

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 113 年 9 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	97	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	192,000	192,000	96,000	0	0	-93,374	
					0			2,626			
					0423170000-0 矯正署及所屬	192,000	192,000	96,000	0	0	-93,374
						0		2,626			
					0423170300-3 賠償收入	192,000	192,000	96,000	0	0	-93,374
						0		2,626			
				0423170301-6 一般賠償收入	192,000	192,000	96,000	0	0	-93,374	
					0			2,626			
03	84	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	4	0	92	
					0			92			
					0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	4	0	92
						0		92			
					0523170300-9 使用規費收入	0	0	0	4	0	92
						0		92			
				0523170303-7 資料使用費	0	0	0	4	0	92	
					0			92			
04	113			0700000000-9 財產收入	552,000	552,000	552,000	94,282	0	-95,665	
					0			456,335			
					0723170000-6 矯正署及所屬	552,000	552,000	552,000	94,282	0	-95,665
						0		456,335			

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	0723170100-0 財產孳息	436,000 0	436,000	436,000	94,282 456,335	0	20,335	
			02	0723170103-9 租金收入	436,000 0	436,000	436,000	94,282 456,335	0	20,335	
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	116,000 0	116,000	116,000	0 0	0	-116,000	
				1200000000-8 其他收入	895,000 0	895,000	668,000	74,143 638,074	0	-29,926	
				1223170000-5 矯正署及所屬	895,000 0	895,000	668,000	74,143 638,074	0	-29,926	
			01	1223170200-4 雜項收入	895,000 0	895,000	668,000	74,143 638,074	0	-29,926	
			02	1223170210-8 其他雜項收入	895,000 0	895,000	668,000	74,143 638,074	0	-29,926	
				合計	1,639,000 0	1,639,000	1,316,000	168,429 1,097,127	0	-218,873	

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	343,225,000	0	343,225,000	296,775,000	28,086,507	22,415,534
					0	0			274,359,466	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	340,846,000	0	340,846,000	294,605,000	27,931,136	22,325,266
					0	0			272,279,734	0
					0	0			0	
				10 人事費	266,459,000	0	266,459,000	226,657,000	18,830,107	16,355,248
					0	0			210,301,752	0
					0	0			0	
				20 業務費	74,287,000	0	74,287,000	67,848,000	9,071,029	5,966,018
					0	0			61,881,982	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	100,000	0	100,000	100,000	30,000	4,000
					0	0			96,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,379,000	0	2,379,000	2,170,000	155,371	90,268
					0	0			2,079,732	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	2,379,000	0	2,379,000	2,170,000	155,371	90,268
					0	0			2,079,732	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	1,453,930	0	1,453,930	1,453,930	144,130	0	
					0	0			1,453,930	0	
					0	0			0		
				10	1,453,930	0	1,453,930	1,453,930	144,130	0	
				人事費	0	0			1,453,930	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	8,704,204	0	8,704,204	8,704,204	857,946	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			8,704,204	0	
					0	0			0		
				10	8,704,204	0	8,704,204	8,704,204	857,946	0	
				人事費	0	0			8,704,204	0	
					0	0			0		
27				3477013400-0	3,006,725	0	3,006,725	3,006,725	0	0	
				調整軍公教人員待遇準備	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	340,546	0	340,546	340,546	33,991	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			340,546	0	
					0	0			0		
				10	340,546	0	340,546	340,546	33,991	0	
				人事費	0	0			340,546	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)	
				合計	356,730,405	0	356,730,405	310,280,405	29,122,574	22,415,534	
					0	0			287,864,871	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	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	210,301,752	3,006,725	8,704,204	340,546	1,453,930
1015 法定編制人員待遇	129,867,528	2,882,623	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,545,864	69,067	0	0	0
1025 技工及工友待遇	782,120	28,080	0	0	0
1030 獎金	35,138,313	26,955	0	0	0
1035 其他給與	1,943,017	0	0	0	1,453,930
1040 加班費	16,841,025	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	8,704,204	340,546	0
1050 退休離職儲金	12,403,541	0	0	0	0
1055 保險	9,780,344	0	0	0	0
20 業務費	61,881,982	0	0	0	0
2003 教育訓練費	259,562	0	0	0	0
2006 水電費	5,838,187	0	0	0	0
2009 通訊費	542,458	0	0	0	0
2018 資訊服務費	76,400	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	54,080	0	0	0	0
2027 保險費	92,686	0	0	0	0
2030 兼職費	238,312	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	515,125	0	0	0	0
2045 國內組織會費	23,600	0	0	0	0
2051 物品	1,519,852	0	0	0	0
2054 一般事務費	9,892,403	0	0	0	0
2057 給養費	40,353,828	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				
	合計				
10 人事費	223,807,157				
1015 法定編制人員待遇	132,750,151				
1020 約聘僱人員待遇	3,614,931				
1025 技工及工友待遇	810,200				
1030 獎金	35,165,268				
1035 其他給與	3,396,947				
1040 加班費	16,841,025				
1045 退休退職給付	9,044,750				
1050 退休離職儲金	12,403,541				
1055 保險	9,780,344				
20 業務費	61,881,982				
2003 教育訓練費	259,562				
2006 水電費	5,838,187				
2009 通訊費	542,458				
2018 資訊服務費	76,400				
2024 稅捐及規費	54,080				
2027 保險費	92,686				
2030 兼職費	238,312				
2036 按日按件計資酬金	515,125				
2045 國內組織會費	23,600				
2051 物品	1,519,852				
2054 一般事務費	9,892,403				
2057 給養費	40,353,828				

