

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 10 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10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	12,000	676 7,676	0	-4,324		
03				83	01	0423170000-0 矯正署及所屬	15,000 0	15,000	12,000	676 7,676	0	-4,324
						0423170300-3 賠償收入	15,000 0	15,000	12,000	676 7,676	0	-4,324
						0423170301-6 一般賠償收入	15,000 0	15,000	12,000	676 7,676	0	-4,324
						0500000000-8 規費收入	0 0	0	0	4 134	0	134
						0523170000-5 矯正署及所屬	0 0	0	0	4 134	0	134
	0523170300-9 使用規費收入	0 0	0			0	4 134	0	134			
04	113			0523170303-7 資料使用費	0 0	0	0	4 134	0	134		
				0700000000-9 財產收入	578,000 0	578,000	578,000	0 699,562	0	121,562		
				0723170000-6 矯正署及所屬	578,000 0	578,000	578,000	0 699,562	0	121,562		

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10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	0	0	70,783			
				0		499,783							
				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	429,000	0	0	59,182		
					0		488,182						
				02	0723170500-9 廢舊物資售價	149,000	149,000	149,000	0	0	50,779		
					0		199,779						
					1200000000-8 其他收入	861,000	861,000	719,000	74,145	0	45,870		
					0		764,870						
					1223170000-5 矯正署及所屬	861,000	861,000	719,000	74,145	0	45,870		
					0		764,870						
				01	1223170200-4 雜項收入	861,000	861,000	719,000	74,145	0	45,870		
					0		764,870						
				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	719,000	74,145	0	-14,130		
					0		704,870						
				合計				1,454,000	1,454,000	1,309,000	74,825	0	163,242
								0			1,472,242		

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10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	407,497,000	0	407,540,000	364,134,000	30,165,139	49,854,329	
					43,000	0			314,279,671	6,000	
					0	0			0		
		02		3423174100-5 矯正業務	352,426,000	0	352,469,000	335,269,000	30,062,245	24,624,329	
					43,000	0			310,644,671	6,000	
					0	0			0		
				10 人事費	263,022,000	0	263,022,000	248,764,000	19,578,917	14,798,991	
					0	0			233,965,009	0	
					0	0			0		
				20 業務費	89,314,000	0	89,357,000	86,415,000	10,453,328	9,825,338	
					43,000	0			76,589,662	6,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	90,000	30,000	0	
					0	0			90,000	0	
					0	0			0		
		02		3423174100-5* 矯正業務	53,871,000	0	53,871,000	27,665,000	102,894	25,229,800	
					0	0			2,435,200	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	53,871,000	0	53,871,000	27,665,000	102,894	25,229,800	
					0	0			2,435,200	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10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	01	3423179000-8 一般建築及設備	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000	0	200	
				0	0		1,199,800	0			
				0	0		0				
				3423179011-4* 交通及運輸設備	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000	0	200	
				0	0		1,199,800	0			
				0	0		0				
				30 設備及投資	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000	0	200	
				0	0		1,199,800	0			
				0	0		0				
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,857,396	0	1,857,396	1,857,396	452,340	0	
				0	0		1,857,396	0			
				0	0		0				
				10 人事費	1,857,396	0	1,857,396	1,857,396	452,340	0	
				0	0		1,857,396	0			
				0	0		0				
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	10,299,983	0	10,299,983	10,299,983	903,719	0	
				0	0		10,299,983	0			
				0	0		0				
				10 人事費	10,299,983	0	10,299,983	10,299,983	903,719	0	
				0	0		10,299,983	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	4,045,054	0	0	
				0	0		4,045,054	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10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	4,045,054	0	4,045,054	4,045,054	0	0	
					0	0			4,045,054	0	
					0	0			0		
				合計	423,699,433	0	423,742,433	380,336,433	31,521,198	49,854,329	
					43,000	0			330,482,104	6,000	
					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10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	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	233,965,009	0	4,045,054	10,299,983	1,857,396
1015 法定編制人員待遇	144,231,190	0	3,389,388	0	0
1020 約聘僱人員待遇	4,479,545	0	96,450	0	0
1025 技工及工友待遇	895,860	0	20,880	0	0
1030 獎金	36,944,495	0	458,625	0	0
1035 其他給與	2,461,910	0	0	0	1,857,396
1040 加班費	19,760,185	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	10,299,983	0
1050 退休離職儲金	14,094,963	0	42,318	0	0
1055 保險	11,096,861	0	37,393	0	0
20 業務費	76,589,662	0	0	0	0
2003 教育訓練費	76,532	0	0	0	0
2006 水電費	5,633,158	0	0	0	0
2009 通訊費	652,486	0	0	0	0
2018 資訊服務費	111,500	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	62,023	0	0	0	0
2027 保險費	103,209	0	0	0	0
2030 兼職費	270,476	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	3,183,415	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	575,814	0	0	0	0
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	0
2051 物品	1,489,785	0	0	0	0
2054 一般事務費	7,558,667	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10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				
	合計				
10 人事費	250,167,442				
1015 法定編制人員待遇	147,620,578				
1020 約聘僱人員待遇	4,575,995				
1025 技工及工友待遇	916,740				
1030 獎金	37,403,120				
1035 其他給與	4,319,306				
1040 加班費	19,760,185				
1045 退休退職給付	10,299,983				
1050 退休離職儲金	14,137,281				
1055 保險	11,134,254				
20 業務費	76,589,662				
2003 教育訓練費	76,532				
2006 水電費	5,633,158				
2009 通訊費	652,486				
2018 資訊服務費	111,500				
2024 稅捐及規費	62,023				
2027 保險費	103,209				
2030 兼職費	270,476				
2033 約用人員酬金	3,183,415				
2036 按日按件計資酬金	575,814				
2045 國內組織會費	28,400				
2051 物品	1,489,785				
2054 一般事務費	7,558,667				

