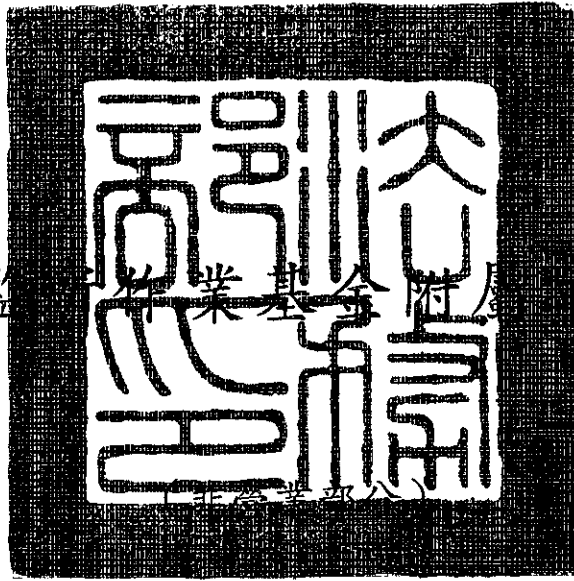


中華民國 100 年度

中央政府總預算

法務部監所作業基金附屬單位預算



法務部監所作業基金管理會編

法務部監所作業基金

目 錄

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明-----	1-11
二、主要表	
(一)收支預計表及說明-----	13-14
(二)餘絀撥補預計表-----	15
(三)現金流量預計表-----	16
三、明細表	
(一)勞務收入明細表-----	17
(二)銷貨收入明細表-----	18
(三)業務外收入明細表-----	19
(四)勞務成本明細表-----	20-21
(五)銷貨成本明細表-----	22-23
(六)行銷及業務費用明細表及說明-----	24-26
(七)管理及總務費用明細表及說明-----	27-29
(八)業務外費用明細表及說明-----	30-32
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	34
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	35
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	36-37
(十二)資產折舊明細表-----	38
(十三)資產變賣明細表-----	39
(十四)資產報廢明細表-----	40
(十五)基金數額增減明細表-----	41
四、附表	
(一)成本彙總表-----	43
(二)直接材料、人工及製造費用明細表及說明-----	44-48
五、參考表	
(一)預計平衡表-----	49
(二)5年來主要營運項目分析表-----	50
(三)員工人數彙計表-----	51
(四)用人費用彙計表-----	52-53
(五)各項費用彙計表-----	54-55
六、附錄	
(一)各機關勞作金分配情形明細表-----	57
(二)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案明細表-----	58-59
(三)年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表-----	60
(四)立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表-----	61

一、業務計畫及預算說明

法務部監所作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為感訓教化受刑人及羈押中的刑事被告，藉以培育其謀生技能及養成勤勞習慣，俾出獄（所）後能適應社會正常生活及配合現代行刑處遇及矯治犯罪刑事政策需要，特於民國 69 年，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，將原有之「司法行政部所屬各監獄作業基金」及「臺灣高等法院所屬各看守所及少年觀護所作業基金」予以合併，成立法務部監所作業基金（以下簡稱本基金）。

二、組織概況：

本基金由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所及看守所共同設立，以法務部為主管機關，並依據「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 6 條及第 8 條規定，設法務部監所作業基金管理會，置委員 15 人至 21 人，其中 1 人為召集人，由法務部常務次長兼任之；其餘委員，除聘請行政院主計處代表 1 人、學者專家 2 人至 4 人、臺灣高等法院檢察署檢察長、本部監所首長 2 人至 4 人兼任外，另 8 人至 10 人由召集人就本部業務相關人員遴選派兼之；另置執行秘書 1 人、副執行秘書 2 人、幹事及工作人員若干人，辦理本基金有關業務。

三、基金歸類及屬性：

本基金為依預算法第四條第一項第二款第四目所定之作業基金，並依預算法第十九條編製特種基金附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 99 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(98)年度決算結果：

(一)營運計畫實施績效：

前年度營運計畫分別由臺北監獄等 43 個監所執行，有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果計有電器、電子、木工、鐵工、機工、籐(竹)工、藝品、縫紉、紙品、雕刻、其他及外役等 12 科作業未達預期目標，其餘鞋工、洗滌、塑膠、玩具及什工等 5 科作業均超過預期目標；另自營銷貨部分主要以食品、縫紉及藝品為主，除木工、陶藝及其他等 3 科作業未達預期目標，其餘印刷、鐵工、藝品、縫紉、釀造、食品、農作、園藝及畜牧等 9 科作業，均超過預期目標。

(二)業務收支餘絀情形：

1. 業務收入決算數 6 億 4,905 萬 6 千元，較預算數 5 億 9,326 萬 5 千元，增加 5,579 萬 1 千元，約 9.40%，主要係藝品、縫紉及食品等自營作業銷售數量增加，收入隨之增加。
2. 業務成本與費用決算數 4 億 4,044 萬 4 千元，較預算數 3 億 8,409 萬 5 千元，增加 5,634 萬 9 千元，約 14.67%，主要係自營作業之銷貨收入增加，成本相對增加。
3. 業務外收入決算數 2,981 萬 2 千元，較預算數 6,989 萬元，減少 4,007 萬 8 千元，約 57.34%，主要係受金融海嘯及市場景氣影響，存款利率大幅調降，利息收入隨之減少。
4. 業務外費用決算數 2 億 3,621 萬 4 千元，較預算數 2 億 3,560 萬 3 千元，增加 61 萬 1 千元，約 0.26%，主要係捐(補)助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學(托) 897 萬 4 千元及配合節約措施摺節支出 836 萬 3 千元所致。
5. 以上收支相抵後，計獲賸餘 221 萬元，較預算數 4,345 萬 7 千元，減少 4,124 萬 7 千元，約 94.91%，主要係利息收入大幅減少所致。

(三)餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：可分配之賸餘決算數 4,604 萬 1 千元，包括本年度賸餘 221 萬元，前期未分配賸餘 4,383 萬 1 千元，較預算數 7,581 萬 6 千元，減少 2,977 萬 5 千元，約 39.27%，主要係利息收入減少，致賸餘較預算數減少。

2. 分配之部：依監獄行刑法、外役監條例、羈押法及保安處分執行法等相關法令規定提撥 1,037 萬 2 千元 (30%)，作為改善收容人生活設施之用，撥充基金 2,419 萬 7 千元 (70%)，合共 3,456 萬 9 千元。
3. 經以上分配後，尚有餘額 1,147 萬 2 千元，列為未分配賸餘，依規定循預算程序納入 99 年度預算辦理分配。

(四)現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入 5,963 萬 5 千元，較預算數 9,193 萬 4 千元，減少 3,229 萬 9 千元，約 35.13%，主要係本期賸餘較預算數減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出 6,034 萬 9 千元，較預算數 5,797 萬 7 千元，增加 237 萬 2 千元，約 4.09%，主要係什項資產較上年度決算數增加所致。
3. 融資活動之淨現金流出 2,485 萬 9 千元，較預算數 2,302 萬 9 千元，增加 183 萬元，約 7.95%，主要係改善收容人生活設施金支用增加所致。
4. 現金及約當現金之淨減 2,557 萬 3 千元，係期末現金 36 億 1,418 萬 2 千元，較期初現金 36 億 3,975 萬 5 千元減少之數，較預算數 1,092 萬 8 千元，減少 3,650 萬 1 千元，約 334.01%，主要係業務活動之淨現金流入減少。

(五)資產負債實況：

1. 資產總額 42 億 2,173 萬 3 千元，包括流動資產 36 億 9,782 萬 8 千元，占資產總額 87.59%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 503 萬 8 千元，占資產總額 0.12%；固定資產 1 億 2,229 萬 6 千元，占資產總額 2.90%；無形資產 247 萬 7 千元，占資產總額 0.06%；遞延借項 6,507 萬 4 千元，占資產總額 1.54%；其他資產 3 億 2,902 萬元，占資產總額 7.79%。
2. 負債總額 3 億 4,325 萬 2 千元，包括流動負債 3,818 萬 6 千元，占負債及淨值總額 0.90%；其他負債 3 億 0,506 萬 6 千元，占負債及淨值總額 7.23%。
3. 淨值總額 38 億 7,848 萬 1 千元，包括基金 38 億 3,704 萬元，占負債及淨值總額 90.89%；公積 2,874 萬 8 千元，占負債及淨值總額 0.68%；累積賸餘 1,147 萬 3 千元，占負債及淨值總額 0.27%

%；淨值其他項目（未實現重估增值）122萬元，占負債及淨值總額0.03%。

二、上（99）年度預算截至99年6月30日止執行情形：

（一）營運計畫實施績效：

上年度預算截至6月底止，營運計畫分別由臺北監獄等43個監所執行，有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果計有電器、木工、機工、藤（竹）工、雕刻、玩具及外役等7科作業未達預期目標，其餘電子、鐵工、鞋工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠、其他及什工等10科均超過預期目標；另自營銷貨部分主要以食品、縫紉及釀造為主，執行結果除印刷、木工、陶藝及其他等4科作業未達預期目標，其餘鐵工、藝品、縫紉、釀造、食品、農作、園藝及畜牧等8科均超過預期目標。

（二）業務收支餘絀情形：

1. 已執行業務收入3億5,412萬5千元，較累計預算分配數3億1,012萬6千元，淨增4,399萬9千元，約14.19%，主要原因係推動自營作業政策，食品科、藝品科及縫紉科等銷售量增加，銷貨收入隨之增加所致。
2. 已執行業務成本與費用2億3,096萬元，較累計預算分配數2億0,355萬9千元，淨增2,740萬1千元，約13.46%，主要原因係推動自營作業政策，收入增加，成本相對增加。
3. 已執行業務外收入805萬元，較累計預算分配數855萬2千元，減少50萬2千元，約5.87%，主要係部分監所定期存款金額減少及存款利率低，利息收入隨之減少。
4. 已執行業務外費用9,889萬4千元，較累計預算分配數1億1,922萬5千元，減少2,033萬1千元，約17.05%，主要係配合監所開辦收容人技能訓練業務期程，部分技訓經費尚未支用，及收容人疾病醫療費用等單據尚未結報。
5. 以上收支相抵後，計獲賸餘3,232萬1千元，較短絀分配預算數410萬6千元，增加3,642萬7千元，約887.18%，主要係業務收入增加，及擲節支出與技訓、醫療等費用之單據尚未結報，致賸餘增加。

