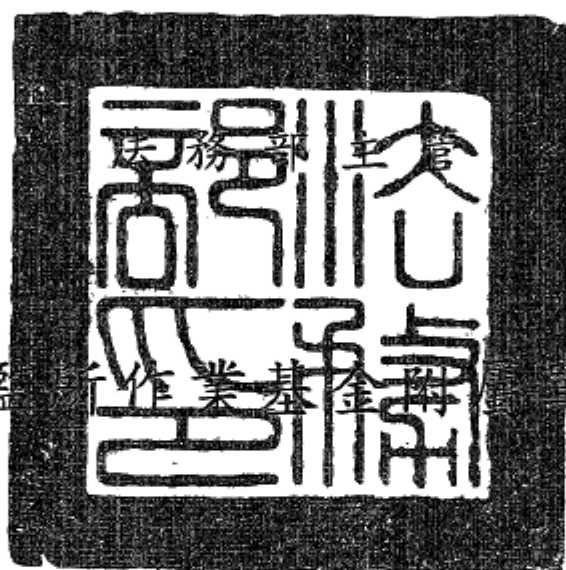


中華民國95年度  
(自95年1月1日至95年12月31日止)

中央政府總決算



法務部監所作業基金附屬單位決算

(非營業部分)

法務部監所作業基金管理會 編印

法務部監所作業基金  
目 錄  
中華民國 95 年度

甲、總說明

1、總說明	1-5
-------	-----

乙、主要表

1、收支餘絀決算表	7
2、餘絀撥補決算表	8
3、現金流量決算表	9
4、平衡表	10-13

丙、附屬表

1、勞務收入明細表	16-17
2、銷貨收入明細表	18-19
3、勞務成本明細表	20-21
4、銷貨成本明細表	22-23
5、行銷及業務費用明細表	24
6、管理及總務費用明細表	25
7、業務外收入明細表	26-27
8、業務外費用明細表	28-29
9、資產折舊提列明細表	30-31
10、國庫撥補款明細表	32-33
11、固定資產建設改良擴充明細表	34-35
12、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	36-37
13、營運項目執行績效摘要表	38-45
14、基金數額表	46-47
15、成本彙總表	48-49
16、用人費用彙計表	50-53
17、員工人數明細表	54
18、所屬作業單位收支概況表	56-57
19、各項費用彙計表	58-59
20、管制性項目及統計所需項目比較表	60-61

甲、總 說 明

# 法務部監所作業基金

## 總 說 明

中華民國 95 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（以下簡稱各監所）辦理收容人之作業計畫。本年度計有 24 個監獄、3 個技能訓練所、2 個戒治所及 12 個看守所，合共 41 個監所參加作業，較法定預算數增加臺灣新店戒治所 1 個單位，其中臺灣武陵監獄配合政策，奉准於 95 年 10 月 1 日改制為臺灣臺東戒治所。

(二) 僻處郊區之監所，限於客觀條件，作業對象僅能尋求鄰近加工廠商，至於近市區之監所，則配合當地市場實際需要，以加強印刷、電子及電器等作業為主。有關本（95）年度業務計畫執行結果，分述如次：

- 1、勞務部分主要以加工收入為主，除電子、木工、鞋工及塑膠等 4 項作業未達預期目標外，其餘印刷、電器、鐵工、機工、籐（竹）工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、雕刻、玩具、其他、外役及什工等 14 項作業均超過預期目標。
- 2、自營銷貨部分主要以印刷、縫紉及釀造為主，連同木工、鐵工、藝品、陶藝、食品、農作、畜牧及園藝等 11 項作業，均達預期目標。

### (三) 政府重要政策執行情形

配合現階段政府六大施政重點之第五項「健全福利保障體系，落實社會公平正義，營造永續發展環境」，擴大收容人謀生技能訓練，提升其就業能力之政策執行。本基金辦理項目及成效，分述如次：

- 1、廣續執行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工資，用以改善收容人生活設施及維持作業之繼續發展，執行結果計獲賸餘 54,450,841.80 元，較預算數 31,303,000.00 元，增加 23,147,841.80 元，約 73.95%。
- 2、為加強各監所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，本年度共計開辦汽車修護、室內配線、網頁設計、電腦硬體裝修、烘焙食品、建築製圖、廣告設計、工業配線、傳統小吃、

# 法務部監所作業基金

## 總 說 明

中華民國 95 年度

冷熱飲調製、漆器、交趾陶、美濃紙傘等合共 316 班次（含技能檢定與短期技藝），參訓人數 5,580 人次。其中結訓並參加相關職類技能檢定者 1,391 人，檢定合格取得技術士證照者 1,378 人，合格率 99.1%，成效良好。預算執行數 64,890,487.00 元，較預算數 90,402,000.00 元，減少 25,511,513.00 元，約 28.22%；支用數減少主要係受行政院勞工委員會中部辦公室本（95）年度起不再委託各監所辦理乙級技術士專案技能檢定之政策影響，爰配合停辦技能檢定訓練班次，並因應市場需求調整訓練職類所致。

- 3、加強監所技能訓練結合作業產製成品之營運宣導，藉以向社會大眾介紹收容人在監（所）努力之成果，及拓展作業成品之行銷通路，增加業務收入，並持續發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，俾出監所後能適應社會生活。

### 二、收支餘絀情形：

- （一）業務收入決算數 568,643,094.00 元，較預算數 466,395,000.00 元，增加 102,248,094.00 元，約 21.92%，主要係承攬高單價之紙品及藝品加工與縫紉、印刷及食品等銷售數量增加，收入隨之增加。
- （二）業務成本與費用決算數 349,977,569.00 元，較預算數 290,375,000.00 元，增加 59,602,569.00 元，約 20.53%，主要係勞務加工及自營作業之銷售額增加，成本隨之增加。
- （三）業務外收入決算數 62,962,614.80 元，較預算數 44,118,000.00 元，增加 18,844,614.80 元，約 42.71%，主要係配合資金需求靈活調度及存款利率略為調升，利息收入隨之增加。
- （四）業務外費用決算數 227,177,298.00 元，較預算數 188,835,000.00 元，增加 38,342,298.00 元，約 20.30%，主要係依本部監所作業基金管理會第 45 次會議決議，支應臺中監獄醫療專區收容人醫療費用。
- （五）以上收支相抵後，計獲賸餘 54,450,841.80 元，較預算數 31,303,000.00 元，增加 23,147,841.80 元，約 73.95%，主要係業務收入增加所致。

# 法務部監所作業基金

## 總 說 明

中華民國 95 年度

### 三、餘絀撥補實況：

- (一) 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 113,248,790.40 元，包括本年度賸餘 54,450,841.80 元，前期未分配賸餘 58,797,948.60 元，較預算數 80,440,000.00 元，增加 32,808,790.40 元，約 40.79%，主要係本期賸餘較預算數增加所致。
- (二) 分配之部：本年度依監獄行刑法、羈押法及外役監條例等相關法令規定提撥 22,937,000.00 元，作為改善收容人生活設施之用，撥充基金 53,515,513.90 元，以上合計 76,452,513.90 元。
- (三) 經以上分配後，尚有餘額 36,796,276.50 元，列為未分配賸餘，依規定循預算程序納入 96 及 97 年度預算辦理分配。

### 四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 73,923,111.00 元，較預算數 62,338,000.00 元，增加 11,585,111.00 元，約 18.58%，主要係本期賸餘較預算數增加。
- (二) 投資活動之淨現金流出 84,326,381.00 元，較預算數 71,057,000.00 元，增加 13,269,381.00 元，約 18.67%，主要係 94 年度運用作業基金改善收容人醫療及生活設施計畫，部分採購及維修工程，因支付期程延後，於本年度驗收付款。
- (三) 融資活動之淨現金流出 11,249,479.00 元，主要係 94 年度賸餘分配款，於本年度經本部監所作業基金管理會會議決議，統籌支應部分監所辦理收容人生活設施改善。
- (四) 現金及約當現金之淨減 21,652,749.00 元，係期末現金 3,595,800,949.40 元，較期初現金 3,617,453,698.40 元減少之數，較預算數 8,719,000.00 元，增加 12,933,749.00 元，約 148.34%，主要係投資及融資活動之淨現金流出增加。

### 五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 4,137,034,783.55 元，較上(94)年度審定決算數

# 法務部監所作業基金

## 總 說 明

中華民國 95 年度

4,084,691,928.75 元，增加 52,342,854.80 元，約 1.28%，內容包括：

- 1、流動資產 3,651,741,562.55 元，占資產總額 88.27%。
- 2、長期投資、應收款、貸墊款及準備金 2,894,266.00 元，占資產總額 0.07%。
- 3、固定資產 123,397,448.00 元，占資產總額 2.98%。
- 4、無形資產 64,029.00 元，占資產總額 0.0015%。
- 5、遞延借項 65,032,000.00 元，占資產總額 1.57%。
- 6、其他資產 293,905,478.00 元，占資產總額 7.10%。

(二) 負債總額 341,760,890.00 元，占資產總額 8.26%，較上年度審定決算數 321,339,436.00 元，增加 20,421,454.00 元，約 6.36%，內容包括：

- 1、流動負債 30,012,653.00 元，占資產總額 0.73%。
- 2、其他負債 311,748,237.00 元，占資產總額 7.53%。

(三) 淨值總額 3,795,273,893.55 元，占資產總額 91.74%，較上年度審定決算數 3,763,352,492.75 元，增加 31,921,400.80 元，約 0.85%，內容包括：

- 1、基金 3,728,697,962.58 元，占資產總額 90.13%。
- 2、公積 28,748,333.47 元，占資產總額 0.70%。
- 3、累積賸餘 36,796,276.50 元，占資產總額 0.89%。
- 4、淨值其他項目（未實現重估增值）1,031,321.00 元，占資產總額 0.02%。

### 六、其他要點：

臺灣臺中監獄附設醫療專區因收容病犯人數增加，血液透析等醫療經費需求隨之增加，為有效維持照護收容人之基本醫療品質，並利該監正常業務運作，爰依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 7 條規定，支應臺中監獄醫療專區收容人醫療費用約 5,400 萬元，其執行數併入 95 年度決算辦理。

# 法務部監所作業基金

## 總 說 明

### 中華民國 95 年度

#### (一) 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	91 年度決算	92 年度決算	93 年度決算	94 年度決算	95 年度決算
收入	592,876	542,485	565,892	592,348	631,606
業務收入	501,802	485,231	522,509	545,281	568,643
業務外收入	91,074	57,254	43,383	47,067	62,963
支出	416,668	406,400	475,702	557,849	577,155
業務成本與費用	303,158	291,892	315,109	328,534	349,978
業務外費用	113,510	114,508	160,593	229,315	227,177
本年度賸餘(短絀)	176,208	136,085	90,190	34,499	54,451

