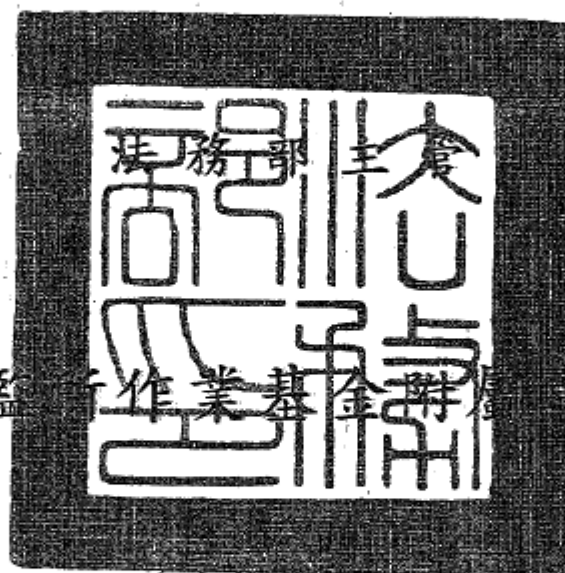


中華民國98年度
(自98年1月1日至98年12月31日止)

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

法務部監所作業基金

目 錄

中華民國 98 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	15
2、銷貨收入明細表	16
3、勞務成本明細表	17
4、銷貨成本明細表	18
5、行銷及業務費用明細表	19
6、管理及總務費用明細表	20
7、業務外收入明細表	21
8、業務外費用明細表	22-23
9、資產折舊提列明細表	24
10、國庫撥補款明細表	25
11、固定資產建設改良擴充明細表	26-27

法務部監所作業基金
目 錄
中華民國 98 年度

1 2、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	28-29
1 3、營運項目執行績效摘要表	30-37
1 4、基金數額表	38-39
1 5、成本彙總表	40-41
1 6、用人費用彙計表	42-45
1 7、員工人數明細表	46
1 8、所屬作業單位收支概況表	48-49
1 9、各項費用彙計表	50-51
2 0、管制性項目及統計所需項目比較表	52-53
2 1、改善收容人醫療及生活設施專案執行明細表	54-55
2 2、年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表	56

總 說 明

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 98 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（98）年度計有 24 個監獄、3 個技能訓練所、4 個戒治所及 12 個看守所，合共 43 個監所參加作業。

(二) 參加作業之監所，其中僻處郊區之監所，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、紙品及藝品等作業為主。有關本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，因受國內市場景氣波動之影響，加工業均呈萎縮或不穩定狀態，致各監所找尋代工廠商極為不易，承攬加工作業量明顯減少，加工收入隨之減少，其中電器、電子、木工、鐵工、機工、藤（竹）工、藝品、縫紉、紙品、雕刻、其他及外役等 12 科作業未達預期目標，其餘鞋工、洗滌、塑膠、玩具及什工等 5 科作業均超過預期目標。

2、自營銷貨部分，由於各監所力行推展自營作業政策，並以技藝訓練結合生產作業，發展具有地方特色之自營作業產品，透過各地更生保護分會及其他社會資源辦理作業成品展售會、發表會，或與當地觀光地區商家合作，以託售或寄賣方式行銷，大幅提升自營產品營運績效；本年度除木工、陶藝及其他等 3 科作業未達預期目標，其餘印刷、鐵工、藝品、縫紉、釀造、食品、農作、園藝及畜牧等 9 科作業，均超過預期目標。

(三) 重要政策執行情形：

1、結合受刑人及被告等收容人之謀生技能訓練，以其所製作之產品銷售及提供勞務所獲取之收入，用以維持作業之繼續發展及改善收容人生活等設施，並持續拓展符合就業需求之作業項目，期使收容人經由作業學習一技之長，俾出監所後能適應社會生活。執行結果計獲賸餘新臺幣（以下同）2,210,134.00 元，較預算數

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

43,457,000.00 元，減少 41,246,866.00 元，約 94.91%。

- 2、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、冷熱飲調製、漆器、交趾陶、美濃紙傘等合共 361 班次（含技能檢定與短期技藝），參訓人數 8,805 人次，其中結訓並參加相關職類技能檢定者 934 人，檢定合格取得技術士證照者 929 人，合格率 99.5%，成效良好。預算執行數 58,945,069.00 元，較預算數 62,506,000.00 元，減少 3,560,931.00 元，約 5.70%。
- 3、為持續展現法務部辦理收容人教化藝文與作業技訓之豐碩成果，使社會大眾更瞭解矯正機關業務之多樣化，經由公開的展示（售）活動，以提升矯正之正面形象。本年度特與「臺南府城傳統節慶—府城十六歲七夕藝術節」活動相結合，假臺南市忠義國小舉辦「藝氣風發，展翅飛揚—98 年度法部所屬各矯正機關教化藝文作業技訓聯合展示（售）會」，讓展示（售）會更具藝術意義，並展現法務部傳承傳統工藝的美意；展示成果深獲各界好評，並創造 634 萬元之銷售佳績。

二、收支餘絀情形：

- （一）業務收入決算數 649,056,360.00 元，較預算數 593,265,000.00 元，增加 55,791,360.00 元，約 9.40%，主要係藝品、縫紉及食品等自營作業銷售數量增加，收入隨之增加。
- （二）業務成本與費用決算數 440,443,453.00 元，較預算數 384,095,000.00 元，增加 56,348,453.00 元，約 14.67%，主要係自營作業之銷貨收入增加，成本相對增加。
- （三）業務外收入決算數 29,811,652.00 元，較預算數 69,890,000.00 元，減少 40,078,348.00 元，約 57.34%，主要係受金融海嘯及市場景氣影響，存款利率大幅調降，利息收入隨之減少。
- （四）業務外費用決算數 236,214,425.00 元，較預算數 235,603,000.00