參、業務計畫：

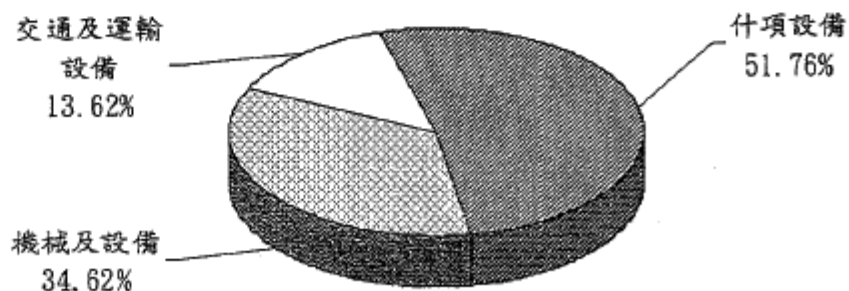
一、營運計畫：

本(100)年度營運計畫分別由臺北監獄等43個監所執行，營運計畫包括勞務加工及自營銷售二部分，有關勞務部分設電器、電子、木工、鐵工、機工、藤(竹)工、鞋工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠、雕刻、外役、什工及其他等16科作業，主要以加工為主，其中電子科加工電子零件1億4,778萬5,749件，藝品科加工工藝品1億6,194萬2,782件，紙品科加工紙製品1億5,199萬5,360件，其他科加工什項物品2億2,864萬3,462件；另自營銷售部分設印刷、木工、鐵工、藝品、縫紉、釀造、陶藝、食品、農作、園藝、畜牧及其他等12科作業，主要以縫紉、釀造及食品為主，其中縫紉科產銷縫製品45萬2,026件，釀造科產銷醬油85萬公斤，食品科產銷食品110萬0,332件。各營運項目之產量及單價視契約承攬情形而互有增減。預計業務收入可達6億5,175萬1千元，較上年度預算數6億1,106萬4千元，增加4,068萬7千元，約6.66%。

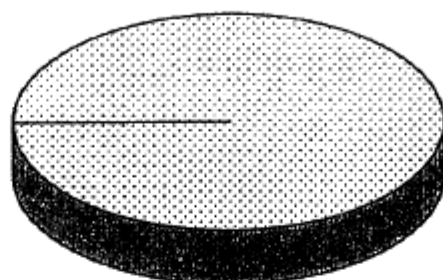
二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

- (一)本年度預算總數為1,962萬9千元，均係一般建築及設備計畫之一次性項目。
- (二)資金來源：均係監所作業基金之自有資金。
- (三)100年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖：

1. 固定資產建設改良擴充



2. 資金來源



營運資金
100%

(四)一般建築及設備計畫：本年度計編列 1,962 萬 9 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 679 萬 6 千元，主要為購置印刷設備 232 萬 2 千元、釀造設備 109 萬 7 千元、藝品設備 92 萬 8 千元、陶藝設備 39 萬 1 千元、洗滌設備 39 萬 1 千元、食品設備 32 萬 8 千元、木工設備 15 萬 6 千元、農牧設備 12 萬 8 千元、其他設備 105 萬 5 千元。
2. 交通及運輸設備 267 萬 4 千元，主要為購置中型貨車 1 輛 92 萬元、客貨兩用車 2 輛 108 萬元、手推車 22 台 27 萬 6 千元、搬運車 2 台 39 萬 8 千元。
3. 什項設備 1,015 萬 9 千元，主要為食品設備 697 萬 5 千元、縫紉設備 186 萬 6 千元、洗滌設備 97 萬 6 千元、釀造設備 23 萬 2 千元、木工設備 8 萬 8 千元、藝品設備 2 萬 2 千元。

三、其他重要計畫：

截至 99 年 6 月底，本基金數額已達 38 億餘元，可用現金為 36 億餘元，爰參採審計部建議，持續妥適靈活運用本基金資金，並依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定之基金用途，持續辦理收容人技能訓練、補助收容人及其家屬與犯罪被害人及其家屬醫療、教育及生活照顧之支出。本年度編列重要計畫包括：

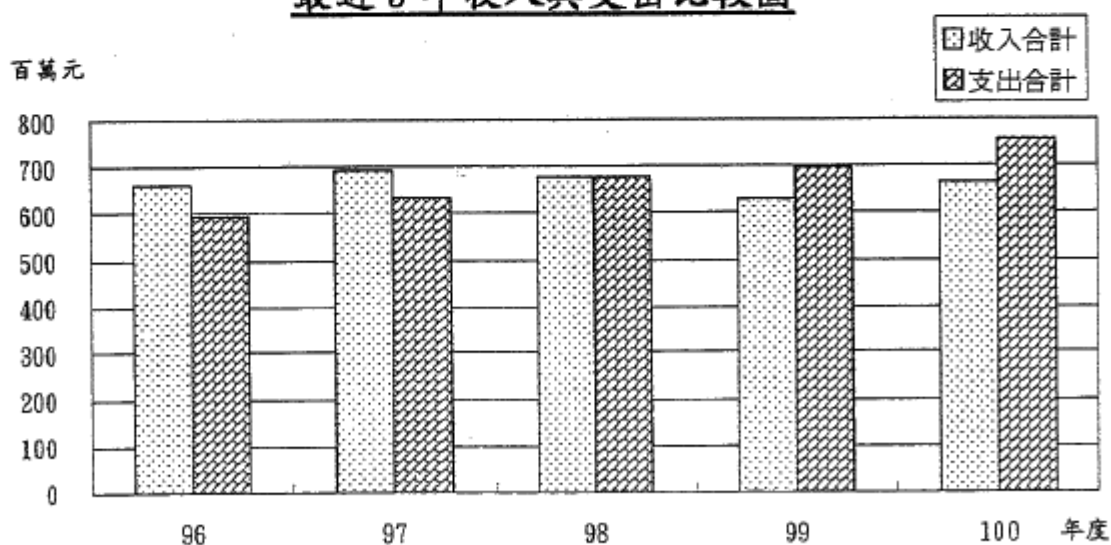
- (一)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案經費 4,546 萬 7 千元。
- (二)補助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學(托)經費 2,048 萬 7 千元。
- (三)補貼收容人疾病醫療費用 3,200 萬元。
- (四)增列收容人沐浴及炊場所需燃料經費 5,348 萬 1 千元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 6 億 5,175 萬 1 千元，較上年度預算數 6 億 1,106 萬 4 千元，增加 4,068 萬 7 千元，約 6.66%，主要係藝品、縫紉及食品等自營作業銷售數量增加，收入隨之增加。
- (二)本年度業務成本與費用 4 億 4,777 萬 6 千元，較上年度預算數 4 億 0,128 萬元，增加 4,649 萬 6 千元，約 11.59%，主要係自營作業之銷貨收入增加，成本相對增加
- (三)本年度業務外收入 1,427 萬 7 千元，較上年度預算數 1,714 萬 6 千元，減少 286 萬 9 千元，約 16.73%，主要係部分監所定期存款金額減少及存款利率低，利息收入隨之減少。
- (四)本年度業務外費用 3 億 1,023 萬 4 千元，較上年度預算數 2 億 9,628 萬 4 千元，增加 1,395 萬元，約 4.71%，主要係靈活運用資金，並依本基金收支保管及運用辦法規定增列收容人沐浴及炊場所需燃料經費所致。
- (五)以上收支相抵後，計獲短絀 9,198 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 6,935 萬 4 千元，增加 2,262 萬 8 千元，約 32.63%，主要係增列收容人沐浴及炊場所需燃料經費所致。

最近 5 年收入與支出比較圖



最近 5 年度收入與支出表

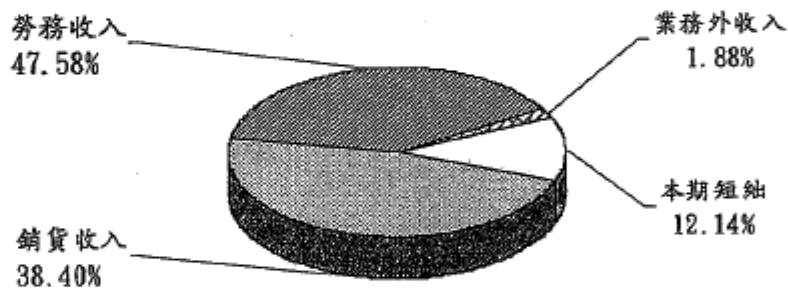
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	96 年度決算	97 年度決算	98 年度決算	99 年度預算	100 年度預算
收入	662,685	694,354	678,868	628,210	666,028
業務收入	600,066	624,037	649,056	611,064	651,751
業務外收入	62,619	70,317	29,812	17,146	14,277
費用	595,234	633,715	676,658	697,564	758,010
業務成本與費用	382,604	410,380	440,444	401,280	447,776
業務外費用	212,630	223,335	236,214	296,284	310,234
本期餘絀	67,451	60,639	2,210	-69,354	-91,982