註：91 年度至 94 年度決算為審定數，95 年度為自編決算數。

最近 5 年度賸餘分配表

單位：新臺幣千元

年度 項目	91 年度決算	92 年度決算	93 年度決算	94 年度決算	95 年度決算
賸餘分配	266,402	174,597	134,407	110,892	113,249
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數	159,522	91,265	40,610	36,464	53,516
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	68,368	39,115	17,404	15,630	22,937
未分配賸餘	38,512	44,217	76,393	58,798	36,796
合 計	266,402	174,597	134,407	110,892	113,249

註：91 年度至 94 年度決算為審定數，95 年度為自編決算數。



本 頁 空 白

乙、主 要 表

法務部監所作業基金  
收支餘絀決算表  
中華民國95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	%
一、業務收入	466,395,000.00	100.00	568,643,094.00	100.00	102,248,094.00	21.92	545,281,309.00	100.00
1. 勞務收入	390,027,000.00	83.63	450,923,928.00	79.30	60,896,928.00	15.61	451,108,297.00	82.73
(1) 加工收入	336,305,000.00	72.11	377,997,711.00	66.47	41,692,711.00	12.40	380,008,320.00	69.69
(2) 其他勞務收入	53,722,000.00	11.52	72,926,217.00	12.82	19,204,217.00	35.75	71,099,977.00	13.04
2. 銷貨收入	76,368,000.00	16.37	117,719,186.00	20.70	41,351,186.00	54.15	94,164,512.00	17.27
(1) 印刷出版品銷貨收入	12,371,000.00	2.65	18,196,070.00	3.20	5,825,070.00	47.69	17,711,539.00	3.25
(2) 製成品銷貨收入	56,633,000.00	12.14	87,888,541.00	15.46	31,255,541.00	55.19	64,944,543.00	11.91
(3) 農林漁牧銷貨收入	7,364,000.00	1.58	11,634,555.00	2.05	4,270,555.00	57.99	11,508,430.00	2.11
3. 租金及權利金收入							8,500.00	
(1) 其他租金收入							8,500.00	
二、業務成本與費用	290,375,000.00	62.26	349,977,569.00	61.55	59,602,569.00	20.53	328,534,579.30	60.25
1. 勞務成本	213,609,000.00	45.80	242,943,708.00	42.72	29,334,708.00	13.73	241,874,333.70	44.36
(1) 加工成本	182,975,000.00	39.23	202,963,186.00	35.69	19,988,186.00	10.92	203,297,211.70	37.28
(2) 其他勞務成本	30,634,000.00	6.57	39,980,522.00	7.03	9,346,522.00	30.51	38,577,122.00	7.07
2. 銷貨成本	59,339,000.00	12.72	93,331,087.00	16.41	33,992,087.00	57.28	74,785,412.80	13.72
(1) 印刷出版品成本	9,663,000.00	2.07	14,499,973.00	2.55	4,836,973.00	50.06	14,020,717.00	2.57
(2) 製成品銷貨成本	43,447,000.00	9.32	69,237,158.00	12.18	25,790,158.00	59.36	51,089,407.80	9.87
(3) 農林漁牧銷貨成本	6,229,000.00	1.34	9,593,956.00	1.69	3,364,956.00	54.02	9,675,288.00	1.77
3. 行銷及業務費用	3,651,000.00	0.78	3,723,881.00	0.65	72,881.00	2.00	2,900,875.00	4.53
(1) 行銷費用	1,738,000.00	0.37	2,325,558.00	0.41	587,558.00	33.81	1,829,337.00	4.90
(2) 業務費用	1,913,000.00	0.41	1,398,323.00	0.25	- 514,677.00	-26.90	1,271,538.00	4.23
4. 管理及總務費用	13,776,000.00	2.95	9,978,893.00	1.75	- 3,797,107.00	-27.58	8,973,957.80	1.65
(1) 管理費用及總務費用	13,776,000.00	2.95	9,978,893.00	1.75	- 3,797,107.00	-27.58	8,973,957.80	1.65
三、業務賸餘(短絀一)	176,020,000.00	37.74	218,665,525.00	38.45	42,645,525.00	24.23	216,746,729.70	39.75
四、業務外收入	44,118,000.00	9.46	62,962,614.80	11.07	18,844,614.80	42.71	47,067,109.00	8.63
1. 財務收入	43,839,000.00	9.40	59,253,536.00	10.42	15,414,536.00	35.16	45,523,545.00	8.35
(1) 利息收入	43,839,000.00	9.40	59,252,510.00	10.42	15,413,510.00	35.15	45,499,045.00	8.34
(2) 租賃收入			1,026.00		1,026.00		24,500.00	
2. 其他業務外收入	279,000.00	0.06	3,709,078.80	6.65	3,430,078.80	1,229.42	1,543,564.00	0.28
(1) 財產交易賸餘							976.00	
(2) 出售呆廢料收入			147,895.00	0.02	147,895.00			
(3) 受贈收入			40,000.00	0.01	40,000.00			
(4) 違約罰款收入	58,000.00	0.01	614,051.00	0.11	556,051.00	958.71	467,790.00	0.09
(5) 雜項收入	221,000.00	0.05	2,907,132.80	0.51	2,686,132.80	1,215.44	1,074,798.00	0.20
五、業務外費用	188,835,000.00	40.49	227,177,298.00	39.95	38,342,298.00	20.30	229,315,152.00	42.05
1. 其他業務外費用	188,835,000.00	40.49	227,177,298.00	39.95	38,342,298.00	20.30	229,315,152.00	42.05
(1) 監所其他業務費	179,791,000.00	38.55	215,847,852.00	37.99	36,056,852.00	20.05	218,236,015.00	40.02
(2) 雜項費用	9,044,000.00	1.94	11,329,446.00	1.99	2,285,446.00	25.27	11,079,137.00	
六、業務外賸餘(短絀一)	- 144,717,000.00	-31.03	- 164,214,683.20	-28.88	- 19,497,683.20	13.47	- 182,248,043.00	-33.42
七、本期賸餘(短絀一)	31,303,000.00	6.71	54,450,841.80	9.58	23,147,841.80	73.95	34,498,686.70	6.33

法務部監所作業基金  
餘絀撥補決算表  
中華民國95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	%
一、賸餘之部	80,440,000.00	100.00	113,248,790.40	100.00	32,808,790.40	40.79	110,891,577.30	100.00
1. 本期賸餘	31,303,000.00	38.91	54,450,841.80	48.08	23,147,841.80	73.95	34,498,686.70	31.11
2. 前期未分配賸餘	49,137,000.00	61.09	58,797,948.60	51.92	9,660,948.60	19.66	76,392,890.60	68.89
二、分配之部	80,440,000.00	100.00	76,452,513.90	67.51	-3,987,486.10	-4.96	52,093,628.70	46.98
1. 填補累積短絀								
2. 提存公積								
3. 賸餘撥充基金數	56,308,000.00	70.00	53,515,513.90	47.25	-2,792,486.10	-4.96	36,464,052.70	32.88
4. 解繳國庫淨額								
5. 其他依法分配數	24,132,000.00	30.00	22,937,000.00	20.25	-1,195,000.00	-4.95	15,629,576.00	14.09
三、未分配賸餘			36,796,276.50	32.49	36,796,276.50		58,797,948.60	53.02

註：本年度賸餘撥充基金決算數53,515,513.90元，較預算數56,308,000.00元，減少2,792,486.10元，約4.96%，  
 主要係部分監所年度賸餘未達預算目標，依監獄行刑法第33條、外役監條例第23條及羈押法第17條規定，  
 按年度賸餘 70%撥充基金之提列數隨之減少。

法務部監所作業基金  
現金流量決算表  
中華民國95年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>一、業務活動之現金流量</b>				
1、本期賸餘（短絀-）	31,303,000.00	54,450,841.80	23,147,841.80	73.95
2、調整非現金項目	31,035,000.00	19,472,269.20	-11,562,730.80	-37.26
業務活動之淨現金流入（流出一）	62,338,000.00	73,923,111.00	11,585,111.00	18.58
<b>二、投資活動之現金流量</b>				
1、減少短期投資及短期貸墊款		1,408,449.00	1,408,449.00	
2、減少無形資產、遞延借項及其他資產		876,356.00	876,356.00	
3、增加短期投資及短期貸墊款		-2,452,340.00	-2,452,340.00	
4、增加固定資產及遞耗資產	-9,641,000.00	-9,197,824.00	443,176.00	-4.60
5、增加無形資產、遞延借項及其他資產	-61,416,000.00	-74,961,022.00	-13,545,022.00	22.05
投資活動之淨現金流入（流出一）	-71,057,000.00	-84,326,381.00	-13,269,381.00	18.67
<b>三、融資活動之現金流量</b>				
1、增加短期債務及其他負債		36,048,848.00	36,048,848.00	
2、減少短期債務及其他負債		-30,226,305.00	-30,226,305.00	
3、賸餘分配款		-17,072,022.00	-17,072,022.00	
融資活動之淨現金流入（流出一）	0.00	-11,249,479.00	-11,249,479.00	
四、現金及約當現金之淨增（淨減-）	-8,719,000.00	-21,652,749.00	-12,933,749.00	148.34
五、期初現金及約當現金	3,631,053,000.00	3,617,453,698.40	-13,599,301.60	-0.37
六、期末現金及約當現金	3,622,334,000.00	3,595,800,949.40	-26,533,050.60	-0.73

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證券。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳及損失、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘-）、處理資產短絀（賸餘-）、債務整理短絀（賸餘-）、其他、流動資產淨減（淨增-）及流動負債淨增（淨減-）。

