

矯正署彰化監獄

會計月報

中華民國 114 年 12 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.....	12
三、 公庫撥入數分析表.....	14
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	15
二、 收入支出表.....	16
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.....	17
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	102	02	01	0400000000-2	15,000	15,000	15,000	0	0	0
				罰款及賠償收入	0			7,676		-7,324
				0423170000-0	15,000	15,000	15,000	0	0	0
				矯正署及所屬	0			7,676		-7,324
				0423170300-3	15,000	15,000	15,000	0	0	0
				賠償收入	0			7,676		-7,324
03	83	01	01	0423170301-6	15,000	15,000	15,000	0	0	0
				一般賠償收入	0			7,676		-7,324
				0500000000-8	0	0	0	18	0	0
				規費收入	0			188		188
				0523170000-5	0	0	0	18	0	0
				矯正署及所屬	0			188		188
04	113	01	01	0523170300-9	0	0	0	18	0	0
				使用規費收入	0			188		188
				0523170303-7	0	0	0	18	0	0
				資料使用費	0			188		188
				0700000000-9	578,000	578,000	578,000	0	0	0
				財產收入	0			699,562		121,562
04	113	01	01	0723170000-6	578,000	578,000	578,000	0	0	0
				矯正署及所屬	0			699,562		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12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		保留數 (4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07	111	01		0723170100-0	429,000	429,000	429,000	0	0	0
				財產孳息	0			499,783		70,783
				0723170101-3	0	0	0	0	0	0
				利息收入	0			11,601		11,601
				0723170103-9	429,000	429,000	429,000	0	0	0
				租金收入	0			488,182		59,182
				0723170500-9	149,000	149,000	149,000	0	0	0
				廢舊物資售價	0			199,779		50,779
				1200000000-8	861,000	861,000	861,000	80,106	0	0
				其他收入	0			929,968		68,968
				1223170000-5	861,000	861,000	861,000	80,106	0	0
				矯正署及所屬	0			929,968		68,968
				1223170200-4	861,000	861,000	861,000	80,106	0	0
				雜項收入	0			929,968		68,968
1223170201-7	0	0	0	96	0	0				
收回以前年度歲出	0			60,096		60,096				
1223170210-8	861,000	861,000	861,000	80,010	0	0				
其他雜項收入	0			869,872		8,872				
合計	1,454,000	1,454,000	1,454,000	80,124	0	0				
				0			1,637,394			

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12月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註(預付款)
					第一預備金	預算調整數				
12				0023000000-0 法務部主管						
	05			0023170000-8 矯正署及所屬	426,963,000	0	427,006,000	427,006,000	33,878,044	50,805,657
					43,000	0			375,141,560	1,058,783
					0	0			0	0
		02		3423174100-5 矯正業務	372,233,000	0	372,276,000	372,276,000	33,731,065	0
					43,000	0			371,224,581	1,051,419
					0	0			0	0
				10 人事費	270,604,000	0	270,604,000	270,604,000	16,154,411	0
					0	0			269,552,581	1,051,419
					0	0			0	0
				20 業務費	101,539,000	0	101,576,000	101,576,000	17,570,654	0
					43,000	-6,000			101,576,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	90,000	0	96,000	96,000	6,000	0
					0	6,000			96,000	0
					0	0			0	0
		02		3423174100-5* 矯正業務	53,530,000	0	53,530,000	53,530,000	146,979	50,805,657
					0	0			2,717,179	7,164
					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12月31日

