

中華民國109年度
(109年1月1日至109年12月31日)

中央政府總決算

法務部矯正機關作業基金附屬單位決算



法務部矯正機關作業基金管理會編

法務部矯正機關作業基金 109 年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明

1、總說明	1-6
-------	-----

乙、主要表

1、收支餘絀表及說明	7-8
2、餘絀撥補表	9
3、現金流量表及說明	10-11
4、平衡表及說明	12-16

丙、附屬表

1、勞務收入明細表	17
2、銷貨收入明細表	18
3、其他業務收入明細表	19
4、業務外收入明細表	20
5、勞務成本明細表	21
6、銷貨成本明細表	22
7、行銷及業務費用明細表	23
8、管理及總務費用明細表	24
9、其他業務費用明細表	25
10、業務外費用明細表	26-27
11、資產折舊明細表	28

法務部矯正機關作業基金 109 年度附屬單位決算

目 次

1 2、資產變賣明細表	29
1 3、資產報廢明細表	30
1 4、公庫撥補款明細表	31
1 5、固定資產建設改良擴充明細表	32—33
1 6、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 . .	34—35
1 7、主要營運項目執行績效摘要表	36—43
1 8、基金數額增減明細表	44
1 9、無形資產明細表	45
2 0、成本彙總表	46—47
2 1、員工人數彙計表	48
2 2、用人費用彙計表	50—53
2 3、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	54
2 4、所屬作業單位收支概況表	56—57
2 5、各項費用彙計表	58—59
2 6、管制性項目及統計所需項目比較表	60—61
2 7、改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案執行明細表	62—63
2 8、年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表 .	64

總 說 明

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效：

(一) 本基金係依據監獄行刑法、外役監條例、羈押法及保安處分執行法等規定成立，並由所屬監獄、技能訓練所、戒治所及看守所（以下簡稱各矯正機關）辦理收容人之作業計畫。本（109）年度計有 26 個監獄、3 個技能訓練所、4 個戒治所、12 個看守所及 1 個少年輔育院（係由附設於該院之彰化監獄田中分監收容人參與作業），合共 46 個作業單位。

(二) 參加作業之矯正機關，其中僻處郊區之矯正機關，限於客觀條件，作業對象僅能尋求鄰近加工廠商，至於近市區之矯正機關，則配合當地市場實際需要，以加強紙品、藝品及食品等作業為主，整體而言，均能依基金設置目的訓練收容人。有關本年度業務計畫執行結果，分述如次：

1、勞務部分，主要為承攬加工及自主監外作業，本年度承攬政府振興三倍券分裝作業，及配合本部政策持續推動收容人自主監外作業，協助收容人儘早適應投入社會工作，增加監外作業人數，相關收入與成本均較預計增加。勞務收入決算數新臺幣（以下同）6 億 841 萬 5,159 元，較預算數 5 億 136 萬 9,000 元，增加 1 億 704 萬 6,159 元，約 21.35%。

2、自營銷貨部分，由於各矯正機關力行推展自營作業政策，以技藝訓練結合生產作業，發展具有地方特色之自營作業產品，並建立自有品牌，以提高產品知名度，積極與各地更生保護分會及其他社會資源結合，辦理相關作業成品展售會、發表會，有效提升自營產品營運績效。銷貨收入決算數 5 億 2,377 萬 9,995 元，較預算數 4 億 8,772 萬 1,000 元，增加 3,605 萬 8,995 元，約 7.39%。

(三) 重要政策執行情形：

1、結合受刑人及被告等收容人之謀生技能訓練，以其所製作之產品銷售及提供勞務所獲取之收入，用以維持作業之繼續發展及改善收容人生活等設施，並持續拓展符合就業需求之作業項目，期使收容人經由作業學習一技之長，俾出矯正機關後能適應社會生活。執行結果業務賸餘計獲 3 億 6,985 萬 5,460 元，較預算數 3 億 3,376 萬 4,000 元，增加 3,609 萬 1,460 元，約 10.81%。

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

- 2、為展現矯正機關收容人教化藝文及技訓作業之豐碩成果，特於本（109）年10月29日（週四）至11月1日（週日），假台中市政府大樓暨府前廣場舉辦「藝展身手·人權關懷大步走-109年度法務部矯正機關藝文技訓成果展示(售)會」，本次聯展開幕典禮邀請各界嘉賓到場共襄盛舉，在為期4天的聯展期間，吸引許多民眾前往參觀選購，經統計自營產品銷售金額達687萬元，本次展示(售)會蘊含收容人在服刑階段的蛻變成果，有效吸引媒體採訪宣傳，提升社會各界對矯正工作之認同與參與。
- 3、加強各矯正機關收容人技能訓練業務，並協助振興地方傳統產業與傳承文化資產，使收容人學得一技之長，將來出社會能投入生產行列，本年度共計開辦539班次（含技能檢定），參訓人數13,440人次，其中結訓並參加相關職類技能檢定者1,156人，檢定合格取得相關證照者1,093人，合格率94.55%，成效良好。決算數7,003萬3,981元，較預算數8,007萬3,000元，減少1,003萬9,019元，約12.54%，主要係受新冠病毒疫情影響，為降低群聚風險，減少技能訓練班次。
- 4、改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案經費，本年度可用預算數1億6,197萬1,801元，決算數1億3,976萬0,011元，轉入下年度繼續辦理數638萬6,000元，合共1億4,614萬6,011元，較可用預算數減少1,582萬5,790元，約9.77%，賸餘款主要係採購節餘，至轉入下年度執行部分，則係自強外役監獄自來水改善工程，期間因歷經採購流標及機關地處之地形地貌不利開挖等因素而辦理契約變更，復於完工勘驗發現尚有待改進施作工項，致未及於年底前完成驗收，而須保留經費轉入下年度繼續辦理。
- 5、為持續照顧收容人及其家屬，以達積極協助其生活重建為目的，本年度預算編列補助受刑人子女就學經費200萬元，決算數204萬0,892元，較預算數增加4萬892元，約2.04%，主要係本年度申請數較預計增加。
- 6、為有效照護家境清寒無力繳納醫療費用之收容人基本醫療品質，本年度預算編列補貼收容人醫療費用720萬元，決算數705萬9,018元，較預算數減少14萬982元，約1.96%，主要係收容人申請醫療補助案件及金額較預計減少。

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

- 7、經參採審計部建議，妥適靈活運用本基金資金，本年度預算編列收容人沐浴及炊場所需燃料經費 1 億 242 萬 2,000 元，決算數 9,517 萬 3,024 元，較預算數減少 724 萬 8,976 元，約 7.08%，主要係燃油價格較預計下跌，致燃料經費減少。
- 8、配合矯正政策，照顧收容人生活起居，本年度預算編列收容人基本生活用品經費 1,434 萬 5,000 元，決算數 1,214 萬 2,951 元，較預算數減少 220 萬 2,049 元，約 15.35%，主要係新收人數較預計減少，致生活用品經費減少。

二、收支餘絀情形：

- (一) 業務收入決算數 11 億 4,216 萬 7,943 元，較預算數 9 億 9,937 萬 7,000 元，增加 1 億 4,279 萬 0,943 元，約 14.29%，主要係積極推展收容人自主監外作業及自營作業，承攬量及銷售量增加，收入隨之增加。
- (二) 業務成本與費用決算數 7 億 7,231 萬 2,483 元，較預算數 6 億 6,561 萬 3,000 元，增加 1 億 669 萬 9,483 元，約 16.03%，主要係收入增加及監獄行刑法等法規修正後提高勞作金提撥比率，致成本較預計增加。
- (三) 業務外收入決算數 2,880 萬 2,511.16 元，較預算數 2,671 萬 3,000 元，增加 208 萬 9,511.16 元，約 7.82%，主要係臺中女子及高雄女子監獄汰換炊場鍋爐獲地方政府環保局核撥補助款。
- (四) 業務外費用決算數 3 億 9,915 萬 2,955.03 元，較預算數 3 億 9,338 萬 1 千元，增加 577 萬 1,955.03 元，約 1.47%，主要係監獄行刑法修正後，犯罪被害人補償費用由收容人勞作金提撥，改由作業贖餘提撥，會計科目由業務成本重分類為業務外費用所致。
- (五) 以上收支相抵後，計短絀 49 萬 4,983.87 元，較預算短絀 3,290 萬 4,000 元，減少 3,240 萬 9,016.13 元，約 98.50%，主要係收容人自主監外作業及自營作業等收入增加所致。

三、餘絀撥補實況：

- (一) 短絀之部：本年度決算短絀 49 萬 4,983.87 元，連同前期待填補之短絀 1,082 萬 5,858 元，共計 1,132 萬 0,841.87 元，較預算數 3,935

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

萬 1,000 元，減少 2,803 萬 158.13 元，約 71.23%。

- (二) 填補之部：折減基金決算數 1,132 萬 0,841.87 元，較預算數 3,935 萬 1,000 元，減少 2,803 萬 158.13 元，約 71.23%。

四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 6,220 萬 391.13 元，較預算數流入 2,003 萬 4,000 元，增加 4,216 萬 6,391.13 元，約 210.47%，主要係本期短絀決算數較預算數減少所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1 億 4,649 萬 1,841 元，較預算數流入 1 億 7,711 萬 7,000 元，增加 3 億 2,360 萬 8,841 元，約 182.71%，主要係存入定期存款金額較預計增加所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 2,528 萬 3,505 元，預算無列數，主要係存入保證金較預計增加所致。
- (四) 現金及約當現金之淨減 5,900 萬 7,944.87 元，係期末現金及約當現金 5 億 459 萬 2,800 元，較期初現金及約當現金 5 億 6,360 萬 0,744.87 元減少之數，較預算數淨增 1 億 9,715 萬 1,000 元，減少 2 億 5,615 萬 8,944.87 元，約 129.93%，主要係投資活動之淨現金流出金額較預算數增加所致。

五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 43 億 1,622 萬 5,686 元，較上(108)年度決算 42 億 7,854 萬 1,122.87 元，增加 3,768 萬 4,563.13 元，約 0.88%。其內容包括：
- 1、流動資產 37 億 4,160 萬 7,712 元，占資產總額 86.69%。
 - 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 4,233 萬 9,878 元，占資產總額 3.30%。
 - 3、不動產、廠房及設備 7,500 萬 6,608 元，占資產總額 1.74%。
 - 4、生物資產—非流動 16 萬 4,250 元，占資產總額 0.0038%。
 - 5、無形資產 618 萬 2,754 元，占資產總額 0.14%。
 - 6、其他資產 3 億 5,092 萬 4,484 元，占資產總額 8.13%。
- (二) 負債總額 2 億 1,226 萬 8,062 元，占資產總額 4.92%，較上年度決

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

算數 1 億 7,408 萬 8,515 元，增加 3,817 萬 9,547 元，約 21.93%。

其內容包括：

- 1、流動負債 7,247 萬 589 元，占資產總額 1.68%。
- 2、其他負債 1 億 3,979 萬 7,473 元，占資產總額 3.24%。

(三) 淨值總額 41 億 395 萬 7,624 元，占資產總額 95.08%，較上年度決算數 41 億 445 萬 2,607.87 元，減少 49 萬 4,983.87 元，約 0.01%。其內容包括：

- 1、基金 40 億 9,426 萬 9,783 元，占資產總額 94.86%。
- 2、公積 324 萬 7,319 元，占資產總額 0.08%。
- 3、淨值其他項目（未實現重估增值）644 萬 0,522 元，占資產總額 0.15%。

六、其他：

(一) 本基金依監獄行刑法、外役監條例、羈押法及保安處分執行法等規定提撥收容人勞作金、犯罪被害人補償費用、收容人飲食補助費、收容人作業獎勵費用及管理人員作業獎勵費用，本年度配合監獄行刑法及羈押法於 109 年 1 月 15 日修正，並於同年 7 月 15 日施行，各項費用提撥情形如下：

