

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 6 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.....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06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	102		02	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	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	8	0	94
				0		94				
				0523170000-5 矯正署及所屬	0	0	0	8	0	94
				0		94				
04	113		01	0523170300-9 使用規費收入	0	0	0	8	0	94
				0		94				
				0523170303-7 資料使用費	0	0	0	8	0	94
				0		94				
				0700000000-9 財產收入	578,000	578,000	215,000	0	0	191,280
				0		406,280				
				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06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	111	01		0723170100-0 財產孳息	429,000	429,000	215,000	0	0	191,280			
				0		406,280							
				01	0723170101-3 利息收入	0	0	0	0	11,601			
						0		11,601					
				02	0723170103-9 租金收入	429,000	429,000	215,000	0	0	179,679		
						0		394,679					
				02	0723170500-9 廢舊物資售價	149,000	149,000	0	0	0	0		
						0		0					
					1200000000-8 其他收入	861,000	861,000	435,000	69,463	0	44,332		
						0		479,332					
					1223170000-5 矯正署及所屬	861,000	861,000	435,000	69,463	0	44,332		
						0		479,332					
				01	1223170200-4 雜項收入	861,000	861,000	435,000	69,463	0	44,332		
						0		479,332					
				01	1223170201-7 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	60,000		
						0		60,000					
				02	1223170210-8 其他雜項收入	861,000	861,000	435,000	69,463	0	-15,668		
						0		419,332					
				合計				1,454,000	1,454,000	650,000	69,471	0	242,706
								0			892,706		

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06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	382,011,000	0	382,011,000	220,883,000	26,488,174	20,843,765	
					0	0			200,039,235	2,000	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	326,940,000	0	326,940,000	219,833,000	26,156,634	20,773,689	
					0	0			199,059,311	2,000	
					0	0			0		
				10 人事費	263,022,000	0	263,022,000	169,620,000	19,396,664	11,575,021	
					0	0			158,044,979	0	
					0	0			0		
				20 業務費	63,828,000	0	63,828,000	50,153,000	6,759,970	9,198,668	
					0	0			40,954,332	2,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	60,000	0	0	
					0	0			60,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	53,871,000	0	53,871,000	1,050,000	331,540	70,076	
					0	0			979,924	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	53,871,000	0	53,871,000	1,050,000	331,540	70,076	
					0	0			979,924	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06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		04	01	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	0	0	
				0	0		1,118,280	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,118,280	0	1,118,280	1,118,280	0	0	
				0	0		1,118,280	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,518,048	0	6,518,048	6,518,048	887,081	0	
				0	0		6,518,048	0			
				0	0		0				
				10 人事費	6,518,048	0	6,518,048	6,518,048	887,081	0	
				0	0		6,518,048	0			
				0	0		0				
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,166,617	0	3,166,617	3,166,617	396,547	0	
				0	0		3,166,617	0			
				0	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114年01月01日至114年06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)	
				10 人事費	3,166,617	0	3,166,617	3,166,617	396,547	0	
					0	0			3,166,617	0	
					0	0			0		
				合計	392,813,945	0	392,813,945	231,685,945	27,771,802	20,843,765	
					0	0			210,842,180	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06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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	158,044,979	3,166,617	6,518,048	1,118,280	168,847,924
1015 法定編制人員待遇	91,002,834	2,620,103	0	0	93,622,937
1020 約聘僱人員待遇	2,666,033	72,950	0	0	2,738,983
1025 技工及工友待遇	567,140	16,240	0	0	583,380
1030 獎金	36,852,750	457,185	0	0	37,309,935
1035 其他給與	1,382,427	0	0	1,118,280	2,500,707
1040 加班費	10,839,491	0	0	0	10,839,491
1045 退休退職給付	0	0	6,518,048	0	6,518,048
1050 退休離職儲金	8,467,213	139	0	0	8,467,352
1055 保險	6,267,091	0	0	0	6,267,091
20 業務費	40,954,332	0	0	0	40,954,332
2003 教育訓練費	64,239	0	0	0	64,239
2006 水電費	2,947,982	0	0	0	2,947,982
2009 通訊費	354,644	0	0	0	354,644
2018 資訊服務費	52,500	0	0	0	52,500
2024 稅捐及規費	17,018	0	0	0	17,018
2027 保險費	20,431	0	0	0	20,431
2030 兼職費	180,110	0	0	0	180,110
2033 約用人員酬金	1,733,259	0	0	0	1,733,259
2036 按日按件計資酬金	314,785	0	0	0	314,785
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	28,400
2051 物品	883,499	0	0	0	883,499
2054 一般事務費	3,381,942	0	0	0	3,381,942

