

矯正署彰化監獄

# 會計月報

中華民國 113 年 12 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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	192,000 0	192,000	192,000	0 2,626	0	0 -189,374
	97			0423170000-0 矯正署及所屬	192,000 0	192,000	192,000	0 2,626	0	0 -189,374
		02		0423170300-3 賠償收入	192,000 0	192,000	192,000	0 2,626	0	0 -189,374
			01	0423170301-6 一般賠償收入	192,000 0	192,000	192,000	0 2,626	0	0 -189,374
03				0500000000-8 規費收入	0 0	0	0	32 124	0	0 124
	84			0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	32 124	0	0 124
		01		0523170300-9 使用規費收入	0 0	0	0	32 124	0	0 124
			01	0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	32 124	0	0 124
04				0700000000-9 財產收入	552,000 0	552,000	552,000	0 498,670	0	0 -53,330
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	552,000 0	552,000	552,000	0 498,670	0	0 -53,330

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	0 456,335	0	0 20,335
			02	0723170103-9 租金收入	436,000 0	436,000	436,000	0 456,335	0	0 20,335
			02	0723170500-9 廢舊物資售價	116,000 0	116,000	116,000	0 42,335	0	0 -73,665
				1200000000-8 其他收入	895,000 0	895,000	895,000	71,329 841,784	0	0 -53,216
				1223170000-5 矯正署及所屬	895,000 0	895,000	895,000	71,329 841,784	0	0 -53,216
			01	1223170200-4 雜項收入	895,000 0	895,000	895,000	71,329 841,784	0	0 -53,216
			02	1223170210-8 其他雜項收入	895,000 0	895,000	895,000	71,329 841,784	0	0 -53,216
				合計	1,639,000 0	1,639,000	1,639,000	71,361 1,343,204	0	0 -295,796

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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	357,566,000	0	357,566,000	357,566,000	26,373,036	0
					0	0			354,398,890	3,167,110
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	355,187,000	0	355,187,000	355,187,000	26,306,331	0
					0	0			352,019,890	3,167,110
					0	0			0	0
				10 人事費	266,459,000	0	266,459,000	266,459,000	14,910,470	0
					0	0			263,295,890	3,163,110
					0	0			0	0
				20 業務費	88,628,000	0	88,628,000	88,628,000	11,395,861	0
					0	0			88,628,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	100,000	0	100,000	100,000	0	0
					0	0			96,000	4,000
					0	0			0	0
		02		3423174100-5* 矯正業務	2,379,000	0	2,379,000	2,379,000	66,705	0
					0	0			2,379,000	0
					0	0			0	0
				30 設備及投資	2,379,000	0	2,379,000	2,379,000	66,705	0
					0	0			2,379,000	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					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	2,380,780	0	2,380,780	2,380,780	158,650	0
					0	0			2,380,780	0
					0	0			0	0
				10 人事費	2,380,780	0	2,380,780	2,380,780	158,650	0
					0	0			2,380,780	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,445,683	0	10,445,683	10,445,683	25,587	0
					0	0			10,445,683	0
					0	0			0	0
				10 人事費	10,445,683	0	10,445,683	10,445,683	25,587	0
					0	0			10,445,683	0
					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	0
				10 人事費	3,006,725	0	3,006,725	3,006,725	0	0
					0	0			3,006,725	0
					0	0			0	0
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	408,528	0	408,528	408,528	0	0
					0	0			408,528	0
					0	0			0	0
				10 人事費	408,528	0	408,528	408,528	0	0
					0	0			408,528	0
					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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註 (預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				合計	373,807,716	0	373,807,716	26,557,273	0	
					0	0		370,640,606	3,167,110	
					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12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	263,295,890	3,006,725	10,445,683	408,528	2,380,780
1015 法定編制人員待遇	156,362,515	2,882,623	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	5,141,982	69,067	0	0	0
1025 技工及工友待遇	944,160	28,080	0	0	0
1030 獎金	35,192,473	26,955	0	0	0
1035 其他給與	4,258,334	0	0	0	2,380,780
1040 加班費	29,678,650	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	10,445,683	408,528	0
1050 退休離職儲金	16,593,640	0	0	0	0
1055 保險	15,124,136	0	0	0	0
20 業務費	88,628,000	0	0	0	0
2003 教育訓練費	374,937	0	0	0	0
2006 水電費	8,143,096	0	0	0	0
2009 通訊費	751,333	0	0	0	0
2018 資訊服務費	123,800	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	56,740	0	0	0	0
2027 保險費	105,181	0	0	0	0
2030 兼職費	359,422	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	772,317	0	0	0	0
2045 國內組織會費	25,200	0	0	0	0
2051 物品	2,193,581	0	0	0	0
2054 一般事務費	14,750,839	0	0	0	0
2057 給養費	57,244,675	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12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	279,537,606				
1015 法定編制人員待遇	159,245,138				
1020 約聘僱人員待遇	5,211,049				
1025 技工及工友待遇	972,240				
1030 獎金	35,219,428				
1035 其他給與	6,639,114				
1040 加班費	29,678,650				
1045 退休退職給付	10,854,211				
1050 退休離職儲金	16,593,640				
1055 保險	15,124,136				
20 業務費	88,628,000				
2003 教育訓練費	374,937				
2006 水電費	8,143,096				
2009 通訊費	751,333				
2018 資訊服務費	123,800				
2024 稅捐及規費	56,740				
2027 保險費	105,181				
2030 兼職費	359,422				
2036 按日按件計資酬金	772,317				
2045 國內組織會費	25,200				
2051 物品	2,193,581				
2054 一般事務費	14,750,839				
2057 給養費	57,244,675				