提撥項目		修法前 (109 年 7 月 15 日前)		修法後 (109 年 7 月 15 日後)		合計
		提撥比率	金額	提撥比率	金額	
收容人 勞作金	收容人實得勞作金	37.5%	160,848,298	60%	240,363,220	401,211,518
	犯罪被害人補償費用 (修法前)	12.5%	53,616,147	-	-	
犯罪被害人補償費用 (修法後)		-		10%	40,015,133	
收容人飲食補助費		30% (外役 40%)	66,652,888	10%	40,060,551	106,713,439
收容人作業獎勵費用		5% (外役 10%)	11,882,117	-	-	11,882,117
管理人員作業獎勵費用		5% (外役 10%)	11,882,117	-	-	11,882,117
合計			304,881,567		320,438,904	625,320,471

註：本部矯正署於 109 年 7 月 9 日以法矯署教決字第 10903010610 號函示，外役監條例及保安處分執行法未修法前，依憲法第 7 條平等原則之意旨，於監獄行刑法施行細則、監獄及看守所作業勞作金給與辦法增訂準用監獄行刑法第 37 條之規定。

法務部矯正機關作業基金

總 說 明 中華民國 109 年度

(二) 最近 5 年度預算執行概況

最近 5 年度收入及支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算
收入	1,068,347	1,078,749	1,105,118	1,111,558	1,170,970
業務收入	1,036,397	1,050,060	1,076,559	1,079,924	1,142,168
業務外收入	31,950	28,689	28,559	31,634	28,802
支出	1,060,196	1,076,703	1,132,841	1,122,384	1,171,465
業務成本與費用	681,487	683,809	703,528	704,457	772,312
業務外費用	378,709	392,894	429,313	417,927	399,153
本年度賸餘(短絀)	8,151	2,046	-27,723	-10,826	-495

註：105 至 108 年度決算為審定數，109 年度為自編決算數。

最近 5 年度賸餘分配及短絀填補表

單位：新臺幣千元

年度 項目	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算
賸餘之部	19,964	22,010	22,010	-	-
本期賸餘	8,150	2,046	-	-	-
前期未分配賸餘	11,814	19,964	22,010	-	-
分配之部	-	-	22,010	-	-
填補累積短絀	-	-	22,010	-	-
未分配賸餘	19,964	22,010	-	-	-
短絀之部	-	-	27,723	10,826	11,321
本期短絀	-	-	27,723	10,826	495
前期待填補之短絀	-	-	-	-	10,826
填補之部	-	-	27,723	-	11,321
撥用賸餘	-	-	22,010	-	-
折減基金	-	-	5,713	-	11,321
待填補短絀	-	-	-	10,826	-

註：105 至 108 年度決算為審定數，109 年度為自編決算數。

主 要 表

法務部矯正機關作業基金
收支餘絀表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	999,377,000.00	100.00	1,142,167,943.00	100.00	142,790,943.00	14.29	1,079,924,403.00	100.00
勞務收入	501,369,000.00	50.17	608,415,159.00	53.27	107,046,159.00	21.35	552,782,349.00	51.19
加工收入	355,854,000.00	35.61	383,228,879.00	33.55	27,374,879.00	7.69	378,346,156.00	35.03
其他勞務收入	145,515,000.00	14.56	225,186,280.00	19.72	79,671,280.00	54.75	174,436,193.00	16.15
銷貨收入	487,721,000.00	48.80	523,779,995.00	45.86	36,058,995.00	7.39	515,764,531.00	47.76
印刷出版品銷貨收入	13,010,000.00	1.30	17,589,917.00	1.54	4,579,917.00	35.20	18,946,729.00	1.75
製成品銷貨收入	437,558,000.00	43.78	470,046,822.00	41.15	32,488,822.00	7.43	459,079,478.00	42.51
農產品銷貨收入	37,153,000.00	3.72	36,143,256.00	3.16	- 1,009,744.00	2.72	37,738,324.00	3.49
其他業務收入	10,287,000.00	1.03	9,972,789.00	0.87	- 314,211.00	3.05	11,377,523.00	1.05
當期原始認列農產品之賸餘	10,287,000.00	1.03	9,972,789.00	0.87	- 314,211.00	3.05	11,377,523.00	1.05
業務成本與費用	665,613,000.00	66.60	772,312,483.00	67.62	106,699,483.00	16.03	704,457,418.00	65.23
勞務成本	258,484,000.00	25.86	341,167,418.00	29.87	82,683,418.00	31.99	285,726,440.00	26.46
加工成本	183,254,000.00	18.34	215,488,866.00	18.87	32,234,866.00	17.59	196,250,623.00	18.17
其他勞務成本	75,230,000.00	7.53	125,678,552.00	11.00	50,448,552.00	67.06	89,475,817.00	8.29
銷貨成本	367,988,000.00	36.82	392,033,610.00	34.32	24,045,610.00	6.53	385,757,162.00	35.72
印刷出版品銷貨成本	9,452,000.00	0.95	12,870,128.00	1.13	3,418,128.00	36.16	13,944,420.00	1.29
製成品銷貨成本	321,383,000.00	32.16	343,020,226.00	30.03	21,637,226.00	6.73	334,074,418.00	30.93
農產品銷貨成本	37,153,000.00	3.72	36,143,256.00	3.16	- 1,009,744.00	2.72	37,738,324.00	3.49
行銷及業務費用	14,067,000.00	1.41	14,878,756.00	1.30	811,756.00	5.77	8,185,785.00	0.76
行銷費用	9,101,000.00	0.91	11,560,871.00	1.01	2,459,871.00	27.03	6,540,635.00	0.61
業務費用	4,966,000.00	0.50	3,317,885.00	0.29	- 1,648,115.00	33.19	1,645,150.00	0.15
管理及總務費用	22,327,000.00	2.23	20,897,893.00	1.83	- 1,429,107.00	6.40	21,331,472.00	1.98
管理費用及總務費用	22,327,000.00	2.23	20,897,893.00	1.83	- 1,429,107.00	6.40	21,331,472.00	1.98
其他業務費用	2,747,000.00	0.27	3,334,806.00	0.29	587,806.00	21.40	3,456,559.00	0.32
雜項業務費用	2,747,000.00	0.27	3,334,806.00	0.29	587,806.00	21.40	3,456,559.00	0.32
業務賸餘(短絀)	333,764,000.00	33.40	369,855,460.00	32.38	36,091,460.00	10.81	375,466,985.00	34.77
業務外收入	26,713,000.00	2.67	28,802,511.16	2.52	2,089,511.16	7.82	31,634,534.00	2.93
財務收入	26,530,000.00	2.65	23,614,378.00	2.07	- 2,915,622.00	10.99	28,301,844.00	2.62
利息收入	26,530,000.00	2.65	23,614,378.00	2.07	- 2,915,622.00	10.99	28,301,844.00	2.62
其他業務外收入	183,000.00	0.02	5,188,133.16	0.45	5,005,133.16	2,735.05	3,332,690.00	0.31
租賃收入	-	-	5,800.00	0.00	5,800.00	-	3,175.00	0.00
違規罰款收入	20,000.00	0.00	994,132.00	0.09	974,132.00	4,870.66	442,069.00	0.04
受贈收入	116,000.00	0.01	517,438.00	0.05	401,438.00	346.07	837,938.00	0.08
雜項收入	47,000.00	0.00	3,670,763.16	0.32	3,623,763.16	7,710.13	2,049,508.00	0.19
業務外費用	393,381,000.00	39.36	399,152,955.03	34.95	5,771,955.03	1.47	417,927,377.00	38.70
其他業務外費用	393,381,000.00	39.36	399,152,955.03	34.95	5,771,955.03	1.47	417,927,377.00	38.70
監所其他業務費	374,777,000.00	37.50	386,607,208.00	33.85	11,830,208.00	3.16	396,689,368.00	36.73
雜項費用	18,604,000.00	1.86	12,545,747.03	1.10	- 6,058,252.97	32.56	21,238,009.00	1.97
業務外賸餘(短絀)	- 366,668,000.00	- 36.69	- 370,350,443.87	- 32.43	- 3,682,443.87	1.00	- 386,292,843.00	- 35.77
本期賸餘(短絀)	- 32,904,000.00	- 3.29	- 494,983.87	- 0.04	32,409,016.13	98.50	- 10,825,858.00	- 1.00

法務部矯正機關作業基金
收支餘絀表說明
 中華民國109年度

說明：

一、本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

單位：新臺幣元

科目	本年度 預算數	本年度 決算數	比較增減	上年度 決算數
備供出售金融資產未實現餘絀	-	-	-	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	-	-	-	-
未實現重估增值	-	-	-	-
採權益法認列之其他綜合餘絀份額	-	-	-	-
其他綜合餘絀合計	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	-	-	-	-	-	-	-	-
本期賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	-	-	-	-	-	-	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
短絀之部	39,351,000.00	100.00	11,320,841.87	100.00	- 28,030,158.13	71.23	10,825,858.00	100.00
本期短絀	32,904,000.00	83.62	494,983.87	4.37	- 32,409,016.13	98.50	10,825,858.00	100.00
前期待填補之短絀	6,447,000.00	16.38	10,825,858.00	95.63	4,378,858.00	67.92	-	-
填補之部	39,351,000.00	100.00	11,320,841.87	100.00	- 28,030,158.13	71.23	-	-
撥用賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	39,351,000.00	100.00	11,320,841.87	100.00	- 28,030,158.13	71.23	-	-
公庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補短絀	-	-	-	-	-	-	10,825,858.00	100.00

法務部矯正機關作業基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	- 32,904,000.00	- 494,983.87	32,409,016.13	98.50
利息股利之調整	- 26,530,000.00	- 23,614,378.00	2,915,622.00	10.99
利息收入	26,530,000.00	23,614,378.00	- 2,915,622.00	10.99
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 59,434,000.00	- 24,109,361.87	35,324,638.13	59.44
調整項目	52,938,000.00	62,511,044.00	9,573,044.00	18.08
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	24,000.00	10,679.00	- 13,321.00	55.50
折舊、減損及折耗	44,801,000.00	40,733,633.00	- 4,067,367.00	9.08
攤銷	10,513,000.00	11,146,494.00	633,494.00	6.03
其他	-	- 470,961.00	- 470,961.00	-
流動資產淨減（淨增）	- 2,400,000.00	- 1,470,108.00	929,892.00	38.75
流動負債淨增（淨減）	-	12,561,307.00	12,561,307.00	-
未計利息股利之現金流入（流出）	- 6,496,000.00	38,401,682.13	44,897,682.13	691.16
收取利息	26,530,000.00	23,798,709.00	- 2,731,291.00	10.30
業務活動之淨現金流入（流出）	20,034,000.00	62,200,391.13	42,166,391.13	210.47
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	346,700,000.00	1,731,689,337.00	1,384,989,337.00	399.48
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,500,000.00	15,000,000.00	13,500,000.00	900.00
減少無形資產及其他資產	2,100,000.00	8,974,652.00	6,874,652.00	327.36
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,500,000.00	- 1,693,122,239.00	- 1,690,622,239.00	67,624.89
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 52,500,000.00	- 52,500,000.00	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 4,685,000.00	- 4,677,182.00	7,818.00	0.17
增加生物資產—非流動	-	- 79,000.00	- 79,000.00	-
增加無形資產及其他資產	- 165,998,000.00	- 151,777,409.00	14,220,591.00	8.57
投資活動之淨現金流入（流出）	177,117,000.00	- 146,491,841.00	- 323,608,841.00	182.71
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	60,000,000.00	106,747,613.00	46,747,613.00	77.91
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 60,000,000.00	- 81,464,108.00	- 21,464,108.00	35.77
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	25,283,505.00	25,283,505.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	197,151,000.00	- 59,007,944.87	- 256,158,944.87	129.93
期初現金及約當現金	507,424,000.00	563,600,744.87	56,176,744.87	11.07
期末現金及約當現金	704,575,000.00	504,592,800.00	- 199,982,200.00	28.38

法務部矯正機關作業基金
現金流量表說明
中華民國109年度

不影響現金流量之投資及籌資活動說明：

- 一、「退休及離職準備金」及「應付退休及離職金」科目，本年度決算數2,839,878元，較上年度決算數2,521,490元，增加318,388元，係本基金現有約僱人員中之6人選擇依「各機關學校聘僱人員離職給與辦法」第三條規定提存離職儲金之數。

