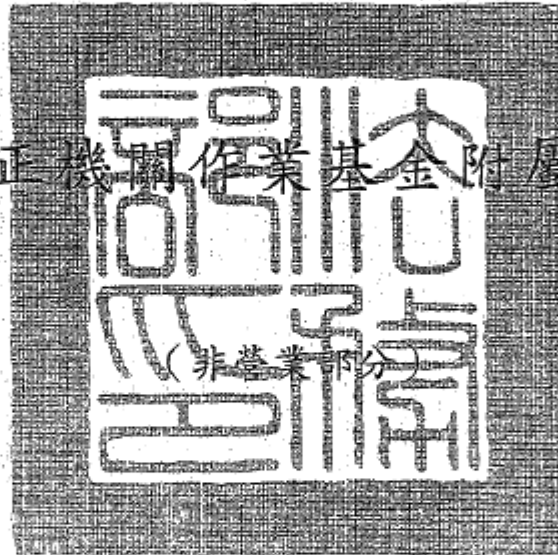


中華民國 102 年度

# 中央政府總預算案

法務部主管

法務部矯正機關作業基金附屬單位預算



(非營業部分)

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

## 目 次

中華民國 102 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)資產報廢明細表	39
(十四)基金數額增減明細表	40
四、附表	
(一)成本彙總表	41
(二)直接材料、人工及製造費用明細表及說明	42-46
五、參考表	
(一)預計平衡表	47
(二)5年來主要營運項目分析表	48
(三)員工人數彙計表	49
(四)用人費用彙計表	50-51
(五)各項費用彙計表	52-53
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	54
六、附錄	
(一)各機關勞作金分配情形明細表	55
(二)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案明細表	56-57
(三)年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表	58
(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	59

## 一、業務計畫及預算說明

# 法務部矯正機關作業基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 102 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，為應本部矯正署於 100 年 1 月 1 日成立，依法務部矯正署組織法第 5 條規定，爰將名稱修正為法務部矯正機關作業基金（以下簡稱本基金）。

#### 二、組織概況：

本基金由本部矯正署所屬各監獄、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，設法務部矯正機關作業基金管理會，置委員 15 人至 19 人，其中 1 人為召集人，由本部部長派員兼任之；其餘委員，聘請臺灣高等法院檢察署檢察長、本部矯正署署長、中央主計機關代表 1 人、學者專家 2 人至 4 人、矯正機關首長 2 人至 4 人兼任，餘由召集人就本部或本部矯正署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 101 年 6 月 30 日止執行情形）：

## 一、前(100)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 個矯正機關執行，有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果計有木工、機工、洗滌、塑膠等 4 科作業未達預期目標，其餘電器、電子、鐵工、籐(竹)工、鞋工、藝品、縫紉、紙品、雕刻、玩具、其他、外役及什工等 13 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、鐵工、縫紉及園藝等 4 科作業未達預期目標，其餘印刷、藝品、釀造、陶藝、食品、其他、農作及畜牧等 8 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 7 億 9,855 萬 2 千元，較預算數 6 億 5,175 萬 1 千元，增加 1 億 4,680 萬 1 千元，約 22.52%，主要係委託加工及自營作業銷售額增加，收入隨之增加。
2. 業務成本與費用決算數 5 億 2,825 萬 1 千元，較預算數 4 億 4,777 萬 6 千元，增加 8,047 萬 5 千元，約 17.97%，主要係勞務加工及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 2,883 萬 8 千元，較預算數 1,427 萬 7 千元，增加 1,456 萬 1 千元，約 101.99%，主要係銀行存款餘額較預計增加及存款利率微幅調升，利息收入隨之增加。
4. 業務外費用決算數 3 億 8,938 萬 9 千元，較預算數 3 億 1,023 萬 4 千元，增加 7,915 萬 5 千元，約 25.51%，主要係增加收容人沐浴及坎場所需燃料經費及補貼收容人醫療費用等。
5. 以上收支相抵後，計短絀 9,025 萬元，較預算短絀數 9,198 萬 2 千元，減少 173 萬 2 千元，約 1.88%，主要係業務收入增加所致。

### (三)餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：可分配之賸餘決算數 1,430 萬 9 千元，悉數為以前年度未分配賸餘。
2. 分配之部：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」，以前年度未分配賸餘 1,430 萬 9 千元，全數填補累積短絀。
3. 短絀之部：決算短絀數 9,025 萬元，較預算短絀數 9,198 萬 2 千元，

減少 173 萬 2 千元，約 1.88%。

4. 填補之部：決算短絀數 9,025 萬元，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」第 5 點規定，撥用以前年度未分配賸餘 1,430 萬 9 千元、撥用公積 2,921 萬 8 千元及折減基金 4,672 萬 3 千元。

#### (四)現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流出 1,717 萬 6 千元，較預算數流出 3,624 萬 7 千元，減少 1,907 萬 1 千元，約 52.61%，主要係流動負債等調整非現金項目較預算數增加所致。
2. 投資活動之淨現金流出 3,390 萬 9 千元，較預算數流出 5,892 萬 3 千元，減少 2,501 萬 4 千元，約 42.45%，主要係購建其他資產因工程流標、天候不佳及核照流程延誤等因素，申請轉入下年度繼續辦理。
3. 融資活動之淨現金流出 36 萬 7 千元，較預算無列數，增加 36 萬 7 千元，主要係支付改善收容人生活設施金所致。
4. 現金及約當現金之淨減 5,145 萬 2 千元，係期末現金 35 億 7,681 萬 3 千元，較期初現金 36 億 2,826 萬 5 千元減少之數，較預算數淨減 9,517 萬元，減少 4,371 萬 8 千元，約 45.94%，主要係投資活動之淨現金流出較預算數減少所致。

#### (五)資產負債實況：

1. 資產總額 41 億 6,220 萬 6 千元，包括流動資產 36 億 6,944 萬 9 千元，占資產總額 88.16%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 593 萬 6 千元，占資產總額 0.14%；固定資產 1 億 2,807 萬 2 千元，占資產總額 3.08%；無形資產 94 萬 4 千元，占資產總額 0.02%；遞延借項 3,449 萬 3 千元，占資產總額 0.83%；其他資產 3 億 2,331 萬 2 千元，占資產總額 7.77%。
2. 負債總額 3 億 6,413 萬 9 千元，包括流動負債 6,884 萬 5 千元，占負債及淨值總額 1.65%；其他負債 2 億 9,529 萬 4 千元，占負債及淨值總額 7.10%。
3. 淨值總額 37 億 9,806 萬 7 千元，包括基金 37 億 9,031 萬 7 千元，占負債及淨值總額 91.06%；淨值其他項目（未實現重估增值）775 萬元，占負債及淨值總額 0.19%。

## 二、上(101)年度預算截至101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個矯正機關執行，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、機工、藝品、塑膠及什工等7科作業未達預期目標，其餘鐵工、藤(竹)工、鞋工、縫紉、洗滌、紙品、雕刻、玩具、其他及外役等10科均超過預期目標；另自營銷貨部分主要以食品、縫紉及藝品為主，執行結果除木工、鐵工及縫紉等3科作業未達預期目標，其餘印刷、藝品、釀造、陶藝、食品、其他、農作、園藝及畜牧等9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4億2,497萬元，較累計預算分配數3億6,834萬6千元，增加5,662萬4千元，約15.37%，主要係委託加工及自營作業銷售額增加，收入隨之增加。
2. 已執行業務成本與費用2億8,233萬2千元，較累計預算分配數2億4,296萬2千元，增加3,937萬元，約16.20%，主要係勞務加工及自營作業之銷貨收入增加，成本相對增加。
3. 已執行業務外收入1,639萬4千元，較累計預算分配數1,312萬1千元，增加327萬3千元，約24.94%，主要係存款利率微幅調升，利息收入隨之增加。
4. 已執行業務外費用1億8,552萬元，較累計預算分配數1億7,799萬9千元，增加752萬1千元，約4.23%，主要係業務賸餘增加致依法提撥之收容人飲食補助費及獎勵金隨之增加。
5. 以上收支相抵後，計短絀2,648萬8千元，較累計分配短絀3,949萬4千元，減少1,300萬6千元，約32.93%，主要係業務收入增加，致短絀減少。

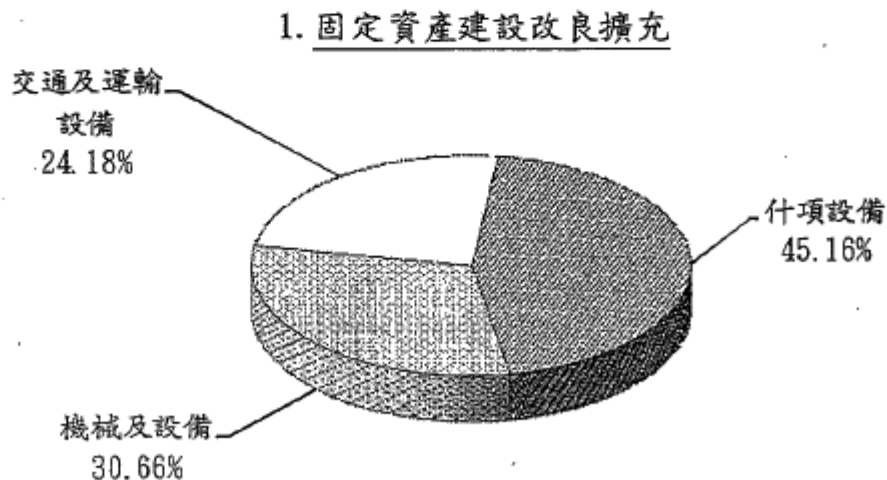
## 參、業務計畫：

### 一、營運計畫：

本(102)年度營運計畫分別由臺北監獄等43個矯正機關執行，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、玩具、外役、什工及其他等17科作業，主要以加工為主，其中電子科加工電子零件2億3,898萬3,128件，藝品科加工工藝品2億4,764萬3,897件，紙品科加工紙製品2億1,552萬5,591件，其他科加工什項物品3億2,045萬2,244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47萬6,484件，釀造科產銷醬油77萬4,766公斤，食品科產銷食品352萬4,595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8億1,614萬4千元，較上年度預算數7億3,529萬元，增加8,085萬4千元，約11.00%。