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10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	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	55,159,608	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	205,739	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	931,048	0	0	0	0
2072 國內旅費	138,083	0	0	0	0
2084 短程車資	150,935	0	0	0	0
2093 特別費	57,474	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,435,200	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*	2,145,400	0	0	0	0
40 獎補助費	90,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	90,000	0	0	0	0
合計	313,079,871	1,199,800	4,045,054	10,299,983	1,857,396

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10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				
	合計				
2057 給養費	55,159,608				
2063 房屋建築養護費	201,310				
2066 車輛及辦公器具養護費	205,739				
2069 設施及機械設備養護費	931,048				
2072 國內旅費	138,083				
2084 短程車資	150,935				
2093 特別費	57,474				
30 設備及投資*	3,635,000				
3020 機械設備費*	289,800				
3025 運輸設備費*	1,199,800				
3035 雜項設備費*	2,145,400				
40 獎補助費	90,000				
4085 獎勵及慰問	90,000				
合計	330,482,104				

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10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	1,472,242	0	0	0	0	0	0	0	1,472,242
本年度	1,472,242	0	0	0	0	0	0	0	1,472,242
0423170301 一般賠償收入	7,676	0	0	0	0	0	0	0	7,676
0523170303 資料使用費	134	0	0	0	0	0	0	0	134
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	704,870	0	0	0	0	0	0	0	704,870
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10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10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	330,482,104	6,000	0	0	250,000	0	0	0	330,738,104	49,598,329
本年度	330,482,104	6,000	0	0	250,000	0	0	0	330,738,104	49,598,329
一、本年度經費	314,279,671	6,000	0	0	250,000	0	0	0	314,535,671	49,598,329
3423174100 矯正業務	313,079,871	6,000	0	0	250,000	0	0	0	313,335,871	49,598,129
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	16,202,433	0	0	0	0	0	0	0	16,202,433	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	10,299,983	0	0	0	0	0	0	0	10,299,983	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,857,396	0	0	0	0	0	0	0	1,857,396	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	483,030,308	2 負債	64,789,275
11 流動資產	63,722,358	21 流動負債	11,638,804
110103 專戶存款	63,466,358	210302 應付代收款	11,638,804
110104 零用金	250,000	28 其他負債	53,150,471
110901 預付款	6,000	280301 存入保證金	3,112,500
14 固定資產	417,979,816	280401 應付保管款	50,037,971
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	418,241,033
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	418,241,033
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,381,477	310101 資產負債淨額	418,241,033
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-346,519,467		
140501 機械及設備	63,388,783		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-53,180,231		
140601 交通及運輸設備	27,998,116		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,109,466		
140701 雜項設備	37,477,737		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,324,984		
16 無形資產	5,217		
160101 權利	5,217		
18 其他資產	1,322,917		
180101 暫付款	1,322,917		
合 計	483,030,308	合 計	483,030,308

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10月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	32,069,485	333,145,420
公庫撥入數	31,493,198	330,738,104
罰款及賠償收入	676	7,676
規費收入	4	134
財產收益	0	699,562
捐獻及贈與收入	501,462	935,074
其他收入	74,145	764,870
支出	33,129,144	344,622,273
繳付公庫數	74,825	1,472,242
人事支出	20,934,976	250,167,442
業務支出	10,453,328	76,589,662
獎補助支出	30,000	90,000
財產損失	18,261	33,253
折舊、折耗及攤銷	1,617,754	16,269,674
收支餘絀	-1,059,659	-11,476,853

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10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	-154,065	419,102
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-10,506,333	365,401,414
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	2,116,662	797,884	-1,610,231	10,208,552
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	1,487,150	303,248	-1,619,656	5,888,650
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	1,204,654	1,504,720	200,045	5,152,753
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	6,835	0	5,217
小計	888,304,879	-458,825,385	4,808,466	2,612,687	-13,690,240	417,985,033
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	4,808,466	2,612,687	-13,690,240	417,985,033

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」4,808,466元＝預算採購增加金額3,635,000元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,173,466元。
2. 設備及投資預算執行增加金額3,635,000元＝本年度預算執行金額3,635,000元。
3. 預算採購增加金額3,635,000元與設備及投資預算執行增加金額3,635,000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10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	1,472,242	331,673,178	333,145,420	收入
	-	330,738,104	330,738,104	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	7,676	-	7,676	罰款及賠償收入
規費收入	134	-	134	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	-	935,074	935,074	捐獻及贈與收入
其他收入	764,870	-	764,870	其他收入
歲出	330,482,104	14,140,169	344,622,273	支出
	-	1,472,242	1,472,242	繳付公庫數
人事費	250,167,442	-	250,167,442	人事支出
業務費	76,589,662	-	76,589,662	業務支出
獎補助費	90,000	-	90,000	獎補助支出
設備及投資	3,635,000	-3,635,000	-	
	-	33,253	33,253	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	16,269,674	16,269,674	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-329,009,862	317,533,009	-11,476,853	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數330,482,104元+預付款6,000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935,074元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,472,242元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數3,635,000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33,253元。
- 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數16,269,674元。