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06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	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2057 給養費	30,001,073	0	0	0	30,001,073
2063 房屋建築養護費	124,610	0	0	0	124,610
2066 車輛及辦公器具養護費	123,460	0	0	0	123,460
2069 設施及機械設備養護費	597,378	0	0	0	597,378
2072 國內旅費	37,738	0	0	0	37,738
2084 短程車資	69,480	0	0	0	69,480
2093 特別費	21,784	0	0	0	21,784
30 設備及投資*	979,924	0	0	0	979,924
3020 機械設備費*	289,800	0	0	0	289,800
3035 雜項設備費*	690,124	0	0	0	690,124
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	200,039,235	3,166,617	6,518,048	1,118,280	210,842,180

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06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	892,706	0	0	0	0	0	0	0	892,706
本年度	892,706	0	0	0	0	0	0	0	892,706
0423170301 一般賠償收入	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
0523170303 資料使用費	94	0	0	0	0	0	0	0	94
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	419,332	0	0	0	0	0	0	0	419,332
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

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06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)			
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06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	210,842,180	2,000	0	0	250,000	0	0	0	211,094,180	20,591,765
本年度	210,842,180	2,000	0	0	250,000	0	0	0	211,094,180	20,591,765
一、本年度經費	200,039,235	2,000	0	0	250,000	0	0	0	200,291,235	20,591,765
3423174100 矯正業務	200,039,235	2,000	0	0	250,000	0	0	0	200,291,235	20,591,765
二、統籌科目	10,802,945	0	0	0	0	0	0	0	10,802,945	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,166,617	0	0	0	0	0	0	0	3,166,617	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,518,048	0	0	0	0	0	0	0	6,518,048	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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	494,531,177	2 負債	73,623,605
11 流動資產	72,652,446	21 流動負債	15,603,217
110103 專戶存款	72,400,446	210302 應付代收款	15,603,217
110104 零用金	250,000	28 其他負債	58,020,388
110901 預付款	2,000	280301 存入保證金	5,270,500
14 固定資產	420,647,621	280401 應付保管款	52,749,888
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	420,907,572
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	420,907,572
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,319,851	310101 資產負債淨額	420,907,572
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-342,316,933		
140501 機械及設備	62,392,828		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,418,116		
140601 交通及運輸設備	26,819,864		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,622,866		
140701 雜項設備	37,014,759		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,532,869		
16 無形資產	7,951		
160101 權利	7,951		
18 其他資產	1,223,159		
180101 暫付款	1,223,159		
合 計	494,531,177	合 計	494,531,177

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06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,841,273	212,000,486
公庫撥入數	27,771,802	211,094,180
罰款及賠償收入	0	7,000
規費收入	8	94
財產收益	0	406,280
捐獻及贈與收入	0	13,600
其他收入	69,463	479,332
支出	29,140,368	220,572,408
繳付公庫數	69,471	892,706
人事支出	20,680,292	168,847,924
業務支出	6,759,970	40,954,332
獎補助支出	0	60,000
財產損失	6,157	14,296
折舊、折耗及攤銷	1,624,478	9,803,150
收支餘絀	-1,299,095	-8,571,922

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06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	-18,227,412	0	0	-92,439	480,728
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-6,303,799	369,603,948
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	928,134	605,311	-848,116	9,974,712
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	23,650	18,000	-1,133,056	5,196,998
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	41,740	804,784	-7,840	4,481,890
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	4,101	0	7,951
小計	888,304,879	-458,825,385	993,524	1,432,196	-8,385,250	420,655,572
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	993,524	1,432,196	-8,385,250	420,655,572

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」993,524元＝預算採購增加金額979,924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979,924元＝本年度預算執行金額979,924元。
3. 預算採購增加金額979,924元與設備及投資預算執行增加金額979,924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06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	892,706	211,107,780	212,000,486	收入
	0	211,094,180	211,094,180	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,000	0	7,000	罰款及賠償收入
規費收入	94	0	94	規費收入
財產收入	406,280	0	406,280	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	13,600	13,600	捐獻及贈與收入
其他收入	479,332	0	479,332	其他收入
歲出	210,842,180	9,730,228	220,572,408	支出
	0	892,706	892,706	繳付公庫數
人事費	168,847,924	0	168,847,924	人事支出
業務費	40,954,332	0	40,954,332	業務支出
獎補助費	60,000	0	60,000	獎補助支出
設備及投資	979,924	-979,924	0	
	0	14,296	14,296	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	9,803,150	9,803,150	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-209,949,474	201,377,552	-8,571,922	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數210,842,180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892,706元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數979,924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14,296元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數9,803,150元。