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	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	240,290	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	302,215	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,544,292	0	0	0	0
2072 國內旅費	152,928	0	0	0	0
2081 運費	8,500	0	0	0	0
2084 短程車資	122,260	0	0	0	0
2093 特別費	105,004	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,079,732	0	0	0	0
3020 機械設備費*	96,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	1,983,732	0	0	0	0
40 獎補助費	96,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	96,000	0	0	0	0
合計	274,359,466	3,006,725	8,704,204	340,546	1,453,930

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				
	合計				
2063 房屋建築養護費	240,290				
2066 車輛及辦公器具養護費	302,215				
2069 設施及機械設備養護費	1,544,292				
2072 國內旅費	152,928				
2081 運費	8,500				
2084 短程車資	122,260				
2093 特別費	105,004				
30 設備及投資*	2,079,732				
3020 機械設備費*	96,000				
3035 雜項設備費*	1,983,732				
40 獎補助費	96,000				
4085 獎勵及慰問	96,000				
合計	287,864,871				

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	1,097,127	0	0	0	0	0	0	0	1,097,127
本年度	1,097,127	0	0	0	0	0	0	0	1,097,127
0423170301 一般賠償收入	2,626	0	0	0	0	0	0	0	2,626
0523170303 資料使用費	92	0	0	0	0	0	0	0	92
0723170103 租金收入	456,335	0	0	0	0	0	0	0	456,335
1223170210 其他雜項收入	638,074	0	0	0	0	0	0	0	638,074
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)			
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	287,864,871	0	0	0	250,000	0	0	0	288,114,871	22,165,534
本年度	287,864,871	0	0	0	250,000	0	0	0	288,114,871	22,165,534
一、本年度經費	274,359,466	0	0	0	250,000	0	0	0	274,609,466	22,165,534
3423174100 矯正業務	274,359,466	0	0	0	250,000	0	0	0	274,609,466	22,165,534
二、統籌科目	13,505,405	0	0	0	0	0	0	0	13,505,405	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	8,704,204	0	0	0	0	0	0	0	8,704,204	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	340,546	0	0	0	0	0	0	0	340,546	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,453,930	0	0	0	0	0	0	0	1,453,930	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	493,903,707	2 負債	61,091,973
11 流動資產	60,705,167	21 流動負債	11,022,744
110103 專戶存款	60,455,167	210302 應付代收款	11,022,744
110104 零用金	250,000	28 其他負債	50,069,229
14 固定資產	432,547,632	280301 存入保證金	2,545,000
140101 土地	30,909,345	280401 應付保管款	47,524,229
140201 土地改良物	18,800,579	3 淨資產	432,811,734
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,181,192	31 資產負債淨額	432,811,734
140401 房屋建築及設備	711,920,881	310101 資產負債淨額	432,811,734
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-332,861,234		
140501 機械及設備	63,074,052		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,432,556		
140601 交通及運輸設備	26,888,914		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,054,407		
140701 雜項設備	37,366,416		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,883,166		
16 無形資產	14,102		
160101 權利	14,102		
18 其他資產	636,806		
180101 暫付款	636,806		
合 計	493,903,707	合 計	493,903,707

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,291,003	289,716,848
公庫撥入數	29,122,574	288,114,871
罰款及賠償收入	0	2,626
規費收入	4	92
財產收益	94,282	456,335
捐獻及贈與收入	0	504,850
其他收入	74,143	638,074
支出	30,751,624	301,390,010
繳付公庫數	168,429	1,097,127
人事支出	19,866,174	223,807,157
業務支出	9,071,029	61,881,982
獎補助支出	30,000	96,000
財產損失	193	8,718
折舊、折耗及攤銷	1,615,799	14,499,026
	-1,460,621	-11,673,162

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	-18,042,534	0	0	-138,658	619,387
房屋建築及設備	711,920,881	-323,405,537	0	0	-9,455,697	379,059,647
機械及設備	61,776,752	-50,593,988	1,634,044	336,744	-1,838,568	10,641,496
交通及運輸設備	26,754,230	-18,389,451	189,223	54,539	-1,664,956	6,834,507
雜項設備	36,666,912	-32,348,158	1,176,926	477,422	-535,008	4,483,250
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	20,254	0	0	6,152	0	14,102
小 計	886,848,953	-442,779,668	3,000,193	874,857	-13,632,887	432,561,734
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	3,000,193	874,857	-13,632,887	432,561,734
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」3,000,193＝預算採購增加金額2,079,732＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額920,461。 2.設備及投資預算執行增加金額2,079,732＝本年度預算執行金額2,079,732。 3.預算採購增加金額2,079,732與設備及投資預算執行增加金額2,079,732，二者相符。						

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	1,097,127	288,619,721	289,716,848	收入
	0	288,114,871	288,114,871	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	92	0	92	規費收入
財產收入	456,335	0	456,335	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	638,074	0	638,074	其他收入
歲出	287,864,871	13,525,139	301,390,010	支出
	0	1,097,127	1,097,127	繳付公庫數
人事費	223,807,157	0	223,807,157	人事支出
業務費	61,881,982	0	61,881,982	業務支出
獎補助費	96,000	0	96,000	獎補助支出
設備及投資	2,079,732	-2,079,732	0	
	0	8,718	8,718	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	14,499,026	14,499,026	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-286,767,744	275,094,582	-11,673,162	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數287,864,871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1,097,127元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,079,732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8,718元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數14,499,026元。