

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 11 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.....	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11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			0400000000-2	15,000	15,000	15,000	0	0	-7,324	
				罰款及賠償收入	0			7,676			
				0423170000-0	15,000	15,000	15,000	0	0	-7,324	
				矯正署及所屬	0			7,676			
03	83		02	0423170300-3	15,000	15,000	15,000	0	0	-7,324	
				賠償收入	0			7,676			
				01	0423170301-6	15,000	15,000	15,000	0	0	-7,324
				一般賠償收入	0			7,676			
03	83		01	0500000000-8	0	0	0	36	0	170	
				規費收入	0			170			
				0523170000-5	0	0	0	36	0	170	
				矯正署及所屬	0			170			
04	113		01	0523170300-9	0	0	0	36	0	170	
				使用規費收入	0			170			
				01	0523170303-7	0	0	0	36	0	170
				資料使用費	0			170			
04	113			0700000000-9	578,000	578,000	578,000	0	0	121,562	
				財產收入	0			699,562			
				0723170000-6	578,000	578,000	578,000	0	0	121,562	
				矯正署及所屬	0			699,562			

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11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	149,000	0 199,779	0	50,779
				1200000000-8 其他收入	861,000 0	861,000	790,000	84,992 849,862	0	59,862
				1223170000-5 矯正署及所屬	861,000 0	861,000	790,000	84,992 849,862	0	59,862
				1223170200-4 雜項收入	861,000 0	861,000	790,000	84,992 849,862	0	59,862
				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	790,000	84,992 789,862	0	-138
				合計	1,454,000 0	1,454,000	1,383,000	85,028 1,557,270	0	174,270

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11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	421,245,000	0	421,288,000	410,811,000	26,983,845	69,547,484
					43,000	0			341,263,516	6,000
					0	0			0	
		02		3423174100-5 矯正業務	366,515,000	0	366,558,000	356,081,000	26,848,845	18,587,484
					43,000	0			337,493,516	6,000
					0	0			0	
				10 人事費	270,604,000	0	270,604,000	261,629,000	19,433,161	8,230,830
					0	0			253,398,170	0
					0	0			0	
				20 業務費	95,821,000	0	95,864,000	94,362,000	7,415,684	10,356,654
					43,000	0			84,005,346	6,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	90,000	0	0
					0	0			90,000	0
					0	0			0	
		02		3423174100-5* 矯正業務	53,530,000	0	53,530,000	53,530,000	135,000	50,959,800
					0	0			2,570,200	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	53,530,000	0	53,530,000	53,530,000	135,000	50,959,800
					0	0			2,570,200	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11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	0	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	0	200	
					0	0		1,199,800	0	
					0	0		0		
			30	設備及投資	1,200,000	0	1,200,000	0	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	1,910,556	0	1,910,556	53,160	0	
					0	0		1,910,556	0	
					0	0		0		
			10	人事費	1,910,556	0	1,910,556	53,160	0	
					0	0		1,910,556	0	
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,187,506	0	11,187,506	887,523	0	
					0	0		11,187,506	0	
					0	0		0		
			10	人事費	11,187,506	0	11,187,506	887,523	0	
					0	0		11,187,506	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	0	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11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	0	0	
					0	0		4,045,054	0	
					0	0		0		
				合計	438,388,116	0	438,431,116	27,924,528	69,547,484	
					43,000	0		358,406,632	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11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	253,398,170	0	4,045,054	11,187,506	1,910,556
1015 法定編制人員待遇	157,550,900	0	3,389,388	0	0
1020 約聘僱人員待遇	5,091,021	0	96,450	0	0
1025 技工及工友待遇	979,200	0	20,880	0	0
1030 獎金	36,944,495	0	458,625	0	0
1035 其他給與	2,940,459	0	0	0	1,910,556
1040 加班費	22,054,705	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	11,187,506	0
1050 退休離職儲金	15,508,186	0	42,318	0	0
1055 保險	12,329,204	0	37,393	0	0
20 業務費	84,005,346	0	0	0	0
2003 教育訓練費	121,489	0	0	0	0
2006 水電費	6,273,418	0	0	0	0
2009 通訊費	724,803	0	0	0	0
2018 資訊服務費	122,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	62,023	0	0	0	0
2027 保險費	115,704	0	0	0	0
2030 兼職費	330,720	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	3,538,621	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	633,359	0	0	0	0
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	0
2051 物品	1,556,644	0	0	0	0
2054 一般事務費	8,081,396	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11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	270,541,286				
1015 法定編制人員待遇	160,940,288				
1020 約聘僱人員待遇	5,187,471				
1025 技工及工友待遇	1,000,080				
1030 獎金	37,403,120				
1035 其他給與	4,851,015				
1040 加班費	22,054,705				
1045 退休退職給付	11,187,506				
1050 退休離職儲金	15,550,504				
1055 保險	12,366,597				
20 業務費	84,005,346				
2003 教育訓練費	121,489				
2006 水電費	6,273,418				
2009 通訊費	724,803				
2018 資訊服務費	122,000				
2024 稅捐及規費	62,023				
2027 保險費	115,704				
2030 兼職費	330,720				
2033 約用人員酬金	3,538,621				
2036 按日按件計資酬金	633,359				
2045 國內組織會費	28,400				
2051 物品	1,556,644				
2054 一般事務費	8,081,396				