法務部監所  
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	4,137,034,783.55	100.00	4,084,691,928.75	100.00	52,342,854.80	1.28
流動資產	3,651,741,562.55	88.27	3,667,496,968.55	89.79	-15,755,406.00	-0.43
現金	3,595,800,949.40	86.92	3,617,453,698.40	88.56	-21,652,749.00	-0.60
銀行存款	3,594,527,949.40	86.89	3,616,230,698.40	88.53	-21,702,749.00	-0.60
零用及週轉金	1,273,000.00	0.03	1,223,000.00	0.03	50,000.00	4.09
應收款項	37,658,806.00	0.91	37,644,201.00	0.92	14,605.00	0.04
應收票據			153,895.00		-153,895.00	-100.00
應收帳款	36,613,711.00	0.89	34,734,270.00	0.85	1,879,441.00	5.41
備抵呆帳－應收帳款(-)	-369,200.00	-0.01	-347,461.00	-0.01	-21,739.00	6.26
應收收益						
應收利息	1,414,295.00	0.03	3,099,443.00	0.08	-1,685,148.00	-54.37
其他應收款			4,095.00		-4,095.00	-100.00
備抵呆帳－其他應收款(-)			-41.00		41.00	-100.00
存貨	16,856,985.15	0.41	11,983,533.15	0.29	4,873,452.00	40.67
原料	9,605,282.15	0.23	7,873,151.15	0.19	1,732,131.00	22.00
物料	567,421.00	0.01	287,050.00	0.01	280,371.00	97.67
在製品	485,927.00	0.01	571,956.00	0.01	-86,029.00	-15.04
製成品	1,013,199.00	0.02	787,134.00	0.02	226,065.00	28.72
在植農作物	898,043.00	0.02	132,260.00		765,783.00	579.00
農產品	34,391.00		252,046.00	0.01	-217,655.00	-86.36
在養畜產品	4,252,722.00	0.10	902,712.00	0.02	3,350,010.00	371.11
畜產品			1,177,224.00	0.03	-1,177,224.00	-100.00
預付款項	284,420.00	0.01	319,025.00	0.01	-34,605.00	-10.85
用品盤存	15,677.00		51,310.00		-35,633.00	-69.45
預付費用	268,743.00	0.01	267,715.00	0.01	1,028.00	0.38
短期貸墊款	1,140,402.00	0.03	96,511.00		1,043,891.00	1,081.63
短期墊款	1,140,402.00	0.03	96,511.00		1,043,891.00	1,081.63
長期投資、應收款、貸墊款及準備金	2,894,266.00	0.07	2,221,169.00	0.05	673,097.00	30.30
準備金	2,894,266.00	0.07	2,221,169.00	0.05	673,097.00	30.30
退休及離職準備金	2,894,266.00	0.07	2,221,169.00	0.05	673,097.00	30.30
固定資產	123,397,448.00	2.98	125,469,974.20	3.07	-2,072,526.20	-1.65
土地	47,343,667.00	1.14	47,343,667.00	1.16	0.00	0.00
土地	47,343,667.00	1.14	47,343,667.00	1.16	0.00	0.00
土地改良物	232,200.00	0.01	263,148.00	0.01	-30,948.00	-11.76

# 作業基金

## 表

95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	341,760,890.00	8.26	321,339,436.00	7.87	20,421,454.00	6.36
流動負債	30,012,653.00	0.73	29,027,269.00	0.71	985,384.00	3.39
應付款項	29,697,888.00	0.72	28,780,707.00	0.70	917,181.00	3.19
應付代收款	5,916,682.00	0.14	5,707,896.00	0.14	208,786.00	3.66
應付薪工	23,616.00					
應付費用	23,757,590.00	0.57	23,072,811.00	0.56	684,779.00	2.97
預收款項	314,765.00	0.01	246,562.00	0.01	68,203.00	27.66
預收貨款	227,314.00	0.01	178,751.00		48,563.00	27.17
預收收入	4,735.00		25,003.00		-20,268.00	-81.06
預收定金	80,464.00		37,108.00		43,356.00	116.84
其他預收款	2,252.00		5,700.00		-3,448.00	-60.49
其他負債	311,748,237.00	7.53	292,312,167.00	7.16	19,436,070.00	6.65
什項負債	311,748,237.00	7.53	292,312,167.00	7.16	19,436,070.00	6.65
存入保證金	41,786,183.00	1.01	35,995,315.00	0.88	5,790,868.00	16.09
應付保管款	135,275.00		103,600.00		31,675.00	30.57
應付退休及離職金	2,894,266.00	0.07	2,221,169.00	0.05	673,097.00	30.30
應付代管資產	237,479,245.00	5.74	230,403,793.00	5.64	7,075,452.00	3.07
應付改善生活設施金	29,453,268.00	0.71	23,588,290.00	0.58	5,864,978.00	24.86
淨 值	3,795,273,893.55	91.74	3,763,352,492.75	92.13	31,921,400.80	0.85
基金	3,728,697,962.58	90.13	3,675,182,448.68	89.97	53,515,513.90	1.46
基金	3,728,697,962.58	90.13	3,675,182,448.68	89.97	53,515,513.90	1.46
基金	3,728,697,962.58	90.13	3,675,182,448.68	89.97	53,515,513.90	1.46
公積	28,748,333.47	0.70	28,340,774.47	0.69	407,559.00	1.44
資本公積	28,748,333.47	0.70	28,340,774.47	0.69	407,559.00	1.44
受贈公積	3,740,946.00	0.09	3,333,387.00	0.08	407,559.00	12.23
其他資本公積	25,007,387.47	0.61	25,007,387.47	0.61		
累積餘絀(-)	36,796,276.50	0.89	58,797,948.60	1.44	-22,001,672.10	-37.42
累積賸餘	36,796,276.50	0.89	58,797,948.60	1.44	-22,001,672.10	-37.42
累積賸餘	36,796,276.50	0.89	58,797,948.60	1.44	-22,001,672.10	-37.42
淨值其他項目	1,031,321.00	0.02	1,031,321.00	0.03		
未實現重估增值	1,031,321.00	0.02	1,031,321.00	0.03		
未實現重估增值	1,031,321.00	0.02	1,031,321.00	0.03		

法務部監所  
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	%
土地改良物	923,790.00	0.02	923,790.00	0.02	0.00	0.00
累計折舊—土地改良物(-)	-691,590.00	-0.02	-660,642.00	-0.02	-30,948.00	4.68
房屋及建築	33,405,745.00	0.81	36,156,216.20	0.89	-2,750,471.20	-7.61
房屋及建築	90,180,511.00	2.18	92,691,210.67	2.27	-2,510,699.67	-2.71
累計折舊—房屋及建築(-)	-56,774,766.00	-1.37	-56,534,994.47	-1.38	-239,771.53	0.42
機械及設備	33,231,858.00	0.80	34,034,003.00	0.83	-802,145.00	-2.36
機械及設備	100,503,641.00	2.43	98,435,669.00	2.41	2,067,972.00	2.10
累計折舊—機械及設備(-)	-67,271,783.00	-1.63	-64,401,666.00	-1.58	-2,870,117.00	4.46
交通及運輸設備	2,887,794.00	0.07	1,310,364.00	0.03	1,577,430.00	120.38
交通及運輸設備	27,743,976.00	0.67	27,223,445.00	0.67	520,531.00	1.91
累計折舊—交通及運輸設備(-)	-24,856,182.00	-0.60	-25,913,081.00	-0.63	1,056,899.00	-4.08
什項設備	6,296,184.00	0.15	6,362,576.00	0.16	-66,392.00	-1.04
什項設備	31,810,170.00	0.77	31,853,577.50	0.78	-43,407.50	-0.14
累計折舊—什項設備(-)	-25,513,986.00	-0.62	-25,491,001.50	-0.62	-22,984.50	0.09
無形資產	64,029.00		128,085.00		-64,056.00	-50.01
無形資產	64,029.00		128,085.00		-64,056.00	-50.01
電腦軟體	64,029.00		128,085.00		-64,056.00	-50.01
遞延借項	65,032,000.00	1.57	7,246,304.00	0.18	57,785,696.00	797.45
遞延費用	65,032,000.00	1.57	7,246,304.00	0.18	57,785,696.00	797.45
其他遞延費用	65,032,000.00	1.57	7,246,304.00	0.18	57,785,696.00	797.45
其他資產	293,905,478.00	7.10	282,129,428.00	6.91	11,776,050.00	4.17
非業務資產	53,045,568.00	1.28	46,841,662.00	1.15	6,203,906.00	13.24
閒置資產	388,443.00	0.01	388,443.00	0.01		
累計折舊—閒置資產(-)	-334,598.00	-0.01	-316,130.00	-0.01	-18,468.00	5.84
其他非業務資產	66,961,251.00	1.62	52,265,123.00	1.28	14,696,128.00	28.12
累計折舊—其他非業務資產(-)	-13,969,528.00	-0.34	-5,495,774.00	-0.13	-8,473,754.00	154.19
什項資產	240,859,910.00	5.82	235,287,766.00	5.76	5,572,144.00	2.37
存出保證金	83,900.00		10,400.00		73,500.00	706.73
催收款項	73,500.00		73,500.00			
備抵呆帳—催收款項(-)	-735.00		-735.00			
暫付及待結轉帳項	3,224,000.00	0.08	4,800,808.00	0.12	-1,576,808.00	-32.84
代管資產	237,479,245.00	5.74	230,403,793.00	5.64	7,075,452.00	3.07
合 計	4,137,034,783.55	100.00	4,084,691,928.75	100.00	52,342,854.80	1.28

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，95年度期末數 24,575,440.00元，94年度期末數 24,187,103.00元。



# 作業基金

## 表

95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	4,137,034,783.55	100.00	4,084,691,928.75	100.00	52,342,854.80	1.28

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

本 頁 空 白

法務部監所  
勞務收入  
中華民國

科 目	預算數	決算數	比 較
			金額
勞務收入	390,027,000.00	450,923,928.00	60,896,928.00
加工收入	336,305,000.00	377,997,711.00	41,692,711.00
印刷科	25,000.00	26,450.00	1,450.00
電器科	16,800,000.00	18,056,100.00	1,256,100.00
電子科	31,255,000.00	19,731,154.00	-11,523,846.00
木工科	2,549,000.00	2,083,278.00	-465,722.00
鐵工科	14,550,000.00	18,828,347.00	4,278,347.00
機工科	14,260,000.00	19,247,714.00	4,987,714.00
籐(竹)工科	684,000.00	1,154,804.00	470,804.00
鞋工科	3,568,000.00	2,567,703.00	-1,000,297.00
藝品科	63,969,000.00	70,057,295.00	6,088,295.00
縫紉科	13,511,000.00	16,484,924.00	2,973,924.00
洗滌科	8,022,000.00	9,153,656.00	1,131,656.00
紙品科	93,123,000.00	116,761,732.00	23,638,732.00
塑膠科	7,295,000.00	7,217,801.00	-77,199.00
雕刻科	332,000.00	441,957.00	109,957.00
玩具科	1,150,000.00	1,361,550.00	211,550.00
其他科	65,212,000.00	74,823,246.00	9,611,246.00
其他勞務收入	53,722,000.00	72,926,217.00	19,204,217.00
外役科	4,918,000.00	8,259,270.00	3,341,270.00
什工科	48,804,000.00	64,666,947.00	15,862,947.00