- 二、「遞延收入」科目，本年度決算數2,107,092元，較上年度決算數2,090,745元，增加16,347元，係本年度受贈資產增加487,308元及受贈資產分期認列受贈收入470,961元，增減互抵之數。

法務部矯正機
平 衡
中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	4,316,225,686.00	100.00	4,278,541,122.87	100.00	37,684,563.13	0.88
流動資產	3,741,607,712.00	86.69	3,837,907,656.87	89.70	- 96,299,944.87	2.51
現金	504,592,800.00	11.69	563,600,744.87	13.17	- 59,007,944.87	10.47
銀行存款	502,223,800.00	11.64	561,298,744.87	13.12	- 59,074,944.87	10.52
零用及週轉金	2,369,000.00	0.05	2,302,000.00	0.05	67,000.00	2.91
流動金融資產	3,107,000,000.00	71.98	3,145,600,000.00	73.52	- 38,600,000.00	1.23
其他金融資產－流動	3,107,000,000.00	71.98	3,145,600,000.00	73.52	- 38,600,000.00	1.23
應收款項	55,368,555.00	1.28	54,545,162.00	1.27	823,393.00	1.51
應收票據	1,696,400.00	0.04	25,637.00	0.00	1,670,763.00	6,517.00
備抵呆帳－應收票據	- 16,964.00	- 0.00	- 256.00	- 0.00	- 16,708.00	6,526.56
應收帳款	53,864,172.00	1.25	54,502,305.00	1.27	- 638,133.00	1.17
備抵呆帳－應收帳款	- 539,999.00	- 0.01	- 545,886.00	- 0.01	5,887.00	1.08
應收利息	364,946.00	0.01	549,277.00	0.01	- 184,331.00	33.56
其他應收款	-	-	14,227.00	0.00	- 14,227.00	100.00
備抵呆帳－其他各項應收款	-	-	- 142.00	- 0.00	142.00	100.00
存貨	52,433,487.00	1.21	53,056,523.00	1.24	- 623,036.00	1.17
原料	39,699,435.00	0.92	41,493,769.00	0.97	- 1,794,334.00	4.32
物料	4,486,167.00	0.10	4,907,687.00	0.11	- 421,520.00	8.59
在製品	1,644,675.00	0.04	4,169,404.00	0.10	- 2,524,729.00	60.55
製成品	6,570,815.00	0.15	2,307,638.00	0.05	4,263,177.00	184.74
農產品	32,395.00	0.00	178,025.00	0.00	- 145,630.00	81.80
消耗性生物資產－流動	16,627,020.00	0.39	15,501,318.00	0.36	1,125,702.00	7.26
消耗性生物資產－流動	16,627,020.00	0.39	15,501,318.00	0.36	1,125,702.00	7.26
預付款項	5,480,627.00	0.13	5,531,588.00	0.13	- 50,961.00	0.92
預付貨款	-	-	51,292.00	0.00	- 51,292.00	100.00
預付費用	5,480,627.00	0.13	5,480,296.00	0.13	331.00	0.01
短期貸墊款	105,223.00	0.00	72,321.00	0.00	32,902.00	45.49
短期墊款	105,223.00	0.00	72,321.00	0.00	32,902.00	45.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,339,878.00	3.30	104,521,490.00	2.44	37,818,388.00	36.18
非流動金融資產	139,500,000.00	3.23	102,000,000.00	2.38	37,500,000.00	36.76
其他金融資產－非流動	139,500,000.00	3.23	102,000,000.00	2.38	37,500,000.00	36.76
準備金	2,839,878.00	0.07	2,521,490.00	0.06	318,388.00	12.63
退休及離職準備金	2,839,878.00	0.07	2,521,490.00	0.06	318,388.00	12.63
不動產、廠房及設備	75,006,608.00	1.74	81,677,406.00	1.91	- 6,670,798.00	8.17

關作業基金 表

109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	212,268,062.00	4.92	174,088,515.00	4.07	38,179,547.00	21.93
流動負債	72,470,589.00	1.68	59,909,282.00	1.40	12,561,307.00	20.97
應付款項	64,840,358.00	1.50	53,794,412.00	1.26	11,045,946.00	20.53
應付帳款	10,351.00	0.00	19,516.00	0.00	9,165.00	46.96
應付代收款	158,260.00	0.00	9,221,070.00	0.22	9,062,810.00	98.28
應付費用	64,671,747.00	1.50	44,553,826.00	1.04	20,117,921.00	45.15
預收款項	7,630,231.00	0.18	6,114,870.00	0.14	1,515,361.00	24.78
預收貨款	7,530,231.00	0.17	6,114,870.00	0.14	1,415,361.00	23.15
其他預收款	100,000.00	0.00	-	-	100,000.00	-
其他負債	139,797,473.00	3.24	114,179,233.00	2.67	25,618,240.00	22.44
遞延負債	2,107,092.00	0.05	2,090,745.00	0.05	16,347.00	0.78
遞延收入	2,107,092.00	0.05	2,090,745.00	0.05	16,347.00	0.78
什項負債	137,690,381.00	3.19	112,088,488.00	2.62	25,601,893.00	22.84
存入保證金	128,126,434.00	2.97	103,086,074.00	2.41	25,040,360.00	24.29
應付保管款	440.00	0.00	-	-	440.00	-
應付退休及離職金	2,839,878.00	0.07	2,521,490.00	0.06	318,388.00	12.63
應付改善生活設施金	5,993,280.00	0.14	5,993,280.00	0.14	-	-
暫收及待結轉帳項	730,349.00	0.02	487,644.00	0.01	242,705.00	49.77
淨值	4,103,957,624.00	95.08	4,104,452,607.87	95.93	494,983.87	0.01
基金	4,094,269,783.00	94.86	4,105,590,624.87	95.96	11,320,841.87	0.28
基金	4,094,269,783.00	94.86	4,105,590,624.87	95.96	11,320,841.87	0.28
基金	4,094,269,783.00	94.86	4,105,590,624.87	95.96	11,320,841.87	0.28
公積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.08	-	-
資本公積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.08	-	-
受贈公積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.08	-	-
累積餘絀	-	-	10,825,858.00	0.25	10,825,858.00	-
累積短絀	-	-	10,825,858.00	0.25	10,825,858.00	-
累積短絀	-	-	10,825,858.00	0.25	10,825,858.00	-
淨值其他項目	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.15	-	-
累積其他綜合餘絀	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.15	-	-
未實現重估增值	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.15	-	-

法務部矯正機
平 衡
中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
土地	32,345,447.00	0.75	32,345,447.00	0.76	-	-
土地	32,345,447.00	0.75	32,345,447.00	0.76	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
土地改良物	773,790.00	0.02	773,790.00	0.02	-	-
累計折舊－土地改良物	- 773,790.00	- 0.02	- 773,790.00	- 0.02	-	-
房屋及建築	8,614,698.00	0.20	9,481,414.00	0.22	- 866,716.00	9.14
房屋及建築	82,552,790.00	1.91	82,552,790.00	1.93	-	-
累計折舊－房屋及建築	- 73,938,092.00	- 1.71	- 73,071,376.00	- 1.71	- 866,716.00	1.19
機械及設備	18,154,390.00	0.42	20,899,289.00	0.49	- 2,744,899.00	13.13
機械及設備	119,483,351.00	2.77	118,621,786.00	2.77	861,565.00	0.73
累計折舊－機械及設備	- 101,328,961.00	- 2.35	- 97,722,497.00	- 2.28	- 3,606,464.00	3.69
交通及運輸設備	4,101,371.00	0.10	4,805,908.00	0.11	- 704,537.00	14.66
交通及運輸設備	29,299,646.00	0.68	30,388,605.00	0.71	- 1,088,959.00	3.58
累計折舊－交通及運輸設備	- 25,198,275.00	- 0.58	- 25,582,697.00	- 0.60	384,422.00	1.50
什項設備	11,790,702.00	0.27	14,145,348.00	0.33	- 2,354,646.00	16.65
什項設備	68,712,410.00	1.59	68,202,113.00	1.59	510,297.00	0.75
累計折舊－什項設備	- 56,921,708.00	- 1.32	- 54,056,765.00	- 1.26	- 2,864,943.00	5.30
生物資產－非流動	164,250.00	0.00	199,664.00	0.00	- 35,414.00	17.74
生產性生物資產－非流動	164,250.00	0.00	199,664.00	0.00	- 35,414.00	17.74
生產性生物資產－非流動	348,630.00	0.01	269,630.00	0.01	79,000.00	29.30
累計折舊－生產性生物資產－非流動	- 184,380.00	- 0.00	- 69,966.00	- 0.00	- 114,414.00	163.53
無形資產	6,182,754.00	0.14	619,745.00	0.01	5,563,009.00	897.63
無形資產	6,182,754.00	0.14	619,745.00	0.01	5,563,009.00	897.63
電腦軟體	1,622,754.00	0.04	619,745.00	0.01	1,003,009.00	161.84
發展中之無形資產	4,560,000.00	0.11	-	-	4,560,000.00	-
其他資產	350,924,484.00	8.13	253,615,161.00	5.93	97,309,323.00	38.37
遞延資產	130,958,084.00	3.03	80,973,114.00	1.89	49,984,970.00	61.73
遞延費用	130,958,084.00	3.03	80,973,114.00	1.89	49,984,970.00	61.73
什項資產	219,966,400.00	5.10	172,642,047.00	4.04	47,324,353.00	27.41
存出保證金	2,238,447.00	0.05	3,991,398.00	0.09	- 1,752,951.00	43.92
暫付及待結轉帳項	9,025.00	0.00	17,472.00	0.00	- 8,447.00	48.35
其他什項資產	217,718,928.00	5.04	168,633,177.00	3.94	49,085,751.00	29.11
合 計	4,316,225,686.00	100.00	4,278,541,122.87	100.00	37,684,563.13	0.88

關作業基金表

109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
合 計	4,316,225,686.00	100.00	4,278,541,122.87	100.00	37,684,563.13	0.88

法務部矯正機關作業基金
平衡表說明
中華民國109年度

說明：

一、本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數。

二、信託代理與保證資產（負債）科目，109年度決算數29,805,152元，108年度決算數37,362,442元。

三、本基金相關生物資產採用成本模式衡量，茲依企業會計準則公報第17號生物資產第12條規定說明如下：

（一）生物資產之說明

1. **消耗性生物資產—流動**：凡一年或一業務週期內（以較長者為準）將變現、出售或耗用等之消耗性生物資產屬之，主要生產項目包括四季種植之蔬菜及飼養供銷售為目的之牛、羊、豬、雞、鴨等。
2. **生產性生物資產—非流動**：凡與農業活動有關且具有生命之動物，預期超過一年或一業務週期變現、出售或耗用等之生產性生物資產屬之，主要項目包括培育收容人謀生技能之果樹栽種及梅花鹿飼育等。

（二）公允價值無法可靠衡量之原因

依企業會計準則公報規定生物資產原則採用公允價值衡量，當原始認列時之公允價值取得須耗費過當之成本或努力，或公允價值無法可靠衡量時，得採用成本模式衡量。矯正機關因作業單位人力不足，其人員非財務背景，爰無相關成本會計專業知識，且作業承辦同仁除須辦理委託加工承攬、自營作業生產銷售及技能訓練等行政管理業務，尚須負責作業基金財產及物品管理、庶務採購、收容人新收調查等工作，工作內容相當複雜，對於生物資產公允價值之取得恐加重作業單位之工作負荷，經考量矯正機關作業之特性，爰生物資產採用成本模式衡量。

