

矯正署彰化監獄

# 會計月報

中華民國 114 年 9 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.....	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114年01月01日至114年09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				0400000000-2 罰款及賠償收入	15,000 0	15,000	9,000 0	7,000 0	0 0	-2,000 -2,000
	102			0423170000-0 矯正署及所屬	15,000 0	15,000	9,000 0	7,000 0	0 0	-2,000 -2,000
		02		0423170300-3 賠償收入	15,000 0	15,000	9,000 0	7,000 0	0 0	-2,000 -2,000
			01	0423170301-6 一般賠償收入	15,000 0	15,000	9,000 0	7,000 0	0 0	-2,000 -2,000
03				0500000000-8 規費收入	0 0	0	0	4 130	0 0	130 130
	83			0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	4 130	0 0	130 130
		01		0523170300-9 使用規費收入	0 0	0	0	4 130	0 0	130 130
			01	0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	4 130	0 0	130 130
04				0700000000-9 財產收入	578,000 0	578,000	429,000	199,779 699,562	0	270,562
	113			0723170000-6 矯正署及所屬	578,000 0	578,000	429,000	199,779 699,562	0	270,562

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09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 0	429,000	429,000	0 499,783	0	70,783
				0723170101-3 利息收入	0 0	0	0	0 11,601	0	11,601
				0723170103-9 租金收入	429,000 0	429,000	429,000	0 488,182	0	59,182
				0723170500-9 廢舊物資售價	149,000 0	149,000	0	199,779 199,779	0	199,779
				1200000000-8 其他收入	861,000 0	861,000	648,000	70,622 690,725	0	42,725
				1223170000-5 矯正署及所屬	861,000 0	861,000	648,000	70,622 690,725	0	42,725
				1223170200-4 雜項收入	861,000 0	861,000	648,000	70,622 690,725	0	42,725
				1223170201-7 收回以前年度歲出	0 0	0	0	0 60,000	0	60,000
				1223170210-8 其他雜項收入	861,000 0	861,000	648,000	70,622 630,725	0	-17,275
				合計	1,454,000 0	1,454,000	1,086,000	270,405 1,397,417	0	311,417