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

元，增加 611,425.00 元，約 0.26%，主要係捐（補）助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學（托）897 萬 4,000 元所致，惟為配合節約措施撙節支出 836 萬 2,575 元。

(五) 以上收支相抵後，計獲賸餘 2,210,134.00 元，較預算數 43,457,000.00 元，減少 41,246,866.00 元，約 94.91%；主要係利息收入大幅減少所致。

三、餘絀撥補實況：

(一) 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 46,041,516.00 元，包括本年度賸餘 2,210,134.00 元，前期未分配賸餘 43,831,382.00 元，較預算數 75,816,000.00 元，減少 29,774,484.00 元，約 39.27%，主要係利息收入減少，致賸餘較預算數減少。

(二) 分配之部：本年度依監獄行刑法、外役監條例、羈押法及保安處分執行法等相關法令規定提撥 10,372,040.00 元（30%），作為改善收容人生活設施之用，撥充基金 24,196,936.00 元（70%），合共 34,568,976.00 元。

(三) 經以上分配後，尚有餘額 11,472,540.00 元，列為未分配賸餘，依規定循預算程序納入 99 年度預算辦理分配。

四、現金流量結果：

(一) 業務活動之淨現金流入 59,635,466.00 元，較預算數 91,934,000.00 元，減少 32,298,534.00 元，約 35.13%，主要係本期賸餘較預算數減少所致。

(二) 投資活動之淨現金流出 60,348,861.00 元，較預算數 57,977,000.00 元，增加 2,371,861.00 元，約 4.09%，主要係什項資產較上年度決算數增加所致。

(三) 融資活動之淨現金流出 24,859,253.00 元，較預算數 23,029,000.00 元，增加 1,830,253.00 元，主要係改善收容人生活設施金支用增加所致。

(四) 現金及約當現金之淨減 25,572,648.00 元，係期末現金

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

3,614,181,869.40 元，較期初現金 3,639,754,517.40 元減少之數，較預算數 10,928,000.00 元，減少 36,500,648.00 元，約 334.01%，主要係業務活動之淨現金流入減少。

五、資產負債情況：

(一) 資產總額 4,221,733,196.55 元，較上(97)年度決算數 4,217,541,667.55 元，增加 4,191,529.00 元，約 0.10%。其內容包括：

- 1、流動資產 3,697,828,411.55 元，占資產總額 87.59%。
- 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,037,917.00 元，占資產總額 0.12%。
- 3、固定資產 122,296,020.00 元，占資產總額 2.90%。
- 4、無形資產 2,476,802.00 元，占資產總額 0.06%。
- 5、遞延借項 65,074,430.00 元，占資產總額 1.54%。
- 6、其他資產 329,019,616.00 元，占資產總額 7.79%。

(二) 負債總額 343,252,057.00 元，占資產總額 8.13%，較上年度決算數 330,898,622.00 元，增加 12,353,435.00 元，約 3.73%。其內容包括：

- 1、流動負債 38,185,529.00 元，占資產總額 0.90%。
- 2、其他負債 305,066,528.00 元，占資產總額 7.23%。

(三) 淨值總額 3,878,481,139.55 元，占資產總額 91.87%，較上年度決算數 3,886,643,045.55 元，減少 8,161,906.00 元，約 0.21%。其內容包括：

- 1、基金 3,837,039,919.08 元，占資產總額 90.89%。
- 2、公積 28,748,333.47 元，占資產總額 0.68%。
- 3、累積賸餘 11,472,540.00 元，占資產總額 0.27%。
- 4、淨值其他項目(未實現重估增值) 1,220,347.00 元，占資產總額 0.03%。

六、其他：

(一) 為使社會安定，秉持「取之於收容人，用之於收容人」進而發揮回饋照顧犯罪被害人之精神，積極協助渠等生活重建，爰依「法務部

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

監所作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條第 1 項第 6 款及第 7 款規定，補助受刑人子女就學（托）317 萬 4,000 元、捐助財團法人犯罪被害人保護協會 580 萬元辦理犯罪被害人及其子女就學（托）補助，合共 897 萬 4,000 元，奉 行政院 98 年 3 月 24 日院授主孝二字第 0980001756 號函同意併入本年度決算辦理。

(二) 最近 5 年度預算執行概況

最近 5 年度收入及支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	94 年度決算	95 年度決算	96 年度決算	97 年度決算	98 年度決算
收入	592,348	631,606	662,685	694,354	678,868
業務收入	545,281	568,643	600,066	624,037	649,056
業務外收入	47,067	62,963	62,619	70,317	29,812
支出	557,849	577,155	595,234	633,715	676,658
業務成本與費用	328,534	349,978	382,584	410,380	440,444
業務外費用	229,315	227,177	212,650	223,335	236,214
本年度賸餘（短絀）	34,499	54,451	67,451	60,639	2,210

註：94 年度至 97 年度決算為審定數，98 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

項目 \ 年度	94 年度決算	95 年度決算	96 年度決算	97 年度決算	98 年度決算
賸餘分配	110,892	113,249	104,247	120,132	46,042
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數	36,464	53,516	31,327	53,410	24,197
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	15,630	22,937	13,426	22,891	10,372
未分配賸餘	58,798	36,796	59,494	43,831	11,473
合 計	110,892	113,249	104,247	120,132	46,042