作業基金  
明細表  
95年度

單位：新臺幣元

增	減	備	註
%			
	15.61		
	12.40		
	5.80	加工量增加，收入隨之增加。	
	7.48	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。	
	-36.87	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。	
	-18.27	加工量減少，收入隨之減少。	
	29.40	加工量增加，收入隨之增加。	
	34.98	加工量增加，收入隨之增加。	
	68.83	加工量增加，收入隨之增加。	
	-28.04	加工量減少，收入隨之減少。	
	9.52	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。	
	22.01	加工量增加，收入隨之增加。	
	14.11	加工量增加，收入隨之增加。	
	25.38	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。	
	-1.06	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。	
	33.12	加工量增加，收入隨之增加。	
	18.40	加工量增加，收入隨之增加。	
	14.74	加工量增加，收入隨之增加。	
	35.75		
	67.94	外役承攬量增加，收入隨之增加。	
	32.50	承攬量增加，收入隨之增加。	

法務部監所  
銷貨收入  
中華民國

科 目	預算數	決算數	比 較
			金額
銷貨收入	76,368,000.00	117,719,166.00	41,351,166.00
印刷出版品銷貨收入	12,371,000.00	18,196,070.00	5,825,070.00
印刷科	12,371,000.00	18,196,070.00	5,825,070.00
製成品銷貨收入	56,633,000.00	87,888,541.00	31,255,541.00
木工科	4,206,000.00	5,497,469.00	1,291,469.00
鐵工科	200,000.00	2,536,270.00	2,336,270.00
縫紉科	31,884,000.00	40,673,029.00	8,789,029.00
藝品科	1,045,000.00	6,886,474.00	5,841,474.00
鑲造科	15,600,000.00	17,502,271.00	1,902,271.00
陶藝科	598,000.00	3,979,272.00	3,381,272.00
食品科	3,100,000.00	10,813,756.00	7,713,756.00
農林漁牧銷貨收入	7,364,000.00	11,634,555.00	4,270,555.00
農作科	3,188,000.00	4,925,278.00	1,737,278.00
畜牧科	3,780,000.00	5,917,404.00	2,137,404.00
園藝科	396,000.00	791,873.00	395,873.00

作業基金

明細表

95年度

單位：新臺幣元

增	減	備	註
%			
	54.15		
	47.09		
	47.09	印製量增加，收入隨之增加。	
	55.19		
	30.71	銷量增加，收入隨之增加。	
	1,168.14	銷量增加，收入隨之增加。	
	27.57	囚服等訂購量增加，收入隨之增加。	
	558.99	銷量增加，收入隨之增加。	
	12.19	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。	
	565.43	銷量增加，收入隨之增加。	
	248.83	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。	
	57.99		
	54.49	銷量增加，收入隨之增加。	
	56.55	銷量增加，收入隨之增加。	
	99.97	銷量增加，收入隨之增加。	



法務部監所  
勞務成本  
中華民國

科 目	預算數	決算數	比 較
			金額
勞務成本	213,609,000.00	242,943,708.00	29,334,708.00
加工成本	182,975,000.00	202,963,186.00	19,988,186.00
印刷科	12,000.00	13,778.00	1,778.00
電器科	9,346,000.00	10,166,574.00	820,574.00
電子科	15,984,000.00	9,944,342.00	-6,039,658.00
木工科	1,379,000.00	1,172,499.00	-206,501.00
鐵工科	7,372,000.00	9,698,411.00	2,326,411.00
機工科	7,580,000.00	10,115,268.00	2,535,268.00
藤(竹)工科	360,000.00	610,652.00	250,652.00
鞋工科	2,118,000.00	1,425,262.00	-692,738.00
藝品科	36,031,000.00	38,685,307.00	2,654,307.00
縫紉科	7,312,000.00	8,629,885.00	1,317,885.00
洗滌科	4,934,000.00	5,938,978.00	1,004,978.00
紙品科	50,276,000.00	62,165,422.00	11,889,422.00
塑膠科	4,155,000.00	3,942,751.00	-212,249.00
雕刻科	170,000.00	221,956.00	51,956.00
玩具科	626,000.00	720,896.00	94,896.00
其他科	35,320,000.00	39,511,205.00	4,191,205.00
其他勞務成本	30,634,000.00	39,980,522.00	9,346,522.00
外役科	2,754,000.00	4,472,047.00	1,718,047.00
什工科	27,880,000.00	35,508,475.00	7,628,475.00

作業基金  
明細表  
95年度

單位：新臺幣元

增	減	備	註
%			
13.73			
10.92			
14.82		加工量增加，成本隨之增加。	
8.78		加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。	
-37.79		加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入減少，成本亦隨之減少。	
-14.97		加工量減少，成本隨之減少。	
31.56		加工量增加，成本隨之增加。	
33.45		加工量增加，成本隨之增加。	
69.63		加工量增加，成本隨之增加。	
-32.71		加工量減少，成本隨之減少。	
7.37		加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。	
18.02		加工量增加，成本隨之增加。	
20.37		加工量增加，成本隨之增加。	
23.65		加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。	
-5.11		加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入減少，成本亦隨之減少。	
30.56		加工量增加，成本隨之增加。	
15.16		加工量增加，成本隨之增加。	
11.87		加工量增加，成本隨之增加。	
30.51			
62.38		外役承攬量增加，成本隨之增加。	
27.36		承攬量增加，成本隨之增加。	

法務部監所  
銷貨成本  
中華民國

科 目	預算數	決算數	比 較
			金額
銷貨成本	59,339,000.00	93,331,087.00	33,992,087.00
印刷出版品成本	9,663,000.00	14,499,973.00	4,836,973.00
印刷科	9,663,000.00	14,499,973.00	4,836,973.00
製成品銷貨成本	43,447,000.00	69,237,158.00	25,790,158.00
木工科	3,358,000.00	4,449,814.00	1,091,814.00
鐵工科	144,000.00	2,052,907.00	1,908,907.00
縫紉科	24,487,000.00	32,988,014.00	8,501,014.00
藝品科	811,000.00	5,273,938.00	4,462,938.00
釀造科	11,500,000.00	13,034,389.00	1,534,389.00
陶藝科	423,000.00	3,105,541.00	2,682,541.00
食品科	2,724,000.00	8,332,555.00	5,608,555.00
農林漁牧銷貨成本	6,229,000.00	9,593,956.00	3,364,956.00
農作科	2,387,000.00	3,374,188.00	987,188.00
畜牧科	3,566,000.00	5,611,982.00	2,045,982.00
園藝科	276,000.00	607,786.00	331,786.00

作業基金  
明細表  
95年度

單位：新臺幣元

增	減	備	註
%			
	57.28		
	50.06		
	50.06	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。	
	59.36		
	32.51	銷量增加，成本隨之增加。	
	1,325.63	銷量增加，成本隨之增加。	
	34.72	囚服等訂購量增加，成本隨之增加。	
	550.30	銷量增加，成本隨之增加。	
	13.34	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。	
	634.17	銷量增加，成本隨之增加。	
	205.89	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。	
	54.02		
	41.36	銷量增加，成本隨之增加。	
	57.37	銷量增加，成本隨之增加。	
	120.21	銷量增加，成本隨之增加。	

法務部監所作業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國95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	3,651,000.00	3,723,881.00	72,881.00	2.00	
行銷費用	1,738,000.00	2,325,558.00	587,558.00	33.81	
服務費用	1,619,000.00	2,111,885.00	492,885.00	30.44	
水電費	38,000.00	18,355.00	-19,645.00	-51.70	嚴實列支南區展售中心水電費。
郵電費	59,000.00	33,005.00	-25,995.00	-44.06	撙節開支。
旅運費	53,000.00	186,924.00	133,924.00	252.69	主要係本年度辦理「飛越高牆,迎向希望-95年度法務部所屬各矯正機關教化藝文作業技訓聯合展示(會)會」,嚴實列支展示活動相關費用。
印刷裝訂與廣告費	133,000.00	573,181.00	440,181.00	330.96	增加理由同旅運費。
一般服務費	60,000.00	100,735.00	40,735.00	67.89	嚴實列支產品包裝費。
專業服務費		20,000.00	20,000.00		嚴實列支自製食品送檢費用。
公共關係費	1,276,000.00	1,179,685.00	-96,315.00	-7.55	撙節開支。
材料及用品費	78,000.00	193,939.00	115,939.00	148.64	
使用材料費	20,000.00	2,099.00	-17,901.00	-89.51	撙節開支。
用品消耗	58,000.00	191,840.00	133,840.00	230.76	增加理由同旅運費。
稅捐與規費(強制費)		400.00	400.00		
規費		400.00	400.00		嚴實列支車輛通行費。
其他	41,000.00	19,334.00	-21,666.00	-52.84	
其他費用	41,000.00	19,334.00	-21,666.00	-52.84	撙節開支。
業務費用	1,913,000.00	1,398,323.00	-514,677.00	-26.90	
服務費用	992,000.00	800,409.00	-191,591.00	-19.31	
郵電費	493,000.00	344,471.00	-148,529.00	-30.13	撙節開支。
旅運費	43,000.00	57,810.00	14,810.00	34.44	增加理由同行銷費用之旅運費。
印刷裝訂與廣告費	349,000.00	288,557.00	-60,443.00	-17.32	撙節開支,其中廣(公)告費及業務室專費預算數分別為65,000元及82,000元,決算數分別為56,800元及134,740元。
修理保養及保固費	49,000.00	43,025.00	-5,975.00	-12.19	嚴實列支交通及運輸設備修護費。
保險費	19,000.00	25,546.00	6,546.00	34.45	嚴實列支作業車輛保險費。
一般服務費	27,000.00	41,000.00	14,000.00	51.85	嚴實列支產品包裝費。
公共關係費	12,000.00		-12,000.00	-100.00	撙節開支。
材料及用品費	660,000.00	429,868.00	-230,132.00	-34.87	
使用材料費	195,000.00	148,494.00	-46,506.00	-23.85	撙節開支。
用品消耗	465,000.00	281,374.00	-183,626.00	-39.49	撙節開支。
稅捐與規費(強制費)	105,000.00	82,409.00	-22,591.00	-21.52	
消費與行為稅	40,000.00	31,521.00	-8,479.00	-21.20	嚴實列支車輛使用牌照稅。
規費	65,000.00	50,888.00	-14,112.00	-21.71	嚴實列支車輛燃料稅等費用。
短絀與賠償給付	55,000.00	41,137.00	-13,863.00	-25.21	
各項短絀	55,000	41,137	-13,863.00	-25.21	嚴實提列呆帳。
其他	101,000.00	44,500.00	-56,500.00	-55.94	
其他費用	101,000	44,500	-56,500.00	-55.94	撙節開支。