（三）生產性生物資產所採用之折舊方法、耐用年限或折舊率

生產性生物資產之評價方式，係依各類生產項目分別預估生產年限按直線法計提折舊。

（四）生產性生物資產期初與期末之累計折舊

生產性生物資產—非流動之累計折舊期初為69,966元，期末為184,380元。

（五）期初與期末帳面金額之調節

1. 因購買而增加之金額：

(1)消耗性生物資產—流動：本年度因購買及後續投入而增加之金額為25,481,564元。

(2)生產性生物資產—非流動：本年度因購買及後續投入而增加之金額為79,000元。

2. 因收成而減少之金額：

消耗性生物資產—流動：本年度因收成而減少之金額為24,355,862元。

3. 折舊：本年度生產性生物資產計提列折舊114,414元。

4. 減損損失及減損損失迴轉：本年度無發生數。

5. 其他變動金額：本年度無發生數。

附 屬 表

法務部矯正機關作業基金

勞務收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
勞務收入	501,369,000	608,415,159	107,046,159	21.35	
加工收入	355,854,000	383,228,879	27,374,879	7.69	
電器科	6,377,000	5,296,677	- 1,080,323	16.94	加工量減少，收入隨之減少。
電子科	15,542,000	13,442,457	- 2,099,543	13.51	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
木工科	1,569,000	1,228,908	- 340,092	21.68	加工量減少，收入隨之減少。
鐵工科	9,509,000	11,739,104	2,230,104	23.45	加工量增加，收入隨之增加。
機工科	12,328,000	16,715,380	4,387,380	35.59	加工量增加，收入隨之增加。
藤(竹)工科	347,000	269,798	- 77,202	22.25	加工量減少，收入隨之減少。
鞋工科	2,915,000	2,138,492	- 776,508	26.64	加工量減少，收入隨之減少。
藝品科	32,519,000	30,141,161	- 2,377,839	7.31	加工量減少，收入隨之減少。
縫紉科	14,178,000	13,968,308	- 209,692	1.48	加工量減少，收入隨之減少。
洗滌科	7,590,000	7,800,613	210,613	2.77	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
紙品科	191,273,000	224,838,247	33,565,247	17.55	主要係承攬政府發行之振興三倍券分裝作業，加工量增加，收入隨之增加。
塑膠科	4,033,000	3,736,452	- 296,548	7.35	加工量減少，收入隨之減少。
雕刻科	128,000	86,312	- 41,688	32.57	加工量減少，收入隨之減少。
其他科	57,546,000	51,826,970	- 5,719,030	9.94	主要係臺南監獄施作耐震補強工程，參與作業人數減少，收入隨之減少。
其他勞務收入	145,515,000	225,186,280	79,671,280	54.75	
外役科	91,868,000	167,029,467	75,161,467	81.81	自主監外作業人數增加，收入隨之增加。
什工科	53,647,000	58,156,813	4,509,813	8.41	承攬量增加，收入隨之增加。

法務部矯正機關作業基金

銷貨收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
銷貨收入	487,721,000	523,779,995	36,058,995	7.39	
印刷出版品銷貨收入	13,010,000	17,589,917	4,579,917	35.20	
印刷科	13,010,000	17,589,917	4,579,917	35.20	委託印製量增加，收入隨之增加。
製成品銷貨收入	437,558,000	470,046,822	32,488,822	7.43	
木工科	5,276,000	4,498,858	- 777,142	14.73	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
鐵工科	3,410,000	2,249,890	- 1,160,110	34.02	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
藝品科	32,380,000	32,895,423	515,423	1.59	銷量增加，收入隨之增加。
縫紉科	84,490,000	88,743,665	4,253,665	5.03	銷量增加，收入隨之增加。
釀造科	56,886,000	57,264,417	378,417	0.67	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
陶藝科	4,807,000	3,702,757	- 1,104,243	22.97	銷量減少，收入隨之減少。
食品科	244,379,000	273,763,750	29,384,750	12.02	銷量增加，收入隨之增加。
其他科	5,930,000	6,928,062	998,062	16.83	銷量增加，收入隨之增加。
農產品銷貨收入	37,153,000	36,143,256	- 1,009,744	2.72	
農作科	14,594,000	15,731,930	1,137,930	7.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
園藝科	1,856,000	1,848,484	- 7,516	0.40	銷量減少，收入隨之減少。
畜牧科	20,703,000	18,562,842	- 2,140,158	10.34	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。

法務部矯正機關作業基金
其他業務收入明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
其他業務收入	10,287,000	9,972,789	-	314,211	3.05
當期原始認列農產品之 贖餘	10,287,000	9,972,789	-	314,211	3.05 生物資產收成之農產品，以 收成點之公允價值減出售成 本所產生之贖餘。

法務部矯正機關作業基金
業務外收入明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
業務外收入	26,713,000.00	28,802,511.16	2,089,511.16	7.82	
財務收入	26,530,000.00	23,614,378.00	- 2,915,622.00	10.99	
利息收入	26,530,000.00	23,614,378.00	- 2,915,622.00	10.99	主要係利率調降所致。
其他業務外收入	183,000.00	5,188,133.16	5,005,133.16	2,735.05	
租賃收入	-	5,800.00	5,800.00	-	主要係收容人技訓班用堆高機出借廠商所獲得之收入。
違規罰款收入	20,000.00	994,132.00	974,132.00	4,870.66	係廠商依合約規定繳納之逾期及懲罰性違約金收入。
受贈收入	116,000.00	517,438.00	401,438.00	346.07	主要係外界捐贈款及受贈資產分期認列之收入。
雜項收入	47,000.00	3,670,763.16	3,623,763.16	7,710.13	主要係臺中女子及高雄女子監獄汰換炊場鍋爐獲地方政府環保局核撥補助款。

法務部矯正機關作業基金
勞務成本明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
勞務成本	258,484,000	341,167,418	82,683,418	31.99	
加工成本	183,254,000	215,488,866	32,234,866	17.59	
電器科	3,609,000	3,200,408	- 408,592	11.32	加工量減少，成本隨之減少。
電子科	7,597,000	7,126,936	- 470,064	6.19	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，成本隨之減少。
木工科	818,000	692,025	- 125,975	15.40	加工量減少，成本隨之減少。
鐵工科	5,095,000	6,666,973	1,571,973	30.85	加工量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
機工科	6,256,000	9,372,501	3,116,501	49.82	加工量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
藤(竹)工科	163,000	145,703	- 17,297	10.61	加工量減少，成本隨之減少。
鞋工科	1,526,000	1,187,097	- 338,903	22.21	加工量減少，成本隨之減少。
藝品科	16,969,000	17,153,800	184,800	1.09	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
縫紉科	7,498,000	7,806,157	308,157	4.11	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
洗滌科	5,008,000	5,107,694	99,694	1.99	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
紙品科	97,493,000	126,604,875	29,111,875	29.86	主要係承攬政府發行之振興三倍券分裝作業，加工量增加，成本隨之增加。
塑膠科	2,062,000	1,987,740	- 74,260	3.60	加工量減少，成本隨之減少。
雕刻科	64,000	46,828	- 17,172	26.83	加工量減少，成本隨之減少。
其他科	29,096,000	28,390,129	- 705,871	2.43	主要係臺南監獄施作耐震補強工程，參與作業人數減少，收入減少，成本隨之減少。
其他勞務成本	75,230,000	125,678,552	50,448,552	67.06	
外役科	47,072,000	93,208,156	46,136,156	98.01	自主監外作業人數增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
什工科	28,158,000	32,470,396	4,312,396	15.31	承攬量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。

註：其他勞務成本—外役科—一般服務費—外包費科目，主要係為紓解矯正機關推展作業人力不足之情況，法務部矯正署八德外役監獄依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過，預計進用人力3人，實際進用2人，本年度決算數1,341,656元，較預算數1,753,000元，減少411,344元，主要係原擬委外工作經積極調整現有人力因應，爰較預計減少1人。

法務部矯正機關作業基金

銷貨成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
銷貨成本	367,988,000	392,033,610	24,045,610	6.53	
印刷出版品成本	9,452,000	12,870,128	3,418,128	36.16	
印刷科	9,452,000	12,870,128	3,418,128	36.16	委託印製量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
製成品銷貨成本	321,383,000	343,020,226	21,637,226	6.73	
木工科	3,931,000	3,311,338	- 619,662	15.76	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
鐵工科	2,449,000	1,630,136	- 818,864	33.44	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
藝品科	22,182,000	22,649,585	467,585	2.11	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
縫紉科	61,750,000	64,211,890	2,461,890	3.99	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
釀造科	39,573,000	38,254,936	- 1,318,064	3.33	銷量減少，成本隨之減少。
陶藝科	3,142,000	2,480,305	- 661,695	21.06	銷量減少，成本隨之減少。
食品科	183,836,000	205,439,007	21,603,007	11.75	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
其他科	4,520,000	5,043,029	523,029	11.57	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
農產品銷貨成本	37,153,000	36,143,256	- 1,009,744	2.72	
農作科	14,594,000	15,731,930	1,137,930	7.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
園藝科	1,856,000	1,848,484	- 7,516	0.40	銷量減少，成本隨之減少。
畜牧科	20,703,000	18,562,842	- 2,140,158	10.34	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。

法務部矯正機關作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
行銷及業務費用	14,067,000	14,878,756	811,756	5.77	
行銷費用	9,101,000	11,560,871	2,459,871	27.03	
用人費用	10,000	79,186	69,186	691.86	
超時工作報酬	10,000	79,186	69,186	691.86	係辦理矯正機關藝文技訓成果展示(售)會，依業務需要覈實列支相關費用。
服務費用	9,016,000	11,403,986	2,387,986	26.49	
旅運費	4,447,000	5,787,684	1,340,684	30.15	覈實列支產品貨物運費。
印刷裝訂與廣告費	2,122,000	3,357,169	1,235,169	58.21	增加理由同超時工作報酬。廣告費及業務宣導費預算數分別為107,000元及1,485,000元，決算數分別為47,000元及2,823,251元。
保險費	268,000	222,756	- 45,244	16.88	覈實列支產品責任保險費。
一般服務費	318,000	373,642	55,642	17.50	覈實列支宅配公司代收手續費。
專業服務費	688,000	513,059	- 174,941	25.43	
公共關係費	1,173,000	1,149,676	- 23,324	1.99	
材料及用品費	4,000	8,926	4,926	123.15	
用品消耗	4,000	8,926	4,926	123.15	增加理由同超時工作報酬。
租金與利息	-	9,000	9,000	-	
機器租金	-	9,000	9,000	-	增加理由同超時工作報酬。
稅捐與規費(強制費)	-	1,700	1,700	-	
規費	-	1,700	1,700	-	增加理由同超時工作報酬。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	71,000	58,073	- 12,927	18.21	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	71,000	58,073	- 12,927	18.21	覈實列支收容人作業意外保險費。
業務費用	4,966,000	3,317,885	- 1,648,115	33.19	
服務費用	2,954,000	1,890,186	- 1,063,814	36.01	
郵電費	1,053,000	980,339	- 72,661	6.90	
旅運費	200,000	62,084	- 137,916	68.96	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	7,000	929	- 6,071	86.73	撙節開支。
修理保養及保固費	1,140,000	366,923	- 773,077	67.81	撙節開支。
保險費	297,000	285,726	- 11,274	3.80	
一般服務費	89,000	34,315	- 54,685	61.44	覈實列支匯款手續費。
專業服務費	168,000	159,870	- 8,130	4.84	
材料及用品費	1,195,000	555,172	- 639,828	53.54	
使用材料費	1,195,000	544,332	- 650,668	54.45	撙節開支。
用品消耗	-	10,840	10,840	-	主要係增購行動支付(臺灣Pay)用之公務手機。
租金與利息	-	3,356	3,356	-	
交通及運輸設備租金	-	3,356	3,356	-	覈實列支電動機車電池租用費。
折舊、折耗及攤銷	167,000	172,104	5,104	3.06	
不動產、廠房及設備折舊	167,000	172,104	5,104	3.06	
稅捐與規費(強制費)	626,000	614,273	- 11,727	1.87	
消費與行為稅	292,000	290,111	- 1,889	0.65	
規費	334,000	324,162	- 9,838	2.95	
短絀、賠償與保險給付	24,000	82,794	58,794	244.98	
各項短絀	24,000	82,794	58,794	244.98	覈實提列呆帳。