註：94 年度至 97 年度決算為審定數，98 年度為自編決算數。

本 頁 空 白

主 要 表

法務部監所作業基金
收支餘絀決算表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	593,265,000.00	100.00	649,056,360.00	100.00	55,791,360.00	9.40	624,037,020.00	100.00
勞務收入	412,489,000.00	69.53	367,149,067.00	56.57	- 45,339,933.00	- 10.99	409,568,476.00	65.63
加工收入	338,723,000.00	57.09	295,760,212.00	45.57	- 42,962,788.00	- 12.68	333,242,101.00	53.40
其他勞務收入	73,766,000.00	12.43	71,388,855.00	11.00	- 2,377,145.00	- 3.22	76,326,375.00	12.23
銷貨收入	180,776,000.00	30.47	281,907,293.00	43.43	101,131,293.00	55.94	214,468,544.00	34.37
印刷出版品銷貨收入	16,908,000.00	2.85	20,327,358.00	3.13	3,419,358.00	20.22	22,442,739.00	3.60
製成品銷貨收入	144,297,000.00	24.32	232,304,658.00	35.79	88,007,658.00	60.99	167,268,334.00	26.80
農林漁牧銷貨收入	19,571,000.00	3.30	29,275,277.00	4.51	9,704,277.00	49.58	24,757,471.00	3.97
業務成本與費用	384,095,000.00	64.74	440,443,453.00	67.86	56,348,453.00	14.67	410,380,451.00	65.76
勞務成本	222,876,000.00	37.57	198,742,879.00	30.62	- 24,133,121.00	- 10.83	219,893,392.00	35.24
加工成本	181,983,000.00	30.67	158,894,016.00	24.48	- 23,088,984.00	- 12.69	177,484,843.00	28.44
其他勞務成本	40,893,000.00	6.89	39,848,863.00	6.14	- 1,044,137.00	- 2.55	42,408,549.00	6.80
銷貨成本	142,805,000.00	24.07	224,473,032.00	34.58	81,668,032.00	57.19	174,252,560.00	27.92
印刷出版品成本	14,257,000.00	2.40	16,876,017.00	2.60	2,619,017.00	18.37	18,543,964.00	2.97
製成品銷貨成本	113,272,000.00	19.09	181,137,526.00	27.91	67,865,526.00	59.91	133,199,678.00	21.34
農林漁牧銷貨成本	15,276,000.00	2.57	26,459,489.00	4.08	11,183,489.00	73.21	22,508,918.00	3.61
行銷及業務費用	4,546,000.00	0.77	5,146,717.00	0.79	600,717.00	13.21	4,225,911.00	0.68
行銷費用	2,921,000.00	0.49	3,713,832.00	0.57	792,832.00	27.14	2,610,894.00	0.42
業務費用	1,625,000.00	0.27	1,432,885.00	0.22	- 192,115.00	- 11.82	1,615,017.00	0.26
管理及總務費用	13,868,000.00	2.34	12,080,825.00	1.86	- 1,787,175.00	- 12.89	12,008,588.00	1.92
管理費用及總務費用	13,868,000.00	2.34	12,080,825.00	1.86	- 1,787,175.00	- 12.89	12,008,588.00	1.92
業務賸餘(短絀一)	209,170,000.00	35.26	208,612,907.00	32.14	- 557,093.00	- 0.27	213,656,569.00	34.24
業務外收入	69,890,000.00	11.78	29,811,652.00	4.59	- 40,078,348.00	- 57.34	70,316,978.00	11.27
財務收入	69,734,000.00	11.75	28,908,693.00	4.45	- 40,825,307.00	- 58.54	68,878,290.00	11.04
利息收入	69,734,000.00	11.75	28,906,693.00	4.45	- 40,827,307.00	- 58.55	68,878,290.00	11.04
租賃收入	-	-	2,000.00	0.00	2,000.00	-	-	-
其他業務外收入	156,000.00	0.03	902,959.00	0.14	746,959.00	478.82	1,438,688.00	0.23
違約罰款收入	46,000.00	0.01	257,230.00	0.04	211,230.00	459.20	187,315.00	0.03
雜項收入	110,000.00	0.02	645,729.00	0.10	535,729.00	487.03	1,251,373.00	0.20
業務外費用	235,603,000.00	39.71	236,214,425.00	36.39	611,425.00	0.26	223,334,933.00	35.79
其他業務外費用	235,603,000.00	39.71	236,214,425.00	36.39	611,425.00	0.26	223,334,933.00	35.79
違約及處理費用	-	-	-	-	-	-	14,880.00	0.00
監所其他業務費	224,488,000.00	37.84	225,161,190.00	34.69	673,190.00	0.30	211,752,966.00	33.93
雜項費用	11,115,000.00	1.87	11,053,235.00	1.70	- 61,765.00	- 0.56	11,567,087.00	1.85
業務外賸餘(短絀一)	- 165,713,000.00	- 27.93	- 206,402,773.00	- 31.80	- 40,689,773.00	24.55	- 153,017,955.00	- 24.52
本期賸餘(短絀一)	43,457,000.00	7.33	2,210,134.00	0.34	- 41,246,866.00	- 94.91	60,638,614.00	9.72

註：上(97)年度決算數所列「盤存賸餘」科目116,091元，「盤存短絀」科目59,546元，依98年度中央政府總決算附屬單位決算編製要點第15點規定重分類後，「製成品銷貨成本—使用材料費」科目減少55,078元，「農林漁牧銷貨成本—使用材料費」科目減少1,467元，合共淨減56,545元。

法務部監所作業基金
餘絀撥補決算表
 中華民國98年度

單位：新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	75,816,000.00	100.00	46,041,516.00	100.00	-29,774,484.00	-39.27	120,132,297.80	100.00
本期賸餘	43,457,000.00	57.32	2,210,134.00	4.80	-41,246,866.00	-94.91	60,638,614.00	50.48
前期未分配賸餘	32,359,000.00	42.68	43,831,382.00	95.20	11,472,382.00	35.45	59,493,683.80	49.52
分配之部	75,816,000.00	100.00	34,568,976.00	75.08	-41,247,024.00	-54.40	76,300,915.80	63.51
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	53,071,000.00	70.00	24,196,936.00	52.55	-28,874,064.00	-54.41	53,410,393.80	44.46
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	22,745,000.00	30.00	10,372,040.00	22.53	-12,372,960.00	-54.40	22,890,522.00	19.05
未分配賸餘	-	-	11,472,540.00	24.92	11,472,540.00	-	43,831,382.00	36.49

