

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員

機關長官

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.....8
- 三、 公庫撥入數分析表.....10

乙、 會計報表

壹、 主要表

- 一、 平衡表.....11
- 二、 收入支出表.....12

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.....13

丙、 參考表

- 一、 預算執行與會計收支對照表.....14

矯正署彰化監獄

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	102	02	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	15,000	15,000	0	0	0	7,000
0					7,000					
0423170000-0 矯正署及所屬				15,000	15,000	0	0	0	7,000	
0					7,000					
0423170300-3 賠償收入				15,000	15,000	0	0	0	7,000	
0					7,000					
03	83	01	01	0423170301-6 一般賠償收入	15,000	15,000	0	0	0	7,000
				0		7,000				
				0500000000-8 規費收入	0	0	0	18	0	86
				0		86				
				0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	18	0	86
				0		86				
03	83	01	01	0523170300-9 使用規費收入	0	0	0	18	0	86
				0		86				
				0523170303-7 資料使用費	0	0	0	18	0	86
				0		86				
				0700000000-9 財產收入	578,000	578,000	215,000	0	0	191,280
				0		406,280				
04	113			0723170000-6 矯正署及所屬	578,000	578,000	215,000	0	0	191,280
				0		406,280				

矯正署彰化監獄
歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	111	01		0723170100-0	429,000	429,000	215,000	0	0	191,280
				財產孳息	0		406,280			
			01	0723170101-3	0	0	0	0	0	11,601
				利息收入	0		11,601			
			02	0723170103-9	429,000	429,000	215,000	0	0	179,679
				租金收入	0		394,679			
			02	0723170500-9	149,000	149,000	0	0	0	0
				廢舊物資售價	0		0			
				1200000000-8	861,000	861,000	364,000	69,463	0	45,869
				其他收入	0		409,869			
				1223170000-5	861,000	861,000	364,000	69,463	0	45,869
				矯正署及所屬	0		409,869			
			01	1223170200-4	861,000	861,000	364,000	69,463	0	45,869
				雜項收入	0		409,869			
			01	1223170201-7	0	0	0	0	0	60,000
				收回以前年度歲出	0		60,000			
			02	1223170210-8	861,000	861,000	364,000	69,463	0	-14,131
				其他雜項收入	0		349,869			
				合計	1,454,000	1,454,000	579,000	69,481	0	244,235
					0			823,235		

矯正署彰化監獄
經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	375,811,000	0	375,811,000	192,426,000	25,358,265	18,874,939	
					0	0			173,551,061	2,000	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	320,740,000	0	320,740,000	191,761,000	25,291,565	18,858,323	
					0	0			172,902,677	2,000	
					0	0			0		
				10 人事費	263,022,000	0	263,022,000	149,998,000	18,421,372	11,349,685	
					0	0			138,648,315	0	
					0	0			0		
				20 業務費	57,628,000	0	57,628,000	41,703,000	6,840,193	7,508,638	
					0	0			34,194,362	2,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	60,000	30,000	0	
					0	0			60,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	53,871,000	0	53,871,000	665,000	66,700	16,616	
					0	0			648,384	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114年01月01日至114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			04	30 設備及投資	53,871,000	0	53,871,000	665,000	66,700	16,616	
				0	0		648,384	0			
				0	0		0				
				3423179000-8 一般建築及設備	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				3423179011-4* 交通及運輸設備	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	1,200,000	0	1,200,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,118,280	0	1,118,280	1,118,280	264,684	0	
				0	0		1,118,280	0			
				0	0		0				
05				10 人事費	1,118,280	0	1,118,280	1,118,280	264,684	0	
				0	0		1,118,280	0			
				0	0		0				
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,630,967	0	5,630,967	5,630,967	1,136,353	0	
				0	0		5,630,967	0			
					0			0			

矯正署彰化監獄

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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)		
27				10	5,630,967	0	5,630,967	5,630,967	1,136,353	0	
				人事費	0	0		5,630,967	0		
					0	0		0			
				3477013400-0	2,770,070	0	2,770,070	2,770,070	2,770,070	0	
				調整軍公教人員待遇準備	0	0		2,770,070	0		
					0	0		0			
				10	2,770,070	0	2,770,070	2,770,070	2,770,070	0	
				人事費	0	0		2,770,070	0		
					0	0		0			
				合計	385,330,317	0	385,330,317	201,945,317	29,529,372	18,874,939	
					0	0		183,070,378	2,000		
					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114年01月01日至114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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	138,648,315	2,770,070	5,630,967	1,118,280	148,167,632
1015 法定編制人員待遇	77,708,152	2,237,224	0	0	79,945,376
1020 約聘僱人員待遇	2,242,692	61,741	0	0	2,304,433
1025 技工及工友待遇	486,120	13,920	0	0	500,040
1030 獎金	36,852,750	457,185	0	0	37,309,935
1035 其他給與	1,186,215	0	0	1,118,280	2,304,495
1040 加班費	8,276,456	0	0	0	8,276,456
1045 退休退職給付	0	0	5,630,967	0	5,630,967
1050 退休離職儲金	6,865,770	0	0	0	6,865,770
1055 保險	5,030,160	0	0	0	5,030,160
20 業務費	34,194,362	0	0	0	34,194,362
2003 教育訓練費	64,053	0	0	0	64,053
2006 水電費	2,372,514	0	0	0	2,372,514
2009 通訊費	291,877	0	0	0	291,877
2018 資訊服務費	42,000	0	0	0	42,000
2024 稅捐及規費	11,508	0	0	0	11,508
2027 保險費	17,938	0	0	0	17,938
2030 兼職費	149,988	0	0	0	149,988
2033 約用人員酬金	1,485,869	0	0	0	1,485,869
2036 按日按件計資酬金	254,411	0	0	0	254,411