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12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	284,390	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	631,545	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	2,211,773	0	0	0	0
2072 國內旅費	247,551	0	0	0	0
2081 運費	8,500	0	0	0	0
2084 短程車資	175,120	0	0	0	0
2093 特別費	168,000	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,379,000	0	0	0	0
3020 機械設備費*	96,000	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	2,283,000	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
小計	354,398,890	3,006,725	10,445,683	408,528	2,380,780
合計	354,398,890	3,006,725	10,445,683	408,528	2,380,780

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12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	284,390				
2066 車輛及辦公器具養護費	631,545				
2069 設施及機械設備養護費	2,211,773				
2072 國內旅費	247,551				
2081 運費	8,500				
2084 短程車資	175,120				
2093 特別費	168,000				
30 設備及投資*	2,379,000				
3020 機械設備費*	96,000				
3035 雜項設備費*	2,283,000				
40 獎補助費	96,000				
4085 獎勵及慰問	96,000				
小計	370,640,606				
合計	370,640,606				

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12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	1,343,204	0	0	0	0	0	0	0	1,343,204
本年度	1,343,204	0	0	0	0	0	0	0	1,343,204
0423170301 一般賠償收入	2,626	0	0	0	0	0	0	0	2,626
0523170303 資料使用費	124	0	0	0	0	0	0	0	124
0723170103 租金收入	456,335	0	0	0	0	0	0	0	456,335
0723170500 廢舊物資售價	42,335	0	0	0	0	0	0	0	42,335
1223170210 其他雜項收入	841,784	0	0	0	0	0	0	0	841,784
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

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12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)			
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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12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	370,640,606	0	0	0	0	0	0	0	370,640,606	3,167,110
本年度	370,640,606	0	0	0	0	0	0	0	370,640,606	3,167,110
一、本年度經費	354,398,890	0	0	0	0	0	0	0	354,398,890	3,167,110
3423174100 矯正業務	354,398,890	0	0	0	0	0	0	0	354,398,890	3,167,110
二、統籌科目	16,241,716	0	0	0	0	0	0	0	16,241,716	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	10,445,683	0	0	0	0	0	0	0	10,445,683	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	408,528	0	0	0	0	0	0	0	408,528	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,380,780	0	0	0	0	0	0	0	2,380,780	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	489,764,811	2 負債	60,285,317
11 流動資產	60,285,317	21 流動負債	7,486,685
110103 專戶存款	60,285,317	210302 應付代收款	7,486,685
14 固定資產	429,467,442	28 其他負債	52,798,632
140101 土地	30,909,345	280301 存入保證金	5,390,000
140201 土地改良物	18,800,579	280401 應付保管款	47,408,632
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,227,412	3 淨資產	429,479,494
140401 房屋建築及設備	711,920,881	31 資產負債淨額	429,479,494
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-336,013,134	310101 資產負債淨額	429,479,494
140501 機械及設備	62,070,005		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-51,570,000		
140601 交通及運輸設備	26,814,214		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-20,489,810		
140701 雜項設備	37,777,803		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,525,029		
16 無形資產	12,052		
160101 權利	12,052		
合 計	489,764,811	合 計	489,764,811

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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	26,760,325	373,459,826
公庫撥入數	26,307,273	370,640,606
罰款及賠償收入	0	2,626
規費收入	32	124
財產收益	0	498,670
捐獻及贈與收入	381,691	1,476,016
其他收入	71,329	841,784
支出	28,216,033	389,001,428
繳付公庫數	71,361	1,343,204
人事支出	15,094,707	279,537,606
業務支出	11,395,861	88,628,000
獎補助支出	0	96,000
財產損失	21,985	33,559
折舊、折耗及攤銷	1,632,119	19,363,059
收支餘絀	-1,455,708	-15,541,602

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12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	-184,878	573,167
房屋建築及設備	711,920,881	-323,405,537	0	0	-12,607,597	375,907,747
機械及設備	61,776,752	-50,593,988	2,226,646	1,933,393	-976,012	10,500,005
交通及運輸設備	26,754,230	-18,389,451	255,223	195,239	-2,100,359	6,324,404
雜項設備	36,666,912	-32,348,158	2,324,958	1,214,067	-176,871	5,252,774
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	20,254	0	0	8,202	0	12,052
小計	886,848,953	-442,779,668	4,806,827	3,350,901	-16,045,717	429,479,494
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	4,806,827	3,350,901	-16,045,717	429,479,494

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」4,806,827元＝預算採購增加金額2,379,000元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,427,827元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額2,379,000元＝本年度預算執行金額2,379,000元。
- 3.預算採購增加金額2,379,000元與設備及投資預算執行增加金額2,379,000元，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12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	1,343,204	372,116,622	373,459,826	收入
	0	370,640,606	370,640,606	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	124	0	124	規費收入
財產收入	498,670	0	498,670	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	1,476,016	1,476,016	捐獻及贈與收入
其他收入	841,784	0	841,784	其他收入
歲出	370,640,606	18,360,822	389,001,428	支出
	0	1,343,204	1,343,204	繳付公庫數
人事費	279,537,606	0	279,537,606	人事支出
業務費	88,628,000	0	88,628,000	業務支出
獎補助費	96,000	0	96,000	獎補助支出
設備及投資	2,379,000	-2,379,000	0	
	0	33,559	33,559	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	19,363,059	19,363,059	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-369,297,402	353,755,800	-15,541,602	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數370,640,606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1,476,016元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,343,204元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,379,000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33,559元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數19,363,059元。