註：本年度賸餘撥充基金決算數24,196,936.00元，較預算數53,071,000.00元，減少28,874,064.00元，約減54.41%，主要係本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、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1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98年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1、本期賸餘（短絀－）	43,457,000.00	2,210,134.00	-41,246,866.00	-94.91
2、調整非現金項目	48,477,000.00	57,425,332.00	8,948,332.00	18.46
業務活動之淨現金流入（流出一）	91,934,000.00	59,635,466.00	-32,298,534.00	-35.13
二、投資活動之現金流量				
1、減少流動金融資產及短期貸墊款		1,523,247.00	1,523,247.00	
2、減少無形資產、遞延借項及其他資產		2,776,255.00	2,776,255.00	
3、增加流動金融資產及短期貸墊款		-1,505,848.00	-1,505,848.00	
4、增加固定資產及遞耗資產	-13,709,000.00	-13,541,098.00	167,902.00	-1.22
5、增加無形資產、遞延借項及其他資產	-44,268,000.00	-49,601,417.00	-5,333,417.00	12.05
投資活動之淨現金流入（流出一）	-57,977,000.00	-60,348,861.00	-2,371,861.00	4.09
三、融資活動之現金流量				
1、增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		54,739,961.00	54,739,961.00	
2、減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-53,150,772.00	-53,150,772.00	
3、賸餘分配款	-23,029,000.00	-26,448,442.00	-3,419,442.00	14.85
融資活動之淨現金流入（流出一）	-23,029,000.00	-24,859,253.00	-1,830,253.00	7.95
四、現金及約當現金之淨增（淨減－）	10,928,000.00	-25,572,648.00	-36,500,648.00	-334.01
五、期初現金及約當現金	3,629,346,000.00	3,639,754,517.40	10,408,517.40	0.29
六、期末現金及約當現金	3,640,274,000.00	3,614,181,869.40	-26,092,130.60	-0.72

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、折舊、攤銷、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	4,221,733,196.55	100.00	4,217,541,667.55	100.00	4,191,529.00	0.10
流動資產	3,697,828,411.55	87.59	3,722,045,507.55	88.25	24,217,096.00	0.65
現金	3,614,181,869.40	85.61	3,639,754,517.40	86.30	25,572,648.00	0.70
銀行存款	3,612,687,869.40	85.57	3,638,355,517.40	86.27	25,667,648.00	0.71
零用及週轉金	1,494,000.00	0.04	1,399,000.00	0.03	95,000.00	6.79
應收款項	45,389,967.00	1.08	39,878,356.00	0.95	5,511,611.00	13.82
應收票據	47,606.00	0.00	58,078.00	0.00	10,472.00	18.03
備抵呆帳－應收票據(-)	477.00	0.00	581.00	0.00	104.00	17.90
應收帳款	45,034,838.00	1.07	37,853,700.00	0.90	7,181,138.00	18.97
備抵呆帳－應收帳款(-)	450,347.00	0.01	378,638.00	0.01	71,709.00	18.94
應收利息	757,460.00	0.02	2,201,790.00	0.05	1,444,330.00	65.60
其他應收款	896.00	0.00	144,017.00	0.00	143,121.00	99.38
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	9.00	0.00	10.00	0.00	1.00	10.00
存貨	37,894,489.15	0.90	42,011,888.15	1.00	4,117,399.00	9.80
原料	19,192,855.15	0.45	22,698,081.15	0.54	3,505,226.00	15.44
物料	1,705,749.00	0.04	1,669,741.00	0.04	36,008.00	2.16
在製品	2,328,977.00	0.06	2,287,667.00	0.05	41,310.00	1.81
製成品	6,125,019.00	0.15	4,175,095.00	0.10	1,949,924.00	46.70
在植農作物	587,751.00	0.01	1,154,866.00	0.03	567,115.00	49.11
農產品	109,179.00	0.00	99,062.00	0.00	10,117.00	10.21
在養畜產品	7,844,959.00	0.19	9,927,376.00	0.24	2,082,417.00	20.98
預付款項	328,862.00	0.01	350,123.00	0.01	21,261.00	6.07
預付貨款	5,334.00	0.00	3,335.00	0.00	1,999.00	59.94
用品盤存	55,396.00	0.00	56,359.00	0.00	963.00	1.71
預付費用	255,577.00	0.01	290,429.00	0.01	34,852.00	12.00
其他預付款	12,555.00	0.00			12,555.00	
短期貸墊款	33,224.00	0.00	50,623.00	0.00	17,399.00	34.37
短期墊款	33,224.00	0.00	50,623.00	0.00	17,399.00	34.37
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,037,917.00	0.12	4,317,416.00	0.10	720,501.00	16.69
準備金	5,037,917.00	0.12	4,317,416.00	0.10	720,501.00	16.69
退休及離職準備金	5,037,917.00	0.12	4,317,416.00	0.10	720,501.00	16.69
固定資產	122,296,020.00	2.90	120,901,218.00	2.87	1,394,802.00	1.15
土地	47,072,589.00	1.12	47,072,589.00	1.12	-	-
土地	47,072,589.00	1.12	47,072,589.00	1.12	-	-
土地改良物	139,356.00	0.00	170,304.00	0.00	30,948.00	18.17

