

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 7 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07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	0400000000-2 罰款及賠償收入	15,000 0	15,000	3,000	0 7,000	0	4,000		
03				83	01	0423170000-0 矯正署及所屬	15,000 0	15,000	3,000	0 7,000	0	4,000
						0423170300-3 賠償收入	15,000 0	15,000	3,000	0 7,000	0	4,000
						0423170301-6 一般賠償收入	15,000 0	15,000	3,000	0 7,000	0	4,000
	0500000000-8 規費收入	0 0	0			0	30 124	0	124			
04	113		01	0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	30 124	0	124		
				0523170300-9 使用規費收入	0 0	0	0	30 124	0	124		
				0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	30 124	0	124		
				0700000000-9 財產收入	578,000 0	578,000	226,000	11,340 417,620	0	191,620		
				0723170000-6 矯正署及所屬	578,000 0	578,000	226,000	11,340 417,620	0	191,620		

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07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 財產孳息	429,000	429,000	226,000	11,340	0	191,620		
					0			417,620				
					01	0723170101-3 利息收入	0	0	0	0	0	11,601
						0			11,601			
					02	0723170103-9 租金收入	429,000	429,000	226,000	11,340	0	180,019
						0			406,019			
					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	506,000	70,922	0	44,254
						0			550,254			
						1223170000-5 矯正署及所屬	861,000	861,000	506,000	70,922	0	44,254
						0			550,254			
					01	1223170200-4 雜項收入	861,000	861,000	506,000	70,922	0	44,254
						0			550,254			
					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	506,000	70,922	0	-15,746
						0			490,254			
						合計	1,454,000	1,454,000	735,000	82,292	0	239,998
							0			974,998		

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07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	387,999,000	0	387,999,000	251,619,000	27,810,629	23,769,136	
					0	0			227,849,864	2,000	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	332,928,000	0	332,928,000	249,402,000	26,757,414	23,585,275	
					0	0			225,816,725	2,000	
					0	0			0		
				10 人事費	263,022,000	0	263,022,000	189,938,000	18,009,612	13,883,409	
					0	0			176,054,591	0	
					0	0			0		
				20 業務費	69,816,000	0	69,816,000	59,404,000	8,747,802	9,701,866	
					0	0			49,702,134	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	2,217,000	1,053,215	183,861	
					0	0			2,033,139	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	53,871,000	0	53,871,000	2,217,000	1,053,215	183,861	
					0	0			2,033,139	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07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)	
02			04	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	0	0	0			
				01	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	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	0	0	0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,405,056	0	1,405,056	1,405,056	286,776	0	
					0	0	0	1,405,056	0		
					0	0	0	0	0		
				10	人事費	1,405,056	0	1,405,056	1,405,056	286,776	0
					0	0	0	1,405,056	0		
					0	0	0	0	0		
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,403,061	0	7,403,061	7,403,061	885,013	0		
				0	0	0	7,403,061	0			
				0	0	0	0	0			
			10	人事費	7,403,061	0	7,403,061	7,403,061	885,013	0	
				0	0	0	7,403,061	0			
				0	0	0	0	0			
27			3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,548,311	0	3,548,311	3,548,311	381,694	0		
				0	0	0	3,548,311	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07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)	
				10 人事費	3,548,311	0	3,548,311	3,548,311	381,694	0	
					0	0			3,548,311	0	
					0	0			0		
				合計	400,355,428	0	400,355,428	263,975,428	29,364,112	23,769,136	
					0	0			240,206,292	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07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	176,054,591	3,548,311	7,403,061	1,405,056	188,411,019
1015 法定編制人員待遇	103,701,055	2,986,883	0	0	106,687,938
1020 約聘僱人員待遇	3,076,163	85,405	0	0	3,161,568
1025 技工及工友待遇	648,160	18,560	0	0	666,720
1030 獎金	36,852,750	457,185	0	0	37,309,935
1035 其他給與	1,414,427	0	0	1,405,056	2,819,483
1040 加班費	13,024,591	0	0	0	13,024,591
1045 退休退職給付	0	0	7,403,061	0	7,403,061
1050 退休離職儲金	9,867,330	278	0	0	9,867,608
1055 保險	7,470,115	0	0	0	7,470,115
20 業務費	49,702,134	0	0	0	49,702,134
2003 教育訓練費	76,028	0	0	0	76,028
2006 水電費	3,620,496	0	0	0	3,620,496
2009 通訊費	424,694	0	0	0	424,694
2018 資訊服務費	77,000	0	0	0	77,000
2024 稅捐及規費	56,655	0	0	0	56,655
2027 保險費	32,967	0	0	0	32,967
2030 兼職費	180,110	0	0	0	180,110
2033 約用人員酬金	2,130,914	0	0	0	2,130,914
2036 按日按件計資酬金	382,678	0	0	0	382,678
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	28,400
2051 物品	1,050,762	0	0	0	1,050,762
2054 一般事務費	4,990,199	0	0	0	4,990,199