法務部矯正機關作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
管理及總務費用	22,327,000	20,897,893	- 1,429,107	6.40	
管理費用及總務費用	22,327,000	20,897,893	- 1,429,107	6.40	
用人費用	6,333,000	6,217,501	- 115,499	1.82	
正式員額薪資	59,000	48,500	- 10,500	17.80	覈實列支管理會委員出席費。
聘僱及兼職人員薪資	4,257,000	4,257,228	228	0.01	
超時工作報酬	524,000	414,426	- 109,574	20.91	覈實列支加班費。
獎金	530,000	518,129	- 11,871	2.24	
退休及卹償金	253,000	255,018	2,018	0.80	
福利費	710,000	724,200	14,200	2.00	
服務費用	12,692,000	12,430,564	- 261,436	2.06	
水電費	2,981,000	2,859,046	- 121,954	4.09	
旅運費	312,000	377,825	65,825	21.10	覈實列支行政差旅費。
印刷裝訂與廣告費	965,000	1,029,368	64,368	6.67	
修理保養及保固費	106,000	84,958	- 21,042	19.85	撙節開支。
一般服務費	7,195,000	7,037,915	- 157,085	2.18	
專業服務費	1,133,000	1,041,452	- 91,548	8.08	
材料及用品費	2,707,000	1,638,154	- 1,068,846	39.48	
使用材料費	50,000	28,460	- 21,540	43.08	撙節開支。
用品消耗	2,657,000	1,609,694	- 1,047,306	39.42	撙節開支。
租金與利息	198,000	169,257	- 28,743	14.52	
機器租金	116,000	75,537	- 40,463	34.88	撙節開支。
交通及運輸設備租金	7,000	14,000	7,000	100.00	覈實列支講習車租。
什項設備租金	75,000	79,720	4,720	6.29	
折舊、折耗及攤銷	361,000	369,181	8,181	2.27	
不動產、廠房及設備折舊	133,000	141,181	8,181	6.15	
攤銷	228,000	228,000	-	-	
稅捐與規費（強制費）	-	1,000	1,000	-	
規費	-	1,000	1,000	-	覈實列支自然人憑證申請費。
短絀、賠償與保險給付	-	36,236	36,236	-	
賠償給付	-	36,236	36,236	-	收容人因作業不慎毀損員工車輛之賠償費用。
其他	36,000	36,000	-	-	
其他費用	36,000	36,000	-	-	

- 註：1. 一般服務費－計時與計件人員酬金科目，係依行政院103年1月9日院臺防字第1030000361號函示，以不定期契約方式，接管國防部軍事監所移撥臨時人員1名，本年度決算數551,082元，較預算數552,000元，減少918元。
2. 一般服務費－外包費科目，主要係為紓解矯正機關推展作業人力不足之情況，法務部矯正署桃園女子、臺中、臺中女子、彰化、臺南、高雄女子、屏東監獄與臺北、苗栗及屏東看守所等10所矯正機關，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過，預計進用人力15人，實際進用15人，本年度決算數6,468,680元，較預算數6,623,000元，減少154,320元，主要係標餘款。

法務部矯正機關作業基金

其他業務費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
其他業務費用	2,747,000	3,334,806	587,806	21.40	
雜項業務費用	2,747,000	3,334,806	587,806	21.40	
用人費用	4,000	31,010	27,010	675.25	
超時工作報酬	4,000	31,010	27,010	675.25	覈實列支加班費。
服務費用	1,111,000	1,691,134	580,134	52.22	
水電費	67,000	18,043	- 48,957	73.07	覈實列支維持生物資產水電分攤款。
旅運費	8,000	-	- 8,000	100.00	擲節開支。
印刷裝訂與廣告費	3,000	-	- 3,000	100.00	擲節開支。
修理保養及保固費	214,000	43,672	- 170,328	79.59	擲節開支。
保險費	-	1,826	1,826	-	覈實列支生產用車輛保險費。
一般服務費	819,000	1,627,593	808,593	98.73	覈實列支收容人作業勞作金及產品包裝費。
材料及用品費	1,465,000	1,311,463	- 153,537	10.48	
使用材料費	1,291,000	1,073,085	- 217,915	16.88	擲節開支。
用品消耗	174,000	238,378	64,378	37.00	覈實列支農業用品。
折舊、折耗及攤銷	167,000	299,070	132,070	79.08	
不動產、廠房及設備折舊	167,000	184,656	17,656	10.57	覈實提列折舊。
生產資產折舊	-	114,414	114,414	-	覈實提列折舊。
稅捐與規費（強制費）	-	2,129	2,129	-	
規費	-	2,129	2,129	-	覈實列支生產用車輛檢驗費。

註：本表所列各項費用為維持生物資產相關支出。

法務部矯正機
業務外費
中華民國

科 目	預算數	決算數
業務外費用	393,381,000.00	399,152,955.03
其他業務外費用	393,381,000.00	399,152,955.03
監所其他業務費	374,777,000.00	386,607,208.00
服務費用	42,281,000.00	34,110,603.00
水電費	2,947,000.00	2,416,738.00
郵電費	82,000.00	58,440.00
旅運費	32,000.00	93,169.00
印刷裝訂與廣告費	127,000.00	251,072.00
修理保養及保固費	2,255,000.00	2,127,863.00
保險費	104,000.00	40,760.00
一般服務費	28,000.00	36,444.00
專業服務費	36,706,000.00	29,086,117.00
材料及用品費	151,882,000.00	142,180,718.00
使用材料費	132,372,000.00	123,923,699.00
用品消耗	19,510,000.00	18,257,019.00
租金與利息	157,000.00	236,360.00
機器租金	-	39,400.00
交通及運輸設備租金	137,000.00	196,960.00
什項設備租金	20,000.00	-
折舊、折耗及攤銷	43,977,000.00	40,163,933.00
其他折舊性資產折舊	33,692,000.00	29,245,439.00
攤銷	10,285,000.00	10,918,494.00
稅捐與規費（強制費）	-	42,381.00
規費	-	42,381.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	136,480,000.00	169,872,213.00
捐助、補助及獎助	2,000,000.00	2,040,892.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	134,480,000.00	167,831,321.00
其他	-	1,000.00
其他費用	-	1,000.00
雜項費用	18,604,000.00	12,545,747.03
稅捐與規費（強制費）	-	619.00
消費與行為稅	-	619.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	18,604,000.00	12,072,875.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	18,604,000.00	12,072,875.00
其他	-	472,253.03
其他費用	-	472,253.03

關作業基金
用明細表
109年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
5,771,955.03	1.47	
5,771,955.03	1.47	
11,830,208.00	3.16	
- 8,170,397.00	19.32	
- 530,262.00	17.99	受新冠病毒疫情影響而減少技能訓練班次，水電費隨之減少。
- 23,560.00	28.73	受新冠病毒疫情影響而減少技能訓練班次，郵電費隨之減少。
61,169.00	191.15	覈實列支技訓業務同仁差旅費。
124,072.00	97.69	覈實列支收容人技訓班實習日誌及相關簿冊印製費。
- 127,137.00	5.64	
- 63,240.00	60.81	覈實列支技訓場地公共意外責任險。
8,444.00	30.16	覈實列支收容人技訓班產品委外加工費。
- 7,619,883.00	20.76	受新冠病毒疫情影響而減少技能訓練班次，講課鐘點費隨之減少。
- 9,701,282.00	6.39	
- 8,448,301.00	6.38	
- 1,252,981.00	6.42	
79,360.00	50.55	
39,400.00	-	覈實列支收容人技訓班機器設備租金。
59,960.00	43.77	覈實列收容人參加技能檢定之租車費用。
- 20,000.00	100.00	受新冠病毒疫情影響而減少技能訓練班次，致實際未列支。
- 3,813,067.00	8.67	
- 4,446,561.00	13.20	部分鍋爐汰換及自來水改善工程完工工期延後所致。
633,494.00	6.16	
42,381.00	-	
42,381.00	-	覈實列支收容人申請專案技能檢定證照規費。
33,392,213.00	24.47	
40,892.00	2.04	
33,351,321.00	24.80	依修正後監獄行刑法規定提撥犯罪被害人補償費用。
1,000.00	-	
1,000.00	-	覈實列支收容人技訓班磨刀費。
- 6,058,252.97	-	
619.00	-	
619.00	-	繳納出售報廢資產之營業稅。
- 6,531,125.00	35.11	
- 6,531,125.00	35.11	依修正後監獄行刑法及羈押法規定取消提撥管理人員作業獎勵費用。
472,253.03	-	
472,253.03	-	將展示用之以前年度製成品，由存貨轉列業務外費用。

法務部矯正機關作業基金
資產折舊明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備《固定資產》					其 他	合 計
	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備		
原 值	773,790	82,552,790	118,621,786	30,388,605	68,202,113	412,324,171	712,863,255
減：以前年度已提折舊數	773,790	73,071,376	97,722,497	25,582,697	54,056,765	243,491,330	494,698,455
上年度期末帳面價值	-	9,481,414	20,899,289	4,805,908	14,145,348	168,832,841	218,164,800
加：本年度新增資產價值	-	-	1,984,990	257,379	2,460,613	78,410,190	83,113,172
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-	-	-	-
加：調整欄	-	-	-	-	-	-	-
減：調整欄	-	-	-	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	-	866,716	4,729,889	961,916	4,815,259	29,359,853	40,733,633
本年度期末帳面價值	-	8,614,698	18,154,390	4,101,371	11,790,702	217,883,178	260,544,339
本年度提列折舊數							
勞務成本	-	453,136	783,132	159,443	458,155	-	1,853,866
銷貨成本	-	353,406	3,820,928	543,095	4,304,544	-	9,021,973
行銷及業務費用	-	-	-	172,104	-	-	172,104
管理及總務費用	-	52,230	22,417	49,734	16,800	-	141,181
其他業務費用	-	7,944	103,412	37,540	35,760	114,414	299,070
其他業務外費用	-	-	-	-	-	29,245,439	29,245,439
合 計	-	866,716	4,729,889	961,916	4,815,259	29,359,853	40,733,633

註：

1. 本年度報廢之資產原值29,597,637元，已提折舊29,597,637元，詳資產報廢明細表（詳第30頁）。
2. 本年度新增資產價值，為本年度新購資產82,546,864元（詳第32-33、62-63頁）、新增生產性生物資產-非流動79,000元及受贈資產487,308元，合共83,113,172元
3. 各項費用彙計表（詳第59頁）所列折舊數39,985,856元，較本表所列本年度提列折舊數40,733,633元，減少747,777元，係農產品銷貨成本提列之折舊數。

法務部矯正機關作業基金

資產變賣明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	決 算 數								變賣 餘絀 預算 數	比較增減	
	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增 值減少 數 (7)	變賣 餘絀 (8)=(6)- (3)+(7)		金額	%
	成本或 重估價 值 (1)	已提折 舊額 (2)	淨額 (3)=(1)- (2)	總收 入 (4)	處理 費用 (5)	淨收入 (6)=(4)- (5)					
本年度無資產變賣事項。											

法務部矯正機關作業基金

資產報廢明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數 (5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)- (4)-(5)		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)- (2)						
不動產、廠房及設備《固定資產》	5,310,324	5,310,324	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,406,675	1,406,675	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,346,338	1,346,338	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	2,557,311	2,557,311	-	-	-	-	-	-	-
其他資產	24,287,313	24,287,313	-	-	-	-	-	-	-
其他什項資產	24,287,313	24,287,313	-	-	-	-	-	-	-
合 計	29,597,637	29,597,637	-	-	-	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金
公庫撥補款明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
公庫增撥基金數				本年度無公庫撥補款。
公庫填補短絀數				
合 計				

法務部矯正機
固定資產建設改
中華民國

科目	可 用 預 算			
	以前年度 保留數	本年度預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數
不動產、廠房及設備				
機械及設備	-	1,784,000	-	202,400
機械及設備	-	1,784,000	-	202,400
交通及運輸設備	-	260,000	-	-
交通及運輸設備	-	260,000	-	-
什項設備	-	2,641,000	-	202,400
什項設備	-	2,641,000	-	202,400
小計	-	4,685,000	-	-
撥入受贈及整理				
什項設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
合 計	-	4,685,000	-	-

關作業基金
良擴充明細表

109年度

單位：：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合計			
1,986,400	1,984,990	- 1,410	-
1,986,400	1,984,990	- 1,410	-
260,000	257,379	- 2,621	-
260,000	257,379	- 2,621	-
2,438,600	2,434,813	- 3,787	-
2,438,600	2,434,813	- 3,787	-
4,685,000	4,677,182	- 7,818	-
-	25,800	25,800	-
-	25,800	25,800	-
-	25,800	25,800	-
4,685,000	4,702,982	17,982	-