作業基金

表

98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	343,252,057.00	8.13	330,898,622.00	7.85	12,353,435.00	3.73
流動負債	38,185,529.00	0.90	27,844,223.00	0.66	10,341,306.00	37.14
應付款項	36,550,729.00	0.87	26,559,109.00	0.63	9,991,620.00	37.62
應付帳款	2,522,587.00	0.06	29,635.00	0.00	2,492,952.00	8,412.19
應付代收款	4,833,612.00	0.11	4,732,177.00	0.11	101,435.00	2.14
應付薪工	29,997.00	0.00	30,064.00	0.00	67.00	0.22
應付費用	29,085,094.00	0.69	21,767,233.00	0.52	7,317,861.00	33.62
其他應付款	79,439.00	0.00			79,439.00	
預收款項	1,634,800.00	0.04	1,285,114.00	0.03	349,686.00	27.21
預收貨款	1,290,556.00	0.03	557,285.00	0.01	733,271.00	131.58
預收收入	231,390.00	0.01	467,821.00	0.01	236,431.00	50.54
預收定金	112,152.00	0.00	256,864.00	0.01	144,712.00	56.34
其他預收款	702.00	0.00	3,144.00	0.00	2,442.00	77.67
其他負債	305,066,528.00	7.23	303,054,399.00	7.19	2,012,129.00	0.66
什項負債	305,066,528.00	7.23	303,054,399.00	7.19	2,012,129.00	0.66
存入保證金	46,099,568.00	1.09	44,429,183.00	1.05	1,670,385.00	3.76
應付保管款		-	81,196.00	0.00	81,196.00	100.00
應付退休及離職金	5,037,917.00	0.12	4,317,416.00	0.10	720,501.00	16.69
應付代管資產	239,771,464.00	5.68	223,992,623.00	5.31	15,778,841.00	7.04
應付改善生活設施金	14,157,579.00	0.34	30,233,981.00	0.72	16,076,402.00	53.17
淨 值	3,878,481,139.55	91.87	3,886,643,045.55	92.15	8,161,906.00	0.21
基金	3,837,039,919.08	90.89	3,812,842,983.08	90.40	24,196,936.00	0.63
基金	3,837,039,919.08	90.89	3,812,842,983.08	90.40	24,196,936.00	0.63
基金	3,837,039,919.08	90.89	3,812,842,983.08	90.40	24,196,936.00	0.63
公積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.68	-	-
資本公積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.68	-	-
受贈公積	3,740,946.00	0.09	3,740,946.00	0.09	-	-
其他資本公積	25,007,387.47	0.59	25,007,387.47	0.59	-	-
累積餘絀(-)	11,472,540.00	0.27	43,831,382.00	1.04	32,358,842.00	73.83
累積賸餘	11,472,540.00	0.27	43,831,382.00	1.04	32,358,842.00	73.83
累積賸餘	11,472,540.00	0.27	43,831,382.00	1.04	32,358,842.00	73.83
淨值其他項目	1,220,347.00	0.03	1,220,347.00	0.03	-	-
未實現重估價值	1,220,347.00	0.03	1,220,347.00	0.03	-	-
未實現重估增值	1,220,347.00	0.03	1,220,347.00	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	773,790.00	0.02	773,790.00	0.02	-	-
累計折舊－土地改良物(-)	634,434.00	0.02	603,486.00	0.01	30,948.00	5.13
房屋及建築	27,734,693.00	0.68	29,580,945.00	0.70	- 1,846,252.00	- 6.24
房屋及建築	89,579,139.00	2.12	89,055,639.00	2.11	523,500.00	0.59
累計折舊－房屋及建築(-)	61,844,446.00	1.46	59,474,694.00	1.41	2,369,752.00	3.98
機械及設備	33,354,459.00	0.79	31,500,235.00	0.75	1,854,224.00	5.89
機械及設備	105,256,988.00	2.49	99,923,287.00	2.37	5,333,701.00	5.34
累計折舊－機械及設備(-)	71,902,529.00	1.70	68,423,052.00	1.62	3,479,477.00	5.09
交通及運輸設備	5,882,502.00	0.14	4,892,576.00	0.12	989,926.00	20.23
交通及運輸設備	28,029,131.00	0.66	26,616,162.00	0.63	1,412,969.00	5.31
累計折舊－交通及運輸設備(-)	22,146,629.00	0.52	21,723,586.00	0.52	423,043.00	1.95
什項設備	8,112,421.00	0.19	7,684,569.00	0.18	427,852.00	5.57
什項設備	36,702,130.00	0.87	35,035,540.00	0.83	1,666,590.00	4.76
累計折舊－什項設備(-)	28,589,709.00	0.68	27,350,971.00	0.65	1,238,738.00	4.53
無形資產	2,476,802.00	0.06	3,217,743.00	0.08	- 740,941.00	- 23.03
無形資產	2,476,802.00	0.06	3,217,743.00	0.08	- 740,941.00	- 23.03
專利權	31,000.00	0.00	21,204.00	0.00	9,796.00	46.20
電腦軟體	2,445,802.00	0.06	3,196,539.00	0.08	- 750,737.00	- 23.49
遞延借項	65,074,430.00	1.54	73,870,744.00	1.75	- 8,796,314.00	- 11.91
遞延費用	65,074,430.00	1.54	73,870,744.00	1.75	- 8,796,314.00	- 11.91
遞延費用	65,074,430.00	1.54	73,870,744.00	1.75	- 8,796,314.00	- 11.91
其他資產	329,019,616.00	7.79	293,189,039.00	6.95	35,830,577.00	12.22
非業務資產	84,827,223.00	2.01	66,270,855.00	1.57	18,556,368.00	28.00
閒置資產	2,710,212.00	0.06	3,098,655.00	0.07	- 388,443.00	- 12.54
累計折舊－閒置資產(-)	2,120,704.00	0.05	2,339,838.00	0.06	- 219,134.00	- 9.37
其他非業務資產	139,947,855.00	3.31	104,354,906.00	2.47	35,592,949.00	34.11
累計折舊－其他非業務資產(-)	55,710,140.00	1.32	38,842,868.00	0.92	16,867,272.00	43.42
什項資產	244,192,393.00	5.78	226,918,184.00	5.38	17,274,209.00	7.61
存出保證金	4,323,830.00	0.10	2,882,481.00	0.07	1,441,349.00	50.00
催收款項	93,450.00	0.00	40,770.00	0.00	52,680.00	129.21
備抵呆帳－催收款項(-)	935.00	0.00	408.00	0.00	527.00	129.17
暫付及待結轉帳項	4,584.00	0.00	2,718.00	0.00	1,866.00	68.65
代管資產	239,771,464.00	5.68	223,992,623.00	5.31	15,778,841.00	7.04
合 計	4,221,733,196.55	100.00	4,217,541,667.55	100.00	4,191,529.00	0.10

