

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 113 年 10 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10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	128,000	0	0	-125,374	
					0			2,626			
					0423170000-0 矯正署及所屬	192,000	192,000	128,000	0	0	-125,374
						0			2,626		
					0423170300-3 賠償收入	192,000	192,000	128,000	0	0	-125,374
						0			2,626		
					0423170301-6 一般賠償收入	192,000	192,000	128,000	0	0	-125,374
						0			2,626		
03	84	01	01	0500000000-8 規費收入	0	0	0	0	0	92	
					0				92		
					0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	0	0	92
						0			92		
					0523170300-9 使用規費收入	0	0	0	0	0	92
						0			92		
					0523170303-7 資料使用費	0	0	0	0	0	92
						0			92		
04	113			0700000000-9 財產收入	552,000	552,000	552,000	0	0	-95,665	
					0				456,335		
					0723170000-6 矯正署及所屬	552,000	552,000	552,000	0	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10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	436,000	436,000	0	0	20,335
				0		456,335				
			02	0723170103-9 租金收入	436,000	436,000	436,000	0	0	20,335
				0		456,335				
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	116,000	116,000	116,000	0	0	-116,000
				0		0				
				1200000000-8 其他收入	895,000	895,000	743,000	67,103	0	-37,823
				0		705,177				
				1223170000-5 矯正署及所屬	895,000	895,000	743,000	67,103	0	-37,823
				0		705,177				
			01	1223170200-4 雜項收入	895,000	895,000	743,000	67,103	0	-37,823
				0		705,177				
			02	1223170210-8 其他雜項收入	895,000	895,000	743,000	67,103	0	-37,823
				0		705,177				
				合計	1,639,000	1,639,000	1,423,000	67,103	0	-258,770
				0			1,164,230			

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10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	備註 (預付款)	
					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)		
12				0023000000-0 法務部主管							
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	347,762,000	0	347,762,000	323,424,000	26,663,065	22,401,469	
					0	0			301,022,531	4,861	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	345,383,000	0	345,383,000	321,124,000	26,447,308	22,396,958	
					0	0			298,727,042	4,861	
					0	0			0		
				10 人事費	266,459,000	0	266,459,000	246,471,000	18,874,585	17,294,663	
					0	0			229,176,337	4,861	
					0	0			0		
				20 業務費	78,824,000	0	78,824,000	74,553,000	7,572,723	5,098,295	
					0	0			69,454,705	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	100,000	0	100,000	100,000	0	4,000	
					0	0			96,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,379,000	0	2,379,000	2,300,000	215,757	4,511	
					0	0			2,295,489	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	2,379,000	0	2,379,000	2,300,000	215,757	4,511	
					0	0			2,295,489	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10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	截至本月止 累計實現數(2)	
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,156,430	0	2,156,430	2,156,430	702,500	0	
					0	0			2,156,430	0	
					0	0			0		
				10	2,156,430	0	2,156,430	2,156,430	702,500	0	
				人事費	0	0			2,156,430	0	
					0	0			0		
05				7606205300-6	9,562,150	0	9,562,150	9,562,150	857,946	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			9,562,150	0	
					0	0			0		
				10	9,562,150	0	9,562,150	9,562,150	857,946	0	
				人事費	0	0			9,562,150	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	374,537	0	374,537	374,537	33,991	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0			374,537	0	
					0	0			0		
				10	374,537	0	374,537	374,537	33,991	0	
				人事費	0	0			374,537	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10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	362,861,842	0	362,861,842	338,523,842	28,257,502	22,401,469	
					0	0			316,122,373	4,861	
					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10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	229,176,337	3,006,725	9,562,150	374,537	2,156,430
1015 法定編制人員待遇	143,072,588	2,882,623	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	4,016,774	69,067	0	0	0
1025 技工及工友待遇	863,140	28,080	0	0	0
1030 獎金	35,138,313	26,955	0	0	0
1035 其他給與	2,444,233	0	0	0	2,156,430
1040 加班費	18,861,954	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	9,562,150	374,537	0
1050 退休離職儲金	13,779,701	0	0	0	0
1055 保險	10,999,634	0	0	0	0
20 業務費	69,454,705	0	0	0	0
2003 教育訓練費	275,086	0	0	0	0
2006 水電費	6,697,108	0	0	0	0
2009 通訊費	599,194	0	0	0	0
2018 資訊服務費	85,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	54,730	0	0	0	0
2027 保險費	92,686	0	0	0	0
2030 兼職費	268,434	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	584,040	0	0	0	0
2045 國內組織會費	23,600	0	0	0	0
2051 物品	1,560,709	0	0	0	0
2054 一般事務費	11,392,814	0	0	0	0
2057 給養費	44,996,916	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10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	244,276,179				
1015 法定編制人員待遇	145,955,211				
1020 約聘僱人員待遇	4,085,841				
1025 技工及工友待遇	891,220				
1030 獎金	35,165,268				
1035 其他給與	4,600,663				
1040 加班費	18,861,954				
1045 退休退職給付	9,936,687				
1050 退休離職儲金	13,779,701				
1055 保險	10,999,634				
20 業務費	69,454,705				
2003 教育訓練費	275,086				
2006 水電費	6,697,108				
2009 通訊費	599,194				
2018 資訊服務費	85,000				
2024 稅捐及規費	54,730				
2027 保險費	92,686				
2030 兼職費	268,434				
2036 按日按件計資酬金	584,040				
2045 國內組織會費	23,600				
2051 物品	1,560,709				
2054 一般事務費	11,392,814				
2057 給養費	44,996,916				