法務部監所作業基金  
管理及總務費用明細表  
中華民國95年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管理費用及總務費用	13,776,000.00	9,978,893.00	-3,797,107.00	-27.56	
用人費用	3,644,000.00	3,328,458.00	-315,542.00	-8.66	
正式員額薪資	36,000.00	25,000.00	-11,000.00	-30.56	悉數為管理會委員之兼職酬金。
聘僱及兼職人員薪資	2,426,000.00	2,335,081.00	-90,919.00	-3.75	
超時工作報酬	382,000.00	291,270.00	-90,730.00	-23.75	擇節開支。
獎金	304,000.00	213,270.00	-90,730.00	-29.85	嚴實列支的僱人員年終獎金。
退休及卹償金	147,000.00	140,117.00	-6,883.00	-4.68	
福利費	349,000.00	323,720.00	-25,280.00	-7.24	
服務費用	4,568,000.00	3,106,341.00	-1,461,659.00	-32.00	
水電費	1,069,000.00	918,809.00	-150,191.00	-14.05	擇節開支。
郵電費	793,000.00	581,755.00	-211,245.00	-26.64	擇節開支。
旅運費	358,000.00	548,858.00	188,858.00	52.75	主要係本年度辦理「飛越高雄, 迎向希望-95年度法務部所屬各矯正機關教化藝文作業技術聯合展示(會)」, 嚴實列支展示活動相關費用。
印刷裝訂與廣告費	828,000.00	572,810.00	-255,190.00	-30.82	擇節開支。
修理保養及保固費	1,428,000.00	345,786.00	-1,082,214.00	-75.79	嚴實列支設備維護費。
保險費	87,000.00	71,193.00	-15,807.00	-18.17	嚴實列支交通運輸設備保險費。
一般服務費	5,000.00	35,040.00	30,040.00	600.80	嚴實列支監所往來款項電匯匯費及義工服務費。
專業服務費		54,090.00	54,090.00		作業講習教師鐘點費及法律諮詢費。
材料及用品費	4,206,000.00	2,554,769.00	-1,651,231.00	-39.26	
使用材料費	943,000.00	288,811.00	-654,189.00	-71.49	擇節開支。
用品消耗	3,263,000.00	2,285,958.00	-977,042.00	-29.94	擇節開支。
租金、償債與利息	63,000.00	2,000.00	-61,000.00	-96.83	
交通及運輸設備租金	63,000.00	2,000.00	-61,000.00	-96.83	嚴實列支租車費用。
折舊、折耗及攤銷	330,000.00	350,603.00	20,603.00	6.24	
房屋折舊	64,000.00	68,952.00	4,952.00	7.74	嚴實列支。
機械及設備折舊	72,000.00	62,914.00	-9,086.00	-12.62	嚴實列支。
交通及運輸設備折舊	45,000.00	69,505.00	24,505.00	54.46	嚴實列支。
什項設備折舊	85,000.00	85,176.00	176.00	0.21	嚴實列支。
攤銷	64,000.00	64,056.00	56.00	0.09	
稅捐與規費(強制費)	124,000.00	107,816.00	-16,184.00	-13.05	嚴實列支交通及運輸設備牌照稅。
消費與行為稅	47,000.00	47,554.00	554.00	1.18	
規費	77,000.00	60,262.00	-16,738.00	-21.74	嚴實列支交通及運輸設備燃料稅等。
其他	841,000.00	528,906.00	-312,094.00	-37.11	
其他費用	841,000.00	528,906.00	-312,094.00	-37.11	擇節開支。

法務部監所  
業務外收  
中華民國

科 目	預算數	決算數	比 較
			金額
業務外收入	44,118,000.00	62,962,614.80	18,844,614.80
財務收入	43,839,000.00	59,253,536.00	15,414,536.00
利息收入	43,839,000.00	59,252,510.00	15,413,510.00
租賃收入		1,026.00	1,026.00
其他業務外收入	279,000.00	3,709,078.80	3,430,078.80
出售呆廢料收入		147,895.00	147,895.00
受贈收入		40,000.00	40,000.00
違約罰款收入	58,000.00	614,051.00	556,051.00
雜項收入	221,000.00	2,907,132.80	2,686,132.80

作業基金  
 入明細表  
 95年度

單位：新臺幣元

增 減	備 註
%	
42.71	
35.16	
35.16	配合資金需求靈活調度及存款利率略為調升，利息收入隨之增加。
	出租非主要業務資產所獲收入。
1,229.42	
	出售收容人技能訓練使用後之廢料。
	慈善團體捐贈補助收容人技能訓練費。
958.71	廠商逾期交貨及廠商逾期繳交加工貨款之違約罰款收入。
1,215.44	已出監所收容人未領之勞作金及收容人技訓成品出售收入。



法務部監所  
業務外費用  
中華民國

科 目	預算數	決算數	比較
			金額
業務外費用	188,835,000.00	227,177,298.00	38,342,298.00
其他業務外費用	188,835,000.00	227,177,298.00	38,342,298.00
監所其他業務費	179,791,000.00	215,847,852.00	36,056,852.00
服務費用	45,801,000.00	33,158,669.00	-12,642,331.00
水電費	256,000.00	181,604.00	-74,396.00
郵電費	2,000.00	6,700.00	4,700.00
旅運費	0.00	80,482.00	80,482.00
印刷裝訂與廣告費	88,000.00	74,404.00	-13,596.00
修理保養及保固費	3,662,000.00	1,285,079.00	-2,376,921.00
一般服務費	0.00	147,359.00	147,359.00
專業服務費	41,793,000.00	31,383,041.00	-10,409,959.00
材料及用品費	43,505,000.00	36,959,530.00	-6,545,470.00
使用材料費	34,132,000.00	25,382,287.00	-8,749,713.00
用品消耗	9,373,000.00	9,453,913.00	80,913.00
商品及醫療用品		2,123,330.00	2,123,330.00
租金、償債與利息		24,000.00	24,000.00
交通及運輸設備租金		24,000.00	24,000.00
折舊、折耗及攤銷	18,533,000.00	11,965,593.00	-6,567,407.00
非業務資產折舊	8,771,000.00	8,492,222.00	-278,778.00
攤銷	9,762,000.00	3,473,371.00	-6,288,629.00
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	71,542,000.00	133,581,530.00	62,039,530.00
補貼(償)、獎勵與慰問	71,542,000.00	133,581,530.00	62,039,530.00
其他	410,000.00	158,530.00	-251,470.00
其他費用	410,000.00	158,530.00	-251,470.00
雜項費用	9,044,000.00	11,329,446.00	2,285,446.00
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	9,044,000.00	11,301,446.00	2,257,446.00
補貼(償)、獎勵與慰問	9,044,000.00	11,301,446.00	2,257,446.00
短絀與賠償給付		20,000.00	20,000.00
各項短絀		20,000.00	20,000.00
其他		8,000.00	8,000.00
其他費用		8,000.00	8,000.00

# 作業基金

## 明細表

95年度

單位：新臺幣元

增 減	備 註
%	
20.30	
20.30	
20.05	
-27.60	
-29.06	覈實列支技訓班水電分攤款。
235.00	郵寄收容人技能檢定相關資料。
	辦理技訓業務同仁差旅費。
-15.45	覈實列支收容人技訓印刷及裝訂費。
-64.91	覈實列支收容人技訓設備及生活設施維護費。
	覈實列支技訓成品包裝費用。
-24.91	主要係受行政院勞工委員會中部辦公室自95年度起不再委託各監所辦理乙級技術士專案技能檢定之政策影響，配合停止辦理檢定訓練班次，並因應市場需求調整訓練職類，致本項支用數隨之減少。
-15.05	
-25.63	減少理由同專業服務費。
0.86	
	覈實列支台中監獄醫療專區收容人衛材及藥品費。
	載送參加技能檢定收容人至檢定試場之租車費用。
-35.44	
-3.18	
-64.42	主要係部分改善收容生活設施工程尚未辦理完畢，或較預計時程延後，致須配合提列之攤銷費用相對減少。
86.72	業務賸餘決算較預算數增加，依監獄行刑法等規定提列之收容人飲食補助費及獎勵金隨之增加，連同補助台中監獄醫療專區收容人醫療費用，致本項支出增加。
-61.33	
-61.33	覈實列支收容人技訓工具研磨費及照片沖洗費等。
25.27	
24.96	
24.96	業務賸餘決算較預算數增加，致依監獄行刑法等規定提列之員工獎勵金隨之增加。
	因作業不慎致損害他人物品之賠償給付。
	覈實列支。

法務部監所  
資產折舊  
中華民國

科 目	固 定 資 產 價				
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上年度期末 帳面價值	加：本年度新 增資產價值	減：本年度 減少資產價值
土地改良物	923,790.00	660,642.00	263,148.00	0.00	0.00
房屋及建築	92,691,210.67	56,534,994.47	36,156,216.20	0.00	0.00
機械及設備	98,435,669.00	64,401,666.00	34,034,003.00	4,937,272.00	0.00
交通及運輸設備	27,223,445.00	25,913,081.00	1,310,364.00	2,268,919.00	0.00
什項設備	31,853,577.50	25,491,001.50	6,362,576.00	1,991,633.00	0.00
非業務資產	52,653,566.00	5,811,904.00	46,841,662.00	14,696,128.00	0.00
合 計	303,781,258.17	178,813,288.97	124,967,969.20	23,893,952.00	0.00

註：

- 一、本年度報廢之固定資產8,718,422元，包括：
  - 1、房屋及建築原值 2,510,694元，已提折舊 2,510,694元。
  - 2、機械及設備原值 2,869,300元，已提折舊 2,869,300元。
  - 3、交通及運輸設備原值1,303,388元，已提折舊1,303,388元。
  - 4、什項設備原值2,035,040元，已提折舊2,035,040元。
- 二、本年度新增資產價值23,893,952元，包括新購資產23,486,393元及受贈非業務資產407,559元。
- 三、調整欄中增加數9.07元及減少數8.27元，係依國有財產產籍管理作業要點第7點規定辦理，將財產價值，一律改以新臺幣元計值。

作業基金

提列明細表

95年度

單位：新臺幣元

值		變動		本年度提列折舊數			
調整欄		減：本年度 提列折舊數	本年度 期末帳面價值	製造費用	管理及 總務費用	其 他 業務外費用	合計
增加	減少						
0.00	0.00	30,948.00	232,200.00	30,948.00	0.00	0.00	30,948.00
8.57	7.77	2,750,472.00	33,405,745.00	2,681,520.00	68,952.00	0.00	2,750,472.00
0.00	0.00	5,739,417.00	33,231,858.00	5,676,503.00	62,914.00	0.00	5,739,417.00
0.00	0.00	691,489.00	2,887,794.00	621,984.00	69,505.00	0.00	691,489.00
0.50	0.50	2,058,025.00	6,296,184.00	1,972,849.00	85,176.00	0.00	2,058,025.00
0.00	0.00	8,492,222.00	53,045,568.00	0.00	0.00	8,492,222.00	8,492,222.00
9.07	8.27	19,762,573.00	129,099,349.00	10,983,804.00	286,547.00	8,492,222.00	19,762,573.00