註：信託代理與保證（負債）性質科目，98年度期末數22,086,255.00元，97年度期末數24,424,255.00元。

作業基金
表

98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	4,221,733,196.55	100.00	4,217,541,667.55	100.00	4,191,529.00	0.10

本 頁 空 白

附 屬 表

法務部監所作業基金
勞務收入明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
勞務收入	412,489,000.00	367,149,067.00	- 45,339,933.00	- 10.99	
加工收入	338,723,000.00	295,760,212.00	- 42,962,788.00	- 12.68	
電器科	15,921,000.00	10,049,488.00	- 5,871,512.00	- 36.88	加工量減少，收入隨之減少。
電子科	17,640,000.00	12,759,329.00	- 4,880,671.00	- 27.67	加工量減少，收入隨之減少。
木工科	1,752,000.00	1,515,037.00	- 236,963.00	- 13.53	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
鐵工科	17,156,000.00	16,583,004.00	- 572,996.00	- 3.34	加工量減少，收入隨之減少。
機工科	19,766,000.00	14,467,426.00	- 5,298,574.00	- 26.81	加工量減少，收入隨之減少。
藤(竹)工科	876,000.00	644,335.00	- 231,665.00	- 26.45	加工量減少，收入隨之減少。
鞋工科	2,873,000.00	3,528,998.00	655,998.00	22.83	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
藝品科	61,695,000.00	43,279,557.00	- 18,415,443.00	- 29.85	加工量減少，收入隨之減少。
縫紉科	12,817,000.00	11,467,488.00	- 1,349,512.00	- 10.53	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
洗滌科	8,537,000.00	9,457,604.00	920,604.00	10.78	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
紙品科	111,010,000.00	110,592,246.00	- 417,754.00	- 0.38	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
塑膠科	4,423,000.00	6,179,673.00	1,756,673.00	39.72	加工量增加，收入隨之增加。
雕刻科	372,000.00	173,505.00	- 198,495.00	- 53.36	加工量減少，收入隨之減少。
玩具科	787,000.00	805,125.00	18,125.00	2.30	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
其他科	63,098,000.00	54,257,397.00	- 8,840,603.00	- 14.01	加工量減少，收入隨之減少。
其他勞務收入	73,766,000.00	71,388,855.00	- 2,377,145.00	- 3.22	
外役科	13,974,000.00	10,298,853.00	- 3,675,147.00	- 26.30	外役承攬量減少，收入隨之減少。
什工科	59,792,000.00	61,090,002.00	1,298,002.00	2.17	承攬量增加，收入隨之增加。

法務部監所作業基金
銷貨收入明細表
 中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
銷貨收入	180,776,000.00	281,907,293.00	101,131,293.00	55.94	
印刷出版品銷貨收入	16,908,000.00	20,327,358.00	3,419,358.00	20.22	
印刷科	16,908,000.00	20,327,358.00	3,419,358.00	20.22	印製量增加，收入隨之增加。
製成品銷貨收入	144,297,000.00	232,304,658.00	88,007,658.00	60.99	
木工科	7,756,000.00	7,104,370.00	- 651,630.00	- 8.40	銷量減少，收入隨之減少。
鐵工科	1,854,000.00	3,994,309.00	2,140,309.00	115.44	銷量增加，收入隨之增加。
藝品科	15,175,000.00	23,665,017.00	8,490,017.00	55.95	銷量增加，收入隨之增加。
縫紉科	53,483,000.00	97,504,084.00	44,021,084.00	82.31	銷量增加，收入隨之增加。
釀造科	23,317,000.00	24,159,981.00	842,981.00	3.62	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
陶藝科	4,513,000.00	3,487,382.00	- 1,025,618.00	- 22.73	銷量減少，收入隨之減少。
食品科	34,008,000.00	68,403,307.00	34,395,307.00	101.14	銷量增加，收入隨之增加。
其他科	4,191,000.00	3,986,208.00	- 204,792.00	- 4.89	銷量減少，收入隨之減少。
農林漁牧銷貨收入	19,571,000.00	29,275,277.00	9,704,277.00	49.58	
農作科	6,336,000.00	7,496,570.00	1,160,570.00	18.32	銷量增加，收入隨之增加。
園藝科	1,695,000.00	1,878,813.00	183,813.00	10.84	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
畜牧科	11,540,000.00	19,899,894.00	8,359,894.00	72.44	銷量增加，收入隨之增加。