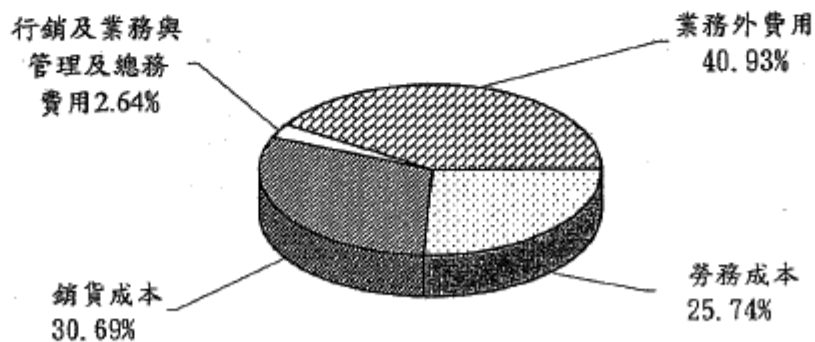
註：96 至 98 年度為審定決算數，99 年度為法定預算數。

100 年度收入、成本與費用及短絀分析圖

1. 收入及短絀



2. 成本與費用



100 年度收入及短絀、成本與費用預算

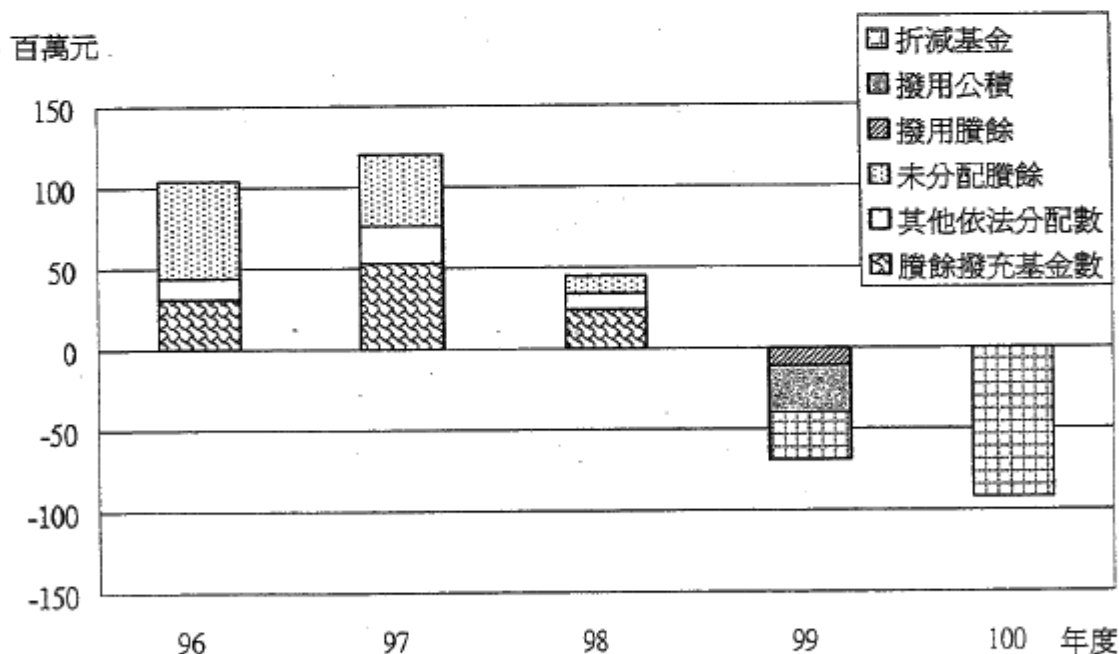
單位：新臺幣千元

收入及短絀	金 額	成本與費用	金 額
業務收入	651,751	業務成本與費用	447,776
勞務收入	360,683	勞務成本	195,111
銷貨收入	291,068	銷貨成本	232,617
業務外收入	14,277	行銷及業務費用	6,652
		管理及總務費用	13,396
本期短絀	91,982	業務外費用	310,234
收入及短絀總額	758,010	成本與費用總額	758,010

二、餘絀撥補之預計：

本年度預算短絀 9,198 萬 2 千元，依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」規定，全數折減基金，辦理短絀之填補。

最近 5 年度餘絀撥補比較圖



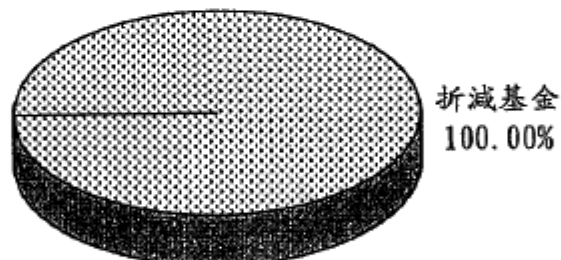
最近 5 年度餘絀撥補表

單位：新臺幣千元

年 度 項目	96 年度 決 算	97 年度 決 算	98 年度 決 算	99 年度 預 算	100 年度 預 算
賸餘分配					
賸餘撥充基金數	31,327	53,410	24,197		
其他依法分配數	13,426	22,891	10,372		
未分配賸餘	59,494	43,831	11,472		
短絀填補					
撥用賸餘				-11,472	
撥用公積				-28,748	
折減基金				-29,134	-91,982
合 計	104,247	120,132	46,041	-69,354	-91,982

註：96 至 98 年度為審定決算數，99 年度為法定預算數。

100 年度短絀填補分析圖



單位：新臺幣千元

填 補 項 目	100 年 度 預 算
折減基金	91,982
合 計	91,982

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流出 3,624 萬 7 千元，係提列呆帳 1 萬 3 千元、提列折舊 3,794 萬 6 千元、攤銷 1,875 萬 1 千元、處理資產短絀 32 萬 5 千元及流動資產淨增 130 萬元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5,892 萬 3 千元，係固定資產建設改良擴充 1,962 萬 9 千元（包括機械及設備 679 萬 6 千元、交通及運輸設備 267 萬 4 千元及什項設備 1,015 萬 9 千元）、無形資產、遞延借項與其他資產淨增 3,929 萬 4 千元。
- (三)融資活動之淨現金流量無列數，其中現金流入 5,000 萬元，係增加其他負債之數，現金流出 5,000 萬元，係減少其他負債之數。
- (四)現金及約當現金之淨減 9,517 萬元，係期末現金 34 億 3,089 萬 8 千元，較期初現金 35 億 2,606 萬 8 千元之減少數。

二、主要表

法務部監所作業基金

收支預計表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
649,056	100.00	業務收入	651,751	100.00	611,064	100.00	40,687	6.66
367,149	56.57	勞務收入	360,683	55.34	405,457	66.35	- 44,774	- 11.04
295,760	45.57	加工收入	290,167	44.52	330,082	54.02	- 39,915	- 12.09
71,389	11.00	其他勞務收入	70,516	10.82	75,375	12.34	- 4,859	- 6.45
281,907	43.43	銷貨收入	291,068	44.66	205,607	33.65	85,461	41.57
20,327	3.13	印刷出版品銷貨收入	20,733	3.18	20,718	3.39	15	0.07
232,305	35.79	製成品銷貨收入	240,299	36.87	161,911	26.50	78,388	48.41
29,275	4.51	農林漁牧銷貨收入	30,036	4.61	22,978	3.76	7,058	30.72
440,444	67.86	業務成本與費用	447,776	68.70	401,280	65.67	46,496	11.59
198,743	30.62	勞務成本	195,111	29.94	218,931	35.83	- 23,820	- 10.88
158,894	24.48	加工成本	155,664	23.88	177,084	28.98	- 21,420	- 12.10
39,849	6.14	其他勞務成本	39,447	6.05	41,847	6.85	- 2,400	- 5.74
224,473	34.58	銷貨成本	232,617	35.69	164,316	26.89	68,301	41.57
16,876	2.60	印刷出版品成本	17,576	2.70	17,181	2.81	395	2.30
181,138	27.91	製成品銷貨成本	188,851	28.98	128,474	21.02	60,377	47.00
26,459	4.08	農林漁牧銷貨成本	26,190	4.02	18,661	3.05	7,529	40.35
5,147	0.79	行銷及業務費用	6,652	1.02	4,761	0.78	1,891	39.72
3,714	0.57	行銷費用	4,837	0.74	2,973	0.49	1,864	62.70
1,433	0.22	業務費用	1,815	0.28	1,788	0.29	27	1.51
12,081	1.86	管理及總務費用	13,396	2.06	13,272	2.17	124	0.93
12,081	1.86	管理費用及總務費用	13,396	2.06	13,272	2.17	124	0.93
208,612	32.14	業務賸餘(短絀-)	203,975	31.30	209,784	34.33	- 5,809	- 2.77
29,812	4.59	業務外收入	14,277	2.19	17,146	2.81	- 2,869	- 16.73
28,909	4.45	財務收入	14,086	2.16	17,005	2.78	- 2,919	- 17.17
28,907	4.45	利息收入	14,086	2.16	17,005	2.78	- 2,919	- 17.17
2	-	租賃收入	-	-	-	-	-	-
903	0.14	其他業務外收入	191	0.03	141	0.02	50	35.46
257	0.04	違約罰款收入	78	0.01	69	0.01	9	13.04
646	0.10	雜項收入	113	0.02	72	0.01	41	56.94
236,214	36.39	業務外費用	310,234	47.60	296,284	48.49	13,950	4.71
236,214	36.39	其他業務外費用	310,234	47.60	296,284	48.49	13,950	4.71
-	-	財產交易短絀	325	0.05	-	-	325	-
225,161	34.69	監所其他業務費	299,090	45.89	285,117	46.66	13,973	4.90
11,053	1.70	雜項費用	10,819	1.66	11,167	1.83	- 348	- 3.12
- 206,402	- 31.80	業務外賸餘(短絀-)	- 295,957	- 45.41	- 279,138	- 45.68	- 16,819	6.03
2,210	0.34	本期賸餘(短絀-)	91,982	14.11	69,354	11.35	22,628	32.63

法務部監所作業基金
收支預計表說明
中華民國100年度

勞務收入	參見第17頁勞務收入明細表
銷貨收入	參見第18頁銷貨收入明細表
勞務成本	參見第20-21頁勞務成本明細表
銷貨成本	參見第22-23頁銷貨成本明細表
行銷及業務費用	參見第24-26頁行銷及業務費用明細表及說明
管理及總務費用	參見第27-29頁管理及總務費用明細表及說明
業務外收入	參見第19頁業務外收入明細表
業務外費用	參見第30-32頁業務外費用明細表及說明

法務部監所作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
11,472	100.00	賸餘之部	-	-	上年度短絀填補係依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」規定，撥用以前年度未分配賸餘1,147萬2千元、公積2,874萬8千元及折減基金2,913萬4千元，合計6,935萬4千元，辦理短絀之填補。
-	-	本期賸餘	-	-	
11,472	100.00	前期未分配賸餘	-	-	
11,472	100.00	分配之部	-	-	
11,472	100.00	填補累積短絀	-	-	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	解繳國庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
-	-	未分配賸餘	-	-	
69,354	100.00	短絀之部	91,982	100.00	本年度短絀填補係依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」規定，全數折減基金，辦理短絀之填補。
69,354	100.00	本期短絀	91,982	100.00	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
69,354	100.00	填補之部	91,982	100.00	
11,472	16.54	撥用賸餘	-	-	
28,748	41.45	撥用公積	-	-	
29,134	42.01	折減基金	91,982	100.00	
-	-	國庫撥款	-	-	
-	-	待填補短絀	-	-	

法務部監所作業基金
現金流量預計表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科 目	預算數	說 明
一、業務活動之現金流量		
1. 本期賸餘（短絀－）	- 91,982	
2. 調整非現金項目	55,735	
(1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀	13	係應收帳款提列呆帳。
(2) 折舊及折耗	37,946	係固定資產及非業務資產提列折舊。
(3) 攤銷	18,751	係電腦軟體及遞延費用之攤銷。
(4) 處理資產短絀	325	係變賣閒置資產產生短絀。
(5) 流動資產淨增	- 1,300	係應收帳款增加。
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 36,247	
二、投資活動之現金流量		
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款	1,500	係短期墊款減少。
2. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,770	係閒置資產變賣及存出保證金減少。
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,500	係短期墊款增加。
4. 增加固定資產及遞耗資產	- 19,629	係固定資產增置。
5. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 42,064	係電腦軟體、非業務資產增置及遞延費用等增加。
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 58,923	
三、融資活動之現金流量		
1. 增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	50,000	係存入保證金及應付保管款增加。
2. 減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 50,000	係存入保證金及應付保管款減少。
融資活動之淨現金流入（流出一）		
四、現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 95,170	
五、期初現金及約當現金	3,526,068	
六、期末現金及約當現金	3,430,898	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權憑證。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、折舊、攤銷、流動資產淨減少及流動負債淨增加。

