

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 8 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08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 0	15,000	6,000	0 7,000	0	1,000		
03				83	01	0423170000-0 矯正署及所屬	15,000 0	15,000	6,000	0 7,000	0	1,000
						0423170300-3 賠償收入	15,000 0	15,000	6,000	0 7,000	0	1,000
						0423170301-6 一般賠償收入	15,000 0	15,000	6,000	0 7,000	0	1,000
						0500000000-8 規費收入	0 0	0	0	2 126	0	126
						0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	2 126	0	126
	0523170300-9 使用規費收入	0 0	0			0	2 126	0	126			
04	113			0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	2 126	0	126		
				0700000000-9 財產收入	578,000 0	578,000	429,000	82,163 499,783	0	70,783		
				0723170000-6 矯正署及所屬	578,000 0	578,000	429,000	82,163 499,783	0	70,783		

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08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	01	0723170100-0 財產孳息	429,000	429,000	429,000	82,163	0	70,783
					0		499,783			
			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	429,000	82,163	0	59,182
					0		488,182			
			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	577,000	69,849	0	43,103
					0		620,103			
				1223170000-5 矯正署及所屬	861,000	861,000	577,000	69,849	0	43,103
					0		620,103			
			01	1223170200-4 雜項收入	861,000	861,000	577,000	69,849	0	43,103
					0		620,103			
			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	577,000	69,849	0	-16,897			
		0		560,103						
	合計		1,454,000	1,454,000	1,012,000	152,014	0	115,012		
				0		1,127,012				

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08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	394,310,000	0	394,310,000	280,367,000	27,418,778	25,098,358	
					0	0			255,268,642	2,000	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	339,239,000	0	339,239,000	278,080,000	27,327,578	24,935,697	
					0	0			253,144,303	2,000	
					0	0			0		
				10 人事費	263,022,000	0	263,022,000	209,933,000	19,518,409	14,360,000	
					0	0			195,573,000	0	
					0	0			0		
				20 業務費	76,127,000	0	76,127,000	68,087,000	7,809,169	10,575,697	
					0	0			57,511,303	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	2,287,000	91,200	162,661	
					0	0			2,124,339	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	53,871,000	0	53,871,000	2,287,000	91,200	162,661	
					0	0			2,124,339	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08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	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	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	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			
			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	0	0		
			0	0		1,405,056	0				
			0	0		0	0				
			10 人事費	1,405,056	0	1,405,056	1,405,056	0	0		
			0	0		1,405,056	0				
			0	0		0	0				
05			7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	8,511,726	0	8,511,726	8,511,726	1,108,665	0		
			0	0		8,511,726	0				
			0	0		0	0				
			10 人事費	8,511,726	0	8,511,726	8,511,726	1,108,665	0		
			0	0		8,511,726	0				
			0	0		0	0				
27			3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	3,965,760	0	3,965,760	3,965,760	417,449	0		
			0	0		3,965,760	0				
			0	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08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	
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(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			應付數(3)	備註 (預付款)
				10 人事費	3,965,760	0	3,965,760	3,965,760	417,449	0
					0	0			3,965,760	0
					0	0			0	
				合計	408,192,542	0	408,192,542	294,249,542	28,944,892	25,098,358
					0	0			269,151,184	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08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	195,573,000	3,965,760	8,511,726	1,405,056	209,455,542
1015 法定編制人員待遇	117,485,178	3,389,388	0	0	120,874,566
1020 約聘僱人員待遇	3,443,916	96,450	0	0	3,540,366
1025 技工及工友待遇	729,180	20,880	0	0	750,060
1030 獎金	36,904,470	458,625	0	0	37,363,095
1035 其他給與	1,778,334	0	0	1,405,056	3,183,390
1040 加班費	15,306,125	0	0	0	15,306,125
1045 退休退職給付	0	0	8,511,726	0	8,511,726
1050 退休離職儲金	11,254,099	417	0	0	11,254,516
1055 保險	8,671,698	0	0	0	8,671,698
20 業務費	57,511,303	0	0	0	57,511,303
2003 教育訓練費	76,532	0	0	0	76,532
2006 水電費	4,286,532	0	0	0	4,286,532
2009 通訊費	494,703	0	0	0	494,703
2018 資訊服務費	88,500	0	0	0	88,500
2024 稅捐及規費	58,305	0	0	0	58,305
2027 保險費	69,518	0	0	0	69,518
2030 兼職費	210,232	0	0	0	210,232
2033 約用人員酬金	2,475,559	0	0	0	2,475,559
2036 按日按件計資酬金	443,723	0	0	0	443,723
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	28,400
2051 物品	1,186,721	0	0	0	1,186,721
2054 一般事務費	5,447,203	0	0	0	5,447,203