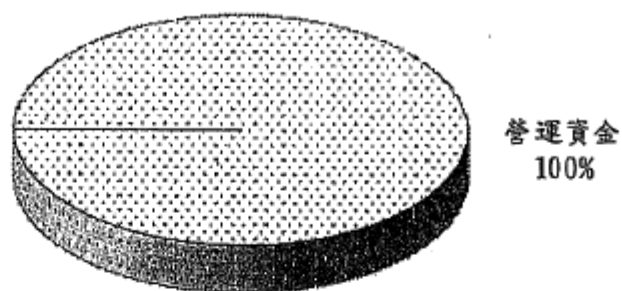
### 二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

- (一)本年度預算總數為1,566萬3千元，均係一般建築及設備計畫之一次性項目。
- (二)資金來源：均係本部矯正機關作業基金之自有資金。
- (三)102年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖：





## 2. 資金來源



(四)一般建築及設備計畫：本年度計編列1,566萬3千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 480 萬 3 千元，主要為購置印刷設備 197 萬 9 千元、木工設備 21 萬 6 千元、釀造設備 118 萬元、陶藝設備 32 萬 5 千元、農作設備 26 萬 3 千元、畜牧設備 4 萬元及其他設備 80 萬元。
2. 交通及運輸設備 378 萬 7 千元，主要為購置客貨兩用車 3 輛 190 萬元、貨車 2 輛 137 萬 5 千元、搬運車 2 輛 44 萬 4 千元、三輪車 2 輛 6 萬 8 千元。
3. 什項設備 707 萬 3 千元，主要為購置藝品設備 2 萬元、洗滌設備 45 萬 1 千元、縫紉設備 198 萬元、食品設備 369 萬 9 千元、釀造設備 17 萬 5 千元、畜牧設備 66 萬 1 千元、園藝設備 2 萬 5 千元、其他設備 6 萬 2 千元。

### 三、其他重要計畫：

截至 101 年 6 月底，本基金數額為 37 億餘元，可用現金 34 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「法務部矯正機關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：

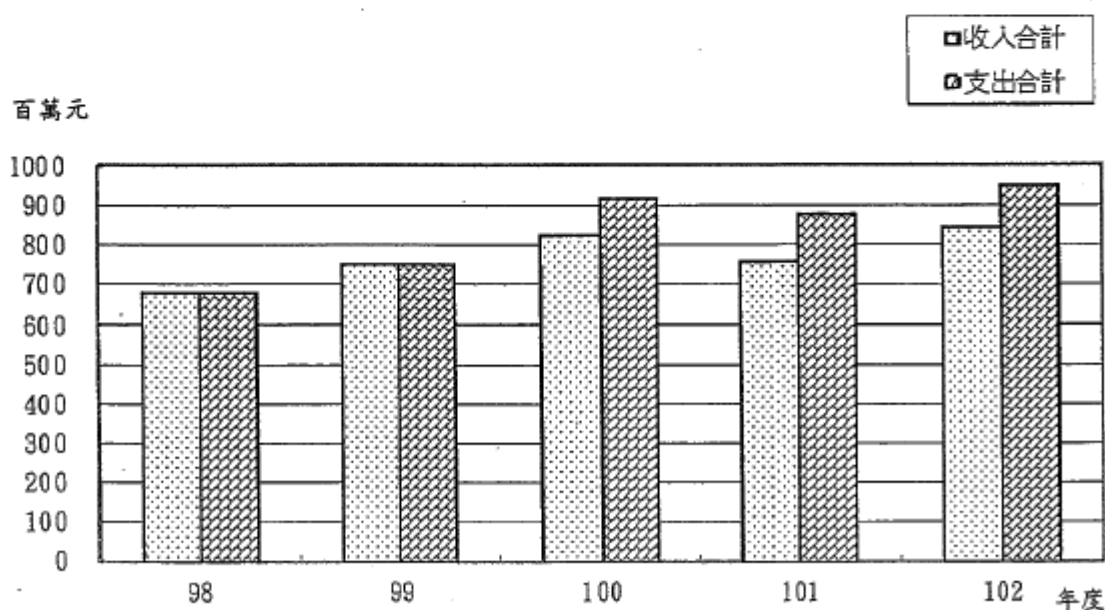
- (一)收容人技能訓練經費 7,146 萬 9 千元。
- (二)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案經費 4,650 萬 8 千元。
- (三)補助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學(托)經費 1,272 萬 2 千元。
- (四)補助收容人疾病醫療費用 4,700 萬元。
- (五)收容人沐浴及炊場所需燃料經費 1 億 1,990 萬元。

## 肆、預算概要：

### 一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 8 億 1,614 萬 4 千元，較上年度預算數 7 億 3,529 萬元，增加 8,085 萬 4 千元，約 11.00%，主要係委託加工及自營作業銷售額增加，收入隨之增加。
- (二)本年度業務成本與費用 5 億 4,329 萬 3 千元，較上年度預算數 4 億 8,502 萬 1 千元，增加 5,827 萬 2 千元，約 12.01%，主要係勞務加工及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 2,799 萬 4 千元，較上年度預算數 2,317 萬 7 千元，增加 481 萬 7 千元，約 20.78%，主要係市場利率微幅調升，利息收入隨之增加。
- (四)本年度業務外費用 4 億 0,816 萬 4 千元，較上年度預算數 3 億 9,098 萬元，增加 1,718 萬 4 千元，約 4.40%，主要係業務賸餘增加致依法提撥之收容人飲食補助費及獎勵金等隨之增加。
- (五)以上收支相抵後，計短絀 1 億 0,731 萬 9 千元，較上年度預算短絀數 1 億 1,753 萬 4 千元，減少 1,021 萬 5 千元，約 8.69%，主要係業務賸餘增加所致。

最近 5 年收入與費用



## 最近 5 年度收入與支出表

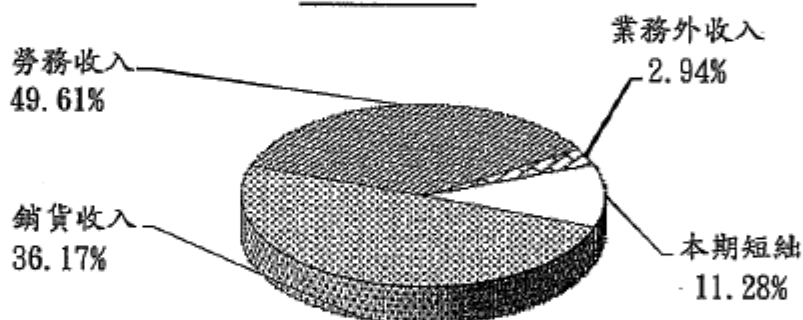
單位：新臺幣千元

年度 項目	98 年度決算	99 年度決算	100 年度決算	101 年度預算	102 年度預算
<b>收入</b>	<b>678,868</b>	<b>753,532</b>	<b>827,390</b>	<b>758,467</b>	<b>844,138</b>
業務收入	649,056	733,220	798,552	735,290	816,144
業務外收入	29,812	20,312	28,838	23,177	27,994
<b>費用</b>	<b>676,658</b>	<b>750,696</b>	<b>917,640</b>	<b>876,001</b>	<b>951,457</b>
業務成本與費用	440,444	480,748	528,251	485,021	543,293
業務外費用	236,214	269,948	389,389	390,980	408,164
<b>本期餘絀</b>	<b>2,210</b>	<b>2,836</b>	<b>-90,250</b>	<b>-117,534</b>	<b>-107,319</b>