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09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		
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)	
12				002300000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	400,695,000	0	400,738,000	311,624,000	28,845,890	27,509,468
					43,000	0			284,114,532	34,000
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	345,624,000	0	345,667,000	307,897,000	27,438,123	27,314,574
					43,000	0			280,582,426	34,000
					0	0			0	
				10 人事費	263,022,000	0	263,022,000	229,962,000	18,813,092	15,575,908
					0	0			214,386,092	0
					0	0			0	
				20 業務費	82,512,000	0	82,555,000	77,875,000	8,625,031	11,738,666
					43,000	0			66,136,334	34,000
					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	2,527,000	207,967	194,694
					0	0			2,332,306	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	53,871,000	0	53,871,000	2,527,000	207,967	194,694
					0	0			2,332,306	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09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		
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)	
		04		3423179000-8 一般建築及設備	1,200,000	0	1,200,000	1,199,800	200	
					0	0		1,199,800	0	
					0	0		0		
		01		3423179011-4* 交通及運輸設備	1,200,000	0	1,200,000	1,199,800	200	
					0	0		1,199,800	0	
					0	0		0		
			30	設備及投資	1,200,000	0	1,200,000	1,199,800	200	
					0	0		1,199,800	0	
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,405,056	0	1,405,056	0	0	
					0	0		1,405,056	0	
					0	0		0		
			10	人事費	1,405,056	0	1,405,056	0	0	
					0	0		1,405,056	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	9,396,264	0	9,396,264	9,396,264	0	
					0	0		9,396,264	0	
					0	0		0		
			10	人事費	9,396,264	0	9,396,264	884,538	0	
					0	0		9,396,264	0	
					0	0		0		
27				3477013400-0 調整軍公教人員待遇準備	4,045,054	0	4,045,054	79,294	0	
					0	0		4,045,054	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09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		
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)	
				10 人事費	4,045,054	0	4,045,054	79,294	0	
					0	0		4,045,054	0	
					0	0		0		
				合計	415,541,374	0	415,584,374	29,809,722	27,509,468	
					43,000	0		298,960,906	34,000	
					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09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	交通及運輸設備	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
10 人事費	214,386,092	0	4,045,054	9,396,264	1,405,056
1015 法定編制人員待遇	130,851,361	0	3,389,388	0	0
1020 約聘僱人員待遇	3,938,713	0	96,450	0	0
1025 技工及工友待遇	812,520	0	20,880	0	0
1030 獎金	36,904,470	0	458,625	0	0
1035 其他給與	1,778,334	0	0	0	1,405,056
1040 加班費	17,546,476	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	9,396,264	0
1050 退休離職儲金	12,679,581	0	42,318	0	0
1055 保險	9,874,637	0	37,393	0	0
20 業務費	66,136,334	0	0	0	0
2003 教育訓練費	76,532	0	0	0	0
2006 水電費	4,950,376	0	0	0	0
2009 通訊費	573,007	0	0	0	0
2018 資訊服務費	99,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	61,115	0	0	0	0
2027 保險費	78,386	0	0	0	0
2030 兼職費	240,354	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	2,829,811	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	522,934	0	0	0	0
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	0
2051 物品	1,393,666	0	0	0	0
2054 一般事務費	7,013,614	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114年01月01日至114年09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				
	合計				
10 人事費	229,232,466				
1015 法定編制人員待遇	134,240,749				
1020 約聘僱人員待遇	4,035,163				
1025 技工及工友待遇	833,400				
1030 獎金	37,363,095				
1035 其他給與	3,183,390				
1040 加班費	17,546,476				
1045 退休退職給付	9,396,264				
1050 退休離職儲金	12,721,899				
1055 保險	9,912,030				
20 業務費	66,136,334				
2003 教育訓練費	76,532				
2006 水電費	4,950,376				
2009 通訊費	573,007				
2018 資訊服務費	99,000				
2024 稅捐及規費	61,115				
2027 保險費	78,386				
2030 兼職費	240,354				
2033 約用人員酬金	2,829,811				
2036 按日按件計資酬金	522,934				
2045 國內組織會費	28,400				
2051 物品	1,393,666				
2054 一般事務費	7,013,614				

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09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	交通及運輸設備	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
2057 給養費	46,717,794	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	201,310	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	193,492	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	887,619	0	0	0	0
2072 國內旅費	84,958	0	0	0	0
2084 短程車資	135,715	0	0	0	0
2093 特別費	48,251	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,332,306	1,199,800	0	0	0
3020 機械設備費*	289,800	0	0	0	0
3025 運輸設備費*	0	1,199,800	0	0	0
3035 雜項設備費*	2,042,506	0	0	0	0
40 獎補助費	60,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	60,000	0	0	0	0
合計	282,914,732	1,199,800	4,045,054	9,396,264	1,405,056

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09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				
	合計				
2057 給養費	46,717,794				
2063 房屋建築養護費	201,310				
2066 車輛及辦公器具養護費	193,492				
2069 設施及機械設備養護費	887,619				
2072 國內旅費	84,958				
2084 短程車資	135,715				
2093 特別費	48,251				
30 設備及投資*	3,532,106				
3020 機械設備費*	289,800				
3025 運輸設備費*	1,199,800				
3035 雜項設備費*	2,042,506				
40 獎補助費	60,000				
4085 獎勵及慰問	60,000				
合計	298,960,906				

