費	126,802				
2081 運費	8,500				
2084 短程車資	108,870				
2093 特別費	92,974				
30 設備及投資*	1,924,361				
3020 機械設備費*	96,000				
3035 雜項設備費*	1,828,361				
40 獎補助費	66,000				
4085 獎勵及慰問	66,000				
合計	258,742,297				

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	928,698	0	0	0	0	0	0	0	928,698
本年度	928,698	0	0	0	0	0	0	0	928,698
0423170301 一般賠償收入	2,626	0	0	0	0	0	0	0	2,626
0523170303 資料使用費	88	0	0	0	0	0	0	0	88
0723170103 租金收入	362,053	0	0	0	0	0	0	0	362,053
1223170210 其他雜項收入	563,931	0	0	0	0	0	0	0	563,931
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)			
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	258,742,297	0	0	0	250,000	0	0	0	258,992,297	21,602,041
本年度	258,742,297	0	0	0	250,000	0	0	0	258,992,297	21,602,041
一、本年度經費	246,272,959	0	0	0	250,000	0	0	0	246,522,959	21,602,041
3423174100 矯正業務	246,272,959	0	0	0	250,000	0	0	0	246,522,959	21,602,041
二、統籌科目	12,469,338	0	0	0	0	0	0	0	12,469,338	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	7,846,258	0	0	0	0	0	0	0	7,846,258	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	306,555	0	0	0	0	0	0	0	306,555	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,309,800	0	0	0	0	0	0	0	1,309,800	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	495,826,651	2 負債	61,969,907
11 流動資產	61,579,049	21 流動負債	12,879,199
110103 專戶存款	61,329,049	210302 應付代收款	12,879,199
110104 零用金	250,000	28 其他負債	49,090,708
14 固定資產	433,591,958	280301 存入保證金	2,545,000
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	46,545,708
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	433,856,744
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,165,786	31 資產負債淨額	433,856,744
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	433,856,744
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-331,810,602		
140501 機械及設備	62,536,341		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,194,027		
140601 交通及運輸設備	26,908,206		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-19,881,109		
140701 雜項設備	37,333,145		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,765,015		
16 無形資產	14,786		
160101 權利	14,786		
18 其他資產	640,858		
180101 暫付款	640,858		
合 計	495,826,651	合 計	495,826,651

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,115,138	260,425,845
公庫撥入數	28,715,836	258,992,297
罰款及賠償收入	0	2,626
規費收入	60	88
財產收益	1,652	362,053
捐獻及贈與收入	330,000	504,850
其他收入	67,590	563,931
支出	30,178,750	270,638,386
繳付公庫數	69,302	928,698
人事支出	20,253,523	203,940,983
業務支出	8,247,788	52,810,953
獎補助支出	0	66,000
財產損失	0	8,525
折舊、折耗及攤銷	1,608,137	12,883,227
	-1,063,612	-10,212,541

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	-18,042,534	0	0	-123,252	634,793
房屋建築及設備	711,920,881	-323,405,537	0	0	-8,405,065	380,110,279
機械及設備	61,776,752	-50,593,988	1,096,333	336,744	-1,600,039	10,342,314
交通及運輸設備	26,754,230	-18,389,451	189,223	35,247	-1,491,658	7,027,097
雜項設備	36,666,912	-32,348,158	1,143,655	477,422	-416,857	4,568,130
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	20,254	0	0	5,468	0	14,786
小計	886,848,953	-442,779,668	2,429,211	854,881	-12,036,871	433,606,744
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	2,429,211	854,881	-12,036,871	433,606,744
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」2,429,211＝預算採購增加金額1,924,361＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額504,850。 2.設備及投資預算執行增加金額1,924,361＝本年度預算執行金額1,924,361。 3.預算採購增加金額1,924,361與設備及投資預算執行增加金額1,924,361，二者相符。						

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	928,698	259,497,147	260,425,845	收入
	0	258,992,297	258,992,297	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	88	0	88	規費收入
財產收入	362,053	0	362,053	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	504,850	504,850	捐獻及贈與收入
其他收入	563,931	0	563,931	其他收入
歲出	258,742,297	11,896,089	270,638,386	支出
	0	928,698	928,698	繳付公庫數
人事費	203,940,983	0	203,940,983	人事支出
業務費	52,810,953	0	52,810,953	業務支出
獎補助費	66,000	0	66,000	獎補助支出
設備及投資	1,924,361	-1,924,361	0	
	0	8,525	8,525	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	12,883,227	12,883,227	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-257,813,599	247,601,058	-10,212,541	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數258,742,297元+零用金250,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以捐贈款購置風扇等財產504,850元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數928,698元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數1,924,361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8,525元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數12,883,227元。