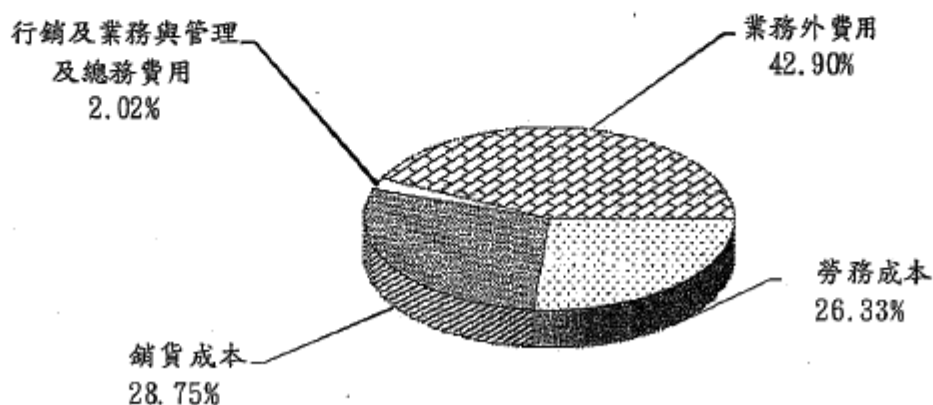
註：98 至 100 年度為審定決算數，101 年度為預算案。

### 102 年度收入、成本與費用及短絀

#### 1. 收入及短絀



#### 2. 成本與費用



## 102 年度收入及短絀、成本與費用預算

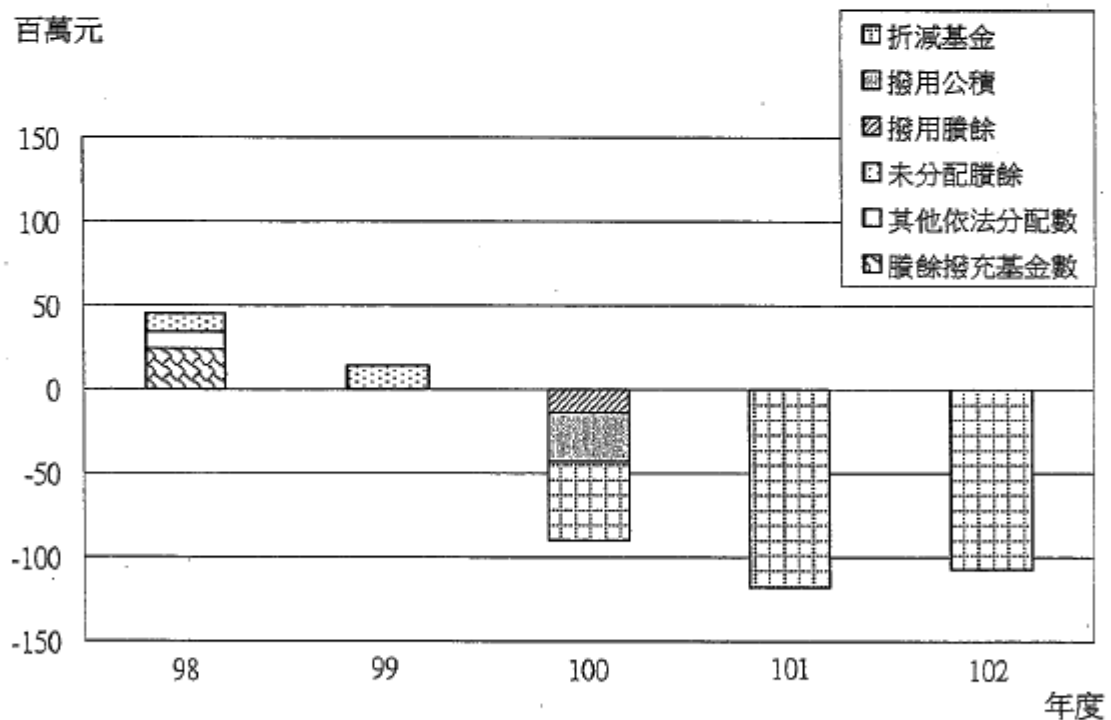
單位：新臺幣千元

收入及短絀	102 年度預算	成本與費用	102 年度預算
業務收入	816,144	業務成本與費用	543,293
勞務收入	471,982	勞務成本	250,494
銷貨收入	344,162	銷貨成本	273,540
業務外收入	27,994	行銷及業務費用	6,196
		管理及總務費用	13,063
本期短絀	107,319	業務外費用	408,164
收入及短絀總額	951,457	成本與費用總額	951,457

### 二、餘絀撥補之預計：

本年度預算短絀 1 億 0,731 萬 9 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



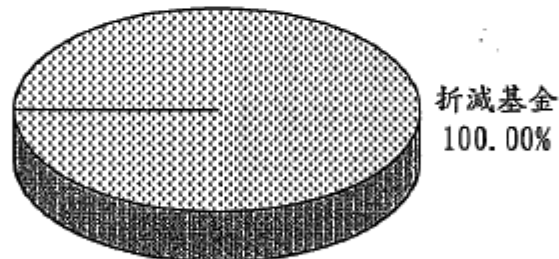
## 最近 5 年度餘絀撥補表

單位：新臺幣千元

年 度 項目	98 年度 決 算	99 年度 決 算	100 年度 決 算	101 年度 預 算	102 年度 預 算
<b>賸餘分配</b>	<b>46,041</b>	<b>14,309</b>	<b>14,309</b>		
填補累積短絀			14,309		
賸餘撥充基金數	24,197				
其他依法分配數	10,372				
未分配賸餘	11,472	14,309			
<b>短絀填補</b>			<b>-90,250</b>	<b>-117,534</b>	<b>-107,319</b>
撥用賸餘			-14,309		
撥用公積			-29,218		
折減基金			-46,723	-117,534	-107,319

註：98 至 100 年度為審定決算數，101 年度為預算案。

### 102 年度短絀填補



單位：新臺幣千元

填 補 項 目	102 年度 預 算
折減基金	107,319
<b>合 計</b>	<b>107,319</b>

### 三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流出 5,902 萬 9 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5,270 萬元，係固定資產建設改良擴充 1,566 萬 3 千元（包括機械及設備 480 萬 3 千元、交通及運輸設備 378 萬 7 千元及什項設備 707 萬 3 千元）、無形資產、遞延借項與其他資產淨增 3,703 萬 7 千元。
- (三)融資活動之淨現金流入 7 萬 1 千元，係其他負債淨增之數。
- (四)現金及約當現金之淨減 1 億 1,165 萬 8 千元，係期末現金 33 億 2,869 萬 8 千元，較期初現金 34 億 4,035 萬 6 千元之減少數。

本頁空白

## 二、主要表



法務部矯正機關作業基金

收支預計表

中華民國102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	%
798,552	100.00	業務收入	816,144	100.00	735,290	100.00	80,854	11.00
477,344	59.78	勞務收入	471,982	57.83	444,251	60.42	27,731	6.24
398,881	49.95	加工收入	396,285	48.56	366,804	49.89	29,481	8.04
78,463	9.83	其他勞務收入	75,697	9.27	77,447	10.53	- 1,750	- 2.26
321,208	40.22	銷貨收入	344,162	42.17	291,039	39.58	53,123	18.25
22,483	2.82	印刷出版品銷貨收入	21,012	2.57	20,322	2.76	690	3.40
262,908	32.92	製成品銷貨收入	287,371	35.21	238,232	32.40	49,139	20.63
29	-	製成品銷貨退回及折讓(-)	-	-	-	-	-	-
35,846	4.49	農林漁牧銷貨收入	35,779	4.38	32,485	4.42	3,294	10.14
528,251	66.15	業務成本與費用	543,293	66.57	485,021	65.96	58,272	12.01
252,888	31.67	勞務成本	250,494	30.69	237,630	32.32	12,864	5.41
210,035	26.30	加工成本	209,243	25.64	194,783	26.49	14,460	7.42
42,853	5.37	其他勞務成本	41,251	5.05	42,847	5.83	- 1,596	- 3.72
254,168	31.83	銷貨成本	273,540	33.52	229,296	31.18	44,244	19.30
17,806	2.23	印刷出版品成本	16,644	2.04	16,973	2.31	- 329	- 1.94
205,831	25.78	製成品銷貨成本	226,333	27.73	184,324	25.07	42,009	22.79
30,531	3.82	農林漁牧銷貨成本	30,563	3.74	27,999	3.81	2,564	9.16
8,083	1.01	行銷及業務費用	6,196	0.76	5,652	0.77	544	9.62
6,287	0.79	行銷費用	4,284	0.52	3,832	0.52	452	11.80
1,796	0.22	業務費用	1,912	0.23	1,820	0.25	92	5.05
13,112	1.64	管理及總務費用	13,063	1.60	12,443	1.69	620	4.98
13,112	1.64	管理費用及總務費用	13,063	1.60	12,443	1.69	620	4.98
270,301	33.85	業務賸餘(短絀一)	272,851	33.43	250,269	34.04	22,582	9.02
28,838	3.61	業務外收入	27,994	3.43	23,177	3.15	4,817	20.78
27,345	3.42	財務收入	27,861	3.41	23,037	3.13	4,824	20.94
27,345	3.42	利息收入	27,861	3.41	23,037	3.13	4,824	20.94
1,493	0.19	其他業務外收入	133	0.02	140	0.02	- 7	- 5.00
-	-	受贈收入	-	-	-	-	-	-
343	0.04	違約罰款收入	58	0.01	52	0.01	6	11.54
1,150	0.14	雜項收入	75	0.01	88	0.01	- 13	- 14.77
389,389	48.76	業務外費用	408,164	50.01	390,980	53.17	17,184	4.40
389,389	48.76	其他業務外費用	408,164	50.01	390,980	53.17	17,184	4.40
1,026.00	0.13	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
374,003	46.84	監所其他業務費	393,894	48.26	377,904	51.40	15,990	4.23
14,360	1.80	雜項費用	14,270	1.75	13,076	1.78	1,194	9.13
- 360,551	- 45.15	業務外賸餘(短絀一)	- 380,170	- 46.58	- 367,803	- 50.02	- 12,367	3.36
- 90,250	- 11.30	本期賸餘(短絀一)	- 107,319	- 13.15	- 117,534	- 15.98	10,215	- 8.69

法務部矯正機關作業基金  
收支預計表說明  
中華民國 102 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

法務部矯正機關作業基金  
餘絀撥補預計表  
中華民國102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	%	
-	-	賸餘之部	-	-	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。
-	-	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	-	-	
-	-	解繳國庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
-	-	未分配賸餘	-	-	
117,534	100.00	短絀之部	107,319	100.00	
117,534	100.00	本期短絀	107,319	100.00	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
117,534	100.00	填補之部	107,319	100.00	
-	-	撥用賸餘	-	-	
-	-	撥用公積	-	-	
117,534	100.00	折減基金	107,319	100.00	
-	-	國庫撥款	-	-	
-	-	待填補短絀	-	-	