三、明 細 表

法務部監所作業基金
勞務收入明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				360,683	
加工收入				290,167	
電器科	件	69,451,259	0.14	9,974	
電子科	件	147,785,749	0.09	13,001	
木工科	件	599,162	2.47	1,479	
鐵工科	件	107,532,821	0.15	16,256	
機工科	件	58,098,581	0.24	14,188	
藤(竹)工科	件	5,040	119.05	600	
鞋工科	雙	119,555	27.79	3,323	
藝品科	件	161,942,782	0.26	42,669	
縫紉科	件	121,907,358	0.09	11,253	
洗滌科	件	716,812	13.05	9,356	
紙品科	件	151,995,360	0.72	109,605	
塑膠科	件	29,632,120	0.20	6,060	
雕刻科	件	114,000	1.58	180	
其他科	件	228,643,462	0.23	52,223	
其他勞務收入				70,516	
外役科	工	18,387	556.10	10,225	
什工科	工	914,499	65.93	60,291	

法務部監所作業基金
銷貨收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				291,068	
印刷出版品銷貨收入				20,733	
印刷科	張	45,946,222	0.45	20,733	
製成品銷貨收入				240,299	
木工科	件	15,265	475.20	7,254	
鐵工科	件	1,436	2,844.71	4,085	
藝品科	件	214,328	112.65	24,144	
縫紉科	件	452,026	218.45	98,746	
釀造科	公斤	850,000	28.99	24,643	
陶藝科	件	24,780	150.61	3,732	
食品科	件	1,100,332	66.98	73,696	
其他科	件	11,790	339.19	3,999	
農林漁牧銷貨收入				30,036	
農作科	公斤	491,566	15.69	7,715	
園藝科	件	158,767	12.65	2,008	
畜牧科	公斤	235,265	86.34	20,313	

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
勞務成本				195,111
加工成本				155,664
電器科	件	69,451,259	0.08	5,732
電子科	件	147,785,749	0.04	6,560
木工科	件	599,162	1.32	788
鐵工科	件	107,532,821	0.08	8,282
機工科	件	58,098,581	0.13	7,522
藤(竹)工科	件	5,040	66.67	336
鞋工科	雙	119,555	15.40	1,841
藝品科	件	161,942,782	0.15	24,143
縫紉科	件	121,907,358	0.05	5,898
洗滌科	件	716,812	8.78	6,295
紙品科	件	151,995,360	0.38	57,843
塑膠科	件	29,632,120	0.11	3,284
雕刻科	件	114,000	0.82	94
玩具科	件	-		-
其他科	件	228,643,462	0.12	27,046
其他勞務成本				39,447
外役科	工	18,387	305.65	5,620
什工科	工	914,499	36.99	33,827

註：說明詳第46-48頁直接材料、人工及製造費用說明。

作業基金

明細表

100年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
		218,931			198,743
		177,084			158,894
124,572,198	0.07	8,985	69,501,511	0.08	5,766
156,666,620	0.04	7,018	148,585,422	0.04	6,393
684,193	1.22	835	619,684	1.35	836
131,136,437	0.07	8,983	109,813,456	0.08	8,366
114,494,513	0.10	10,927	59,276,614	0.13	7,688
8,160	52.94	432	5,161	67.82	350
149,148	12.38	1,847	127,384	15.43	1,966
198,004,624	0.15	29,048	164,100,581	0.15	24,532
106,762,728	0.05	5,856	124,465,153	0.05	6,006
724,909	8.17	5,923	733,936	8.82	6,471
163,180,261	0.36	59,467	184,781,471	0.31	58,098
23,709,382	0.12	2,732	30,234,308	0.11	3,353
190,800	0.84	160	109,297	0.81	88
2,471,386	0.17	420	2,018,604	0.21	428
287,569,397	0.12	34,451	239,335,381	0.12	28,553
		41,847			39,849
27,311	297.35	8,121	18,534	305.71	5,666
901,099	37.43	33,726	930,889	36.72	34,183

法務部監所
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額
銷貨成本				232,617
印刷出版品成本				17,576
印刷科	張	45,946,222	0.38	17,576
製成品銷貨成本				188,851
木工科	件	15,265	393.25	6,003
鐵工科	件	1,436	2,073.82	2,978
藝品科	件	214,328	84.16	18,037
縫紉科	件	452,026	172.76	78,094
釀造科	公斤	850,000	21.99	18,690
陶藝科	件	24,780	110.77	2,745
食品科	件	1,100,332	53.43	58,794
其他科	件	11,790	297.71	3,510
農林漁牧銷貨成本				26,190
農作科	公斤	491,566	11.64	5,722
園藝科	件	158,767	9.59	1,523
畜牧科	公斤	235,265	80.53	18,945

註：說明詳第46-48頁直接材料、人工及製造費用說明。

作業基金

明細表

100年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
		164,316			224,473
		17,181			16,876
41,687,475	0.41	17,181	45,067,568	0.37	16,876
		128,474			181,138
19,648	288.94	5,677	14,838	393.65	5,841
984	1,682.93	1,656	1,398	2,069.38	2,893
137,180	98.08	13,455	215,114	82.92	17,838
364,483	128.00	46,653	443,059	173.30	76,784
838,321	20.16	16,900	833,025	21.03	17,522
60,746	49.88	3,030	23,216	104.88	2,435
721,843	52.45	37,864	1,061,432	51.17	54,311
30,529	106.10	3,239	12,103	290.34	3,514
		18,661			26,459
410,654	12.30	5,051	481,646	12.11	5,831
290,301	4.77	1,385	144,827	9.75	1,412
167,884	72.82	12,225	230,587	83.34	19,216

法務部監所作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
5,147	4,761	行銷及業務費用	6,652
3,714	2,973	行銷費用	4,837
17	12	用人費用	3
17	12	超時工作報酬	3
3,633	2,846	服務費用	4,723
34	48	郵電費	48
764	527	旅運費	594
1,616	1,070	印刷裝訂與廣告費	2,860
78	58	一般服務費	80
1,141	1,143	公共關係費	1,141
59	83	材料及用品費	72
3	-	使用材料費	5
56	83	用品消耗	67
3	-	稅捐與規費(強制費)	-
3	-	規費	-
2	32	其他	39
2	32	其他費用	39
1,433	1,788	業務費用	1,815
705	956	服務費用	916
294	362	郵電費	289
270	316	旅運費	352
54	109	印刷裝訂與廣告費	102
39	122	修理保養及保固費	137
32	37	保險費	34
-	10	一般服務費	2
16	-	專業服務費	-
379	558	材料及用品費	649
151	156	使用材料費	197
228	402	用品消耗	452
6	-	租金與利息	-
6	-	機器租金	-
82	82	折舊、折耗及攤銷	82
82	82	交通及運輸設備折舊	82
120	112	稅捐與規費(強制費)	116
42	37	消費與行為稅	37
78	75	規費	79
132	35	短絀、賠償與保險給付	13
132	35	各項短絀	13
9	45	其他	39
9	45	其他費用	39

法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國 100 年度

一、行銷費用：

(一)用人費用：係為配合本部所屬各矯正機關技訓作業展示(售)等相關活動，編列展示活動期間之加班費 3 千元。

(二)服務費用：

1. 郵電費：參酌實際需要情形編列電話費 4 萬 8 千元。

2. 旅運費：編列 59 萬 4 千元，包括：

(1)國內旅費：各監所分布全省各地，為拓展業務所需出差、外勤執行工作及員工調動等，參酌實際需要編列 38 萬元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 21 萬 4 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列 286 萬元，包括印刷及裝訂費 9 萬 6 千元、廣(公)告費 8 萬 3 千元、樣品贈送 26 萬元及業務宣導費 242 萬 1 千元。

4. 一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用 8 萬元。

5. 公共關係費：為積極推展自營作業成品，增加基金收入，加強與廠商之聯繫與擴展新客戶群，編列公共關係費 114 萬 1 千元。

(三)材料及用品費：

1. 使用材料費：配合業務需要編列油脂 5 千元。

2. 用品消耗：配合業務需要編列設備零件及辦公用品等 6 萬 7 千元。

(四)其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 3 萬 9 千元。

二、業務費用

(一)服務費用：

1. 郵電費：編列 28 萬 9 千元，包括：

(1)郵費：業務單位寄發郵件所需郵資，估需 3 萬 4 千元。

(2)電話費：配合業務需要編列 25 萬 5 千元。

法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國 100 年度

2. 旅運費：編列 35 萬 2 千元，包括：

(1) 國內旅費：各監所分布全省各地，為接洽加工作業及自營銷售業務所需出差、外勤執行工作及員工調動等，參酌實際需要編列 12 萬 7 千元。

(2) 貨物運費：配合業務需要估列 22 萬 5 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：為宣導監所作業成品衡酌實際需要編列印刷及裝訂費 10 萬 2 千元。

4. 修理保養及保固費：依業務實需編列交通及運輸設備修護費 13 萬 7 千元。

5. 保險費：依業務實需編列交通及運輸設備等保險費 3 萬 1 千元、責任保險費 3 千元。

6. 一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用 2 千元。

(二) 材料及用品費：

1. 使用材料費：配合業務需要編列油脂 19 萬 7 千元。

2. 用品消耗：編列 45 萬 2 千元，包括：

(1) 辦公（事務）用品：配合業務需要，編列辦公用之文具、什項等消耗品及非消耗品之購置費 20 萬元。

(2) 報章什誌：配合業務需要，訂購與業務有關之期刊、書報等，計編列 1 萬 2 千元。

(3) 農業與園藝用品及環境美化：配合業務需要，編列作業環境及成品展售區之美化費 4 萬 8 千元。

(4) 其他：配合業務需要編列 19 萬 2 千元。

(三) 折舊、折耗及攤銷：提列交通及運輸設備折舊 8 萬 2 千元。

(四) 稅捐與規費（強制費）：編列 11 萬 6 千元，包括：

1. 消費與行為稅：依現行稅率及車輛數計列使用牌照稅 3 萬 7 千元。

2. 規費：依現行費率及車輛數計列汽車燃料使用費等規費 7 萬 9 千元。

(五) 短絀、賠償與保險給付：估列呆帳損失 1 萬 3 千元。

(六) 其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 3 萬 9 千元。

法務部監所作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
12,081	13,272	管理及總務費用	13,396
12,081	13,272	管理費用及總務費用	13,396
3,687	3,718	用人費用	3,735
34	46	正式員額薪資	46
2,512	2,513	聘僱及兼職人員薪資	2,511
325	329	超時工作報酬	336
298	315	獎金	315
151	152	退休及卹償金	152
367	363	福利費	375
4,312	4,622	服務費用	4,695
1,110	1,047	水電費	1,015
609	698	郵電費	714
756	529	旅運費	559
487	693	印刷裝訂與廣告費	668
550	765	修理保養及保固費	557
92	121	保險費	134
101	137	一般服務費	135
607	632	專業服務費	913
2,308	2,843	材料及用品費	2,663
441	570	使用材料費	651
1,867	2,273	用品消耗	2,012
18	2	租金與利息	26
16	-	機器租金	24
2	2	交通及運輸設備租金	2
1,257	1,541	折舊、折耗及攤銷	1,728
64	64	房屋折舊	64
7	7	機械及設備折舊	3
124	272	交通及運輸設備折舊	421
57	14	什項設備折舊	-
1,005	1,184	攤銷	1,240
186	184	稅捐與規費(強制費)	200
90	96	消費與行為稅	96
96	88	規費	104
313	362	其他	349
313	362	其他費用	349