法務部矯正機
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算數					
	金額	目標能量	進度起迄年月	可用預算數					
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫%
一般建築及設備計畫	4,685,000		10901-10912	-	4,685,000	-	-	4,685,000	100.00
一次性項目	4,685,000		10901-10912	-	4,685,000	-	-	4,685,000	100.00
機械及設備	1,784,000		10901-10912	-	1,784,000	-	202,400	1,986,400	111.35
交通及運輸設備	260,000		10901-10912	-	260,000	-	-	260,000	100.00
什項設備	2,641,000		10901-10912	-	2,641,000	-	-202,400	2,438,600	92.34
合計	4,685,000			-	4,685,000.00	-	-	4,685,000.00	100.00

關作業基金

畫預算與實際進度比較表

109年度

單位：新臺幣元

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
金額	占全部計畫%	本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
4,685,000	100.00	4,677,182	99.83	4,677,182	99.83	
4,685,000	100.00	4,677,182	99.83	4,677,182	99.83	
1,986,400	111.35	1,984,990	99.93	1,984,990	99.93	標餘款。
260,000	100.00	257,379	98.99	257,379	98.99	標餘款。
2,438,600	92.34	2,434,813	99.84	2,434,813	99.84	標餘款。
4,685,000	100.00	4,677,182	99.83	4,677,182	99.83	

法務部矯正機
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
勞務收入			501,369,000		608,415,159
加工收入			355,854,000		383,228,879
電器科	件	746,340.00	6,377,000	53,370.00	5,296,677
電子科	件	158,308,984.00	15,542,000	166,545,024.00	13,442,457
木工科	件	463,502.00	1,569,000	291,549.00	1,228,908
鐵工科	件	114,143,358.00	9,509,000	124,808,216.57	11,739,104
機工科	件	103,695,224.00	12,328,000	118,771,475.00	16,715,380
藤(竹)工科	件	9,255.00	347,000	6,878.00	269,798
鞋工科	雙	81,744.00	2,915,000	52,219.00	2,138,492
藝品科	件	90,658,460.00	32,519,000	74,443,362.50	30,141,161
縫紉科	件	16,189,435.00	14,178,000	13,288,930.00	13,968,308
洗滌科	件	554,857.00	7,590,000	545,600.00	7,800,613
紙品科	件	241,025,165.00	191,273,000	319,439,126.50	224,838,247
塑膠科	件	13,685,871.00	4,033,000	10,084,350.00	3,736,452
雕刻科	件	70,764.00	128,000	56,457.00	86,312
其他科	件	158,071,735.00	57,546,000	204,232,451.00	51,826,970
其他勞務收入			145,515,000		225,186,280
外役科	工	113,651.00	91,868,000	185,624.87	167,029,467
什工科	工	711,478.00	53,647,000	810,909.37	58,156,813

關作業基金
績效摘要表

109 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		107,046,159	21.35	
		27,374,879	7.69	
- 692,970.00	92.85	- 1,080,323	16.94	加工量減少，收入隨之減少。
8,236,040.00	5.20	- 2,099,543	13.51	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
- 171,953.00	37.10	- 340,092	21.68	加工量減少，收入隨之減少。
10,664,858.57	9.34	2,230,104	23.45	加工量增加，收入隨之增加。
15,076,251.00	14.54	4,387,380	35.59	加工量增加，收入隨之增加。
- 2,377.00	25.68	- 77,202	22.25	加工量減少，收入隨之減少。
- 29,525.00	36.12	- 776,508	26.64	加工量減少，收入隨之減少。
- 16,215,097.50	17.89	- 2,377,839	7.31	加工量減少，收入隨之減少。
- 2,900,505.00	17.92	- 209,692	1.48	加工量減少，收入隨之減少。
- 9,257.00	1.67	210,613	2.77	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
78,413,961.50	32.53	33,565,247	17.55	主要係承攬政府發行之振興三倍券分裝作業，加工量增加，收入隨之增加。
- 3,601,521.00	26.32	- 296,548	7.35	加工量減少，收入隨之減少。
- 14,307.00	20.22	- 41,688	32.57	加工量減少，收入隨之減少。
46,160,716.00	29.20	- 5,719,030	9.94	主要係臺南監獄施作耐震補強工程，參與作業人數減少，收入隨之減少。
		79,671,280	54.75	
71,973.87	63.33	75,161,467	81.81	自主監外作業人數增加，收入隨之增加。
99,431.37	13.98	4,509,813	8.41	承攬量增加，收入隨之增加。

法務部矯正機
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
銷貨收入			487,721,000		523,779,995
印刷出版品銷貨收入			13,010,000		17,589,917
印刷科	張	12,792,949.00	13,010,000	24,484,354.00	17,589,917
製成品銷貨收入			437,558,000		470,046,822
木工科	件	10,057.00	5,276,000	12,239.00	4,498,858
鐵工科	件	1,124.00	3,410,000	2,661.00	2,249,890
藝品科	件	189,603.00	32,380,000	201,411.00	32,895,423
縫紉科	件	807,149.00	84,490,000	1,100,582.00	88,743,665
釀造科	公斤	920,686.00	56,886,000	853,292.70	57,264,417
陶藝科	件	74,081.00	4,807,000	67,268.00	3,702,757
食品科	件	6,472,619.00	244,379,000	7,046,514.10	273,763,750
其他科	件	46,443.00	5,930,000	69,380.00	6,928,062
農產品銷貨收入			37,153,000		36,143,256
農作科	公斤	505,195.00	14,594,000	485,401.77	15,731,930
園藝科	件	30,645.00	1,856,000	28,303.00	1,848,484
畜牧科	公斤	119,155.00	20,703,000	129,374.00	18,562,842

關作業基金 績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		36,058,995	7.39	
		4,579,917	35.20	
11,691,405.00	91.39	4,579,917	35.20	委託印製量增加，收入隨之增加。
		32,488,822	7.43	
2,182.00	21.70	-777,142	14.73	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
1,537.00	136.74	-1,160,110	34.02	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
11,808.00	6.23	515,423	1.59	銷量增加，收入隨之增加。
293,433.00	36.35	4,253,665	5.03	銷量增加，收入隨之增加。
- 67,393.30	7.32	378,417	0.67	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 6,813.00	9.20	-1,104,243	22.97	銷量減少，收入隨之減少。
573,895.10	8.87	29,384,750	12.02	銷量增加，收入隨之增加。
22,937.00	49.39	998,062	16.83	銷量增加，收入隨之增加。
		-1,009,744	2.72	
- 19,793.23	3.92	1,137,930	7.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 2,342.00	7.64	-7,516	0.40	銷量減少，收入隨之減少。
10,219.00	8.58	-2,140,158	10.34	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。

法務部矯正機
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
勞務成本			258,484,000		341,167,418
加工成本			183,254,000		215,488,866
電器科	件	746,340.00	3,609,000	53,370.00	3,200,408
電子科	件	158,308,984.00	7,597,000	166,545,024.00	7,126,936
木工科	件	463,502.00	818,000	291,549.00	692,025
鐵工科	件	114,143,358.00	5,095,000	124,808,216.57	6,666,973
機工科	件	103,695,224.00	6,256,000	118,771,475.00	9,372,501
藤(竹)工科	件	9,255.00	163,000	6,878.00	145,703
鞋工科	雙	81,744.00	1,526,000	52,219.00	1,187,097
藝品科	件	90,658,460.00	16,969,000	74,443,362.50	17,153,800
縫紉科	件	16,189,435.00	7,498,000	13,288,930.00	7,806,157
洗滌科	件	554,857.00	5,008,000	545,600.00	5,107,694
紙品科	件	241,025,165.00	97,493,000	319,439,126.50	126,604,875
塑膠科	件	13,685,871.00	2,062,000	10,084,350.00	1,987,740
雕刻科	件	70,764.00	64,000	56,457.00	46,828
其他科	件	158,071,735.00	29,096,000	204,232,451.00	28,390,129
其他勞務成本			75,230,000		125,678,552
外役科	工	113,651.00	47,072,000	185,624.87	93,208,156
什工科	工	711,478.00	28,158,000	810,909.37	32,470,396

關作業基金
績效摘要表

109 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		82,683,418	31.99	
		32,234,866	17.59	
- 692,970.00	92.85	- 408,592	11.32	加工量減少，成本隨之減少。
8,236,040.00	5.20	- 470,064	6.19	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，成本隨之減少。
- 171,953.00	37.10	- 125,975	15.40	加工量減少，成本隨之減少。
10,664,858.57	9.34	1,571,973	30.85	加工量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
15,076,251.00	14.54	3,116,501	49.82	加工量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 2,377.00	25.68	- 17,297	10.61	加工量減少，成本隨之減少。
- 29,525.00	36.12	- 338,903	22.21	加工量減少，成本隨之減少。
- 16,215,097.50	17.89	184,800	1.09	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 2,900,505.00	17.92	308,157	4.11	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 9,257.00	1.67	99,694	1.99	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
78,413,961.50	32.53	29,111,875	29.86	主要係承攬政府發行之振興三倍券分裝作業，加工量增加，成本隨之增加。
- 3,601,521.00	26.32	- 74,260	3.60	加工量減少，成本隨之減少。
- 14,307.00	20.22	- 17,172	26.83	加工量減少，成本隨之減少。
46,160,716.00	29.20	- 705,871	2.43	主要係臺南監獄施作耐震補強工程，參與作業人數減少，收入減少，成本隨之減少。
		50,448,552	67.06	
71,973.87	63.33	46,136,156	98.01	自主監外作業人數增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
99,431.37	13.98	4,312,396	15.31	承攬量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。

法務部矯正機
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
銷貨成本			367,988,000		392,033,610
印刷出版品成本			9,452,000		12,870,128
印刷科	張	12,792,949.00	9,452,000	24,484,354.00	12,870,128
製成品銷貨成本			321,383,000		343,020,226
木工科	件	10,057.00	3,931,000	12,239.00	3,311,338
鐵工科	件	1,124.00	2,449,000	2,661.00	1,630,136
藝品科	件	189,603.00	22,182,000	201,411.00	22,649,585
縫紉科	件	807,149.00	61,750,000	1,100,582.00	64,211,890
釀造科	公斤	920,686.00	39,573,000	853,292.70	38,254,936
陶藝科	件	74,081.00	3,142,000	67,268.00	2,480,305
食品科	件	6,472,619.00	183,836,000	7,046,514.10	205,439,007
其他科	件	46,443.00	4,520,000	69,380.00	5,043,029
農產品銷貨成本			37,153,000		36,143,256
農作科	公斤	505,195.00	14,594,000	485,401.77	15,731,930
園藝科	件	30,645.00	1,856,000	28,303.00	1,848,484
畜牧科	公斤	119,155.00	20,703,000	129,374.00	18,562,842

關作業基金
 績效摘要表

109 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		24,045,610	6.53	
		3,418,128	36.16	
11,691,405.00	91.39	3,418,128	36.16	委託印製量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
		21,637,226	6.73	
2,182.00	21.70	- 619,662	15.76	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
1,537.00	136.74	- 818,864	33.44	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
11,808.00	6.23	467,585	2.11	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
293,433.00	36.35	2,461,890	3.99	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 67,393.30	7.32	- 1,318,064	3.33	銷量減少，成本隨之減少。
- 6,813.00	9.20	- 661,695	21.06	銷量減少，成本隨之減少。
573,895.10	8.87	21,603,007	11.75	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
22,937.00	49.39	523,029	11.57	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
		- 1,009,744	2.72	
- 19,793.23	3.92	1,137,930	7.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 2,342.00	7.64	- 7,516	0.40	銷量減少，成本隨之減少。
10,219.00	8.58	- 2,140,158	10.34	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。

**法務部矯正機關作業基金
基金數額增減明細表**

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
期初基金數額	4,105,591,000.00	4,105,590,624.87	-375.13	
加：				
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國(公)有財產撥充	-	-	-	
國(公)庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：				
填補短絀	39,351,000.00	11,320,841.87	-28,030,158.13	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	4,066,240,000.00	4,094,269,783.00	28,029,783.00	