法務部矯正機關作業基金

現金流量預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科 目	預算數	說 明
<b>一、業務活動之現金流量</b>		
1. 本期賸餘（短絀－）	- 107,319	
2. 調整非現金項目	48,290	
(1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀	19	係應收帳款提列呆帳。
(2) 折舊及折耗	40,367	係固定資產及非業務資產提列折舊。
(3) 攤銷	9,804	係電腦軟體及遞延費用之攤銷。
(4) 流動資產淨增	- 1,900	係應收帳款增加。
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 59,029	
<b>二、投資活動之現金流量</b>		
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款	2,500	係短期墊款減少。
2. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,700	係存出保證金減少。
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,500	係短期墊款增加。
4. 增加固定資產及遞耗資產	- 15,663	係固定資產增置。
5. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 39,737	係存出保證金、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）	- 52,700	
<b>三、融資活動之現金流量</b>		
1. 增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	42,071	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	- 42,000	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）	71	
<b>四、現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 111,658</b>	
<b>五、期初現金及約當現金</b>	<b>3,440,356</b>	
<b>六、期末現金及約當現金</b>	<b>3,328,698</b>	

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

法務部矯正機關作業基金  
勞務收入明細表

中華民國102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				471,982	
加工收入				396,285	
電器科	件	46,535,320	0.25	11,536	
電子科	件	238,983,128	0.08	19,285	
木工科	件	413,946	3.23	1,338	
鐵工科	件	149,150,213	0.14	21,103	
機工科	件	73,289,339	0.17	12,185	
藤(竹)工科	件	14,464	45.49	658	
鞋工科	雙	149,594	28.78	4,305	
藝品科	件	247,643,897	0.22	55,522	
縫紉科	件	160,755,525	0.12	19,838	
洗滌科	件	665,225	13.02	8,663	
紙品科	件	215,525,591	0.71	152,772	
塑膠科	件	19,255,874	0.30	5,815	
雕刻科	件	108,480	1.99	216	
玩具科	件	205,943	0.21	44	
其他科	件	320,452,244	0.26	83,005	
其他勞務收入				75,697	
外役科	工	23,750	565.98	13,442	
什工科	工	865,580	71.92	62,255	

法務部矯正機關作業基金

銷貨收入明細表

中華民國102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				344,162	
印刷出版品銷貨收入				21,012	
印刷科	張	40,193,428	0.52	21,012	
製成品銷貨收入				287,371	
木工科	件	17,901	293.50	5,254	
鐵工科	件	1,416	2,361.58	3,344	
藝品科	件	215,576	128.65	27,734	
縫紉科	件	476,484	153.04	72,922	
釀造科	公斤	774,766	33.04	25,597	
陶藝科	件	45,101	97.18	4,383	
食品科	件	3,524,595	39.31	138,549	
其他科	件	52,466	182.75	9,588	
農林漁牧銷貨收入				35,779	
農作科	公斤	635,304	17.80	11,310	
園藝科	件	45,076	39.31	1,772	
畜牧科	公斤	239,900	94.61	22,697	

法務部矯正機關作業基金

業務外收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
業務外收入	27,994	
財務收入	27,861	
利息收入	27,861	按現行存款利率水準，估算全年可獲利息收入數。
其他業務外收入	133	
違約罰款收入	58	估計加工廠商未依合約逾期支付貸款之罰款收入。
雜項收入	75	估計報廢財產變賣收入。



## 法務部矯正機

## 勞務成本

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
<b>勞務成本</b>				<b>250,494</b>
<b>加工成本</b>				<b>209,243</b>
電器科	件	46,535,320	0.14	6,373
電子科	件	238,983,128	0.04	9,740
木工科	件	413,946	1.67	693
鐵工科	件	149,150,213	0.07	10,875
機工科	件	73,289,339	0.09	6,366
藤(竹)工科	件	14,464	23.85	345
鞋工科	雙	149,594	15.84	2,369
藝品科	件	247,643,897	0.12	30,327
縫紉科	件	160,755,525	0.06	10,352
洗滌科	件	665,225	8.92	5,935
紙品科	件	215,525,591	0.37	79,634
塑膠科	件	19,255,874	0.16	3,157
雕刻科	件	108,480	1.00	108
玩具科	件	205,943	0.12	25
其他科	件	320,452,244	0.13	42,944
<b>其他勞務成本</b>				<b>41,251</b>
外役科	工	23,750	299.71	7,118
什工科	工	865,580	39.43	34,133

註：說明詳第44-46頁直接材料、人工及製造費用說明。

關作業基金  
明細表  
102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
		<b>237,630</b>			<b>252,888</b>
		<b>194,783</b>			<b>210,035</b>
70,375,086	0.10	7,203	46,623,286.00	0.14	6,436
251,188,580	0.04	9,844	251,150,326.50	0.04	9,904
570,742	1.40	799	499,544.00	1.40	699
148,688,329	0.08	11,579	171,164,337.00	0.08	13,252
72,734,883	0.11	7,887	58,060,598.00	0.11	6,296
4,560	60.53	276	14,425.00	23.85	344
125,067	16.42	2,053	144,697.00	16.37	2,368
217,752,537	0.14	30,824	194,637,906.00	0.16	30,620
165,694,126	0.04	7,347	155,001,584.00	0.06	9,335
689,549	8.64	5,959	651,379.00	9.09	5,923
190,566,879	0.37	69,654	211,416,569.50	0.37	78,506
28,205,116	0.13	3,777	20,220,741.00	0.16	3,284
124,800	0.98	122	113,036.00	0.97	110
-		-	656,684.00	0.19	128
318,382,466	0.12	37,459	324,285,755.00	0.13	42,830
		<b>42,847</b>			<b>42,853</b>
24,152	298.36	7,206	24,036.00	298.39	7,172
904,857	39.39	35,641	900,533.10	39.62	35,681

## 法務部矯正機

## 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
<b>銷貨成本</b>				<b>273,540</b>
<b>印刷出版品成本</b>				<b>16,644</b>
印刷科	張	40,193,428	0.41	16,644
<b>製成品銷貨成本</b>				<b>226,333</b>
木工科	件	17,901	222.22	3,978
鐵工科	件	1,416	1,754.24	2,484
藝品科	件	215,576	93.52	20,161
縫紉科	件	476,484	122.07	58,164
釀造科	公斤	774,766	24.60	19,056
陶藝科	件	45,101	72.46	3,268
食品科	件	3,524,595	31.54	111,183
其他科	件	52,466	153.22	8,039
<b>農林漁牧銷貨成本</b>				<b>30,563</b>
農作科	公斤	635,304	12.61	8,014
園藝科	件	45,076	30.37	1,369
畜牧科	公斤	239,900	88.29	21,180

註：說明詳第44-46頁直接材料、人工及製造費用說明。

關作業基金  
明細表  
102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
		229,296			254,168
		16,973			17,806
39,780,035	0.43	16,973	43,038,208.00	0.41	17,806
		184,324			205,831
10,118	632.83	6,403	20,105.00	259.94	5,226
1,250	2,481.60	3,102	1,429.00	1,853.74	2,649
238,785	80.04	19,112	264,137.00	89.91	23,748
529,112	114.40	60,531	379,302.00	148.84	56,454
794,078	22.33	17,728	790,577.53	24.60	19,445
27,965	84.64	2,367	44,420.00	71.63	3,182
1,721,925	40.97	70,547	2,327,213.20	39.29	91,426
29,656	152.89	4,534	11,096.00	333.54	3,701
		27,999			30,531
502,217	13.07	6,563	714,407.66	10.78	7,699
39,167	31.94	1,251	47,106.00	32.73	1,542
252,617	79.90	20,185	241,385.00	88.20	21,290

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102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
8,083	5,652	行銷及業務費用	6,196
6,287	3,832	行銷費用	4,284
52	8	用人費用	10
52	8	超時工作報酬	10
6,119	3,761	服務費用	4,198
35	39	郵電費	30
1,551	661	旅運費	919
3,268	1,854	印刷裝訂與廣告費	1,942
10	-	保險費	11
159	60	一般服務費	159
-	10	專業服務費	-
1,096	1,137	公共關係費	1,137
98	41	材料及用品費	70
6	2	使用材料費	3
92	39	用品消耗	67
16	-	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	-
16		獎勵費用	
2	22	其他	6
2	22	其他費用	6
1,796	1,820	業務費用	1,912
964	962	服務費用	1,123
203	327	郵電費	296
496	392	旅運費	518
60	68	印刷裝訂與廣告費	93
66	104	修理保養及保固費	108
32	35	保險費	71
107	36	一般服務費	37
535	567	材料及用品費	571
151	214	使用材料費	170
384	353	用品消耗	401
90	82	折舊、折耗及攤銷	53
8	-	機械及設備折舊	19
82	82	交通及運輸設備折舊	34
102	112	稅捐與規費(強制費)	116
35	37	消費與行為稅	45
67	75	規費	71
98	21	短絀、賠償與保險給付	19
98	21	各項短絀	19
7	76	其他	30
7	76	其他費用	30

法務部矯正機關作業基金  
行銷及業務費用說明  
中華民國 102 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 1 萬元。

(二)服務費用：

1. 郵電費：參酌實際需要情形編列電話費 3 萬元。

2. 旅運費：編列 91 萬 9 千元，包括：

(1)國內旅費：各矯正機關分布全省各地，為拓展業務所需出差、外勤執行工作等，參酌實際需要編列 57 萬 8 千元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 34 萬 1 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列 194 萬 2 千元，包括印刷及裝訂費 13 萬 5 千元、廣(公)告費 10 萬 7 千元、樣品贈送 25 萬 5 千元及業務宣導費 144 萬 5 千元。

4. 保險費：依業務實需編列責任保險費 1 萬 1 千元。

5. 一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用 15 萬 7 千元及匯費 2 千元。

6. 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 113 萬 7 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 3 千元。

2. 用品消耗：配合業務需要辦公及事務用品等 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 6 千元。

二、業務費用

(一)服務費用：

1. 郵電費：編列 29 萬 6 千元，包括：

(1)郵費：業務單位寄發郵件所需郵資，估需 2 萬 7 千元。

(2)電話費：配合業務需要編列 26 萬 9 千元。

2. 旅運費：編列 51 萬 8 千元，包括：

(1)國內旅費：各矯正機關分布全省各地，為接洽加工作業及自營銷售業務

法務部矯正機關作業基金  
行銷及業務費用說明  
中華民國 102 年度

所需出差、外勤執行工作等，參酌實際需要編列 15 萬 6 千元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 36 萬 2 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：為宣導矯正機關作業成品衡酌實際需要編列印刷及裝訂費 9 萬 3 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 10 萬 8 千元。