法務部監所作業基金
勞務成本明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
勞務成本	222,876,000.00	198,742,879.00	- 24,133,121.00	- 10.83	
加工成本	181,983,000.00	158,894,016.00	- 23,088,984.00	- 12.69	
電器科	8,800,000.00	5,765,782.00	- 3,034,218.00	- 34.48	加工量減少，成本隨之減少。
電子科	8,860,000.00	6,392,447.00	- 2,467,553.00	- 27.85	加工量減少，成本隨之減少。
木工科	952,000.00	835,506.00	- 116,494.00	- 12.24	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。
鐵工科	8,819,000.00	8,366,337.00	- 452,663.00	- 5.13	加工量減少，成本隨之減少。
機工科	10,393,000.00	7,687,794.00	- 2,705,206.00	- 26.03	加工量減少，成本隨之減少。
藤(竹)工科	468,000.00	350,119.00	- 117,881.00	- 25.19	加工量減少，成本隨之減少。
鞋工科	1,536,000.00	1,965,895.00	429,895.00	27.99	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。
藝品科	34,210,000.00	24,532,175.00	- 9,677,825.00	- 28.29	加工量減少，成本隨之減少。
縫紉科	6,768,000.00	6,005,503.00	- 762,497.00	- 11.27	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。
洗滌科	5,706,000.00	6,471,375.00	765,375.00	13.41	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。
紙品科	58,909,000.00	58,097,566.00	- 811,434.00	- 1.38	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。
塑膠科	2,495,000.00	3,353,395.00	858,395.00	34.40	加工量增加，成本隨之增加。
雕刻科	185,000.00	88,429.00	- 96,571.00	- 52.20	加工量減少，成本隨之減少。
玩具科	413,000.00	428,614.00	15,614.00	3.78	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。
其他科	33,469,000.00	28,553,079.00	- 4,915,921.00	- 14.69	加工量減少，成本隨之減少。
其他勞務成本	40,893,000.00	39,848,863.00	- 1,044,137.00	- 2.55	
外役科	7,503,000.00	5,666,388.00	- 1,836,612.00	- 24.48	外役承攬量減少，成本隨之減少。
什工科	33,390,000.00	34,182,475.00	792,475.00	2.37	承攬量增加，成本隨之增加。

法務部監所作業基金
銷貨成本明細表
 中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
銷貨成本	142,805,000.00	224,473,032.00	81,668,032.00	57.19	
印刷出版品成本	14,257,000.00	16,876,017.00	2,619,017.00	18.37	
印刷科	14,257,000.00	16,876,017.00	2,619,017.00	18.37	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
製成品銷貨成本	113,272,000.00	181,137,526.00	67,865,526.00	59.91	
木工科	6,330,000.00	5,841,143.00	- 488,857.00	- 7.72	銷量減少，成本隨之減少。
鐵工科	1,563,000.00	2,892,705.00	1,329,705.00	85.07	銷量增加，成本隨之增加。
藝品科	11,525,000.00	17,838,065.00	6,313,065.00	54.78	銷量增加，成本隨之增加。
縫紉科	43,228,000.00	76,783,910.00	33,555,910.00	77.63	銷量增加，成本隨之增加。
釀造科	16,730,000.00	17,522,124.00	792,124.00	4.73	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。
陶藝科	3,237,000.00	2,434,663.00	- 802,337.00	- 24.79	銷量減少，成本隨之減少。
食品科	27,182,000.00	54,310,704.00	27,128,704.00	99.80	銷量增加，成本隨之增加。
其他科	3,477,000.00	3,514,212.00	37,212.00	1.07	銷量雖減，因採用環保材質成本較高，成本隨之增加。
農林漁牧銷貨成本	15,276,000.00	26,459,489.00	11,183,489.00	73.21	
農作科	4,561,000.00	5,831,375.00	1,270,375.00	27.85	銷量增加，成本隨之增加。
園藝科	1,225,000.00	1,411,843.00	186,843.00	15.25	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。
畜牧科	9,490,000.00	19,216,271.00	9,726,271.00	102.49	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98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	4,546,000.00	5,146,717.00	600,717.00	13.21	
行銷費用	2,921,000.00	3,713,832.00	792,832.00	27.14	
用人費用	12,000.00	17,472.00	5,472.00	45.60	
超時工作報酬	12,000.00	17,472.00	5,472.00	45.60	主要係辦理「藝氣風發 展翅飛揚—98年度法部所屬各矯正機關教化藝文作業技訓聯合展示(售)會」，嚴實列支展示(售)活動相關費用。
服務費用	2,763,000.00	3,632,599.00	869,599.00	31.47	
郵電費	48,000.00	33,635.00	- 14,365.00	- 29.93	擇節開支。
旅運費	425,000.00	764,469.00	339,469.00	79.88	增加理由同超時工作報酬。
印刷裝訂與廣告費	1,064,000.00	1,615,528.00	551,528.00	51.84	增加理由同超時工作報酬，其中廣(公)告費及業務宣導費預算數分別為119,000.00元及533,000元，決算數分別為82,957.00元及1,341,223.00元。
一般服務費	83,000.00	78,183.00	- 4,817.00	- 5.80	
公共關係費	1,143,000.00	1,140,784.00	- 2,216.00	- 0.19	
材料及用品費	96,000.00	58,606.00	- 37,394.00	- 38.95	
使用材料費	-	2,310.00	2,310.00		嚴實列支作業車輛油賸。
用品消耗	96,000.00	56,296.00	- 39,704.00	- 41.36	擇節開支。
稅捐與規費(強制費)	1,000.00	3,190.00	2,190.00	219.00	
規費	1,000.00	3,190.00	2,190.00	219.00	嚴實列支商標註冊登記費。
其他	49,000.00	1,965.00	- 47,035.00	- 95.99	
其他費用	49,000.00	1,965.00	- 47,035.00	- 95.99	擇節開支。
業務費用	1,625,000.00	1,432,885.00	- 192,115.00	- 11.82	
服務費用	842,000.00	705,223.00	- 136,777.00	- 16.24	
郵電費	449,000.00	293,712.00	- 155,288.00	- 34.59	擇節開支。
旅運費	181,000.00	270,329.00	89,329.00	49.35	嚴實列支銷售產品宅配費用。
印刷裝訂與廣告費	55,000.00	54,383.00	- 617.00	- 1.12	
修理保養及保固費	63,000.00	38,780.00	- 24,220.00	- 38.44	擇節開支。
保險費	31,000.00	31,782.00	782.00	2.52	
一般服務費	63,000.00	237.00	- 62,763.00	- 99.62	擇節開支。
專業服務費	-	16,000.00	16,000.00		嚴實列支產品檢驗費。
材料及用品費	620,000.00	378,604.00	- 241,396.00	- 38.93	
使用材料費	162,000.00	151,048.00	- 10,952.00	- 6.76	
用品消耗	458,000.00	227,556.00	- 230,444.00	- 50.32	擇節開支。
租金與利息	-	6,000.00	6,000.00		
機器租金	-	6,000.00	6,000.00		嚴實列支事務設備租金。
折舊、折耗及攤銷	-	81,672.00	81,672.00		
交通及運輸設備折舊	-	81,672.00	81,672.00		嚴實列支。
稅捐與規費(強制費)	99,000.00	120,434.00	21,434.00	21.65	
消費與行為稅	32,000.00	42,175.00	10,175.00	31.80	嚴實列支車輛使用牌照稅。
規費	67,000.00	78,259.00	11,259.00	16.80	嚴實列支車輛燃料稅等費用。
短絀、賠償與保險給付	28,000.00	131,827.00	103,827.00	370.81	
各項短絀	28,000.00	131,827.00	103,827.00	370.81	嚴實提列呆帳。
其他	36,000.00	9,125.00	- 26,875.00	- 74.65	
其他費用	36,000.00	9,125.00	- 26,875.00	- 74.65	擇節開支。