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10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	240,290	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	557,001	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,605,657	0	0	0	0
2072 國內旅費	163,256	0	0	0	0
2081 運費	8,500	0	0	0	0
2084 短程車資	138,330	0	0	0	0
2093 特別費	111,354	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,295,489	0	0	0	0
3020 機械設備費*	96,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	2,199,489	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	301,022,531	3,006,725	9,562,150	374,537	2,156,430

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10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	240,290				
2066 車輛及辦公器具養護費	557,001				
2069 設施及機械設備養護費	1,605,657				
2072 國內旅費	163,256				
2081 運費	8,500				
2084 短程車資	138,330				
2093 特別費	111,354				
30 設備及投資*	2,295,489				
3020 機械設備費*	96,000				
3035 雜項設備費*	2,199,489				
40 獎補助費	96,000				
4085 獎勵及慰問	96,000				
合計	316,122,373				

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10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	1,164,230	0	0	0	0	0	0	0	1,164,230
本年度	1,164,230	0	0	0	0	0	0	0	1,164,230
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	705,177	0	0	0	0	0	0	0	705,177
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10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10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	316,122,373	4,861	0	0	250,000	0	0	0	316,377,234	22,146,608
本年度	316,122,373	4,861	0	0	250,000	0	0	0	316,377,234	22,146,608
一、本年度經費	301,022,531	4,861	0	0	250,000	0	0	0	301,277,392	22,146,608
3423174100 矯正業務	301,022,531	4,861	0	0	250,000	0	0	0	301,277,392	22,146,608
二、統籌科目	15,099,842	0	0	0	0	0	0	0	15,099,842	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	9,562,150	0	0	0	0	0	0	0	9,562,150	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	374,537	0	0	0	0	0	0	0	374,537	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,156,430	0	0	0	0	0	0	0	2,156,430	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	494,537,546	2 負債	62,711,204
11 流動資產	62,358,029	21 流動負債	10,044,669
110103 專戶存款	62,103,168	210302 應付代收款	10,044,669
110104 零用金	250,000	28 其他負債	52,666,535
110901 預付款	4,861	280301 存入保證金	4,595,000
14 固定資產	431,558,062	280401 應付保管款	48,071,535
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	431,826,342
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	431,826,342
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,196,599	310101 資產負債淨額	431,826,342
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-333,911,868		
140501 機械及設備	63,517,852		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,674,042		
140601 交通及運輸設備	26,954,914		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,245,227		
140701 雜項設備	37,466,173		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,983,946		
16 無形資產	13,419		
160101 權利	13,419		
18 其他資產	608,036		
180101 暫付款	608,036		
合 計	494,537,546	合 計	494,537,546

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	28,296,466	318,013,314
公庫撥入數	28,262,363	316,377,234
罰款及賠償收入	0	2,626
規費收入	0	92
財產收益	0	456,335
捐獻及贈與收入	-33,000	471,850
其他收入	67,103	705,177
支出	29,725,658	331,115,668
繳付公庫數	67,103	1,164,230
人事支出	20,469,022	244,276,179
業務支出	7,572,723	69,454,705
獎補助支出	0	96,000
財產損失	170	8,888
折舊、折耗及攤銷	1,616,640	16,115,666
	-1,429,192	-13,102,354

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10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	-154,065	603,980
房屋建築及設備	711,920,881	-323,405,537	0	0	-10,506,331	378,009,013
機械及設備	61,776,752	-50,593,988	2,077,844	336,744	-2,080,054	10,843,810
交通及運輸設備	26,754,230	-18,389,451	255,223	54,539	-1,855,776	6,709,687
雜項設備	36,666,912	-32,348,158	1,293,683	494,422	-635,788	4,482,227
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	20,254	0	0	6,835	0	13,419
小計	886,848,953	-442,779,668	3,626,750	892,540	-15,232,014	431,571,481
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	3,626,750	892,540	-15,232,014	431,571,481
備註： 1.本年度資本資產成本變動「增加數」3,626,750＝預算採購增加金額2,295,489＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,331,261。 2.設備及投資預算執行增加金額2,295,489＝本年度預算執行金額2,295,489。 3.預算採購增加金額2,295,489與設備及投資預算執行增加金額2,295,489，二者相符。						

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10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	1,164,230	316,849,084	318,013,314	收入
	0	316,377,234	316,377,234	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	471,850	471,850	捐獻及贈與收入
其他收入	705,177	0	705,177	其他收入
歲出	316,122,373	14,993,295	331,115,668	支出
	0	1,164,230	1,164,230	繳付公庫數
人事費	244,276,179	0	244,276,179	人事支出
業務費	69,454,705	0	69,454,705	業務支出
獎補助費	96,000	0	96,000	獎補助支出
設備及投資	2,295,489	-2,295,489	0	
	0	8,888	8,888	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	16,115,666	16,115,666	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-314,958,143	301,855,789	-13,102,354	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數316,122,373元+預付款4,861+零用金250,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以捐贈款購置脫水機等財產471,850元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,164,230元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,295,489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8,888元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數16,115,666元。