5. 保險費：依業務實需編列交通及運輸設備等保險費 7 萬 1 千元。

6. 一般服務費：配合業務需要估列佣金、匯費、經理費及手續費 3 萬 7 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 16 萬元及汰換設備零件 1 萬元。

2. 用品消耗：編列 40 萬 1 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 19 萬 4 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，計編列 1 萬 2 千元。

(3)農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要，編列作業環境及成品展售區之美化費 6 千元。

(4)其他：配合業務需要編列 18 萬 9 千元。

(三)折舊、折耗及攤銷：提列機械及設備折舊 1 萬 9 千元及交通及運輸設備折舊 3 萬 4 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 4 萬 5 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 1 千元。

(五)短絀、賠償與保險給付：估列呆帳損失 1 萬 9 千元。

(六)其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 3 萬元。

**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102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
13,112	12,443	管理及總務費用	13,063
13,112	12,443	管理費用及總務費用	13,063
3,838	3,781	用人費用	4,012
38	46	正式員額薪資	46
2,549	2,510	聘僱及兼職人員薪資	2,674
365	331	超時工作報酬	329
314	314	獎金	334
153	152	退休及卹償金	160
419	428	福利費	469
4,122	4,470	服務費用	5,519
1,140	1,119	水電費	1,135
620	695	郵電費	661
471	343	旅運費	1,284
507	503	印刷裝訂與廣告費	577
430	682	修理保養及保固費	725
124	156	保險費	128
71	160	一般服務費	159
759	812	專業服務費	850
2,386	2,616	材料及用品費	2,413
336	734	使用材料費	633
2,050	1,882	用品消耗	1,780
69	54	租金與利息	69
25	24	機器租金	24
2	2	交通及運輸設備租金	2
42	28	什項設備租金	43
2,274	924	折舊、折耗及攤銷	579
64	64	房屋折舊	64
1	-	機械及設備折舊	-
349	340	交通及運輸設備折舊	337
1	-	什項設備折舊	-
1,859	520	攤銷	178
214	200	稅捐與規費(強制費)	195
100	102	消費與行為稅	91
114	98	規費	104
209	398	其他	276
209	398	其他費用	276

註：前年度決算數所列「福利費」、「旅運費」及「一般服務費」科目，係依據行政院主計處100年3月10日處會二字第1000001487號函修訂「作業基金適用用途別科目及編號核定表」重新分類。



法務部矯正機關作業基金  
管理及總務費用說明

中華民國 102 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，依規定標準覈實編列 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 267 萬 4 千元。
- (三)超時工作報酬：本基金所屬矯正機關作業單位眾多，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矯正機關之相關人員兼辦。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 32 萬 9 千元。
- (四)獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金，計需 33 萬 4 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 16 萬元。
- (六)福利費：編列 46 萬 9 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 30 萬 7 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 5 萬元。
  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 11 萬 2 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 113 萬 5 千元。
- (二)郵電費：編列 66 萬 1 千元，包括：
  1. 郵費：管理單位寄發郵件所需郵資，估需 5 萬 6 千元。
  2. 電話費：配合業務需要編列 60 萬 5 千元。
- (三)旅運費：編列 128 萬 4 千元，包括：
  1. 國內旅費：配合業務需要出差、執行外勤工作等，參酌實際需要編列 35 萬元。
  2. 國外旅費：配合業務需要派員赴英國考察矯正機關作業技能訓練等業務編列 37 萬 9 千元。
  3. 貨物運費：配合業務需要估列 55 萬 5 千元。
- (四)印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列印刷及裝訂費 57 萬 7 千元。

法務部矯正機關作業基金  
管理及總務費用說明  
中華民國 102 年度

- (五)修理保養及保固費：依業務實需要編列 72 萬 5 千元，包括機械及設備修護費 12 萬元、交通及運輸設備修護費 35 萬 5 千元、什項設備修護費 24 萬 6 千元及非業務資產修護費 4 千元。
- (六)保險費：依業務實需編列交通及運輸設備保險費 10 萬 4 千元及責任保險費 2 萬 4 千元。
- (七)一般服務費：依業務實需編列 15 萬 9 千元，包括匯費 2 萬 9 千元、義工服務費 10 萬 4 千元及依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，編列約僱人員文康活動費 2 萬 6 千元。
- (八)專業服務費：依業務實需要編列 85 萬元，包括委託專家學者檢驗（定）認證費 2 萬 9 千元、系統軟體維護費 82 萬 1 千元。

三、材料及用品費：

- (一)使用材料費：配合業務需要編列 63 萬 3 千元，包括物料 2 千元、燃料 6 萬 7 千元、油脂 47 萬元、設備零件 9 萬 4 千元。
- (二)用品消耗：編列 178 萬元，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 117 萬 9 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 4 萬 6 千元。
  3. 農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要編列 14 萬 5 千元。
  4. 食品：配合業務需要編列 1 萬 1 千元。
  5. 其他：配合業務需要編列 39 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 千元及什項設備租金 4 萬 3 千元。

五、折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊 57 萬 9 千元，包括房屋折舊 6 萬 4 千元、交通及運輸設備折舊 33 萬 7 千元；另電腦軟體攤銷 17 萬 8 千元。

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 1 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 27 萬 6 千元。

法務部矯正機關作業基金  
業務外費用明細表  
中華民國102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
389,389	390,980	業務外費用	408,164
389,389	390,980	其他業務外費用	408,164
1,026	-	財產交易短絀	-
1,026	-	短絀、賠償與保險給付	-
1,026	-	各項短絀	-
374,003	377,904	監所其他業務費	393,894
33,123	37,060	服務費用	41,378
1,392	1,332	水電費	1,426
60	38	郵電費	33
272	33	旅運費	3
181	72	印刷裝訂與廣告費	51
3,211	2,270	修理保養及保固費	6,487
34	-	保險費	29
43	5	一般服務費	10
27,930	33,310	專業服務費	33,339
125,817	151,093	材料及用品費	155,058
116,792	144,600	使用材料費	147,562
9,025	6,493	用品消耗	7,496
5	-	租金與利息	5
5	-	交通及運輸設備租金	5
38,708	33,939	折舊、折耗及攤銷	34,561
21,273	23,480	非業務資產折舊	25,009
17,435	10,459	攤銷	9,552
176,332	155,704	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	162,821
11,764	14,077	捐助、補助及獎助	12,722
164,568	141,627	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	150,099
18	108	其他	71
18	108	其他費用	71
14,360	13,076	雜項費用	14,270
2	-	稅捐與規費(強制費)	-
2	-	消費與行為稅	-
14,358	13,076	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	14,270
14,358	13,076	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	14,270

## 法務部矯正機關作業基金

### 業務外費用說明

中華民國 102 年度

#### 一、監所其他業務費：

##### (一)服務費用：

1. 水電費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需水電費，計列 142 萬 6 千元。
2. 郵電費：各矯正機關辦理收容人技能訓練寄發郵件所需郵資，計列 3 萬 3 千元。
3. 旅運費：配合業務需要估列辦理技訓同仁差旅費 3 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需印刷裝訂費，計列 5 萬 1 千元。
5. 修理保養及保固費：各矯正機關辦理收容人舍房地板、浴廁及炊場管線等維護，計列 648 萬 7 千元。
6. 保險費：配合業務需要估列貨梯保險費 2 萬 9 千元。
7. 一般服務費：配合業務需要估列各矯正機關劃撥技訓班教師鐘點費之匯費 4 千元及實習產品包裝費 6 千元。
8. 專業服務費：編列 3,333 萬 9 千元，包括：
  - (1) 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需授課老師鐘點費，估需 3,099 萬 5 千元。
  - (2) 委託檢驗(定)試驗認證費：各矯正機關辦理收容人技能訓練檢定所需費用，估需 215 萬元。
  - (3) 試務甄選費：各矯正機關辦理收容人技能訓練檢定所需試務費用，估需 11 萬 4 千元。
  - (4) 電子計算機軟體服務費：各矯正機關辦理收容人技能訓練檢定所需電腦軟體費用，估需 8 萬元。

##### (二)材料及用品費：

1. 使用材料費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需技訓材料費，計列 2,766 萬 2 千元，包括原料 887 萬 3 千元、物料 1,788 萬 6 千元、燃料 6 萬 1 千元、油脂 2 千元及設備零件 84 萬元；另收容人沐浴及炊場所需燃料經費 1 億 1,990 萬元，合共 1 億 4,756 萬 2 千元。
2. 用品消耗：各矯正機關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 749 萬 6 千元，包括辦公(事務)用品 61 萬 9 千元、報章雜誌 9 萬 7 千元、農業與園藝用品及環境美化費 8 萬 6 千元、服裝 1 萬 6 千元、食品 12 萬 9 千元及其他 654 萬 9 千元。

## 法務部矯正機關作業基金

### 業務外費用說明

中華民國 102 年度

(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 5 千元。

(四)折舊、折耗及攤銷：編列 3,456 萬 1 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 2,500 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 955 萬 2 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 1,272 萬 2 千元，包括：

(1)捐助個人：依「法務部矯正機關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補助 320 萬元。

(2)捐助私校及團體：依「法務部矯正機關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 952 萬 2 千元。