法務部矯正機關作業基金

無形資產明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
電腦軟體					
套裝軟體	-	1,231,009	1,231,009	-	配合本基金會計系統再造案，購置資料庫套裝軟體及 Office Standard 套裝軟體，依附屬單位預算執行要點第21點規定，併本基金109年度決算辦理。
發展中之無形資產					
委外開發設計應用軟體	4,680,000	4,560,000	-120,000	-2.56	係本基金會計系統再造案，依計畫期程分年編列預算，109年度編列468萬元，110年度編列312萬元。
合計	4,680,000	5,791,009	1,111,009	23.74	

法務部矯正機
成 本 彙
中華民國

項 目	預算數	決算數
直接材料	179,531,000	177,405,567
直接人工	99,168,000	133,282,471
製造費用	52,136,000	48,835,258
製 造 成 本	330,835,000	359,523,296
加：期初在製品存貨	6,588,000	4,169,404
減：期末在製品存貨	6,588,000	1,644,675
製 成 品 成 本	330,835,000	362,048,025
加：期初製成品存貨	2,385,000	2,307,638
減：自製自用	-	1,894,494
減：期末製成品存貨	2,385,000	6,570,815
銷 貨 成 本	330,835,000	355,890,354
印刷科	9,452,000	12,870,128
木工科	3,931,000	3,311,338
鐵工科	2,449,000	1,630,136
藝品科	22,182,000	22,649,585
縫紉科	61,750,000	64,211,890
釀造科	39,573,000	38,254,936
陶藝科	3,142,000	2,480,305
食品科	183,836,000	205,439,007
其他科	4,520,000	5,043,029

註：本表銷貨成本合計數與收支餘絀表「銷貨成本」之合計數差異為農產品銷貨成本數額。

關作業基金

總表

109年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
- 2,125,433	1.18	
34,114,471	34.40	收入增加，及監獄行刑法等法規修正後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 3,300,742	6.33	
28,688,296	8.67	
- 2,418,596	36.71	
- 4,943,325	75.04	
31,213,025	9.43	
- 77,362	3.24	
1,894,494	-	
4,185,815	175.51	
25,055,354	7.57	
3,418,128	36.16	委託印製量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 619,662	15.76	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
- 818,864	33.44	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
467,585	2.11	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
2,461,890	3.99	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
- 1,318,064	3.33	銷量減少，成本隨之減少。
- 661,695	21.06	銷量減少，成本隨之減少。
21,603,007	11.75	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。
523,029	11.57	銷量增加，及修法後提高勞作金提撥比率，成本隨之增加。

法務部矯正機關作業基金

員工人數彙計表

中華民國109年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分	149	148	- 1	依法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法第6條及第8條規定，設作業基金管理會，置委員15人至19人，執行秘書1人、副執行秘書2人、幹事及工作人員若干人；各矯正機關辦理本基金業務，亦得置工作人員若干人，均由本部或所屬機關現職人員派兼之。
專任人員	15	15	-	
約僱	15	15	-	
管理會委員	19	18	- 1	
兼任人員	115	115	-	
總 計	149	148	- 1	

註：1. 管理及總務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金科目，本年度預算數552,000元，決算數551,082元，係依行政院103年1月9日院臺防字第1030000361號函示，以不定期契約方式，接管國防部軍事監所移撥臨時人員1名。

2. 其他勞務成本—一般服務費—外包費科目，本年度預算數1,753,000元，決算數1,341,656元、管理及總務費用—一般服務費—外包費科目，本年度預算數6,623,000元，決算數6,468,680元，主要係為紓解矯正機關推展作業人力不足之情況，法務部矯正署桃園女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、臺南、高雄女子、屏東監獄與臺北、苗栗及屏東看守所等11所矯正機關，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過，預計進用人力18人，實際進用17人，較預計減少1人。

本 頁 空 白

法務部矯正機
用 人 費 用
中華民國

項 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	59,000	6,352,000	316,000	-	791,000
勞務成本	-	1,039,000	51,000	-	129,000
銷貨成本	-	1,056,000	29,000	-	132,000
行銷及業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	59,000	4,257,000	236,000	-	530,000
其他業務費用	-	-	-	-	-
合 計	59,000	6,352,000	316,000	-	791,000

關作業基金
彙計表

109年度

單位：新臺幣元

算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
381,000	-	1,065,000	-	8,964,000	2,046,000	11,010,000
63,000	-	176,000	-	1,458,000	1,728,000	3,186,000
65,000	-	179,000	-	1,461,000	16,000	1,477,000
-	-	-	-	-	10,000	10,000
253,000	-	710,000	-	6,045,000	288,000	6,333,000
-	-	-	-	-	4,000	4,000
381,000	-	1,065,000	-	8,964,000	2,046,000	11,010,000

法務部矯正機
用 人 費 用
中華民國

項 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	48,500	6,352,188	327,275	-	779,999
勞務成本	-	1,157,185	48,934	-	151,849
銷貨成本	-	937,775	27,626	-	110,021
行銷及業務費用	-	-	3,291	-	-
管理及總務費用	48,500	4,257,228	247,424	-	518,129
其他業務費用	-	-	-	-	-
合 計	48,500	6,352,188	327,275	-	779,999

- 註：1. 管理及總務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金科目，本年度預算數552,000元，方式，接管國防部軍事監所移撥臨時人員1名。
2. 其他勞務成本—一般服務費—外包費科目，本年度預算數1,753,000元，決算數決算數6,468,680元，主要係為紓解矯正機關推展作業人力不足之情況，法務部矯正臺北、苗栗及屏東看守所等11所矯正機關，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬人，較預計減少1人。
3. 獎金編列項目為約僱人員「年終獎金」，本年度預算數791,000元，決算數779,999元，員年終工作獎金發給注意事項」發給。
4. 各項費用彙計表（詳第58頁）所列用人費用13,324,800元，較本表所列用人費用

關作業基金 彙計表

109 年度

單位：新臺幣元

算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
383,706	-	1,087,148	-	8,978,816	4,363,338	13,342,154
70,430	-	197,462	-	1,625,860	3,756,377	5,382,237
58,258	-	165,486	-	1,299,166	333,054	1,632,220
-	-	-	-	3,291	75,895	79,186
255,018	-	724,200	-	6,050,499	167,002	6,217,501
-	-	-	-	-	31,010	31,010
383,706	-	1,087,148	-	8,978,816	4,363,338	13,342,154

決算數551,082元，係依行政院103年1月9日院臺防字第1030000361號函示，以不定期契約

1,341,656元、管理及總務費用—一般服務費—外包費科目，本年度預算數6,623,000元，署桃園女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、臺南、高雄女子、屏東監獄與審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過，預計進用人力18人，實際進用17

係依據行政院108年12月4日行政院院授人給字第1086300001號函訂定之「一百零八年軍公教人

13,342,154元，減少17,354元，係農產品銷貨成本支用之數。

法務部矯正機關作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
									本年度無增購及汰舊換新管理用公務車輛。
合 計									

說明：1. 管理用車輛：無。

2. 其他車輛：本年度增購機車3輛、報廢大型貨車1輛及機車3輛，增購及報廢後計有大型貨車3輛、小型客貨車21輛、小型貨車12輛及機車23輛。

本 頁 空 白

法務部矯正機
所屬作業單位
中華民國

作業單位名稱		業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀)
1	矯正機關作業基金管理會	-	4,379,013.00	- 4,379,013.00
2	法務部矯正署臺北監獄	80,077,681.00	56,037,406.00	24,040,275.00
3	法務部矯正署桃園監獄	15,559,869.00	9,879,328.00	5,680,541.00
4	法務部矯正署桃園女子監獄	30,491,248.00	19,035,718.00	11,455,530.00
5	法務部矯正署八德外役監獄	29,202,354.00	18,107,123.00	11,095,231.00
6	法務部矯正署新竹監獄	42,163,896.00	26,412,549.00	15,751,347.00
7	法務部矯正署臺中監獄	132,865,241.00	88,225,194.00	44,640,047.00
8	法務部矯正署臺中女子監獄	42,635,572.00	26,561,166.00	16,074,406.00
9	法務部矯正署彰化監獄	48,032,607.00	31,934,418.00	16,098,189.00
10	法務部矯正署雲林監獄	27,323,661.00	18,719,428.00	8,604,233.00
11	法務部矯正署雲林第二監獄	39,033,336.00	25,068,894.00	13,964,442.00
12	法務部矯正署嘉義監獄	44,205,909.00	30,875,214.00	13,330,695.00
13	法務部矯正署臺南監獄	51,386,579.00	35,622,778.00	15,763,801.00
14	法務部矯正署臺南第二監獄	12,911,893.00	7,762,298.00	5,149,595.00
15	法務部矯正署明德外役監獄	30,972,092.00	21,797,595.00	9,174,497.00
16	法務部矯正署高雄監獄	34,421,227.00	24,287,629.00	10,133,598.00
17	法務部矯正署高雄第二監獄	27,073,799.00	18,483,849.00	8,589,950.00
18	法務部矯正署高雄女子監獄	38,978,913.00	25,876,706.00	13,102,207.00
19	法務部矯正署屏東監獄	79,567,680.00	56,350,541.00	23,217,139.00
20	法務部矯正署臺東監獄	6,085,505.00	3,667,205.00	2,418,300.00
21	法務部矯正署花蓮監獄	21,499,967.00	14,277,270.00	7,222,697.00
22	法務部矯正署自強外役監獄	17,484,156.00	14,091,757.00	3,392,399.00
23	法務部矯正署宜蘭監獄	48,356,542.00	30,574,980.00	17,781,562.00
24	法務部矯正署基隆監獄	9,274,784.00	6,186,616.00	3,088,168.00
25	法務部矯正署澎湖監獄	22,026,715.00	14,608,695.00	7,418,020.00
26	法務部矯正署綠島監獄	1,239,075.00	982,101.00	256,974.00
27	法務部矯正署金門監獄	13,918,001.00	10,194,924.00	3,723,077.00
28	法務部矯正署泰源技能訓練所	20,349,259.00	13,636,848.00	6,712,411.00
29	法務部矯正署東成技能訓練所	14,195,651.00	9,575,622.00	4,620,029.00
30	法務部矯正署岩灣技能訓練所	13,371,274.00	9,427,931.00	3,943,343.00
31	法務部矯正署新店戒治所	2,208,408.00	1,215,266.00	993,142.00
32	法務部矯正署臺中戒治所	779,230.00	426,394.00	352,836.00
33	法務部矯正署高雄戒治所	2,871,710.00	1,796,656.00	1,075,054.00
34	法務部矯正署臺東戒治所	16,660,058.00	13,069,952.00	3,590,106.00
35	法務部矯正署彰化少年輔育院	-	-	-
36	法務部矯正署臺北看守所	26,065,250.00	17,424,716.00	8,640,534.00
37	法務部矯正署臺北女子看守所	5,493,300.00	3,679,655.00	1,813,645.00
38	法務部矯正署新竹看守所	3,229,378.00	2,130,046.00	1,099,332.00
39	法務部矯正署苗栗看守所	12,198,517.00	8,071,636.00	4,126,881.00
40	法務部矯正署臺中看守所	26,483,397.00	17,475,616.00	9,007,781.00
41	法務部矯正署彰化看守所	5,876,422.00	4,112,116.00	1,764,306.00
42	法務部矯正署南投看守所	6,033,687.00	3,811,606.00	2,222,081.00
43	法務部矯正署嘉義看守所	12,262,309.00	8,189,820.00	4,072,489.00
44	法務部矯正署臺南看守所	13,971,281.00	9,137,157.00	4,834,124.00
45	法務部矯正署屏東看守所	7,943,646.00	5,694,596.00	2,249,050.00
46	法務部矯正署花蓮看守所	2,636,233.00	1,666,993.00	969,240.00
47	法務部矯正署基隆看守所	2,750,631.00	1,769,462.00	981,169.00
合 計		1,142,167,943.00	772,312,483.00	369,855,460.00