法務部監所作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 100 年度

一、用人費用：

- (一)正式員額薪資：管理會之委員 21 人，其中非屬法務部及所屬兼任之部外委員酬勞，依規定標準核實編列 4 萬 6 千元。
- (二)聘僱及兼職人員薪資：約僱職員 7 人，依現行待遇標準計列全年 12 個月所需薪資總額 251 萬 1 千元。
- (三)超時工作報酬：本基金所屬監所作業單位眾多，現有約僱人員 15 人難以支應各項基金事務之推展，大多由法務部及所屬監所之相關人員兼辦。兼辦人員因原職司業務繁重，遇有臨時或急要基金事務時，每須配合加班趕辦，爰編列 33 萬 6 千元。
- (四)獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金，計需 31 萬 5 千元。
- (五)退休及卹償金：依行政院頒「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」規定，按月支報酬 12% 提存儲金，其中 50% 公提部分之職員退休及離職金，計需 15 萬 2 千元。
- (六)福利費：編列 37 萬 5 千元，包括：
 1. 分擔員工保險費：依「勞工保險法」及「全民健康保險法」規定，估列 25 萬 7 千元。
 2. 體育活動費：依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，編列員工慶生費 2 萬 2 千元。
 3. 其他福利費：依行政院及所屬各機關公務人員休假改進措施編列補助費 9 萬 6 千元。

二、服務費用：

- (一)水電費：管理單位辦公場所等水電費，估需 101 萬 5 千元。
- (二)郵電費：編列 71 萬 4 千元，包括：
 1. 郵費：管理單位寄發郵件所需郵資，估需 8 萬 8 千元。
 2. 電話費：配合業務需要編列 62 萬 6 千元。
- (三)旅運費：編列 55 萬 9 千元，包括：
 1. 國內旅費：配合業務需要出差、執行外勤工作及員工調動等，參酌實際需要編列 37 萬 9 千元。
 2. 員工通勤交通費：約僱人員上、下班通勤所需交通費，估列 6 萬 7 千元。
 3. 貨物運費：配合業務需要估列 11 萬 3 千元。

法務部監所作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 100 年度

- (四)印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列印刷及裝訂費 66 萬 8 千元。
- (五)修理保養及保固費：依業務實需要編列 55 萬 7 千元，包括機械及設備修護費 8 萬 5 千元、交通及運輸設備修護費 25 萬 4 千元、什項設備修護費 21 萬 6 千元及非業務資產修護費 2 千元。
- (六)保險費：依業務實需編列交通及運輸設備保險費 13 萬 4 千元。
- (七)一般服務費：依業務實需編列 13 萬 5 千元，包括包裝費 6 千元、匯費 2 萬 4 千元、義工服務費 10 萬 5 千元。
- (八)專業服務費：依業務實需要編列 91 萬 3 千元，包括委託專家學者檢驗(定)認證費 1 萬元、系統軟體維護費 90 萬元及其他 3 千元。

三、材料及用品費：

- (一)使用材料費：配合業務需要編列 65 萬 1 千元，包括燃料 4 萬 5 千元、油脂 41 萬 6 千元、設備零件 19 萬元。
- (二)用品消耗：編列 201 萬 2 千元，包括：
 - 1.辦公(事務)用品：辦公用之文具、什項等消耗品及非消耗品之購置，配合業務需要編列 92 萬 7 千元。
 - 2.報章什誌：配合業務需要，訂購與業務有關之期刊、書報等，估列 5 萬 8 千元。
 - 3.農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要編列 45 萬 6 千元。
 - 4.食品：配合業務需要編列 3 萬 2 千元。
 - 5.其他：配合業務需要編列 53 萬 9 千元。

四、租金與利息：配合業務需要編列機械及設備租金 2 萬 4 千元、交通及運輸設備租金 2 千元。

五、折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊 172 萬 8 千元，包括房屋折舊 6 萬 4 千元、機械及設備折舊 3 千元、交通及運輸設備折舊 42 萬 1 千元；另電腦軟體攤銷 124 萬元。

六、稅捐與規費(強制費)：

- (一)消費與行為稅：依現行稅率及車輛數計列使用牌照稅 9 萬 6 千元。
- (二)規費：依現行費率及車輛數計列汽車燃料使用費等規費 10 萬 4 千元。

七、其他：配合業務需要編列收容人作業受傷醫療等費用 34 萬 9 千元。

法務部監所作業基金
業務外費用明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
236,214	296,284	業務外費用	310,234
236,214	296,284	其他業務外費用	310,234
-	-	財產交易短絀	325
-	-	短絀、賠償與保險給付	325
-	-	各項短絀	325
225,161	285,117	監所其他業務費	299,090
32,495	35,094	服務費用	36,925
1,001	660	水電費	951
56	44	郵電費	37
69	5	旅運費	17
25	34	印刷裝訂與廣告費	34
2,527	2,247	修理保養及保固費	3,148
4	-	一般服務費	4
28,813	32,104	專業服務費	32,734
28,926	35,901	材料及用品費	89,233
21,382	25,962	使用材料費	81,185
7,544	9,939	用品消耗	8,048
39	50	租金與利息	38
39	50	交通及運輸設備租金	38
35,068	40,219	折舊、折耗及攤銷	40,936
17,258	21,681	非業務資產折舊	23,429
17,810	18,538	攤銷	17,507
2	-	稅捐與規費(強制費)	-
-	-	消費與行為稅	-
2	-	規費	-
128,606	173,752	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	131,828
8,974	60,892	捐助、補助及獎助	20,487
119,632	112,860	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	111,341
25	101	其他	130
25	101	其他費用	130
11,053	11,167	雜項費用	10,819
11,026	11,167	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	10,819
11,026	11,167	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,819
27	-	短絀、賠償與保險給付	-
27	-	各項短絀	-

法務部監所作業基金

業務外費用說明

中華民國 100 年度

一、財產交易短絀：

資產短絀：監所變賣閒置資產產生短絀 32 萬 5 千元。

二、監所其他業務費：

(一)服務費用：

1. 水電費：各監所辦理收容人技能訓練所需水電費，計列 95 萬 1 千元。
2. 郵電費：各監所辦理收容人技能訓練寄發郵件所需郵資，計列 3 萬 7 千元。
3. 旅運費：配合業務需要估列貨物運費 1 萬 7 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：各監所辦理收容人技能訓練所需印刷裝訂費，計列 3 萬 4 千元。
5. 修理保養及保固費：各監所辦理收容人技能訓練所需技訓設備修護費及收容人舍房地板、水井等維護，計列 314 萬 8 千元。
6. 一般服務費：各監所劃撥技訓班教師鐘點費之匯費，計列 4 千元。
7. 專業服務費：編列 3,273 萬 4 千元，包括：
 - (1) 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：各監所辦理收容人技能訓練所需授課老師鐘點費，估需 3,026 萬 5 千元。
 - (2) 委託檢驗(定)試驗認證費：各監所辦理收容人技能訓練檢定所需費用，估需 219 萬 1 千元。
 - (3) 試務甄選費：各監所辦理收容人技能訓練檢定所需試務費用，估需 13 萬 3 千元。
 - (4) 電子計算機軟體服務費：各監所辦理收容人技能訓練檢定所需費用，估需 14 萬 5 千元。

(二)材料及用品費：

1. 使用材料費：各監所辦理收容人技能訓練所需技訓材料費，計列 2,770 萬 4 千元，包括原料 1,137 萬元、物料 1,562 萬 6 千元、燃料 1 萬 3 千元、油脂 2 萬 2 千元及設備零件 67 萬 3 千元；另收容人沐浴及炊場所需燃料經費 5,348 萬 1 千元，合共 8,118 萬 5 千元。
2. 用品消耗：各監所辦理收容人技能訓練所需事務用品、報章雜誌及改善收容人舍房燈管、通風設備等費用，計列 804 萬 8 千元，包括辦公(事務)用品 144 萬 5 千元、報章雜誌 7 萬 3 千元、農業與園藝用品及環境美化費 10 萬 5 千元、服裝 5 萬 9 千元、食品 12 萬元、醫療用品 2 萬 3

法務部監所作業基金

業務外費用說明

中華民國 100 年度

千元及其他 622 萬 3 千元。

(三)租金與利息：辦理技能訓練檢定所需交通及運輸設備租金 3 萬 8 千元。

(四)折舊、折耗及攤銷：編列 4,093 萬 6 千元，係運用基金改善收容人醫療及生活設施等，其中非業務資產部分依資產折舊率提列折舊 2,342 萬 9 千元；另維護及裝修部分，依受益期間逐年攤提，計列攤銷 1,750 萬 7 千元。

(五)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：

1. 捐助、補助及獎助：編列 2,048 萬 7 千元，包括：

(1)捐助個人：依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，編列受刑人子女就學(托)補助 400 萬元。

(2)捐助私校及團體：依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，編列捐助財團法人犯罪被害人保護協會辦理犯罪被害人及其子女就學(托)補助 1,648 萬 7 千元。

2. 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：編列 1 億 1,134 萬 1 千元，包括：

(1)補貼收容人膳宿費、保險及遣返費：編列 6,840 萬 2 千元，包括依「監獄行刑法」第 33 條、「外役監條例」第 23 條、「羈押法」第 17 條及「保安處分執行法」第 57 條之 1 規定，按業務贖餘 30% (外役監 40%) 提列收容人飲食補助費 6,377 萬 5 千元，及各監所辦理收容人技能訓練所需勞工保險費計列 462 萬 7 千元。

(2)收容人獎勵金：依「監獄行刑法」第 33 條、「外役監條例」第 23 條、「羈押法」第 17 條及「保安處分執行法」第 57 條之 1 規定，按業務贖餘 5% (外役監 10%) 提列收容人獎勵金 1,081 萬 9 千元。

(3)收容人慰問金：依「監獄受刑人作業慰問金發給辦法」規定，估列收容人因作業受傷、死亡發給之慰問金 12 萬元。

(4)其他：依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，編列補貼收容人疾病醫療費用 3,200 萬元。