2. 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：編列 1 億 5,009 萬 9 千元，包括：

(1)補貼收容人膳宿費、保險及遣返費：編列 8,870 萬 9 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 57-1 條規定，按業務賸餘 30% (外役監 40%) 提列收容人飲食補助費 8,408 萬 6 千元，及各矯正機關辦理收容人技能訓練所需勞工保險費計列 462 萬 3 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 57-1 條規定，按業務賸餘 5% (外役監 10%) 提列收容人獎勵金 1,427 萬元。

(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「法務部矯正機關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 4,700 萬元。

(六)其他：依業務實需估列技能訓練成品展示相關費用 7 萬 1 千元。

二、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 57-1 條規定，按業務賸餘 5% (外役監 10%) 提列作業管理人員獎勵金 1,427 萬元。

本頁空白

法務部矯正機關作業基金  
 固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國102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	-	-	-	4,803	3,787	7,073	15,663	
一次性項目	-	-	-	4,803	3,787	7,073	15,663	
合 計	-	-	-	4,803	3,787	7,073	15,663	

法務部矯正機關作業基金  
 固定資產建設改良擴充資金來源明細表  
 中華民國102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	15,663	-	-	-	15,663	100.00	-	-	-	-	15,663	100.00
一次性項目	15,663	-	-	-	15,663	100.00	-	-	-	-	15,663	100.00
合 計	15,663	-	-	-	15,663	100.00	-	-	-	-	15,663	100.00





關作業基金  
計畫預期進度明細表  
102年度

單位：新臺幣千元

畫				預 算 數			
進度起迄年月	資金成本率 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
102年1月至102年12月	-	-	-	15,663	100.00	15,663	100.00
102年1月至102年12月	-	-	-	15,663	100.00	15,663	100.00

法務部矯正機關作業基金  
資產折舊明細表  
中華民國102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	86,118	112,568	28,865	40,972	186,967	456,264
上年度預計新增資產原值	-	-	2,248	640	4,159	41,981	49,028
本年度預計新增資產原值	-	-	4,783	992	6,706	24,537	37,018
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	774	86,118	119,599	30,497	51,837	253,485	542,310
本年度應提折舊額	31	2,218	6,805	2,306	3,998	25,009	40,367
加工成本	14	1,241	1,987	908	993	-	5,143
其他勞務成本	-	182	851	80	87	-	1,200
印刷出版品成本	4	65	905	15	54	-	1,043
製成品銷貨成本	13	392	2,546	471	2,707	-	6,129
農林漁牧銷貨成本	-	274	497	461	157	-	1,389
業務費用	-	-	19	34	-	-	53
管理費用及總務費用	-	64	-	337	-	-	401
監所其他業務費	-	-	-	-	-	25,009	25,009

法務部矯正機關作業基金  
資產報廢明細表  
中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額		
固定資產	3,182	3,182	-	-	
機械及設備	20	20	-	-	
交通及運輸設備	2,795	2,795	-	-	
什項設備	367	367	-	-	

註：報廢設備拆除之殘、廢料，無法利用或不需使用部分，請舊貨商辦理回收。

**法務部矯正機關作業基金  
基金數額增減明細表**

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	金額	說 明
期初基金數額	3,672,783	
減：		
填補短絀	107,319	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。
其他	19,947	本部矯正機關作業基金所屬作業單位臺東戒治所，列有土地51筆，面積5,611.59平方公尺，99年度申報地價總額2,640萬6,908元，經查係屬無償撥用取得，應更正至公務財產項下管理，並折減基金1,994萬7,317元。
期末基金數額	3,545,517	

## 四、附 表

法務部矯正機關作業基金

成本彙總表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	166,247	銷貨1億6,624萬7千元，明細詳第42-46頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第52-53頁「各項費用彙計表」。
直接人工	268,358	(1)勞務2億0,586萬2千元、(2)銷貨6,249萬6千元，明細詳第42-46頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第52-53頁「各項費用彙計表」。
製造費用	89,429	(1)勞務4,463萬2千元、(2)銷貨4,479萬7千元，明細詳第42-46頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第52-53頁「各項費用彙計表」。
<b>製造成本</b>	<b>524,034</b>	
<b>勞務：</b>	<b>250,494</b>	
電器科	6,373	
電子科	9,740	
木工科	693	
鐵工科	10,875	
機工科	6,366	
藤(竹)工科	345	
鞋工科	2,369	
藝品科	30,327	
縫紉科	10,352	
洗滌科	5,935	
紙品科	79,634	
塑膠科	3,157	
雕刻科	108	
玩具科	25	
其他科	42,944	
外役科	7,118	
什工科	34,133	
<b>銷貨：</b>	<b>273,540</b>	
印刷科	16,644	
木工科	3,978	
鐵工科	2,484	
藝品科	20,161	
縫紉科	58,164	
釀造科	19,056	
陶藝科	3,268	
食品科	111,183	
其他科	8,039	
農作科	8,014	
園藝科	1,369	
畜牧科	21,180	

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用明細表  
中華民國102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
155,199	138,341	直接材料(1)	166,247	-	166,247
155,199	138,341	材料及用品費	166,247	-	166,247
154,711	137,791	使用材料費	165,678	-	165,678
488	550	用品消耗	569	-	569
267,703	244,021	直接人工(2)	268,358	-	268,358
267,703	244,021	服務費用	268,358	-	268,358
267,703	244,021	一般服務費	268,358	-	268,358
84,154	84,564	製造費用(3)	89,429	21,863	67,566
4,580	4,448	用人費用	4,537	4,350	187
3,163	3,118	聘僱及兼職人員薪資	3,212	3,212	
310	221	超時工作報酬	187	-	187
390	387	獎金	402	402	-
190	189	退休及卹償金	190	190	-
527	533	福利費	546	546	-
42,942	43,526	服務費用	44,719	696	44,023
23,911	23,762	水電費	25,024	113	24,911
23	67	郵電費	73	-	73
3,252	3,130	旅運費	3,249	-	3,249
326	906	印刷裝訂與廣告費	319	-	319
3,182	3,605	修理保養及保固費	4,595	240	4,355
267	344	保險費	324	283	41
11,390	11,385	一般服務費	10,699	26	10,673
591	327	專業服務費	436	34	402
22,155	21,960	材料及用品費	23,992	1,013	22,979
15,735	15,999	使用材料費	18,430	60	18,370



法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用明細表  
中華民國102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
6,420	5,961	用品消耗	5,562	953	4,609
76	60	租金與利息	120	120	-
17	17	地租及水租	18	18	-
-	-	房租	14	14	-
37	13	機器租金	48	48	-
22	30	什項設備租金	40	40	-
13,712	13,912	折舊、折耗及攤銷	14,978	14,908	70
31	31	土地改良物折舊	31	31	-
2,374	2,209	房屋折舊	2,154	2,154	-
6,657	6,226	機械及設備折舊	6,786	6,786	-
1,967	1,827	交通及運輸設備折舊	1,935	1,935	-
2,627	3,614	什項設備折舊	3,998	3,998	-
56	5	攤銷	74	4	70
339	325	稅捐與規費(強制費)	676	676	-
166	180	消費與行為稅	174	174	-
173	145	規費	502	502	-
175	165	會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	297	100	197
1	-	會費	2	-	2
174	165	補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	295	100	195
175	168	其他	110	-	110
175	168	其他費用	110	-	110
507,056	466,926	製造成本(1)+(2)+(3)	524,034	21,863	502,171

註：前年度決算數所列「福利費」、「旅運費」及「一般服務費」科目，係依據行政院主計處100年3月10日處會二字第1000001487號函修訂「作業基金進用途別科目及編號核定表」重新分類。

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用說明

中華民國 102 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 6,624 萬 7 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 57-1 條規定，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 6,835 萬 8 千元，包括勞務部分 2 億 0,586 萬 2 千元、銷貨部分 6,249 萬 6 千元。

（註：業務收入 8 億 1,614 萬 4 千元，扣除不含勞作金之業務成本與費用 2 億 6,061 萬 2 千元後之 50%，提列勞作金 2 億 7,777 萬元，直接人工部分為 2 億 6,835 萬 8 千元、間接人工部分為 941 萬 2 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 453 萬 7 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 321 萬 2 千元，勞務部分 245 萬 2 千元、銷貨部分 76 萬元。
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 18 萬 7 千元，勞務部分 18 萬 1 千元、銷貨部分 6 千元。
3. 獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金 40 萬 2 千元，勞務部分 31 萬 9 千元、銷貨部分 8 萬 3 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 19 萬元，勞務部分 12 萬 7 千元、銷貨部分 6 萬 3 千元。

5. 福利費：編列 54 萬 6 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 36 萬 8 千元，勞務部分 28 萬 8 千元、銷貨部分 8

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用說明  
中華民國 102 年度

萬元。

- (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 萬元，勞務部分 2 萬 9 千元、銷貨部分 2 萬 1 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 2 千元、銷貨部分 2 萬 6 千元。

(二)服務費用：

- 1. 水電費：各作業工場所需水電費，估列 2,502 萬 4 千元，勞務部分 1,784 萬 3 千元、銷貨部分 718 萬 1 千元。
- 2. 郵電費：配合業務需要編列 7 萬 3 千元，勞務部分 4 萬 2 千元、銷貨部分 3 萬 1 千元。
- 3. 旅運費：編列 324 萬 9 千元，內容包括：
  - (1)國內旅費：配合業務需要出差、外勤執行工作等需要編列 11 萬 6 千元，勞務部分 1 萬 4 千元、銷貨部分 10 萬 2 千元。
  - (2)貨物運費：配合業務需要估列所需運費 313 萬 3 千元，勞務部分 4 萬 7 千元、銷貨部分 308 萬 6 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 31 萬 9 千元，勞務部分 26 萬 2 千元、銷貨部分 5 萬 7 千元。
- 5. 修理保養及保固費：依業務實需編列 459 萬 5 千元，勞務部分 174 萬 6 千元、銷貨部分 284 萬 9 千元。
- 6. 保險費：依業務需要核實編列公務車輛保險費 20 萬 3 千元及公共意外責任保險費 12 萬 1 千元，勞務部分 14 萬 9 千元、銷貨部分 17 萬 5 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）941 萬 2 千元、產品包裝費 119 萬元、代收貨款手續費 9 千元，外包費 5 萬 6 千元，及依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定編列約僱人員文康活動費 3 萬 2 千元，合共 1,069 萬 9 千元。勞務部分 767 萬 7 千元、銷貨部分 302 萬 2 千元。
- 8. 專業服務費：編列 43 萬 6 千元，內容包括：