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09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	1,397,417	0	0	0	0	0	0	0	1,397,417
本年度	1,397,417	0	0	0	0	0	0	0	1,397,417
0423170301 一般賠償收入	7,000	0	0	0	0	0	0	0	7,000
0523170303 資料使用費	130	0	0	0	0	0	0	0	130
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
0723170500 廢舊物資售價	199,779	0	0	0	0	0	0	0	199,779
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	630,725	0	0	0	0	0	0	0	630,725
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、收回以前年度支出贖餘款	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09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)			
2. 審計部修正減列支出實現數	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	
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114年01月01日至114年09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	298,960,906	34,000	0	0	250,000	0	0	0	299,244,906	27,225,468
本年度	298,960,906	34,000	0	0	250,000	0	0	0	299,244,906	27,225,468
一、本年度經費	284,114,532	34,000	0	0	250,000	0	0	0	284,398,532	27,225,468
3423174100 矯正業務	282,914,732	34,000	0	0	250,000	0	0	0	283,198,732	27,225,268
3423179011 交通及運輸設備	1,199,800	0	0	0	0	0	0	0	1,199,800	200
二、統籌科目	14,846,374	0	0	0	0	0	0	0	14,846,374	0
3477013400 調整軍公教人員待遇準備	4,045,054	0	0	0	0	0	0	0	4,045,054	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	9,396,264	0	0	0	0	0	0	0	9,396,264	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09月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	489,300,120	2 負債	70,237,820
11 流動資產	69,877,223	21 流動負債	13,370,335
110103 專戶存款	69,593,223	210302 應付代收款	13,370,335
110104 零用金	250,000	28 其他負債	56,867,485
110901 預付款	34,000	280301 存入保證金	3,122,500
14 固定資產	418,772,400	280401 應付保管款	53,744,985
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	419,062,300
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	419,062,300
減: 140202 累計折舊—土地改良物	-18,366,070	310101 資產負債淨額	419,062,300
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減: 140402 累計折舊—房屋建築及設備	-345,468,833		
140501 機械及設備	62,838,608		
減: 140502 累計折舊—機械及設備	-53,139,267		
140601 交通及運輸設備	28,283,364		
減: 140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,184,221		
140701 雜項設備	38,008,165		
減: 140702 累計折舊—雜項設備	-32,830,151		
16 無形資產	5,900		
160101 權利	5,900		
18 其他資產	644,597		
180101 暫付款	644,597		
合 計	489,300,120	合 計	489,300,120

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09月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	30,273,745	301,075,935
公庫撥入數	29,841,722	299,244,906
罰款及賠償收入	0	7,000
規費收入	4	130
財產收益	199,779	699,562
捐獻及贈與收入	161,618	433,612
其他收入	70,622	690,725
支出	30,274,229	311,493,129
繳付公庫數	270,405	1,397,417
人事支出	19,776,924	229,232,466
業務支出	8,625,031	66,136,334
獎補助支出	0	60,000
財產損失	0	14,992
折舊、折耗及攤銷	1,601,869	14,651,920
收支餘絀	-484	-10,417,194

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09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	-138,658	434,509
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-9,455,699	366,452,048
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	1,373,914	605,311	-1,569,267	9,699,341
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	1,487,150	18,000	-1,694,411	6,099,143
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	1,104,654	874,292	-305,122	5,178,014
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	6,152	0	5,900
小計	888,304,879	-458,825,385	3,965,718	1,503,755	-13,163,157	418,778,300
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	3,965,718	1,503,755	-13,163,157	418,778,300

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」3,965,718元＝預算採購增加金額3,532,106元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額433,612元。
2. 設備及投資預算執行增加金額3,532,106元＝本年度預算執行金額3,532,106元。
3. 預算採購增加金額3,532,106元與設備及投資預算執行增加金額3,532,106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09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	1,397,417	299,678,518	301,075,935	收入
	-	299,244,906	299,244,906	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	130	-	130	規費收入
財產收入	699,562	-	699,562	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	433,612	433,612	捐獻及贈與收入
其他收入	690,725	-	690,725	其他收入
歲出	298,960,906	12,532,223	311,493,129	支出
	-	1,397,417	1,397,417	繳付公庫數
人事費	229,232,466	-	229,232,466	人事支出
業務費	66,136,334	-	66,136,334	業務支出
獎補助費	60,000	-	60,000	獎補助支出
設備及投資	3,532,106	-3,532,106	-	
	-	14,992	14,992	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	14,651,920	14,651,920	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-297,563,489	287,146,295	-10,417,194	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數298,960,906元+預付款34,000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、水塔及淨水器等財產433,612元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,397,417元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數3,532,106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14,651,920元。