註：法務部矯正署彰化少年輔育院因配合政策逐步改置為矯正學校，本年度停止作業，並於110年1月1日裁

關作業基金
收支概況表
109年度

單位：新臺幣元

業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀)	本期賸餘(短絀)
12,190,922.14	10,947,310.00	1,243,612.14	- 3,135,400.86
945,127.00	25,038,157.00	- 24,093,030.00	- 52,755.00
394,284.00	9,782,008.54	- 9,387,724.54	- 3,707,183.54
157,666.00	8,687,606.00	- 8,529,940.00	- 2,925,590.00
67,339.00	7,892,543.00	- 7,825,204.00	- 3,270,027.00
260,015.00	13,568,179.00	- 13,308,164.00	- 2,443,183.00
1,652,332.00	37,643,520.00	- 35,991,188.00	- 8,648,859.00
2,113,492.00	14,693,357.00	- 12,579,865.00	- 3,494,541.00
435,115.00	15,331,698.00	- 14,896,583.00	- 1,201,606.00
390,187.00	10,453,024.84	- 10,062,837.84	- 1,458,604.84
159,445.00	11,259,977.80	- 11,100,532.80	- 2,863,909.20
755,681.00	12,612,549.00	- 11,856,868.00	- 1,473,827.00
1,773,337.02	13,249,371.00	- 11,476,033.98	- 4,287,767.02
3,588.00	5,805,953.00	- 5,802,365.00	- 652,770.00
413,485.00	6,456,608.00	- 6,043,123.00	- 3,131,374.00
1,048,134.00	13,452,963.00	- 12,404,829.00	- 2,271,231.00
429,722.00	10,123,632.72	- 9,693,910.72	- 1,103,960.72
1,146,941.00	10,780,340.00	- 9,633,399.00	- 3,468,808.00
481,866.00	16,912,325.58	- 16,430,459.58	- 6,786,679.42
36,315.00	2,836,043.06	- 2,799,728.06	- 381,428.06
62,600.00	11,238,643.00	- 11,176,043.00	- 3,953,346.00
61,517.00	3,363,299.00	- 3,301,782.00	- 90,617.00
347,031.00	18,173,874.00	- 17,826,843.00	- 45,281.00
118,223.00	2,676,275.00	- 2,558,052.00	- 530,116.00
372,359.00	7,939,092.35	- 7,566,733.35	- 148,713.35
7,515.00	1,723,136.40	- 1,715,621.40	- 1,458,647.40
145,182.00	2,231,876.00	- 2,086,694.00	- 1,636,383.00
86,486.00	7,000,203.00	- 6,913,717.00	- 201,306.00
15,358.00	7,597,199.00	- 7,581,841.00	- 2,961,812.00
7,026.00	5,350,846.00	- 5,343,820.00	- 1,400,477.00
9,741.00	4,225,779.00	- 4,216,038.00	- 3,222,896.00
822.00	2,038,028.00	- 2,037,206.00	- 1,684,370.00
49,836.00	2,977,910.00	- 2,928,074.00	- 1,853,020.00
164,136.00	3,696,961.26	- 3,532,825.26	- 57,280.74
12,138.00	4,911,207.00	- 4,899,069.00	- 4,899,069.00
440,392.00	12,562,991.28	- 12,122,599.28	- 3,482,065.28
10,382.00	3,359,984.00	- 3,349,602.00	- 1,535,957.00
136,526.00	1,728,159.00	- 1,591,633.00	- 492,301.00
44,519.00	4,752,178.00	- 4,707,659.00	- 580,778.00
300,786.00	10,746,102.00	- 10,445,316.00	- 1,437,535.00
292,963.00	2,147,888.42	- 1,854,925.42	- 90,619.42
31,477.00	2,875,286.00	- 2,843,809.00	- 621,728.00
179,079.00	4,778,168.23	- 4,599,089.23	- 526,600.23
949,265.00	5,110,916.00	- 4,161,651.00	- 672,473.00
49,725.00	4,826,774.98	- 4,777,049.98	- 2,527,999.98
32,601.00	1,577,815.22	- 1,545,214.22	- 575,974.22
19,833.00	2,015,196.35	- 1,995,363.35	- 1,014,194.35
28,802,511.16	399,152,955.03	- 370,350,443.87	- 494,983.87

撤作業單位。

法務部矯正機關作業基金
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	11,010,000.00	13,324,800.00	2,314,800.00	21.02
正式員額薪資	59,000.00	48,500.00	- 10,500.00	17.80
聘僱及兼職人員薪資	6,352,000.00	6,352,188.00	188.00	0.00
超時工作報酬	2,362,000.00	4,673,259.00	2,311,259.00	97.85
獎金	791,000.00	779,999.00	- 11,001.00	1.39
退休及卹償金	381,000.00	383,706.00	2,706.00	0.71
福利費	1,065,000.00	1,087,148.00	22,148.00	2.08
服務費用	433,498,000.00	539,862,523.00	106,364,523.00	24.54
水電費	33,101,000.00	30,955,187.00	- 2,145,813.00	6.48
郵電費	1,144,000.00	1,048,668.00	- 95,332.00	8.33
旅運費	5,296,000.00	6,444,313.00	1,148,313.00	21.68
印刷裝訂與廣告費	3,489,000.00	5,015,859.00	1,526,859.00	43.76
修理保養及保固費	7,783,000.00	5,997,524.00	- 1,785,476.00	22.94
保險費	670,000.00	551,068.00	- 118,932.00	17.75
一般服務費	342,113,000.00	457,573,912.00	115,460,912.00	33.75
專業服務費	38,729,000.00	31,126,316.00	- 7,602,684.00	19.63
公共關係費	1,173,000.00	1,149,676.00	- 23,324.00	1.99
材料及用品費	364,320,000.00	344,878,304.00	- 19,441,696.00	5.34
使用材料費	335,310,000.00	318,727,356.00	- 16,582,644.00	4.95
用品消耗	29,010,000.00	26,150,948.00	- 2,859,052.00	9.86
租金與利息	934,000.00	1,672,073.00	738,073.00	79.02

法務部矯正機關作業基金
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機器租金	134,000.00	144,282.00	10,282.00	7.67
交通及運輸設備租金	687,000.00	1,442,571.00	755,571.00	109.98
什項設備租金	113,000.00	85,220.00	- 27,780.00	24.58
折舊、折耗及攤銷	54,562,000.00	51,132,350.00	- 3,429,650.00	6.29
不動產、廠房及設備折舊	10,357,000.00	10,626,003.00	269,003.00	2.60
生物資產折舊	-	114,414.00	114,414.00	-
其他折舊性資產折舊	33,692,000.00	29,245,439.00	- 4,446,561.00	13.20
攤銷	10,513,000.00	11,146,494.00	633,494.00	6.03
稅捐與規費（強制費）	2,282,000.00	1,756,709.00	- 525,291.00	23.02
消費與行為稅	292,000.00	290,730.00	- 1,270.00	0.43
規費	1,990,000.00	1,465,979.00	- 524,021.00	26.33
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	155,155,000.00	182,037,266.00	26,882,266.00	17.33
捐助、補助及獎助	2,000,000.00	2,040,892.00	40,892.00	2.04
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	153,155,000.00	179,996,374.00	26,841,374.00	17.53
短絀、賠償與保險給付	24,000.00	119,030.00	95,030.00	395.96
各項短絀	24,000.00	82,794.00	58,794.00	244.98
賠償給付	-	36,236.00	36,236.00	-
其他	56,000.00	539,127.03	483,127.03	-
其他費用	56,000.00	539,127.03	483,127.03	862.73
合 計	1,021,841,000.00	1,135,322,182.03	113,481,182.03	11.11

註：本表合計數與收支餘絀表「業務成本與費用」及「業務外費用」之合計數差異為農產品銷貨成本數額。

法務部矯正機
管制性項目及統計
 中華民國

科 目	預算數	決算數
管制性項目		
國外旅費	-	-
廣告費《廣（公）告費》	107,000	47,000
業務宣導費	1,485,000	2,823,251
公共關係費	1,173,000	1,149,676
統計所需項目		
宿舍電費	-	-
宿舍水費	-	-
員工通勤交通費	-	-
宿舍修護費	-	-
宿舍保險費	-	-
義（志）工服務費《義工服務費》	-	-
計時與計件人員酬金	552,000	551,082
專技人員酬金	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	33,459,000	25,773,699
商品	-	-
一般土地租金	17,000	16,431
宿舍基地租金	-	-
宿舍折舊	-	-
土地增值稅	-	-
宿舍基地地價稅	-	-
宿舍房屋稅	-	-
關稅	-	-
貨物稅	-	-
證券交易稅	-	-
商港服務費	-	-
補（協）助政府機關（構）	-	-
捐助國內團體	-	-
捐助私校	-	-
對外國之捐助	-	-
磅（現金分）差	-	-
運輸及搬運短絀	-	-
停工短絀	-	-
損壞工作	-	-
災害短絀	-	-
未足額進用身障人員差額補助費	-	-

註：一般土地租金預算數17,000元，決算數16,431元，為農產品銷貨成本數額。

法務部矯正機
改善收容人醫療、生活設施
中華民國

科目	可 用 預 算			
	上年度 轉入數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
一、非業務資產之增置				
改善收容人生活設施	1,826,801	150,658,000	-	-
房屋及建築	-	6,690,000	-	-
機械及設備	-	75,086,000	-	111,000
什項設備	-	1,737,000	-	425,000
非消耗品	-	269,000	-	81,000
維護費	-	522,000	-	8,000
遞延費用	1,826,801	66,354,000	-	625,000
改善衛生醫療設施	-	2,795,000	-	-
機械及設備	-	2,659,000	-	-
非消耗品	-	136,000	-	-
改善技訓設備	-	6,692,000	-	-
機械及設備	-	4,334,000	-	-
什項設備	-	2,358,000	-	-
小 計	1,826,801	160,145,000	-	-
二、撥入受贈及整理				
改善衛生醫療設施	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
改善技訓設備	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
合 計	1,826,801	160,145,000	-	-

註：轉入下年度繼續辦理數，係自強外役監獄自來水改善工程，期間因歷經採購流標及機關，致未及於年底前完成驗收，而須保留經費轉入下年度繼續辦理。

關作業基金
及技訓設備專案執行明細表
109年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	轉入下年度 繼續辦理數
合計			
152,484,801	131,438,418	- 21,046,383	6,386,000
6,690,000	154,245	- 6,535,755	6,386,000
75,197,000	67,667,229	- 7,529,771	-
2,162,000	1,862,265	- 299,735	-
350,000	322,480	- 27,520	-
530,000	528,735	- 1,265	-
67,555,801	60,903,464	- 6,652,337	-
2,795,000	2,585,520	- 209,480	-
2,659,000	2,449,870	- 209,130	-
136,000	135,650	- 350	-
6,692,000	5,736,073	- 955,927	-
4,334,000	3,835,312	- 498,688	-
2,358,000	1,900,761	- 457,239	-
161,971,801	139,760,011	- 22,211,790	6,386,000
-	34,000	34,000	-
-	34,000	34,000	-
-	427,508	427,508	-
-	311,323	311,323	-
-	116,185	116,185	-
-	461,508	461,508	-
161,971,801	140,221,519	- 21,750,282	6,386,000

地處之地形地貌不利開挖等因素而辦理契約變更，復於完工勘驗發現尚有待改進施作工項

法務部矯正機關作業基金
年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項目	109年度決算數		109年度預算數	
	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	-	-	-	-
二、上年度轉入可用數(2)	5,993,280	100.00	-	-
三、年度執行數(3)	-	-	-	-
			說 明	
			以前年度矯正機關作業單位依外役監條例第23條、保安處分執行法第57條之1、109年1月15日修正前監獄行刑法第33條及羈押法第17條等規定，按年度賸餘循預算程序以30%充作改善收容人生活設施之用。	
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	5,993,280	100.00		

註：

1. 上年度轉入可用數：為108年度決算數轉入109年度繼續執行之數。
2. 年度執行數：經本基金管理會審核同意辦理，各機關於當年度已執行之數或可執行預算數。本基金管理會於109年4月27日第91次會議審核同意，110年度改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案經費由改善收容人生活設施金支應599萬3,280元。
3. 轉入下年度可用數：為109年度決算數轉入110年度繼續執行之數。

主辦會計人員：



基金主持人：