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用說明

中華民國 102 年度

- (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術服務，編列權利金 6 萬 5 千元。
- (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 4 萬 8 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 32 萬 3 千元，勞務部分 2 萬 8 千元、銷貨部分 29 萬 5 千元。
- (三)材料及用品費：包括配合業務需要編列使用材料費 1,843 萬元及辦公事務用品等消耗 556 萬 2 千元，合共 2,399 萬 2 千元。勞務部分 655 萬 7 千元、銷貨部分 1,743 萬 5 千元。
- (四)租金與利息：配合銷貨業務需要編列土地租金 1 萬 8 千元、房屋租金 1 萬 4 千元、機械及設備租金 4 萬 8 千元、什項設備租金 4 萬元，合共 12 萬元。
- (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 215 萬 4 千元、機械及設備折舊 678 萬 6 千元、交通及運輸設備折舊 193 萬 5 千元、什項設備折舊 399 萬 8 千元、遞延費用攤銷 7 萬 4 千元，合共 1,497 萬 8 千元。勞務部分 634 萬 3 千元、銷貨部分 863 萬 5 千元。
- (六)稅捐與規費（強制費）：包括依現行稅（費）率及車輛數編列使用牌照稅 17 萬 4 千元、行政規費與強制費 38 萬 5 千元、汽車燃料使用費 11 萬 7 千元，合共 67 萬 6 千元。勞務部分 25 萬 2 千元、銷貨部分 42 萬 4 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 2 千元、收容人監外作業之保險費 29 萬 5 千元，合共 29 萬 7 千元。勞務部分 15 萬 9 千元、銷貨部分 13 萬 8 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 11 萬元，勞務部分 1 萬 5 千元、銷貨部分 9 萬 5 千元。

## 五、參考表

法務部矯正機關作業基金

預計平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減(-)
4,162,206	資 產	3,912,401	4,045,356	- 132,955
3,669,449	流動資產	3,425,294	3,535,071	- 109,777
3,576,813	現金	3,328,698	3,440,356	- 111,658
51,423	應收款項	55,383	53,502	1,881
39,595	存貨	39,595	39,595	-
1,435	預付款項	1,435	1,435	-
183	短期貸墊款	183	183	-
5,936	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,320	6,620	700
5,936	準備金	7,320	6,620	700
128,072	固定資產	95,137	121,239	- 26,102
53,602	土地	27,195	53,602	- 26,407
77	土地改良物	15	46	- 31
22,510	房屋及建築	18,019	20,237	- 2,218
33,710	機械及設備	27,730	29,732	- 2,002
7,196	交通及運輸設備	7,068	5,587	1,481
10,977	什項設備	15,110	12,035	3,075
944	無形資產	237	419	- 182
944	無形資產	237	419	- 182
34,493	遞延借項	43,072	40,194	2,878
34,493	遞延費用	43,072	40,194	2,878
323,312	其他資產	341,341	341,813	- 472
91,086	非業務資產	109,115	109,587	- 472
232,226	什項資產	232,226	232,226	-
4,162,206	合 計	3,912,401	4,045,356	- 132,955
364,139	負 債	365,594	364,823	771
68,845	流動負債	68,845	68,845	-
64,898	應付款項	64,898	64,898	-
3,947	預收款項	3,947	3,947	-
295,294	其他負債	296,749	295,978	771
295,294	什項負債	296,749	295,978	771
3,798,067	淨 值	3,546,807	3,680,533	- 133,726
3,790,317	基金	3,545,517	3,672,783	- 127,266
3,790,317	基金	3,545,517	3,672,783	- 127,266
-	公積	-	-	-
	資本公積			-
-	累積盈餘(-)	-	-	-
	累積賸餘			-
7,750	淨值其他項目	1,290	7,750	- 6,460
7,750	未實現重估價值	1,290	7,750	- 6,460
4,162,206	合 計	3,912,401	4,045,356	- 132,955

註：信託、代理與保證資產及負債均為2,513萬元。

法務部矯正機關作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國102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	238,983,128	0.04	9,740	
藝品科	件	247,643,897	0.12	30,327	
紙品科	件	215,525,591	0.37	79,634	
其他科	件	320,452,244	0.13	42,944	
上年度預算數		-		-	
電子科	件	251,188,580	0.04	9,844	
藝品科	件	217,752,537	0.14	30,824	
紙品科	件	190,566,879	0.37	69,654	
其他科	件	318,382,466	0.12	37,459	
前年度決算數		-		-	
電子科	件	251,150,327	0.04	9,904	
藝品科	件	194,637,906	0.16	30,620	
紙品科	件	211,416,570	0.37	78,506	
其他科	件	324,285,755	0.13	42,830	
99年度決算數		-		-	
電子科	件	249,989,297	0.04	9,707	
藝品科	件	216,137,235	0.14	31,038	
紙品科	件	189,877,526	0.36	69,213	
其他科	件	321,059,770	0.12	37,484	
98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	

法務部矯正機關作業基金

員工人數彙計表

中華民國102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；各矯正機關辦理基金業務，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	



## 法務部矯正機

## 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	5,886	96	-	736	-	-	-	350	-
勞務成本	-	2,452	13	-	319	-	-	-	127	-
聘僱人員	-	2,452	13	-	319	-	-	-	127	-
職員	-	2,045	-	-	268	-	-	-	103	-
工員	-	407	13	-	51	-	-	-	24	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	-	760	-	-	83	-	-	-	63	-
聘僱人員	-	760	-	-	83	-	-	-	63	-
職員	-	353	-	-	32	-	-	-	39	-
工員	-	407	-	-	51	-	-	-	24	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	46	2,674	83	-	334	-	-	-	160	-
聘僱人員	-	2,674	83	-	334	-	-	-	160	-
職員	-	2,674	83	-	334	-	-	-	160	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-

關作業基金

彙計表

102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	員工通勤 交通費	其他				
-	675	-	-	100	240	-	8,129	430	8,559
-	288	-	-	29	102	-	3,330	168	3,498
-	288	-	-	29	102	-	3,330	-	3,330
-	242	-	-	29	86	-	2,773	-	2,773
-	46	-	-	-	16	-	557	-	557
-	-	-	-	-	-	-	-	168	168
-	80	-	-	21	26	-	1,033	6	1,039
-	80	-	-	21	26	-	1,033	-	1,033
-	34	-	-	-	10	-	468	-	468
-	46	-	-	21	16	-	565	-	565
-	-	-	-	-	-	-	-	6	6
-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
-	307	-	-	50	112	-	3,766	246	4,012
-	307	-	-	50	112	-	3,720	-	3,720
-	307	-	-	50	112	-	3,720	-	3,720
-	-	-	-	-	-	-	-	246	246
-	-	-	-	-	-	-	46	-	46

## 法務部矯正機

## 各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計
8,470	8,237	用人費用	8,559
38	46	正式員額薪資	46
5,712	5,628	聘僱及兼職人員薪資	5,886
727	560	超時工作報酬	526
704	701	獎金	736
343	341	退休及卹償金	350
946	961	福利費	1,015
354,973	333,800	服務費用	365,295
26,444	26,213	水電費	27,585
940	1,166	郵電費	1,093
6,042	4,559	旅運費	5,973
4,342	3,403	印刷裝訂與廣告費	2,982
6,889	6,661	修理保養及保固費	11,915
467	535	保險費	563
279,473	255,667	一般服務費	279,422
29,280	34,459	專業服務費	34,625
1,096	1,137	公共關係費	1,137
306,191	314,618	材料及用品費	348,351
287,732	299,340	使用材料費	332,476
18,459	15,278	用品消耗	15,875
149	114	租金與利息	194
17	17	地租及水租	18
-	-	房租	14
62	37	機器租金	72
6	2	交通及運輸設備租金	7
64	58	什項設備租金	83
54,785	48,857	折舊、折耗及攤銷	50,171
31	31	土地改良物折舊	31
2,438	2,273	房屋折舊	2,218
6,667	6,226	機械及設備折舊	6,805
2,397	2,249	交通及運輸設備折舊	2,306
2,629	3,614	什項設備折舊	3,998
21,273	23,480	非業務資產折舊	25,009
19,350	10,984	攤銷	9,804
658	637	稅捐與規費(強制費)	987
305	319	消費與行為稅	310
353	318	規費	677
190,880	168,945	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	177,388
1	-	會費	2
11,764	14,077	捐助、補助及獎助	12,722
179,115	154,868	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	164,664
1,123	21	短絀、賠償與保險給付	19
1,123	21	各項短絀	19
411	772	其他	493
411	772	其他費用	493
917,640	876,001	合計	951,457