矯正署彰化監獄
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	28,400
2051 物品	783,246	0	0	0	783,246
2054 一般事務費	2,392,813	0	0	0	2,392,813
2057 給養費	25,547,318	0	0	0	25,547,318
2063 房屋建築養護費	99,610	0	0	0	99,610
2066 車輛及辦公器具養護費	99,530	0	0	0	99,530
2069 設施及機械設備養護費	443,205	0	0	0	443,205
2072 國內旅費	33,918	0	0	0	33,918
2084 短程車資	56,880	0	0	0	56,880
2093 特別費	19,284	0	0	0	19,284
30 設備及投資*	648,384	0	0	0	648,384
3035 雜項設備費*	648,384	0	0	0	648,384
40 獎補助費	60,000	0	0	0	60,000
4085 獎勵及慰問	60,000	0	0	0	60,000
合計	173,551,061	2,770,070	5,630,967	1,118,280	183,070,378

矯正署彰化監獄
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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	823,235	0	0	0	0	0	0	0	823,235
本年度	823,235	0	0	0	0	0	0	0	823,235
0423170301 一般賠償收入	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
0523170303 資料使用費	86	0	0	0	0	0	0	0	86
0723170101 利息收入	11,601	0	0	0	0	0	0	0	11,601
0723170103 租金收入	394,679	0	0	0	0	0	0	0	394,679
1223170201 收回以前年度歲出	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
1223170210 其他雜項收入	349,869	0	0	0	0	0	0	0	349,869
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

矯正署彰化監獄
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114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)			
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
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114年01月01日至114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	183,070,378	2,000	0	0	250,000	0	0	0	183,322,378	18,622,939
本年度	183,070,378	2,000	0	0	250,000	0	0	0	183,322,378	18,622,939
一、本年度經費	173,551,061	2,000	0	0	250,000	0	0	0	173,803,061	18,622,939
3423174100 矯正業務	173,551,061	2,000	0	0	250,000	0	0	0	173,803,061	18,622,939
二、統籌科目	9,519,317	0	0	0	0	0	0	0	9,519,317	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	2,770,070	0	0	0	0	0	0	0	2,770,070	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,630,967	0	0	0	0	0	0	0	5,630,967	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	1,118,280	0	0	0	0	0	0	0	1,118,280	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114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	494,496,160	2 負債	72,289,493
11 流動資產	71,914,891	21 流動負債	15,879,706
110103 專戶存款	71,662,891	210302 應付代收款	15,879,706
110104 零用金	250,000	28 其他負債	56,409,787
110901 預付款	2,000	280301 存入保證金	3,766,000
14 固定資產	421,946,033	280401 應付保管款	52,643,787
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	422,206,667
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	422,206,667
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,304,444	310101 資產負債淨額	422,206,667
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-341,266,299		
140501 機械及設備	62,207,169		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,277,924		
140601 交通及運輸設備	26,819,864		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,431,320		
140701 雜項設備	37,484,239		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,916,057		
16 無形資產	8,634		
160101 權利	8,634		
18 其他資產	626,602		
180101 暫付款	626,602		
合 計	494,496,160	合 計	494,496,160

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114年01月01日至114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	29,600,853	184,159,213
公庫撥入數	29,531,372	183,322,378
罰款及賠償收入	0	7,000
規費收入	18	86
財產收益	0	406,280
捐獻及贈與收入	0	13,600
其他收入	69,463	409,869
支出	31,170,815	191,432,040
繳付公庫數	69,481	823,235
人事支出	22,592,479	148,167,632
業務支出	6,840,193	34,194,362
獎補助支出	30,000	60,000
財產損失	2,019	8,139
折舊、折耗及攤銷	1,636,643	8,178,672
收支餘絀	-1,569,962	-7,272,827

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114年01月01日至114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	-18,227,412	0	0	-77,032	496,135
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-5,253,165	370,654,582
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	638,334	501,170	-707,924	9,929,245
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	23,650	18,000	-941,510	5,388,544
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	0	293,564	-391,028	4,568,182
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	3,418	0	8,634
小計	888,304,879	-458,825,385	661,984	816,152	-7,370,659	421,954,667
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	888,304,879	-458,825,385	661,984	816,152	-7,370,659	421,954,667

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」661,984元＝預算採購增加金額648,384元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額13,600元。
2. 設備及投資預算執行增加金額648,384元＝本年度預算執行金額648,384元。
3. 預算採購增加金額648,384元與設備及投資預算執行增加金額648,384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114年01月01日至114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	823,235	183,335,978	184,159,213	收入
	-	183,322,378	183,322,378	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	7,000	-	7,000	罰款及賠償收入
規費收入	86	-	86	規費收入
財產收入	406,280	-	406,280	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	13,600	13,600	捐獻及贈與收入
其他收入	409,869	-	409,869	其他收入
歲出	183,070,378	8,361,662	191,432,040	支出
	-	823,235	823,235	繳付公庫數
人事費	148,167,632	-	148,167,632	人事支出
業務費	34,194,362	-	34,194,362	業務支出
獎補助費	60,000	-	60,000	獎補助支出
設備及投資	648,384	-648,384	-	
	-	8,139	8,139	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	8,178,672	8,178,672	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-182,247,143	174,974,316	-7,272,827	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數183,070,378元+預付款2,000元+零用金250,000元。
- 2.捐獻及贈與收入調整數：係以捐贈款購置電動抽水馬達等財產13,600元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數823,235元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數648,384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8,139元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數8,178,672元。