法務部監所  
國庫撥補  
中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
一、國庫增撥基金數		
二、國庫填補短絀數		
合 計		

作業基金  
款明細表

95年度

單位：新臺幣元

比較增減	備註
	本年度無國庫撥補款事項，有關基金增加53,515,513.90元，係前期未分配賸餘撥充基金34,395,513.90元，本年度賸餘撥充基金19,120,000.00元。

法 務 部 監 所  
 固 定 資 產 建 設 改  
 中 華 民 國

科目	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
固定資產之增置				
機械及設備				
機械及設備		5,651,000.00		-466,300.00
交通及運輸設備				
交通及運輸設備		2,370,000.00		-25,000.00
什項設備				
什項設備		1,620,000.00		491,300.00
合 計		9,641,000.00		0.00

作業基金

良擴充明細表

95年度

單位：新臺幣元

合計	決算數	比較增減數	本年度保留數
5,184,700.00	4,937,272.00	-247,428.00	
2,345,000.00	2,268,919.00	-76,081.00	
2,111,300.00	1,991,633.00	-119,667.00	
9,641,000.00	9,197,824.00	-443,176.00	



法 務 部 監 所  
 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 款	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	9,641,000.00				9,641,000.00		0.00	9,641,000.00	100.00
一次性項目									
房屋及建築									
機械及設備	5,651,000.00		95.01-95.12		5,651,000.00		-466,300.00	5,184,700.00	91.75
交通及運輸設備	2,370,000.00		95.01-95.12		2,370,000.00		-25,000.00	2,345,000.00	98.95
什項設備	1,620,000.00		95.01-95.12		1,620,000.00		491,300.00	2,111,300.00	130.33
合 計	9,641,000.00				9,641,000.00		0.00	9,641,000.00	100.00

作業基金  
畫預算與實際進度比較表  
95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%	
9,641,000.00	100.00	9,197,824.00	95.40	9,197,824.00	95.40	
5,184,700.00	100.00	4,937,272.00	95.23	4,937,272.00	95.23	因發包節餘致執行數小於預算數。
2,345,000.00	100.00	2,268,919.00	96.76	2,268,919.00	96.76	因發包節餘致執行數小於預算數。
2,111,300.00	100.00	1,991,633.00	94.33	1,991,633.00	94.33	因發包節餘致執行數小於預算數。
9,641,000.00	100.00	9,197,824.00	95.40	9,197,824.00	95.40	

法務部監所  
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		1,477,479,796.00	390,027,000.00	1,592,552,468.80	450,923,928.00
加工收入		1,476,808,549.00	336,305,000.00	1,591,562,788.00	377,997,711.00
印刷科	張	31,200.00	25,000.00	86,950.00	26,450.00
電器科	件	171,444,000.00	16,800,000.00	112,702,597.00	18,056,100.00
電子科	件	208,471,430.00	31,255,000.00	247,248,302.00	19,731,154.00
木工科	件	554,748.00	2,549,000.00	517,025.50	2,083,278.00
鐵工科	件	114,953,232.00	14,550,000.00	150,735,572.00	18,828,347.00
機工科	件	60,434,900.00	14,260,000.00	110,469,526.00	19,247,714.00
藤(竹)工科	件	13,200.00	684,000.00	13,563.00	1,154,804.00
鞋工科	雙	383,896.00	3,568,000.00	318,640.50	2,567,703.00
藝品科	件	381,323,166.00	63,969,000.00	273,917,930.00	70,057,295.00
縫紉科	件	78,474,211.00	13,511,000.00	125,258,828.00	16,484,924.00
洗滌科	件	790,719.00	8,022,000.00	824,765.00	9,153,656.00
紙品科	件	153,738,825.00	93,123,000.00	142,169,215.00	116,761,732.00
塑膠科	件	30,899,960.00	7,295,000.00	35,775,882.00	7,217,801.00
雕刻科	件	180,000.00	332,000.00	305,480.00	441,957.00
玩具科	件	4,080,000.00	1,150,000.00	4,514,520.00	1,361,550.00
其他科	件	271,035,062.00	65,212,000.00	386,703,992.00	74,823,246.00
其他勞務收入		671,247.00	53,722,000.00	989,680.80	72,926,217.00
外役科	工	9,534.00	4,918,000.00	15,746.00	8,259,270.00
什工科	工	661,713.00	48,804,000.00	973,934.80	64,666,947.00

# 作業基金

## 績效摘要表

95年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
115,072,672.80	7.79	60,896,928.00	15.61	
114,754,239.00	7.77	41,692,711.00	12.40	
55,750.00	178.69	1,450.00	5.80	加工量增加，收入隨之增加。
-58,741,403.00	-34.26	1,256,100.00	7.48	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
38,776,872.00	18.60	-11,523,846.00	-36.87	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
-37,722.50	-6.80	-465,722.00	-18.27	加工量減少，收入隨之減少。
35,782,340.00	31.13	4,278,347.00	29.40	加工量增加，收入隨之增加。
50,034,626.00	82.79	4,987,714.00	34.98	加工量增加，收入隨之增加。
363.00	2.75	470,804.00	68.83	加工量增加，收入隨之增加。
-65,255.50	-17.00	-1,000,297.00	-28.04	加工量減少，收入隨之減少。
-107,405,236.00	-28.17	6,088,295.00	9.52	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
46,784,617.00	59.62	2,973,924.00	22.01	加工量增加，收入隨之增加。
34,046.00	4.31	1,131,656.00	14.11	加工量增加，收入隨之增加。
-11,569,610.00	-7.53	23,638,732.00	25.38	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
4,875,922.00	15.78	-77,199.00	-1.06	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
125,480.00	69.71	109,957.00	33.12	加工量增加，收入隨之增加。
434,520.00	10.65	211,550.00	18.40	加工量增加，收入隨之增加。
115,668,930.00	42.68	9,611,246.00	14.74	加工量增加，收入隨之增加。
318,433.80	47.44	19,204,217.00	35.75	
6,212.00	65.16	3,341,270.00	67.94	外役承攬量增加，收入隨之增加。
312,221.80	47.18	15,862,947.00	32.50	承攬量增加，收入隨之增加。

法務部監所  
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		29,979,920.00	76,368,000.00	36,094,828.10	117,719,166.00
印刷出版品銷貨收入		28,087,078.00	12,371,000.00	34,428,545.00	18,196,070.00
印刷科	張	28,087,078.00	12,371,000.00	34,428,545.00	18,196,070.00
製成品銷貨收入		1,557,816.00	56,833,000.00	1,248,353.50	87,888,541.00
木工科	件	7,310.00	4,206,000.00	15,862.00	5,497,469.00
鐵工科	件	176.00	200,000.00	990.00	2,536,270.00
縫紉科	件	162,077.00	31,884,000.00	274,942.00	40,673,029.00
藝品科	件	3,844.00	1,045,000.00	55,132.00	6,886,474.00
釀造科	公斤	780,000.00	15,600,000.00	709,151.70	17,502,271.00
陶藝科	件	2,559.00	598,000.00	93,992.00	3,979,272.00
食品科	件	601,850.00	3,100,000.00	98,283.80	10,813,756.00
農林漁牧銷貨收入		335,026.00	7,364,000.00	417,929.60	11,634,555.00
農作科	公斤	242,549.00	3,188,000.00	293,547.60	4,925,278.00
畜牧科	公斤	72,333.00	3,780,000.00	93,559.00	5,917,404.00
園藝科	件	20,144.00	396,000.00	30,823.00	791,873.00

作業基金  
 績效摘要表  
 95年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
6,114,908.10	20.40	41,351,166.00	54.15	
6,341,467.00	22.58	5,825,070.00	47.09	
6,341,467.00	22.58	5,825,070.00	47.09	印製量增加，收入隨之增加。
-309,462.50	-19.87	31,255,541.00	55.19	
8,552.00	116.99	1,291,469.00	30.71	銷量增加，收入隨之增加。
814.00	462.50	2,336,270.00	1,168.14	銷量增加，收入隨之增加。
112,865.00	69.64	8,789,029.00	27.57	因服等訂購量增加，收入隨之增加。
51,288.00	1,334.24	5,841,474.00	558.99	銷量增加，收入隨之增加。
-70,848.30	-9.08	1,902,271.00	12.19	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
91,433.00	3,573.00	3,381,272.00	565.43	銷量增加，收入隨之增加。
-503,566.20	-83.67	7,713,756.00	248.83	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
82,903.60	24.75	4,270,555.00	57.99	
50,998.60	21.03	1,737,278.00	54.49	銷量增加，收入隨之增加。
21,226.00	29.34	2,137,404.00	56.55	銷量增加，收入隨之增加。
10,679.00	53.01	395,873.00	99.97	銷量增加，收入隨之增加。

法務部監所  
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		1,477,479,796.00	213,609,000.00	1,592,552,468.80	242,943,708.00
加工成本		1,476,808,549.00	182,975,000.00	1,591,562,788.00	202,963,186.00
印刷科	張	31,200.00	12,000.00	86,950.00	13,778.00
電器科	件	171,444,000.00	9,346,000.00	112,702,597.00	10,166,574.00
電子科	件	208,471,430.00	15,984,000.00	247,248,302.00	9,944,342.00
木工科	件	554,748.00	1,379,000.00	517,025.50	1,172,499.00
鐵工科	件	114,953,232.00	7,372,000.00	150,735,572.00	9,898,411.00
機工科	件	60,434,900.00	7,580,000.00	110,469,526.00	10,115,268.00
藤(竹)工科	件	13,200.00	360,000.00	13,563.00	610,652.00
鞋工科	雙	383,896.00	2,118,000.00	318,640.50	1,425,262.00
藝品科	件	381,323,166.00	36,031,000.00	273,917,930.00	38,685,307.00
縫紉科	件	78,474,211.00	7,312,000.00	125,258,828.00	8,629,885.00
洗滌科	件	790,719.00	4,934,000.00	824,765.00	5,938,978.00
紙品科	件	153,738,825.00	50,276,000.00	142,169,215.00	62,165,422.00
塑膠科	件	30,899,960.00	4,155,000.00	35,775,882.00	3,942,751.00
雕刻科	件	180,000.00	170,000.00	305,480.00	221,956.00
玩具科	件	4,080,000.00	626,000.00	4,514,520.00	720,896.00
其他科	件	271,035,062.00	35,320,000.00	386,703,992.00	39,511,205.00
其他勞務成本		671,247.00	30,634,000.00	989,680.80	39,980,522.00
外役科	工	9,534.00	2,754,000.00	15,746.00	4,472,047.00
什工科	工	661,713.00	27,880,000.00	973,934.80	35,508,475.00