註：前年度決算數所列「福利費」、「旅運費」及「一般服務費」科目，係依據行政院主計處100年3月10日

關作業基金  
彙計表  
102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
3,498	-	1,039	10	4,012	-
-	-	-	-	46	-
2,452	-	760	-	2,674	-
181	-	6	10	329	-
319	-	83	-	334	-
127	-	63	-	160	-
419	-	127	-	469	-
233,670	62,496	16,911	5,321	5,519	41,378
17,843	-	7,181	-	1,135	1,426
42	-	31	326	661	33
61	-	3,188	1,437	1,284	3
262	-	57	2,035	577	51
1,746	-	2,849	108	725	6,487
149	-	175	82	128	29
213,539	62,496	3,022	196	159	10
28	-	408	-	850	33,339
-	-	-	1,137	-	-
6,557	166,247	17,435	641	2,413	155,058
4,752	165,678	13,678	173	633	147,562
1,805	569	3,757	468	1,780	7,496
-	-	120	-	69	5
-	-	18	-	-	-
-	-	14	-	-	-
-	-	48	-	24	-
-	-	-	-	2	5
-	-	40	-	43	-
6,343	-	8,635	53	579	34,561
14	-	17	-	-	-
1,423	-	731	-	64	-
2,838	-	3,948	19	-	-
988	-	947	34	337	-
1,080	-	2,918	-	-	-
-	-	-	-	-	25,009
-	-	74	-	178	9,552
252	-	424	116	195	-
137	-	37	45	91	-
115	-	387	71	104	-
159	-	138	-	-	177,091
-	-	2	-	-	-
-	-	-	-	-	12,722
159	-	136	-	-	164,369
-	-	-	19	-	-
-	-	-	19	-	-
15	-	95	36	276	71
15	-	95	36	276	71
250,494	228,743	44,797	6,196	13,063	408,164

處會二字第1000001487號函修訂「作業基金適用用途別科目及編號核定表」重新分類。

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102年度

單位：新臺幣千元

科 目	單 位	增購部分		增購部分		增購部分		說 明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
								本年度無增購及汰舊換新管理用公務車輛。

註：1. 本基金無管理用公務車輛。

2. 本基金業務用公務車輛，本年度新增小型貨車1輛、汰換中型貨車1輛及客貨兩用車3輛，增購及汰舊換新後，包括大型貨車5輛、中型貨車3輛、小型客貨車23輛及小型貨車6輛。

## 六、附 錄

法務部矯正機關作業基金  
各機關勞作金分配情形明細表  
中華民國102年度

單位：新臺幣千元

機關名稱	業務收入	業務成本與費用			業務賸餘
		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 矯正機關作業基金管理會	-	4,911	-	4,911	- 4,911
2 臺北監獄	48,003	24,537	11,733	36,270	11,733
3 桃園監獄	16,104	2,828	6,638	9,466	6,638
4 桃園女子監獄	18,070	2,365	7,853	10,218	7,852
5 新竹監獄	27,578	3,741	11,918	15,659	11,919
6 臺中監獄	113,400	37,016	38,192	75,208	38,192
7 臺中女子監獄	23,655	5,026	9,315	14,341	9,314
8 彰化監獄	35,105	8,788	13,159	21,947	13,158
9 雲林監獄	20,160	5,143	7,509	12,652	7,508
10 雲林第二監獄	21,571	3,581	8,995	12,576	8,995
11 嘉義監獄	41,509	15,119	13,195	28,314	13,195
12 臺南監獄	81,852	21,372	30,240	51,612	30,240
13 明德外役監獄	18,564	8,332	5,116	13,448	5,116
14 高雄監獄	26,474	12,815	6,830	19,645	6,829
15 高雄第二監獄	15,527	4,923	5,302	10,225	5,302
16 高雄女子監獄	19,969	2,680	8,645	11,325	8,644
17 屏東監獄	47,683	19,363	14,160	33,523	14,160
18 臺東監獄	2,126	542	792	1,334	792
19 花蓮監獄	14,666	5,234	4,716	9,950	4,716
20 自強外役監獄	15,283	11,603	1,840	13,443	1,840
21 宜蘭監獄	33,577	5,367	14,105	19,472	14,105
22 基隆監獄	7,597	1,006	3,296	4,302	3,295
23 澎湖監獄	13,518	5,358	4,080	9,438	4,080
24 綠島監獄	944	569	187	756	188
25 福建金門監獄	6,266	4,477	895	5,372	894
26 泰源技能訓練所	17,808	6,440	5,684	12,124	5,684
27 東成技能訓練所	6,744	2,624	2,059	4,683	2,061
28 岩灣技能訓練所	16,371	9,944	3,214	13,158	3,213
29 新店戒治所	982	-	491	491	491
30 臺中戒治所	228	-	114	114	114
31 高雄戒治所	1,464	852	306	1,158	306
32 臺東戒治所	11,415	3,981	3,717	7,698	3,717
33 臺北看守所	22,407	4,975	8,716	13,691	8,716
34 士林看守所	5,664	1,941	1,862	3,803	1,861
35 新竹看守所	2,123	839	642	1,481	642
36 苗栗看守所	8,156	1,266	3,445	4,711	3,445
37 臺中看守所	15,524	4,054	5,735	9,789	5,735
38 南投看守所	3,688	1,088	1,300	2,388	1,300
39 彰化看守所	3,246	1,073	1,087	2,160	1,086
40 嘉義看守所	10,261	4,409	2,926	7,335	2,926
41 臺南看守所	11,598	2,909	4,345	7,254	4,344
42 屏東看守所	5,898	1,431	2,234	3,665	2,233
43 花蓮看守所	1,296	107	594	701	595
44 基隆看守所	2,070	894	588	1,482	588
合計	816,144	265,523	277,770	543,293	272,851

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57-1條規定，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。法務部矯正機關作業基金管理會因非作業單位，故不予計算勞作金。

法務部矯正機  
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	臺北監獄	-	-	1,690	-	-
2	桃園監獄	-	-	-	-	700
3	桃園女子監獄	343	-	650	-	900
4	新竹監獄	134	-	1,530	-	600
5	臺中監獄	-	-	2,300	-	270
6	臺中女子監獄	98	-	420	-	-
7	彰化監獄	546	29	1,270	-	119
8	雲林監獄	-	-	-	-	-
9	雲林第二監獄	540	-	-	3,800	-
10	嘉義監獄	-	-	500	-	-
11	臺南監獄	-	-	-	3,000	-
12	明德外役監獄	35	-	-	-	-
13	高雄監獄	155	-	-	-	360
14	高雄第二監獄	74	-	2,500	-	-
15	高雄女子監獄	-	-	1,450	-	800
16	臺東監獄	-	-	53	-	-
17	花蓮監獄	480	-	2,000	-	280
18	自強外役監獄	-	-	-	-	127
19	宜蘭監獄	190	-	1,140	2,000	-
20	基隆監獄	198	-	-	-	-
21	澎湖監獄	-	-	-	3,700	500
22	綠島監獄	-	-	30	-	-
23	金門監獄	-	-	218	-	-
24	泰源技能訓練所	-	-	-	-	-
25	東成技能訓練所	-	-	132	-	-
26	岩灣技能訓練所	98	-	-	-	-
27	新店戒治所	89	-	-	-	-
28	臺中戒治所	239	-	-	-	-
29	高雄戒治所	-	-	-	-	-
30	臺北看守所	173	-	-	-	149
31	臺北女子看守所	-	-	-	-	-
32	苗栗看守所	57	-	300	-	370
33	臺中看守所	-	-	379	-	-
34	彰化看守所	-	-	-	-	96
35	嘉義看守所	598	-	97	-	97
36	基隆看守所	-	-	49	-	-
合計		4,047	29	16,708	12,500	5,368



關作業基金  
及技訓設備專案明細表

102年度

單位：新臺幣千元

用品消耗	改善收容人 技訓設備	合 計				總 計
	非業務資產	非業務資產	遞延費用	修理保養 及保固費	用品消耗	
500	-	1,690	-	-	500	2,190
-	774	774	-	700	-	1,474
-	-	993	-	900	-	1,893
120	156	1,820	-	600	120	2,540
400	270	2,570	-	270	400	3,240
1,400	837	1,355	-	-	1,400	2,755
140	-	1,816	-	119	169	2,104
352	-	-	-	-	352	352
-	151	691	3,800	-	-	4,491
-	346	846	-	-	-	846
-	356	356	3,000	-	-	3,356
-	-	35	-	-	-	35
-	-	155	-	360	-	515
-	445	3,019	-	-	-	3,019
-	16	1,466	-	800	-	2,266
-	20	73	-	-	-	73
-	-	2,480	-	280	-	2,760
-	-	-	-	127	-	127
-	-	1,330	2,000	-	-	3,330
-	39	237	-	-	-	237
-	-	-	3,700	500	-	4,200
-	-	30	-	-	-	30
-	-	218	-	-	-	218
700	30	30	-	-	700	730
180	129	261	-	-	180	441
159	-	98	-	-	159	257
-	-	89	-	-	-	89
-	-	239	-	-	-	239
-	179	179	-	-	-	179
-	-	173	-	149	-	322
123	-	-	-	-	123	123
-	34	391	-	370	-	761
-	-	379	-	-	-	379
-	-	-	-	96	-	96
-	-	695	-	97	-	792
-	-	49	-	-	-	49
4,074	3,782	24,537	12,500	5,368	4,103	46,508

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102年度

單位：新臺幣千元

項目	100年度決算數		101年度預算數		102年度預算數	
	金額	%	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)		-	-	-	-	-
二、年度可用數(2)	5,983	100.00	-	-	-	-
三、年度執行數(3)	5,353	89.47	-	-	-	-
(一)固定資產之購置	5,353	89.47	說 明			
改善收容人生活設施	5,353	89.47	1. 參與法務部矯正機關作業基金之各矯正機關，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57-1條等相關法令規定，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。 2. 100年度決算及101、102年度預算，業務收支相抵後皆為短絀，致無依法提撥數。 3. 各年度之提撥數有限，而各矯正機關大多生活設施老舊、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矯正機關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。			
機械及設備	5,353	89.47				
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	630	10.53				

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：經法務部矯正機關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。

法務部矯正機關作業基金  
 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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	101年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。	

主辦會計人員：許專琴

會計長許專琴

基金主持人：吳陳鏗

政次 署長 吳陳鏗