(六)其他：依業務實需估列技能訓練成品展示相關費用 13 萬元。

三、雜項費用：

獎勵費用：依「監獄行刑法」第 33 條、「外役監條例」第 23 條、「羈押法」第 17 條及「保安處分執行法」第 57 條之 1 規定，按業務贖餘 5% (外役監 10%) 提列作業管理人員獎勵金 1,081 萬 9 千元。

法務部監所作業基金
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	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	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	-	6,796	2,674	10,159	19,629	
一次性項目	-	-	-	6,796	2,674	10,159	19,629	
合 計	-	-	-	6,796	2,674	10,159	19,629	

法務部監所作業基金
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表
 中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	19,629	-	-	-	19,629	100.00	-	-	-	-	19,629	100.00
一次性項目	19,629	-	-	-	19,629	100.00	-	-	-	-	19,629	100.00
合 計	19,629	-	-	-	19,629	100.00	-	-	-	-	19,629	100.00

法務部監所作業基金
資產折舊明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	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	非業務 資 產	合 計
前年度決算資產原值	774	89,579	105,257	28,029	36,702	142,658	402,999
上年度預計新增資產原值	-	-	6,114	1,008	1,851	39,539	48,512
本年度預計新增資產原值	-	-	6,613	469	10,159	32,984	50,225
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	774	89,579	117,984	29,506	48,712	215,181	501,736
本年度應提折舊額	31	2,302	6,556	2,614	3,014	23,429	37,946
加工成本	16	1,234	2,606	1,310	970	-	6,136
其他勞務成本	-	434	690	147	56	-	1,327
印刷出版品成本	4	70	1,302	21	44	-	1,441
製成品銷貨成本	11	441	1,426	595	1,928	-	4,401
農林漁牧銷貨成本	-	59	529	38	16	-	642
業務費用	-	-	-	82	-	-	82
管理費用及總務費用	-	64	3	421	-	-	488
監所其他業務費	-	-	-	-	-	23,429	23,429

法務部監所作業基金
資產變賣明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項目	帳 面 價 值			變賣收入			變賣餘絀		說明
	成本或 重估價值	已提 折舊額	淨額	總收入	處理 費用	淨收入	賸餘	短絀	
其他資產	2,089	1,694	395	70	-	70		325	為應本部提昇自營作業政策，臺灣宜蘭監獄配合整併北區印刷作業，於96年12月底裁撤印刷科，相關設備整理移撥其他監所後尚有印刷設備2,089千元轉列閒置資產，因設備過於老舊已不符合現況需求，預計99年12月31日帳面價值淨額395千元，扣除預估變賣收入70千元，變賣短絀325千元。
非業務資產	2,089	1,694	395	70	-	70		325	

**法務部監所作業基金
基金數額增減明細表**

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	3,807,906	
減：		
填補短絀	91,982	本年度短絀填補係依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」規定辦理。
期末基金數額	3,715,924	

四、附 表

法務部監所作業基金

成本彙總表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	140,616	銷貨1億4,061萬6千元，明細詳第44-48頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第54-55頁「各項費用彙計表」。
直接人工	200,102	(1)勞務1億4,598萬元、(2)銷貨5,412萬2千元，明細詳第44-48頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第54-55頁「各項費用彙計表」。
製造費用	87,010	(1)勞務4,913萬1元、(2)銷貨3,787萬9千元，明細詳第44-48頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第54-55頁「各項費用彙計表」。
製造成本	427,728	
勞務：	195,111	
電器科	5,732	
電子科	6,560	
木工科	788	
鐵工科	8,282	
機工科	7,522	
藤(竹)工科	336	
鞋工科	1,841	
藝品科	24,143	
縫紉科	5,898	
洗滌科	6,295	
紙品科	57,843	
塑膠科	3,284	
雕刻科	94	
玩具科	-	
其他科	27,046	
外役科	5,620	
什工科	33,827	
銷貨：	232,617	
印刷科	17,576	
木工科	6,003	
鐵工科	2,978	
藝品科	18,037	
縫紉科	78,094	
鑲造科	18,690	
陶藝科	2,745	
食品科	58,794	
其他科	3,510	
農作科	5,722	
園藝科	1,523	
畜牧科	18,945	

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數		
			合計	固定	變動
139,524	99,763	直接材料(1)	140,616	-	140,616
139,524	99,763	材料及用品費	140,616	-	140,616
126,022	99,359	使用材料費	140,110	-	140,110
13,502	404	用品消耗	506	-	506
203,519	203,712	直接人工(2)	200,102	-	200,102
203,519	203,712	服務費用	200,102	-	200,102
203,519	203,712	一般服務費	200,102	-	200,102
80,173	79,772	製造費用(3)	87,010	20,325	66,685
4,478	4,451	用人費用	4,372	4,167	205
3,161	3,161	聘僱及兼職人員薪資	3,118	3,118	-
272	235	超時工作報酬	205	-	205
385	393	獎金	387	387	-
190	192	退休及卹償金	189	189	-
470	470	福利費	473	473	-
44,172	44,925	服務費用	44,651	934	43,717
25,609	25,766	水電費	24,133	152	23,981
26	78	郵電費	66	10	56
3,255	2,619	旅運費	4,075	-	4,075
692	752	印刷裝訂與廣告費	975	-	975
2,610	4,130	修理保養及保固費	3,693	328	3,365
261	384	保險費	352	352	-
11,189	11,143	一般服務費	11,080	-	11,080
530	53	專業服務費	277	92	185
18,586	16,432	材料及用品費	23,291	879	22,412

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年度預算數		
			合計	固定	變動
13,148	10,869	使用材料費	17,351	106	17,245
5,438	5,563	用品消耗	5,940	773	5,167
296	137	租金與利息	85	41	44
7	-	地租及水租	8	8	-
176	105	機器租金	77	33	44
113	32	什項設備租金	-	-	-
12,046	13,256	折舊、折耗及攤銷	13,951	13,951	-
31	31	土地改良物折舊	31	31	-
2,356	2,323	房屋折舊	2,238	2,238	-
5,703	6,794	機械及設備折舊	6,553	6,553	-
1,507	1,784	交通及運輸設備折舊	2,111	2,111	-
2,212	2,324	什項設備折舊	3,014	3,014	-
237	-	攤銷	4	4	-
310	362	稅捐與規費(強制費)	352	352	-
176	188	消費與行為稅	188	188	-
134	174	規費	164	164	-
128	100	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	118	1	117
1	-	會費	1	1	-
127	100	補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	117	-	117
157	109	其他	190	-	190
157	109	其他費用	190	-	190
423,216	383,247	製造成本(1)+(2)+(3)	427,728	20,325	407,403

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用說明
中華民國 100 年度

一、直接材料：編列銷貨部分之農作、印刷紙張、縫紉布料及醬油釀製等原物料投入 1 億 4,061 萬 6 千元。

二、直接人工：依「監獄行刑法」第 33 條、「外役監條例」第 23 條、「羈押法」第 17 條及「保安處分執行法」第 57 條之 1 規定，按業務收入扣除業務成本與費用（不含勞作金）後之 50% 提列收容人從事作業可獲之勞作金，屬於直接人工部分 2 億 0,010 萬 2 千元，包括勞務部分 1 億 4,598 萬元、銷貨部分 5,412 萬 2 千元。

（註：業務收入 6 億 5,175 萬 1 千元，扣除不含勞作金之業務成本與費用 2 億 3,707 萬 8 千元後之 50%，提列勞作金 2 億 1,069 萬 8 千元，直接人工部分為 2 億 0,010 萬 2 千元、間接人工部分為 1,059 萬 6 千元。計算方式詳第 55 頁。）

三、製造費用：

（一）用人費用：辦理成本會計及成品運送等事務之約僱人員 8 人，依行政院訂頒之「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」及「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」等相關規定編列人事費 437 萬 2 千元，內容包括：

1. 聘僱及兼職人員薪資：按現行待遇標準編列 311 萬 8 千元，勞務部分 265 萬 2 千元、銷貨部分 46 萬 6 千元。

2. 超時工作報酬：配合勞務加工業務需要編列加班及誤餐費 20 萬 5 千元。

3. 獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金 38 萬 7 千元，勞務部分 32 萬 9 千元、銷貨部分 5 萬 8 千元。

4. 退休及卹償金：依行政院訂頒之「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」及「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」等相關規定編列離職金 18 萬 9 千元，勞務部分 13 萬 7 千元、銷貨部分 5 萬 2 千元。

5. 福利費：編列 47 萬 3 千元，內容包括：

（1）分擔員工保險費：依「勞工保險法」及「全民健康保險法」規定估列應補貼之保險費 31 萬 3 千元，勞務部分 26 萬 6 千元、銷貨部分 4 萬 7 千元。

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用說明
中華民國100年度

- (2)體育活動費：依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定編列員工慶生活動費3萬2千元，勞務部分2萬7千元、銷貨部分5千元。
- (3)其他福利費：依行政院所屬各機關公務人員休假改進措施編列補助費12萬8千元，勞務部分10萬9千元、銷貨部分1萬9千元。

(二)服務費用：

1. 水電費：各作業工場所需水電費，估列2,413萬3千元，勞務部分1,877萬7千元、銷貨部分535萬6千元。
2. 郵電費：配合業務需要編列6萬6千元，勞務部分4萬6千元、銷貨部分2萬元。
3. 旅運費：編列407萬5千元，內容包括：
 - (1)國內旅費：配合業務需要出差、外勤執行工作及員工調動等需要編列10萬3千元，勞務部分3萬8千元、銷貨部分6萬5千元。
 - (2)員工通勤交通費：約僱人員上、下班通勤所需交通費，計編列5萬9千元，勞務部分3萬7千元、銷貨部分2萬2千元。
 - (3)貨物運費：配合業務需要估列所需運費391萬3千元，勞務部分6萬8千元、銷貨部分384萬5千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列印刷及裝訂費97萬5千元，勞務部分74萬2千元、銷貨部分23萬3千元。
5. 修理保養及保固費：依業務實需編列369萬3千元，勞務部分155萬4千元、銷貨部分213萬9千元。
6. 保險費：依業務需要核實編列公務車輛保險費35萬2千元，勞務部分21萬4千元、銷貨部分13萬8千元。
7. 一般服務費：包括收容人從事工場雜役等事務給付之勞作金（間接人工部分）1,059萬6千元、產品包裝費42萬7千元、外包費5萬7千元，合共1,108萬元。勞務部分865萬4千元、銷貨部分242萬6千元。
8. 專業服務費：編列27萬7千元，內容包括：
 - (1)技術合作費及權利金：委託技術顧問機構或專家提供銷貨業務之技