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08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	41,318,757	0	0	0	41,318,757
2063 房屋建築養護費	174,410	0	0	0	174,410
2066 車輛及辦公器具養護費	173,146	0	0	0	173,146
2069 設施及機械設備養護費	784,278	0	0	0	784,278
2072 國內旅費	53,498	0	0	0	53,498
2084 短程車資	108,135	0	0	0	108,135
2093 特別費	33,151	0	0	0	33,151
30 設備及投資*	2,124,339	0	0	0	2,124,339
3020 機械設備費*	289,800	0	0	0	289,800
3035 雜項設備費*	1,834,539	0	0	0	1,834,539
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	255,268,642	3,965,760	8,511,726	1,405,056	269,151,184

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08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	1,127,012	0	0	0	0	0	0	0	1,127,012
本年度	1,127,012	0	0	0	0	0	0	0	1,127,012
0423170301 一般賠償收入	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
0523170303 資料使用費	126	0	0	0	0	0	0	0	126
0723170101 利息收入	11,601	0	0	0	0	0	0	0	11,601
0723170103 租金收入	488,182	0	0	0	0	0	0	0	488,182
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	560,103	0	0	0	0	0	0	0	560,103
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08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08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	269,151,184	2,000	0	0	250,000	0	0	0	269,403,184	24,846,358
本年度	269,151,184	2,000	0	0	250,000	0	0	0	269,403,184	24,846,358
一、本年度經費	255,268,642	2,000	0	0	250,000	0	0	0	255,520,642	24,846,358
3423174100 矯正業務	255,268,642	2,000	0	0	250,000	0	0	0	255,520,642	24,846,358
二、統籌科目	13,882,542	0	0	0	0	0	0	0	13,882,542	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	3,965,760	0	0	0	0	0	0	0	3,965,760	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	8,511,726	0	0	0	0	0	0	0	8,511,726	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	490,137,610	2 負債	71,074,826
11 流動資產	70,676,458	21 流動負債	14,731,532
110103 專戶存款	70,424,458	210302 應付代收款	14,731,532
110104 零用金	250,000	28 其他負債	56,343,294
110901 預付款	2,000	280301 存入保證金	3,480,500
14 固定資產	418,804,200	280401 應付保管款	52,862,794
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	419,062,784
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	419,062,784
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,350,664	310101 資產負債淨額	419,062,784
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-344,418,200		
140501 機械及設備	62,809,208		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-52,908,001		
140601 交通及運輸設備	26,938,664		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-21,996,280		
140701 雜項設備	37,812,880		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,714,212		
16 無形資產	6,584		
160101 權利	6,584		
18 其他資產	650,368		
180101 暫付款	650,368		
合 計	490,137,610	合 計	490,137,610

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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	29,355,300	270,802,190
公庫撥入數	28,944,892	269,403,184
罰款及賠償收入	0	7,000
規費收入	2	126
財產收益	82,163	499,783
捐獻及贈與收入	258,394	271,994
其他收入	69,849	620,103
支出	30,632,829	281,218,900
繳付公庫數	152,014	1,127,012
人事支出	21,044,523	209,455,542
業務支出	7,809,169	57,511,303
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	14,992
折舊、折耗及攤銷	1,627,123	13,050,051
收支餘絀	-1,277,529	-10,416,710

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08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	-123,252	449,915
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-8,405,066	367,502,681
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	1,344,514	605,311	-1,338,001	9,901,207
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	142,450	18,000	-1,506,470	4,942,384
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	909,369	874,292	-189,183	5,098,668
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	5,468	0	6,584
小計	888,304,879	-458,825,385	2,396,333	1,503,071	-11,561,972	418,810,784
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	2,396,333	1,503,071	-11,561,972	418,810,784

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」2,396,333元＝預算採購增加金額2,124,339元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額271,994元。
2. 設備及投資預算執行增加金額2,124,339元＝本年度預算執行金額2,124,339元。
3. 預算採購增加金額2,124,339元與設備及投資預算執行增加金額2,124,339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08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	1,127,012	269,675,178	270,802,190	收入
	-	269,403,184	269,403,184	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	126	-	126	規費收入
財產收入	499,783	-	499,783	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	271,994	271,994	捐獻及贈與收入
其他收入	620,103	-	620,103	其他收入
歲出	269,151,184	12,067,716	281,218,900	支出
	-	1,127,012	1,127,012	繳付公庫數
人事費	209,455,542	-	209,455,542	人事支出
業務費	57,511,303	-	57,511,303	業務支出
獎補助費	60,000	-	60,000	獎補助支出
設備及投資	2,124,339	-2,124,339	-	
	-	14,992	14,992	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	13,050,051	13,050,051	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-268,024,172	257,607,462	-10,416,710	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數269,151,184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及水塔等財產271,994元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,127,012元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數2,124,339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13,050,051元。