單位:新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代號及名稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	本月實現數	保留數(4)
					原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註(預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				30 設備及投資	53,530,000	0	53,530,000	53,530,000	146,979	50,805,657
					0	0			2,717,179	7,164
			04	3423179000-8 一般建築及設備	0	0			0	0
					1,200,000	0	1,200,000	1,200,000	0	0
					0	0			1,199,800	200
					0	0			0	0
			01	3423179011-4* 交通及運輸設備	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000	0	0
					0	0			1,199,800	200
					0	0			0	0
				30 設備及投資	1,200,000	0	1,200,000	1,200,000	0	0
					0	0			1,199,800	200
					0	0			0	0
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,054,736	0	2,054,736	2,054,736	144,180	0
					0	0			2,054,736	0
					0	0			0	0
				10 人事費	2,054,736	0	2,054,736	2,054,736	144,180	0
					0	0			2,054,736	0
					0	0			0	0
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,187,506	0	11,187,506	11,187,506	0	0
					0	0			11,187,506	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)	備註(預付款)
					第一預備金	預算調整數				
				10 人事費	11,187,506	0	11,187,506	0	0	
					0	0		11,187,506	0	
					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	0	
				10 人事費	4,045,054	0	4,045,054	0	0	
					0	0		4,045,054	0	
					0	0		0	0	
				合計	444,250,296	0	444,293,296	34,022,224	50,805,657	
					43,000	0		392,428,856	1,058,783	
					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12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	269,552,581	0	4,045,054	11,187,506	2,054,736
1015 法定編制人員待遇	157,629,351	0	3,389,388	0	0
1020 約聘僱人員待遇	5,769,491	0	96,450	0	0
1025 技工及工友待遇	979,200	0	20,880	0	0
1030 獎金	36,991,695	0	458,625	0	0
1035 其他給與	4,067,156	0	0	0	2,054,736
1040 加班費	32,078,127	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	16,906,555	0	42,318	0	0
1055 保險	15,131,006	0	37,393	0	0
20 業務費	101,576,000	0	0	0	0
2003 教育訓練費	187,813	0	0	0	0
2006 水電費	6,543,964	0	0	0	0
2009 通訊費	827,276	0	0	0	0
2018 資訊服務費	160,000	0	0	0	0
2024 稅捐及規費	64,833	0	0	0	0
2027 保險費	115,704	0	0	0	0
2030 兼職費	361,464	0	0	0	0
2033 約用人員酬金	4,328,252	0	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	775,317	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12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	286,839,877				
1015 法定編制人員待遇	161,018,739				
1020 約聘僱人員待遇	5,865,941				
1025 技工及工友待遇	1,000,080				
1030 獎金	37,450,320				
1035 其他給與	6,121,892				
1040 加班費	32,078,127				
1045 退休退職給付	11,187,506				
1050 退休離職儲金	16,948,873				
1055 保險	15,168,399				
20 業務費	101,576,000				
2003 教育訓練費	187,813				
2006 水電費	6,543,964				
2009 通訊費	827,276				
2018 資訊服務費	160,000				
2024 稅捐及規費	64,833				
2027 保險費	115,704				
2030 兼職費	361,464				
2033 約用人員酬金	4,328,252				
2036 按日按件計資酬金	775,317				

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12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
2045 國內組織會費	28,400	0	0	0	0
2051 物品	1,868,769	0	0	0	0
2054 一般事務費	9,381,969	0	0	0	0
2057 給養費	74,771,400	0	0	0	0
2063 房屋建築養護費	259,830	0	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	280,289	0	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	1,106,625	0	0	0	0
2072 國內旅費	200,000	0	0	0	0
2084 短程車資	205,095	0	0	0	0
2093 特別費	109,000	0	0	0	0
30 設備及投資*	2,717,179	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*	2,427,379	0	0	0	0
40 獎補助費	96,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	96,000	0	0	0	0
小計	373,941,760	1,199,800	4,045,054	11,187,506	2,054,736
30 設備及投資*	50,805,657	0	0	0	0
3035 雜項設備費*	50,805,657	0	0	0	0
保留數小計	50,805,657	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12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				
2045 國內組織會費	28,400				
2051 物品	1,868,769				
2054 一般事務費	9,381,969				
2057 給養費	74,771,400				
2063 房屋建築養護費	259,830				
2066 車輛及辦公器具養護費	280,289				
2069 設施及機械設備養護費	1,106,625				
2072 國內旅費	200,000				
2084 短程車資	205,095				
2093 特別費	109,000				
30 設備及投資*	3,916,979				
3020 機械設備費*	289,800				
3025 運輸設備費*	1,199,800				
3035 雜項設備費*	2,427,379				
40 獎補助費	96,000				
4085 獎勵及慰問	96,000				
小計	392,428,856				
30 設備及投資*	50,805,657				
3035 雜項設備費*	50,805,657				
保留數小計	50,805,657				

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12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
合計	424,747,417	1,199,800	4,045,054	11,187,506	2,054,736

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12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				
合計	443,234,513				

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12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					預收款 (7)	剔除經費 (8)	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						
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
合計	1,637,394	0	0	0	0	0	0	0	1,637,394	
本年度	1,637,394	0	0	0	0	0	0	0	1,637,394	
0423170301 一般賠償收入	7,676	0	0	0	0	0	0	0	7,676	
0523170303 資料使用費	188	0	0	0	0	0	0	0	188	
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	60,096	0	0	0	0	0	0	0	60,096	
1223170210 其他雜項收入	869,872	0	0	0	0	0	0	0	869,872	
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	

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12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)			
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
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