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用說明
中華民國 100 年度

- 術服務，編列權利金 5 萬元。
- (2) 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：聘請專家出席審查銷貨業務之案件或查詢等，編列酬勞費 1 萬 2 千元。
- (3) 委託檢驗（定）試驗認證費：委託其他機構或專家辦理檢驗、認證之費用編列 21 萬 5 千元，勞務部分 1 萬 4 千元、銷貨部分 20 萬 1 千元。
- (三) 材料及用品費：包括配合業務需要編列使用材料費 1,735 萬 1 千元及辦公事務用品等消耗 594 萬元，合共 2,329 萬 1 千元。勞務部分 736 萬 8 千元、銷貨部分 1,592 萬 3 千元。
- (四) 租金與利息：配合銷貨業務需要編列土地租金 8 千元、機械及設備租金 7 萬 7 千元，合共 8 萬 5 千元。
- (五) 折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊及攤銷費用，包括土地改良物折舊 3 萬 1 千元、房屋折舊 223 萬 8 千元、機械及設備折舊 655 萬 3 千元、交通及運輸設備折舊 211 萬 1 千元、什項設備折舊 301 萬 4 千元、遞延費用攤銷 4 千元，合共 1,395 萬 1 千元。勞務部分 746 萬 3 千元、銷貨部分 648 萬 8 千元。
- (六) 稅捐與規費（強制費）：包括依車輛數及業務實需編列使用牌照稅 18 萬 8 千元、行政規費與強制費 3 萬 6 千元、汽車燃料使用費 12 萬 8 千元，合共 35 萬 2 千元。勞務部分 29 萬 4 千元、銷貨部分 5 萬 8 千元。
- (七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：配合業務需要編列職業團體會費 1 千元、收容人監外作業之保險費 11 萬 7 千元，合共 11 萬 8 千元。勞務部分 3 萬 1 千元、銷貨部分 8 萬 7 千元。
- (八) 其他：配合業務需要編列作業用品清潔及保養等費用 19 萬元，勞務部分 10 萬 6 千元、銷貨部分 8 萬 4 千元。

五、參 考 表

法務部監所作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實際數	科目	100年12月31日 預計數	99年12月31日 預計數	比較增減(-)
4,221,733	資 產	4,047,640	4,138,936	- 91,296
3,697,828	流動資產	3,519,297	3,613,180	- 93,883
3,614,182	現金	3,430,898	3,526,068	- 95,170
45,390	應收款項	50,142	48,855	1,287
37,894	存貨	37,895	37,895	-
329	預付款項	329	329	-
33	短期貸墊款	33	33	-
5,038	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,439	5,753	686
5,038	準備金	6,439	5,753	686
122,296	固定資產	126,077	120,965	5,112
47,073	土地	47,073	47,073	-
139	土地改良物	78	109	- 31
27,735	房屋及建築	23,046	25,348	- 2,302
33,354	機械及設備	33,795	33,555	240
5,883	交通及運輸設備	7,315	7,255	60
8,112	什項設備	14,770	7,625	7,145
2,477	無形資產	1,349	2,293	- 944
2,477	無形資產	1,349	2,293	- 944
65,074	遞延借項	36,311	49,868	- 13,557
65,074	遞延費用	36,311	49,868	- 13,557
329,020	其他資產	358,167	346,877	11,290
84,827	非業務資產	113,975	102,685	11,290
244,193	什項資產	244,192	244,192	-
4,221,733	合 計	4,047,640	4,138,936	- 91,296
343,252	負 債	330,495	329,809	686
38,186	流動負債	38,186	38,186	-
36,551	應付款項	36,551	36,551	-
1,635	預收款項	1,635	1,635	-
305,066	其他負債	292,309	291,623	686
305,066	什項負債	292,309	291,623	686
3,878,481	淨 值	3,717,145	3,809,127	- 91,982
3,837,040	基金	3,715,924	3,807,906	- 91,982
3,837,040	基金	3,715,924	3,807,906	- 91,982
28,748	公積	-	-	-
28,748	資本公積	-	-	-
11,472	累積餘絀(-)	-	-	-
11,472	累積賸餘	-	-	-
1,221	淨值其他項目	1,221	1,221	-
1,221	未實現重估價值	1,221	1,221	-
4,221,733	合 計	4,047,640	4,138,936	- 91,296

註：信託、代理與保證資產及負債均為2,196萬2千元。

法務部監所作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
電子科	件	147,785,749	0.04	6,560	
藝品科	件	161,942,782	0.15	24,143	
紙品科	件	151,995,360	0.38	57,843	
其他科	件	228,643,462	0.12	27,046	
上年度預算數					
電子科	件	156,666,620	0.04	7,018	
藝品科	件	198,004,624	0.15	29,048	
紙品科	件	163,180,261	0.36	59,467	
其他科	件	287,569,397	0.12	34,451	
前年度決算數					
電子科	件	148,585,422	0.04	6,392	
藝品科	件	164,100,581	0.15	24,532	
紙品科	件	184,781,471	0.31	58,098	
其他科	件	239,335,381	0.12	28,553	
97年度決算數					
電子科	件	214,357,455	0.04	8,836	
藝品科	件	214,092,417	0.14	29,077	
紙品科	件	174,583,290	0.33	58,376	
其他科	件	288,585,120	0.12	33,276	
96年度決算數					
電子科	件	265,311,743	0.03	9,071	
藝品科	件	322,902,660	0.11	35,960	
紙品科	件	171,163,992	0.36	61,336	
其他科	件	332,471,968	0.10	34,845	

法務部監所作業基金
員工人數彙計表
中華民國100年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說明
業務支出部分：	151	-	151	依法務部監所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21人，執行秘書1人、副執行秘書2人、幹事及工作人員若干人；各監所辦理基金業務，亦得置工作人員若干人。
專任人員	15	-	15	
約僱人員	15	-	15	
兼任人員	136	-	136	
管理會委員	21	-	21	
其他兼任人員	115	-	115	
總 計	151	-	151	

法務部監所

用人費用

中華民國

科 目	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及卹償金	
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金	卹償金
業務總支出部分	46	5,629	106	-	702	-	-	-	341	-
勞務成本	-	2,652	13	-	329	-	-	-	137	-
聘僱人員	-	2,652	13	-	329	-	-	-	137	-
職員	-	2,257	-	-	280	-	-	-	113	-
工員	-	395	13	-	49	-	-	-	24	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	-	466	-	-	58	-	-	-	52	-
聘僱人員	-	466	-	-	58	-	-	-	52	-
職員	-	71	-	-	9	-	-	-	28	-
工員	-	395	-	-	49	-	-	-	24	-
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	46	2,511	93	-	315	-	-	-	152	-
聘僱人員	-	2,511	93	-	315	-	-	-	152	-
職員	-	2,511	93	-	315	-	-	-	152	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-

作業基金

彙計表

100年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
	分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
-	570	-	-	54	224	-	7,672	438	8,110
-	266	-	-	27	109	-	3,533	192	3,725
-	266	-	-	27	109	-	3,533	-	3,533
-	226	-	-	23	93	-	2,992	-	2,992
-	40	-	-	4	16	-	541	-	541
-	-	-	-	-	-	-	-	192	192
-	47	-	-	5	19	-	647	-	647
-	47	-	-	5	19	-	647	-	647
-	8	-	-	1	3	-	120	-	120
-	39	-	-	4	16	-	527	-	527
-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
-	257	-	-	22	96	-	3,492	243	3,735
-	257	-	-	22	96	-	3,446	-	3,446
-	257	-	-	22	96	-	3,446	-	3,446
-	-	-	-	-	-	-	-	243	243
-	-	-	-	-	-	-	46	-	46

法務部監所
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計
8,182	8,181	用人費用	8,110
34	46	正式員額薪資	46
5,673	5,674	聘僱及兼職人員薪資	5,629
615	576	超時工作報酬	544
683	708	獎金	702
340	344	退休及卹償金	341
837	833	福利費	848
288,836	292,155	服務費用	292,012
27,721	27,473	水電費	26,099
1,018	1,230	郵電費	1,154
5,115	3,996	旅運費	5,597
2,874	2,658	印刷裝訂與廣告費	4,639
5,725	7,264	修理保養及保固費	7,535
384	542	保險費	520
214,891	215,060	一般服務費	211,403
29,967	32,789	專業服務費	33,924
1,141	1,143	公共關係費	1,141
189,781	155,580	材料及用品費	256,524
161,147	136,916	使用材料費	239,499
28,634	18,664	用品消耗	17,025
360	189	租金與利息	149
7	-	地租及水租	8
198	105	機器租金	101
42	52	交通及運輸設備租金	40
113	32	什項設備租金	-
48,453	55,098	折舊、折耗及攤銷	56,697
31	31	土地改良物折舊	31
2,420	2,387	房屋折舊	2,302
5,710	6,801	機械及設備折舊	6,556
1,713	2,138	交通及運輸設備折舊	2,614
2,269	2,338	什項設備折舊	3,014
17,258	21,681	非業務資產折舊	23,429
19,052	19,722	攤銷	18,751
622	658	稅捐與規費(強制費)	668
309	321	消費與行為稅	321
313	337	規費	347
139,759	185,019	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	142,765
1	-	會費	1
8,974	60,892	捐助、補助及獎助	20,487
130,784	124,127	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	122,277
159	35	短絀、賠償與保險給付	338
159	35	各項短絀	338
-	-	賠償給付	-
506	649	其他	747
506	649	其他費用	747
676,658	697,564	合計	758,010

作業基金
彙計表
100年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數					
勞務成本	直接材料 、人工	製造費用	行銷及 業務費用	管理及 總務費用	其他業務外 費用
3,725	-	647	3	3,735	-
-	-	-	-	46	-
2,652	-	466	-	2,511	-
205	-	-	3	336	-
329	-	58	-	315	-
137	-	52	-	152	-
402	-	71	-	375	-
176,124	54,122	14,507	5,639	4,695	36,925
18,777	-	5,356	-	1,015	951
46	-	20	337	714	37
143	-	3,932	946	559	17
742	-	233	2,962	668	34
1,554	-	2,139	137	557	3,148
214	-	138	34	134	-
154,634	54,122	2,426	82	135	4
14	-	263	-	913	32,734
-	-	-	1,141	-	-
7,368	140,616	15,923	721	2,663	89,233
5,039	140,110	12,312	202	651	81,185
2,329	506	3,611	519	2,012	8,048
-	-	85	-	26	38
-	-	8	-	-	-
-	-	77	-	24	-
-	-	-	-	2	38
-	-	-	-	-	-
7,463	-	6,488	82	1,728	40,936
16	-	15	-	-	-
1,668	-	570	-	64	-
3,296	-	3,257	-	3	-
1,457	-	654	82	421	-
1,026	-	1,988	-	-	-
-	-	-	-	-	23,429
-	-	4	-	1,240	17,507
294	-	58	116	200	-
162	-	26	37	96	-
132	-	32	79	104	-
31	-	87	-	-	142,647
-	-	1	-	-	-
-	-	-	-	-	20,487
31	-	86	-	-	122,160
-	-	-	13	-	325
-	-	-	13	-	325
-	-	-	-	-	-
106	-	84	78	349	130
106	-	84	78	349	130
195,111	194,738	37,879	6,652	13,396	310,234