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11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	60,526,898	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	276,969	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	985,373	0	0	0	0
2072 國內旅費	200,000	0	0	0	0
2084 短程車資	168,745	0	0	0	0
2093 特別費	57,474	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,570,200	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*	2,280,400	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	340,063,716	1,199,800	4,045,054	11,187,506	1,910,556

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11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	60,526,898				
2063 房屋建築養護費	201,310				
2066 車輛及辦公器具養護費	276,969				
2069 設施及機械設備養護費	985,373				
2072 國內旅費	200,000				
2084 短程車資	168,745				
2093 特別費	57,474				
30 設備及投資*	3,770,000				
3020 機械設備費*	289,800				
3025 運輸設備費*	1,199,800				
3035 雜項設備費*	2,280,400				
40 獎補助費	90,000				
4085 獎勵及慰問	90,000				
合計	358,406,632				

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11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	1,557,270	0	0	0	0	0	0	0	1,557,270
本年度	1,557,270	0	0	0	0	0	0	0	1,557,270
0423170301 一般賠償收入	7,676	0	0	0	0	0	0	0	7,676
0523170303 資料使用費	170	0	0	0	0	0	0	0	170
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	789,862	0	0	0	0	0	0	0	789,862
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11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11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	358,406,632	6,000	0	0	250,000	0	0	0	358,662,632	69,291,484
本年度	358,406,632	6,000	0	0	250,000	0	0	0	358,662,632	69,291,484
一、本年度經費	341,263,516	6,000	0	0	250,000	0	0	0	341,519,516	69,291,484
3423174100 矯正業務	340,063,716	6,000	0	0	250,000	0	0	0	340,319,716	69,291,284
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	17,143,116	0	0	0	0	0	0	0	17,143,116	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	11,187,506	0	0	0	0	0	0	0	11,187,506	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,910,556	0	0	0	0	0	0	0	1,910,556	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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	506,806,204	2 負債	90,169,640
11 流動資產	89,400,260	21 流動負債	11,837,875
110103 專戶存款	89,144,260	210302 應付代收款	11,837,875
110104 零用金	250,000	28 其他負債	78,331,765
110901 預付款	6,000	280301 存入保證金	5,612,500
14 固定資產	416,376,031	280401 應付保管款	72,719,265
140101 土地	30,909,345	3 淨資產	416,636,564
140201 土地改良物	18,800,579	31 資產負債淨額	416,636,564
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,396,883	310101 資產負債淨額	416,636,564
140401 房屋建築及設備	711,920,881		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-347,570,100		
140501 機械及設備	63,405,283		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-53,423,410		
140601 交通及運輸設備	27,998,116		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,299,913		
140701 雜項設備	37,477,737		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,445,604		
16 無形資產	4,533		
160101 權利	4,533		
18 其他資產	1,025,380		
180101 暫付款	1,025,380		
合 計	506,806,204	合 計	506,806,204

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11月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	27,891,056	361,036,476
公庫撥入數	27,924,528	358,662,632
罰款及賠償收入	0	7,676
規費收入	36	170
財產收益	0	699,562
捐獻及贈與收入	-118,500	816,574
其他收入	84,992	849,862
支出	29,495,525	374,117,798
繳付公庫數	85,028	1,557,270
人事支出	20,373,844	270,541,286
業務支出	7,415,684	84,005,346
獎補助支出	0	90,000
財產損失	0	33,253
折舊、折耗及攤銷	1,620,969	17,890,643
收支餘絀	-1,604,469	-13,081,322

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11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	-169,471	403,696
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-11,556,966	364,350,781
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	2,133,162	797,884	-1,853,410	9,981,873
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	1,487,150	303,248	-1,810,103	5,698,203
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	1,204,654	1,504,720	79,425	5,032,133
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	7,519	0	4,533
小計	888,304,879	-458,825,385	4,824,966	2,613,371	-15,310,525	416,380,564
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	4,824,966	2,613,371	-15,310,525	416,380,564

備註：

- 1.本年度資本資產成本變動「增加數」4,824,966元＝預算採購增加金額3,770,000元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額1,054,966元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額3,770,000元＝本年度預算執行金額3,770,000元。
- 3.預算採購增加金額3,770,000元與設備及投資預算執行增加金額3,770,000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11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	1,557,270	359,479,206	361,036,476	收入
	0	358,662,632	358,662,632	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	7,676	0	7,676	罰款及賠償收入
規費收入	170	0	170	規費收入
財產收入	699,562	0	699,562	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	816,574	816,574	捐獻及贈與收入
其他收入	849,862	0	849,862	其他收入
歲出	358,406,632	15,711,166	374,117,798	支出
	0	1,557,270	1,557,270	繳付公庫數
人事費	270,541,286	0	270,541,286	人事支出
業務費	84,005,346	0	84,005,346	業務支出
獎補助費	90,000	0	90,000	獎補助支出
設備及投資	3,770,000	-3,770,000	0	
	0	33,253	33,253	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	17,890,643	17,890,643	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-356,849,362	343,768,040	-13,081,322	收支餘絀

備註：

- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數358,406,632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、淨水器及機械式水錶等財產816,574元。
- 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,557,270元。
- 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數3,770,000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17,890,643元。