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07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
2057 給養費	35,517,639	0	0	0	35,517,639
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	145,440	0	0	0	145,440
2069 設施及機械設備養護費	687,958	0	0	0	687,958
2072 國內旅費	50,920	0	0	0	50,920
2084 短程車資	96,230	0	0	0	96,230
2093 特別費	28,434	0	0	0	28,434
30 設備及投資*	2,033,139	0	0	0	2,033,139
3020 機械設備費*	289,800	0	0	0	289,800
3035 雜項設備費*	1,743,339	0	0	0	1,743,339
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	227,849,864	3,548,311	7,403,061	1,405,056	240,206,292

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07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	974,998	0	0	0	0	0	0	0	974,998
本年度	974,998	0	0	0	0	0	0	0	974,998
0423170301 一般賠償收入	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
0523170303 資料使用費	124	0	0	0	0	0	0	0	124
0723170101 利息收入	11,601	0	0	0	0	0	0	0	11,601
0723170103 租金收入	406,019	0	0	0	0	0	0	0	406,019
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	490,254	0	0	0	0	0	0	0	490,254
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07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)			
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07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	240,206,292	2,000	0	0	250,000	0	0	0	240,458,292	23,517,136
本年度	240,206,292	2,000	0	0	250,000	0	0	0	240,458,292	23,517,136
一、本年度經費	227,849,864	2,000	0	0	250,000	0	0	0	228,101,864	23,517,136
3423174100 矯正業務	227,849,864	2,000	0	0	250,000	0	0	0	228,101,864	23,517,136
二、統籌科目	12,356,428	0	0	0	0	0	0	0	12,356,428	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,548,311	0	0	0	0	0	0	0	3,548,311	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,403,061	0	0	0	0	0	0	0	7,403,061	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,405,056	0	0	0	0	0	0	0	1,405,056	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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	491,551,841	2 負債	71,211,528
11 流動資產	70,853,637	21 流動負債	15,233,441
110103 專戶存款	70,601,637	210302 應付代收款	15,233,441
110104 零用金	250,000	28 其他負債	55,978,087
110901 預付款	2,000	280301 存入保證金	3,109,000
14 固定資產	420,081,046	280401 應付保管款	52,869,087
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	420,340,313
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	420,340,313
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,335,257	310101 資產負債淨額	420,340,313
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-343,367,566		
140501 機械及設備	62,562,508		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,662,861		
140601 交通及運輸設備	26,938,664		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,808,354		
140701 雜項設備	37,709,986		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,586,879		
16 無形資產	7,267		
160101 權利	7,267		
18 其他資產	609,891		
180101 暫付款	609,891		
合 計	491,551,841	合 計	491,551,841

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07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,446,404	241,446,890
公庫撥入數	29,364,112	240,458,292
罰款及賠償收入	0	7,000
規費收入	30	124
財產收益	11,340	417,620
捐獻及贈與收入	0	13,600
其他收入	70,922	550,254
支出	30,013,663	250,586,071
繳付公庫數	82,292	974,998
人事支出	19,563,095	188,411,019
業務支出	8,747,802	49,702,134
獎補助支出	0	60,000
財產損失	696	14,992
折舊、折耗及攤銷	1,619,778	11,422,928
收支餘絀	-567,259	-9,139,181

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07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	-107,845	465,322
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-7,354,432	368,553,315
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	1,097,814	605,311	-1,092,861	9,899,647
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	142,450	18,000	-1,318,544	5,130,310
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	806,475	874,292	-61,850	5,123,107
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	4,785	0	7,267
小計	888,304,879	-458,825,385	2,046,739	1,502,388	-9,935,532	420,088,313
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	2,046,739	1,502,388	-9,935,532	420,088,313

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」2,046,739元＝預算採購增加金額2,033,139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2,033,139元＝本年度預算執行金額2,033,139元。
3. 預算採購增加金額2,033,139元與設備及投資預算執行增加金額2,033,139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07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	974,998	240,471,892	241,446,890	收入
	-	240,458,292	240,458,292	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	124	-	124	規費收入
財產收入	417,620	-	417,620	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	550,254	-	550,254	其他收入
歲出	240,206,292	10,379,779	250,586,071	支出
	-	974,998	974,998	繳付公庫數
人事費	188,411,019	-	188,411,019	人事支出
業務費	49,702,134	-	49,702,134	業務支出
獎補助費	60,000	-	60,000	獎補助支出
設備及投資	2,033,139	-2,033,139	-	
	-	14,992	14,992	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	11,422,928	11,422,928	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-239,231,294	230,092,113	-9,139,181	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數240,206,292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974,998元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,033,139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14,992元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數11,422,928元。