六、附 錄

法務部監所作業基金
各機關勞作金分配情形明細表
中華民國100年度

單位：新臺幣千元

機關名稱	業務收入	業務成本與費用			業務賺餘
		業務成本與費用 (不含勞作金)	勞作金	合計	
	(1)	(2)	(3)=[(1)-(2)] ×50%	(4)=(2)+(3)	(5)=(1)-(4)
1 監所作業基金管理會	-	6,715	-	6,715	- 6,715
2 臺灣臺北監獄	45,499	21,098	12,201	33,299	12,200
3 臺灣桃園監獄	11,675	2,665	4,505	7,170	4,505
4 臺灣桃園女子監獄	15,057	2,251	6,403	8,654	6,403
5 臺灣新竹監獄	17,982	2,421	7,781	10,202	7,780
6 臺灣臺中監獄	99,144	42,068	28,538	70,606	28,538
7 臺灣臺中女子監獄	19,926	4,186	7,870	12,056	7,870
8 臺灣彰化監獄	25,300	5,826	9,737	15,563	9,737
9 臺灣雲林監獄	13,380	2,490	5,445	7,935	5,445
10 臺灣雲林第二監獄	13,572	1,604	5,984	7,588	5,984
11 臺灣嘉義監獄	29,265	12,393	8,436	20,829	8,436
12 臺灣臺南監獄	59,978	16,460	21,759	38,219	21,759
13 臺灣明德外役監獄	15,844	9,060	3,392	12,452	3,392
14 臺灣高雄監獄	34,962	18,966	7,998	26,964	7,998
15 臺灣高雄第二監獄	11,351	4,780	3,286	8,066	3,285
16 臺灣高雄女子監獄	15,304	2,370	6,467	8,837	6,467
17 臺灣屏東監獄	38,601	16,245	11,178	27,423	11,178
18 臺灣臺東監獄	1,848	142	853	995	853
19 臺灣花蓮監獄	14,684	7,150	3,767	10,917	3,767
20 臺灣自強外役監獄	10,634	7,348	1,643	8,991	1,643
21 臺灣宜蘭監獄	17,876	3,178	7,349	10,527	7,349
22 臺灣基隆監獄	5,828	646	2,591	3,237	2,591
23 臺灣澎湖監獄	13,556	5,676	3,940	9,616	3,940
24 臺灣綠島監獄	1,914	898	508	1,406	508
25 福建金門監獄	4,972	2,349	1,312	3,661	1,311
26 臺灣泰源技能訓練所	16,260	6,109	5,076	11,185	5,075
27 臺灣東成技能訓練所	5,040	2,399	1,321	3,720	1,320
28 臺灣岩灣技能訓練所	14,640	7,415	3,613	11,028	3,612
29 臺灣新店戒治所	528	-	264	264	264
30 臺灣臺中戒治所	306	-	153	153	153
31 臺灣高雄戒治所	336	-	168	168	168
32 臺灣臺東戒治所	8,039	4,355	1,842	6,197	1,842
33 臺灣臺北看守所	17,475	4,705	6,385	11,090	6,385
34 臺灣士林看守所	1,828	497	665	1,162	666
35 臺灣新竹看守所	2,100	876	612	1,488	612
36 臺灣苗栗看守所	5,329	618	2,356	2,974	2,355
37 臺灣臺中看守所	12,338	3,156	4,591	7,747	4,591
38 臺灣南投看守所	2,389	649	870	1,519	870
39 臺灣彰化看守所	2,830	996	917	1,913	917
40 臺灣嘉義看守所	5,001	1,063	1,969	3,032	1,969
41 臺灣臺南看守所	10,092	2,932	3,580	6,512	3,580
42 臺灣屏東看守所	5,778	1,157	2,311	3,468	2,310
43 臺灣花蓮看守所	1,137	97	520	617	520
44 臺灣基隆看守所	2,153	1,069	542	1,611	542
合計	651,751	237,078	210,698	447,776	203,975

註：各機關依監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1規定，按業務收入扣除業務成本與費用（不含勞作金）後之50%提列收容人從事作業可獲之勞作金。法務部監所作業基金管理會固非作業單位，故不予計算勞作金。

法務部監所
改善收容人醫療、生活設施
中華民國

機關名稱	改善衛生醫療設施		改善收容人生活設施		
	非業務資產	用品消耗	非業務資產	遞延費用	修理保養及保固費
1 臺灣臺北監獄	-	-	720	-	-
2 臺灣桃園監獄	-	-	1,053	-	-
3 臺灣桃園女子監獄	-	-	465	-	-
4 臺灣新竹監獄	70	-	-	-	500
5 臺灣臺中監獄	90	-	1,250	-	-
6 臺灣彰化監獄	-	-	-	850	650
7 臺灣雲林第二監獄	84	-	-	-	-
8 臺灣嘉義監獄	800	-	-	2,000	-
9 臺灣臺南監獄	260	-	4,800	-	-
10 臺灣明德外役監獄	240	-	-	-	-
11 臺灣高雄監獄	-	-	-	-	-
12 臺灣高雄第二監獄	363	-	-	-	-
13 臺灣高雄女子監獄	99	-	-	-	490
14 臺灣屏東監獄	-	-	2,030	-	-
15 臺灣花蓮監獄	390	-	92	-	-
16 臺灣自強外役監獄	160	-	236	-	140
17 臺灣宜蘭監獄	680	-	2,636	-	-
18 臺灣澎湖監獄	-	-	1,012	-	-
19 臺灣綠島監獄	-	-	92	-	-
20 福建金門監獄	52	11	482	-	-
21 臺灣泰源技能訓練所	490	-	1,250	-	-
22 臺灣東成技能訓練所	-	-	-	-	-
23 臺灣岩灣技能訓練所	-	-	63	-	-
24 臺灣新店戒治所	-	-	297	-	-
25 臺灣臺中戒治所	65	-	246	-	-
26 臺灣臺北女子看守所	220	-	8,000	-	-
27 臺灣苗栗看守所	1,350	-	-	-	134
28 臺灣臺中看守所	100	-	-	-	-
29 臺灣彰化看守所	-	-	147	-	-
30 臺灣嘉義看守所	230	-	-	1,100	-
31 臺灣臺南看守所	-	-	-	-	-
32 臺灣屏東看守所	60	-	-	-	-
合計	5,803	11	24,871	3,950	1,914

作業基金
及技訓設備專案明細表

100年度

單位：新臺幣千元

改善收容人技訓設備		合 計					總 計
用品消耗	非業務資產	用品消耗	非業務資產	遞延費用	修理保養 及保固費	用品消耗	
-	398	-	1,118	-	-	-	1,118
-	-	-	1,053	-	-	-	1,053
120	-	-	465	-	-	120	585
210	640	-	710	-	500	210	1,420
-	395	-	1,735	-	-	-	1,735
695	51	-	51	850	650	695	2,246
-	90	-	174	-	-	-	174
-	351	-	1,151	2,000	-	-	3,151
62	689	-	5,749	-	-	62	5,811
-	-	-	240	-	-	-	240
-	234	-	234	-	-	-	234
-	14	-	377	-	-	-	377
122	-	-	99	-	490	122	711
-	-	-	2,030	-	-	-	2,030
890	-	-	482	-	-	890	1,372
360	133	-	529	-	140	360	1,029
-	-	-	3,316	-	-	-	3,316
-	-	-	1,012	-	-	-	1,012
940	-	-	92	-	-	940	1,032
-	-	-	534	-	-	11	545
-	267	-	2,007	-	-	-	2,007
-	352	-	352	-	-	-	352
904	75	-	138	-	-	904	1,042
-	400	32	697	-	-	32	729
-	-	-	311	-	-	-	311
44	-	-	8,220	-	-	44	8,264
99	68	-	1,418	-	134	99	1,651
-	85	-	185	-	-	-	185
-	-	-	147	-	-	-	147
-	-	-	230	1,100	-	-	1,330
-	198	-	198	-	-	-	198
-	-	-	60	-	-	-	60
4,446	4,440	32	35,114	3,950	1,914	4,489	45,467

法務部監所作業基金
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100年度

單位：新臺幣千元

項目	98年度決算數		99年度預算數		100年度預算數					
	金額	%	金額	%	金額	%				
一、提撥數(1)	10,372	-	-	-	-	-				
二、年度可用數(2)	30,234	100.00	14,158	-	-	-				
三、年度執行數(3)	26,448	87.48	14,158	-	-	-				
(一)固定資產之購置	25,898	85.66	說 明							
1. 改善收容人生活設施	25,780	85.27	<p>1. 參與監所作業基金之各監所，依照監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1等相關法令規定，按本期賸餘加計前期未分配賸餘之30%提撥，充作「改善收容人生活設施」之用。</p> <p>2. 各年度之提撥數有限，而各監所大多生活設施老舊、醫療資源不敷，需求遠超過提撥數。為使有限資源充分運用，爰將各機關年終提撥數於次年元月份匯回本部監所作業基金管理會集中統籌檢討運用，以補助資金不足之監所或辦理專案改善設施，並視各機關實際需求與執行情形，決定「改善收容人生活設施金」之用途項目，以符實際運用情形。</p> <p>3. 99年度可用（預計執行）數1,415萬8千元，各機關依管理會審核決議檢討辦理中，有關實際執行情形，依規定於決算書表達。</p>							
房屋及建築	382	1.26								
機械及設備	13,008	43.02								
什項設備	12,390	40.98								
2. 改善技訓設備	118	0.39								
什項設備	118	0.39								
(二)維護費	550	1.82								
改善收容人生活設施	550	1.82								
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	14,158	-					-	-	-	-

註：

1. 提撥數：按「本期賸餘」加計「前期未分配賸餘」依法提列30%之數。
2. 年度可用數：為上年度決算之提撥數加計保留轉入本年度繼續執行之數。
3. 年度執行數：經監所作業基金管理會審核同意辦理，各機關於當年度已執行之已付及應付未付之數。99年度為預計執行數。

法務部監所作業基金
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項次	內 容	
一、	通案決議部分：	
1	99 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，均應隨同 99 年度中央政府總預算案審議結果調整。	遵照辦理。
二、	各委員會審查決議部分：	
	無	

主辦會計人員：陳 慧 娟



基金主持人：吳 陳 鑲