作業基金  
績效摘要表  
95年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
115,072,672.80	7.79	29,334,708.00	13.73	
114,754,239.00	7.77	19,988,186.00	10.92	
55,750.00	178.69	1,778.00	14.82	加工量增加，成本隨之增加。
-58,741,403.00	-34.26	820,574.00	8.78	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
38,776,872.00	18.60	-6,039,658.00	-37.79	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入減少，成本亦隨之減少。
-37,722.50	-6.80	-206,501.00	-14.97	加工量減少，成本隨之減少。
35,782,340.00	31.13	2,326,411.00	31.58	加工量增加，成本隨之增加。
50,034,626.00	82.79	2,535,268.00	33.45	加工量增加，成本隨之增加。
363.00	2.75	250,652.00	69.63	加工量增加，成本隨之增加。
-65,255.50	-17.00	-692,738.00	-32.71	加工量減少，成本隨之減少。
-107,405,236.00	-28.17	2,654,307.00	7.37	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
46,784,617.00	59.62	1,317,885.00	18.02	加工量增加，成本隨之增加。
34,046.00	4.31	1,004,978.00	20.37	加工量增加，成本隨之增加。
-11,569,610.00	-7.53	11,889,422.00	23.65	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
4,875,922.00	15.78	-212,249.00	-5.11	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入減少，成本亦隨之減少。
125,480.00	69.71	51,956.00	30.56	加工量增加，成本隨之增加。
434,520.00	10.65	94,896.00	15.16	加工量增加，成本隨之增加。
115,668,930.00	42.68	4,191,205.00	11.87	加工量增加，成本隨之增加。
318,433.80	47.44	9,346,522.00	30.51	
6,212.00	65.16	1,718,047.00	62.38	外役承攬量增加，成本隨之增加。
312,221.80	47.18	7,628,475.00	27.36	承攬量增加，成本隨之增加。



法 務 部 監 所  
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		29,979,920.00	59,339,000.00	36,094,828.10	93,331,087.00
印刷出版品成本		28,087,078.00	9,663,000.00	34,428,545.00	14,499,973.00
印刷科	張	28,087,078.00	9,663,000.00	34,428,545.00	14,499,973.00
製成品銷貨成本		1,557,816.00	43,447,000.00	1,248,353.50	69,237,158.00
木工科	件	7,310.00	3,358,000.00	15,862.00	4,449,814.00
鐵工科	件	176.00	144,000.00	990.00	2,052,907.00
縫紉科	件	162,077.00	24,487,000.00	274,942.00	32,988,014.00
藝品科	件	3,844.00	811,000.00	55,132.00	5,273,938.00
釀造科	公斤	780,000.00	11,500,000.00	709,151.70	13,034,389.00
陶藝科	件	2,559.00	423,000.00	93,992.00	3,105,541.00
食品科	件	601,850.00	2,724,000.00	98,283.80	8,332,555.00
農林漁牧銷貨成本		335,026.00	6,229,000.00	417,929.60	9,593,956.00
農作科	公斤	242,549.00	2,387,000.00	293,547.60	3,374,188.00
畜牧科	公斤	72,333.00	3,566,000.00	93,559.00	5,611,982.00
園藝科	件	20,144.00	276,000.00	30,823.00	607,786.00

# 作業基金

## 績效摘要表

95年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
6,114,908.10	20.40	33,992,087.00	57.28	
6,341,467.00	22.58	4,836,973.00	50.06	
6,341,467.00	22.58	4,836,973.00	50.06	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
-309,462.50	-19.87	25,790,158.00	59.36	
8,552.00	116.99	1,091,814.00	32.51	銷量增加，成本隨之增加。
814.00	462.50	1,908,907.00	1,325.63	銷量增加，成本隨之增加。
112,865.00	69.64	8,501,014.00	34.72	因服等訂購量增加，成本隨之增加。
51,288.00	1,334.24	4,462,938.00	550.30	銷量增加，成本隨之增加。
-70,848.30	-9.08	1,534,389.00	13.34	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
91,433.00	3,573.00	2,682,541.00	634.17	銷量增加，成本隨之增加。
-503,566.20	-83.67	5,608,555.00	205.89	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
82,903.60	24.75	3,364,956.00	54.02	
50,998.60	21.03	987,188.00	41.36	銷量增加，成本隨之增加。
21,226.00	29.34	2,045,982.00	57.37	銷量增加，成本隨之增加。
10,679.00	53.01	331,786.00	120.21	銷量增加，成本隨之增加。

法務部監所  
基金數  
中華民國

管 理 機 關	上年度決算數	本年度決算數
法務部監所作業基金管理會	3,675,182,448.68	3,728,697,962.58

作業基金  
額表

95年12月31日

單位：新臺幣元

比較增減數	備 註
53,515,513.90	本年度增加53,515,513.90元，係前期未分配賸餘撥充基金34,395,513.90元，本年度賸餘撥充基金19,120,000.00元。

法務部監所  
成本彙  
中華民國

項 目	預算數	決算數
直接材料	34,011,000.00	59,661,360.00
直接人工	12,892,000.00	21,635,995.00
製造費用	12,436,000.00	15,100,245.00
製造成本	59,339,000.00	96,397,600.00
加：期初在製品存貨		1,606,928.00
減：期末在製品存貨		5,636,692.00
製成品成本	59,339,000.00	92,367,836.00
加：期初製成品存貨		2,216,404.00
減：自製自用		205,563.00
印刷科		36,009.00
木工科		59,052.00
藝品科		80,940.00
食品科		18,614.00
農作科		10,948.00
減：期末製成品存貨		1,047,590.00
銷貨成本	59,339,000.00	93,331,087.00
印刷科	9,663,000.00	14,499,973.00
木工科	3,358,000.00	4,449,814.00
鐵工科	144,000.00	2,052,907.00
縫紉科	24,487,000.00	32,988,014.00
藝品科	811,000.00	5,273,938.00
釀造科	11,500,000.00	13,034,389.00
陶藝科	423,000.00	3,105,541.00
食品科	2,724,000.00	8,332,555.00
農作科	2,387,000.00	3,374,188.00
畜牧科	3,566,000.00	5,611,982.00
園藝科	276,000.00	607,786.00

作業基金

總表

95年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
25,650,360.00	75.42	食品及縫製品等產量增加，材料成本隨之增加。
8,743,995.00	67.82	銷售量增加，依監獄行刑法等規定，撥付收容人之勞作金隨之增加。
2,664,245.00	21.42	產量增加，製造費用隨之增加。
37,058,600.00	62.45	
1,606,928.00		
5,636,692.00		
33,028,836.00	55.66	
2,216,404.00		
205,563.00		
36,009.00		
59,052.00		
80,940.00		
18,614.00		
10,948.00		
1,047,590.00		
33,992,087.00	57.28	
4,836,973.00	50.06	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
1,091,814.00	32.51	銷量增加，成本隨之增加。
1,908,907.00	1,325.63	銷量增加，成本隨之增加。
8,501,014.00	34.72	囚服等訂購量增加，成本隨之增加。
4,462,938.00	550.30	銷量增加，成本隨之增加。
1,534,389.00	13.34	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
2,682,541.00	634.17	銷量增加，成本隨之增加。
5,608,555.00	205.89	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
987,188.00	41.36	銷量增加，成本隨之增加。
2,045,982.00	57.37	銷量增加，成本隨之增加。
331,786.00	120.21	銷量增加，成本隨之增加。

法 務 部 監 所  
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	36,000.00	5,374,000.00	147,000.00		671,000.00
勞務成本		2,553,000.00	32,000.00		318,000.00
銷貨成本		395,000.00	10,000.00		49,000.00
管理及總務費用	36,000.00	2,426,000.00	105,000.00		304,000.00
合 計	36,000.00	5,374,000.00	147,000.00		671,000.00

作業基金  
彙計表  
95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 用人費用	總 計
581,000.00		746,000.00		7,555,000.00	388,000.00	7,943,000.00
410,000.00		338,000.00		3,651,000.00	111,000	3,762,000.00
24,000.00		59,000.00		537,000.00		537,000.00
147,000.00		349,000.00		3,367,000.00	277,000	3,644,000.00
581,000.00		746,000.00		7,555,000.00	388,000.00	7,943,000.00



法 務 部 監 所  
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	25,000.00	5,284,489.00	90,726.00		535,735.00
勞務成本		2,554,272.00	16,200.00		273,073.00
銷貨成本		395,136.00			49,392.00
管理及總務費用	25,000.00	2,335,081.00	74,526.00		213,270.00
合 計	25,000.00	5,284,489.00	90,726.00		535,735.00

作業基金  
彙計表  
95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 用人費用	總 計
317,105.00		713,460.00		6,966,515.00	381,738.00	7,348,253.00
153,276.00		337,147.00		3,333,968.00	162,716.00	3,496,684.00
23,712.00		52,593.00		520,833.00	2,278.00	523,111.00
140,117.00		323,720.00		3,111,714.00	216,744.00	3,328,458.00
317,105.00		713,460.00		6,966,515.00	381,738.00	7,348,253.00

法務部監所作業基金  
員工人數明細表  
中華民國95年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	15	15	0	
職員				
警員				
技工(駕駛)				
工友				
聘用人員				
約僱人員	15	15	0	
兼任人員	130	133	3	
管理會委員	15	18	3	依行政院中華民國95年1月11日院授主孝二字第0950000135A號令，修正法務部監所作業基金收支保管及運用辦法第9條規定，設作業基金管理會，置委員15人至21人。
顧問人員				
其他兼任人員	115	115	0	
合 計	145	148	3	