中華民國114年01月01日至114年12月31日

經資門併計

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	392,428,856	0	0	0	0	0	0	0	392,428,856	51,864,440
本年度	392,428,856	0	0	0	0	0	0	0	392,428,856	51,864,440
一、本年度經費	375,141,560	0	0	0	0	0	0	0	375,141,560	51,864,440
3423174100 矯正業務	373,941,760	0	0	0	0	0	0	0	373,941,760	51,864,240
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	17,287,296	0	0	0	0	0	0	0	17,287,296	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	2,054,736	0	0	0	0	0	0	0	2,054,736	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12月31日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	508,529,323	2 負債	79,333,968
11 流動資產	79,333,968	21 流動負債	9,447,609
110103 專戶存款	79,333,968	210302 應付代收款	9,447,609
14 固定資產	429,191,505	28 其他負債	69,886,359
140101 土地	30,909,345	280301 存入保證金	7,353,500
140201 土地改良物	18,800,579	280401 應付保管款	62,532,859
減：140202 累計折舊—土地改良物	-18,412,290	3 淨資產	429,195,355
140401 房屋建築及設備	711,920,881	31 資產負債淨額	429,195,355
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-348,620,734	310101 資產負債淨額	429,195,355
140501 機械及設備	76,941,300		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-53,465,167		
140601 交通及運輸設備	27,998,116		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-22,432,876		
140701 雜項設備	37,940,062		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-32,534,090		
141101 購建中固定資產	146,379		
16 無形資產	3,850		
160101 權利	3,850		
合 計	508,529,323	合 計	508,529,323

附註：

保證品(應付保證品) 1,964,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	34,346,406	395,382,882
公庫撥入數	33,766,224	392,428,856
罰款及賠償收入	0	7,676
規費收入	18	188
財產收益	0	699,562
捐獻及贈與收入	500,058	1,316,632
其他收入	80,106	929,968
支出	35,513,645	409,631,443
繳付公庫數	80,124	1,637,394
人事支出	16,298,591	286,839,877
業務支出	17,570,654	101,576,000
獎補助支出	6,000	96,000
財產損失	2,281	35,534
折舊、折耗及攤銷	1,555,995	19,446,638
收支餘絀	-1,167,239	-14,248,561

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12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	-184,878	388,289
房屋建築及設備	711,920,881	-336,013,134	0	0	-12,607,600	363,300,147
機械及設備	62,070,005	-51,570,000	15,865,625	994,330	-1,895,167	23,476,133
交通及運輸設備	26,814,214	-20,489,810	1,487,150	303,248	-1,943,066	5,565,240
雜項設備	37,777,803	-32,525,029	1,698,879	1,536,620	-9,061	5,405,972
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	12,052	0	0	8,202	0	3,850
小計	888,304,879	-458,825,385	19,051,654	2,842,400	-16,639,772	429,048,976
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	146,379	0	0	146,379
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	146,379	0	0	146,379
合計	888,304,879	-458,825,385	19,198,033	2,842,400	-16,639,772	429,195,355

備註：

1. 本年度資本資產成本變動「增加數」19,198,033元＝預算採購增加金額3,916,979元＋其他依財產規制移入、受贈等增加金額15,281,054元。
2. 設備及投資預算執行增加金額3,916,979元＝本年度預算執行金額3,916,979元。
3. 預算採購增加金額3,916,979元與設備及投資預算執行增加金額3,916,979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12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	1,637,394	393,745,488	395,382,882	收入
	-	392,428,856	392,428,856	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	188	-	188	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	-	1,316,632	1,316,632	捐獻及贈與收入
其他收入	929,968	-	929,968	其他收入
歲出	443,234,513	-33,603,070	409,631,443	支出
	-	1,637,394	1,637,394	繳付公庫數
人事費	286,839,877	-	286,839,877	人事支出
業務費	101,576,000	-	101,576,000	業務支出
獎補助費	96,000	-	96,000	獎補助支出
設備及投資	54,722,636	-54,722,636	-	
	-	35,534	35,534	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	19,446,638	19,446,638	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-441,597,119	427,348,558	-14,248,561	收支餘絀

- 備註：
- 1.公庫撥入數調整數：係本年度歲出實現數392,428,856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1,316,632元。
 - 3.繳付公庫數調整數：係本年度歲入實現數1,637,394元。
 - 4.設備及投資調整數：係本年度設備及投資預算執行數3,916,979元，已列入資產科目，爰予調減+本年度設備及投資保留數50,805,657元。
 - 5.財產損失調整數：係本年度報廢財產殘值35,534元。
 - 6.折舊、折耗及攤銷調整數：係本年度折舊、折耗及攤銷數19,446,638元。