本 頁 空 白

法 務 部 監 所  
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	監所作業基金管理會	0.00	2,706,410.00	-2,706,410.00
2	台北監獄	48,385,023.00	32,562,233.00	15,822,790.00
3	桃園監獄	16,131,128.00	9,236,590.00	6,894,538.00
4	桃園女子監獄	13,153,913.00	6,815,882.00	6,338,031.00
5	新竹監獄	20,126,685.00	10,470,424.00	9,656,261.00
6	台中監獄	85,123,424.00	51,987,087.00	33,136,337.00
7	台中女子監獄	17,750,262.00	10,502,463.00	7,247,799.00
8	彰化監獄	24,162,268.00	13,437,031.00	10,725,237.00
9	雲林監獄	14,358,239.00	8,769,528.00	5,588,711.00
10	雲林第二監獄	14,742,072.00	7,886,353.00	6,855,719.00
11	嘉義監獄	25,287,715.00	17,184,304.00	8,103,411.00
12	台南監獄	58,034,987.00	32,083,486.00	25,951,501.00
13	明德外役監獄	10,464,608.00	6,977,738.00	3,486,870.00
14	高雄監獄	23,757,360.00	16,276,640.00	7,480,720.00
15	高雄第二監獄	9,037,102.00	5,732,978.00	3,304,124.00
16	高雄女子監獄	12,977,177.00	7,503,499.00	5,473,678.00
17	屏東監獄	31,618,650.00	21,062,903.00	10,555,747.00
18	武陵監獄	2,820,371.00	2,012,181.00	808,190.00
19	花蓮監獄	12,482,222.00	9,306,616.00	3,175,606.00
20	自強外役監獄	4,595,977.00	3,849,576.00	746,401.00
21	宜蘭監獄	13,883,124.00	8,412,835.00	5,470,289.00
22	基隆監獄	6,116,329.00	3,242,607.00	2,873,722.00
23	澎湖監獄	7,982,154.00	4,620,443.00	3,361,711.00
24	綠島監獄	619,232.00	402,963.00	216,269.00
25	泰源技訓所	10,025,984.00	6,161,707.00	3,864,277.00
26	岩灣技訓所	6,627,875.00	4,489,046.00	2,138,829.00
27	東成技訓所	3,100,848.00	1,801,638.00	1,299,210.00
28	福建金門監獄	1,951,501.00	1,457,371.00	494,130.00
29	新店戒治所	534,688.00	267,344.00	267,344.00
30	台東戒治所(原武陵監獄)	1,370,011.00	747,289.00	622,722.00
31	臺北看守所	19,769,679.00	12,563,371.00	7,206,308.00
32	士林看守所	2,018,875.00	1,137,496.00	881,379.00
33	新竹看守所	1,338,228.00	730,421.00	607,807.00
34	苗栗看守所	3,735,122.00	1,879,476.00	1,855,646.00
35	臺中看守所	12,626,713.00	7,430,301.00	5,196,412.00
36	南投看守所	2,056,235.00	1,164,783.00	891,452.00
37	彰化看守所	2,316,332.00	1,373,115.00	943,217.00
38	嘉義看守所	6,513,432.00	3,576,101.00	2,937,331.00
39	臺南看守所	12,023,862.00	7,144,546.00	4,879,316.00
40	屏東看守所	6,838,967.00	3,801,408.00	3,037,559.00
41	花蓮看守所	904,766.00	501,977.00	402,789.00
42	基隆看守所	1,279,954.00	707,409.00	572,545.00
合	計	568,643,094.00	349,977,569.00	218,665,525.00

作業基金  
收支概況表  
95年度

單位：新臺幣元

業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀一)	本期賸餘(短絀一)
25,649,301.00	8,690,275.00	16,959,026.00	14,252,616.00
2,965,086.00	12,098,770.00	-9,133,684.00	6,689,106.00
1,055,452.00	4,666,600.00	-3,611,148.00	3,283,390.00
195,953.00	5,314,577.00	-5,118,624.00	1,219,407.00
1,775,887.00	7,205,881.00	-5,429,994.00	4,226,267.00
6,345,703.00	74,070,588.00	-67,724,885.00	-34,588,548.00
307,904.00	4,208,703.00	-3,900,799.00	3,347,000.00
601,686.00	9,282,447.00	-8,680,761.00	2,044,476.00
912,618.00	5,505,877.00	-4,593,259.00	995,452.00
177,844.00	5,313,089.00	-5,135,245.00	1,720,474.00
1,338,246.80	5,356,585.00	-4,018,338.20	4,085,072.80
3,647,481.00	13,968,589.00	-10,321,108.00	15,630,393.00
427,750.00	2,159,552.00	-1,731,802.00	1,755,068.00
3,544,390.00	6,962,098.00	-3,417,708.00	4,063,012.00
1,252,737.00	2,302,609.00	-1,049,872.00	2,254,252.00
151,614.00	4,196,998.00	-4,045,384.00	1,428,294.00
1,188,417.00	7,433,545.00	-6,245,128.00	4,310,619.00
316,650.00	1,304,906.00	-988,256.00	-180,066.00
804,566.00	3,691,123.00	-2,886,557.00	289,049.00
327,558.00	1,039,200.00	-711,642.00	34,759.00
1,699,285.00	6,608,865.00	-4,909,580.00	560,709.00
166,292.00	1,539,043.00	-1,372,751.00	1,500,971.00
634,025.00	2,240,623.00	-1,606,598.00	1,755,113.00
96,902.00	102,101.00	-5,199.00	211,070.00
196,882.00	3,143,934.00	-2,947,052.00	917,225.00
198,010.00	3,138,569.00	-2,940,559.00	-801,730.00
20,614.00	3,298,131.00	-3,277,517.00	-1,978,307.00
128,222.00	259,025.00	-130,803.00	363,327.00
1,447.00	106,934.00	-105,487.00	161,857.00
364,852.00	1,382,811.00	-1,017,959.00	-395,237.00
2,248,987.00	5,552,286.00	-3,303,299.00	3,903,009.00
216,648.00	537,947.00	-321,299.00	560,080.00
278,637.00	463,781.00	-185,144.00	422,663.00
147,068.00	1,081,966.00	-934,898.00	920,748.00
1,532,159.00	3,562,740.00	-2,030,581.00	3,165,831.00
130,156.00	537,415.00	-407,259.00	484,193.00
405,569.00	615,208.00	-209,639.00	733,578.00
285,657.00	1,971,499.00	-1,685,842.00	1,251,489.00
726,986.00	3,375,542.00	-2,648,556.00	2,230,760.00
304,752.00	2,184,701.00	-1,879,949.00	1,157,610.00
85,869.00	336,343.00	-250,474.00	152,315.00
106,752.00	365,822.00	-259,070.00	313,475.00
62,962,614.80	227,177,298.00	-164,214,683.20	54,450,841.80

法務部監所作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國95年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	7,943,000.00	7,348,253.00	-594,747.00	-7.49
正式員額薪資	36,000.00	25,000.00	-11,000.00	-30.56
聘任及兼職人員薪資	5,374,000.00	5,284,489.00	-89,511.00	-1.67
超時工作報酬	535,000.00	472,464.00	-62,536.00	-11.69
津貼				
獎金	671,000.00	535,735.00	-135,265.00	-20.16
退休及卹償金	581,000.00	317,105.00	-263,895.00	-45.42
資遣費				
福利費	746,000.00	713,460.00	-32,540.00	-4.36
提繳費				
服務費用	260,491,000.00	290,910,354.00	30,419,354.00	11.68
水電費	22,916,000.00	25,794,453.00	2,878,453.00	12.56
郵電費	1,503,000.00	989,405.00	-513,595.00	-34.17
旅運費	1,791,000.00	2,408,062.00	617,062.00	34.45
印刷裝訂與廣告費	2,354,000.00	2,185,407.00	-168,593.00	-7.16
修理保養及保固費	9,538,000.00	4,209,578.00	-5,328,422.00	-55.87
保險費	365,000.00	308,952.00	-56,048.00	-15.36
一般服務費	178,893,000.00	222,303,186.00	43,410,186.00	24.27
專業服務費	41,843,000.00	31,531,626.00	-10,311,374.00	-24.64
公共關係費	1,288,000.00	1,179,685.00	-108,315.00	-8.41
材料及用品費	95,481,000.00	108,783,239.00	13,302,239.00	13.93
使用材料費	75,039,000.00	87,248,878.00	12,209,878.00	16.27
用品消耗	20,442,000.00	19,411,031.00	-1,030,969.00	-5.04
商品及醫療用品		2,123,330.00	2,123,330.00	
租金、償債與利息	337,000.00	130,208.00	-206,792.00	-61.36
地租及水租				
房租				
機器租金	12,000.00	104,208.00	92,208.00	768.40
交通及運輸設備租金	325,000.00	26,000.00	-299,000.00	-92.00
什項設備租金				
償債及利息				

法務部監所作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國95年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
折舊、折耗及攤銷	30,980,000.00	23,340,338.00	-7,639,662.00	-24.66
土地改良物折舊	32,000.00	30,948.00	-1,052.00	-3.29
房屋折舊	2,836,000.00	2,750,472.00	-85,528.00	-3.02
機械及設備折舊	6,135,000.00	5,739,417.00	-395,583.00	-6.45
交通及運輸設備折舊	1,066,000.00	691,489.00	-374,511.00	-35.13
什項設備折舊	2,314,000.00	2,058,025.00	-255,975.00	-11.06
租賃資產及租賃權益改良折舊				
非業務資產折舊	8,771,000.00	8,492,222.00	-278,778.00	-3.18
代管資產折舊				
折耗				
攤銷	9,826,000.00	3,577,765.00	-6,248,235.00	-63.59
稅捐與規費（強制費）	638,000.00	546,094.00	-91,906.00	-14.41
土地稅				
契稅				
房屋稅				
消費與行為稅	302,000.00	262,786.00	-39,214.00	-12.98
特別稅課				
規費	336,000.00	283,308.00	-52,692.00	-15.68
會費、捐助、補助、分攤與交流活動費	80,630,000.00	144,927,276.00	64,297,276.00	79.74
會費	3,000.00		-3,000.00	-100.00
捐助、補助與獎助				
分攤				
補貼（償）、獎勵與慰問	80,627,000.00	144,927,276.00	64,300,276.00	79.75
競賽及交流活動費				
短絀與賠償給付	55,000.00	61,137.00	6,137.00	11.16
各項短絀	55,000.00	41,137.00	-13,863.00	-25.21
賠償給付		20,000.00		
其他	2,655,000.00	1,107,968.00	-1,547,032.00	-58.27
其他費用	2,655,000.00	1,107,968.00	-1,547,032.00	-58.27
合 計	479,210,000.00	577,154,867.00	97,944,867.00	20.44



法 務 部 監 所  
管 制 性 項 目 及 統 計  
中 華 民 國

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數
管制性項目	1,549,000.00	1,938,814.00
國外旅費		
廣告費	119,000.00	117,200.00
業務宣導費	142,000.00	641,929.00
公共關係費	1,288,000.00	1,179,685.00
統計所需項目	39,093,000.00	29,968,994.00
宿舍電費		
宿舍水費		
員工通勤交通費	53,000.00	120,708.00
宿舍修護費		
宿舍保險費		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,385,000.00	28,740,318.00
商品		
宿舍基地租金		
宿舍折舊		
礦源折耗		
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		
捐助私校及團體		
補(協)助政府機關(構)		
捐助國外團體		
磅差		
運輸及搬運短絀		
停工短絀		
損壞工作		
災害短絀		
未足額進用殘障人員差額補助費		
已分配製費用		
其他費用—其他	2,655,000.00	1,107,968.00



本 頁 空 白

主辦會計人員：

基金主持人：