**法務部監所作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國98年度**

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
管理及總務費用	13,868,000.00	12,080,825.00	-1,787,175.00	-12.89	
用人費用	3,721,000.00	3,686,672.00	- 34,328.00	- 0.92	
正式員額薪資	46,000.00	34,000.00	- 12,000.00	- 26.09	覈實列支管理會委員之酬勞。
聘僱及兼職人員薪資	2,514,000.00	2,511,936.00	- 2,064.00	- 0.08	
超時工作報酬	334,000.00	324,758.00	- 9,242.00	- 2.77	
獎金	309,000.00	298,116.00	- 10,884.00	- 3.52	
退休及卹償金	152,000.00	150,732.00	- 1,268.00	- 0.83	
福利費	366,000.00	367,130.00	1,130.00	0.31	
服務費用	5,307,000.00	4,311,685.00	- 995,315.00	- 18.75	
水電費	991,000.00	1,110,167.00	119,167.00	12.02	覈實列支水電分攤款。
郵電費	719,000.00	608,947.00	- 110,053.00	- 15.31	撙節開支。
旅運費	867,000.00	756,397.00	- 110,603.00	- 12.76	撙節開支，其中國外旅費預算數380,000.00元，決算數348,227.00元。
印刷裝訂與廣告費	652,000.00	486,642.00	- 165,358.00	- 25.36	撙節開支。
修理保養及保固費	780,000.00	549,748.00	- 230,252.00	- 29.52	撙節開支。
保險費	122,000.00	91,597.00	- 30,403.00	- 24.92	撙節開支。
一般服務費	136,000.00	100,995.00	- 35,005.00	- 25.74	撙節開支。
專業服務費	1,040,000.00	607,192.00	- 432,808.00	- 41.62	覈實列支監所作業基金會計系統軟體維護費。
材料及用品費	3,058,000.00	2,307,673.00	- 750,327.00	- 24.54	
使用材料費	583,000.00	441,050.00	- 141,950.00	- 24.35	撙節開支。
用品消耗	2,475,000.00	1,866,623.00	- 608,377.00	- 24.58	撙節開支。
租金與利息	3,000.00	18,400.00	15,400.00	513.33	
機器租金	-	16,000.00	16,000.00		
交通及運輸設備租金	3,000.00	2,400.00	- 600.00	- 20.00	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	1,176,000.00	1,256,603.00	80,603.00	6.85	
房屋折舊	64,000.00	64,248.00	248.00	0.39	
機械及設備折舊	8,000.00	6,650.00	- 1,350.00	- 16.88	覈實列支。
交通及運輸設備折舊	125,000.00	124,416.00	- 584.00	- 0.47	
什項設備折舊	59,000.00	56,592.00	- 2,408.00	- 4.08	
攤銷	920,000.00	1,004,697.00	84,697.00	9.21	
稅捐與規費(強制費)	184,000.00	186,215.00	2,215.00	1.20	
消費與行為稅	88,000.00	90,085.00	2,085.00	2.37	
規費	96,000.00	96,130.00	130.00	0.14	
其他	419,000.00	313,577.00	- 105,423.00	- 25.16	
其他費用	419,000.00	313,577.00	- 105,423.00	- 25.16	撙節開支。

法務部監所作業基金
業務外收入明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
業務外收入	69,890,000.00	29,811,652.00	-40,078,348.00	- 57.34	
財務收入	69,734,000.00	28,908,693.00	-40,825,307.00	- 58.54	
利息收入	69,734,000.00	28,906,693.00	-40,827,307.00	- 58.55	主要係金融海嘯等因素致存款利率大幅調降，利息收入隨之相對減少。
租賃收入		2,000.00	2,000.00		
其他業務外收入	156,000.00	902,959.00	746,959.00	478.82	
違約罰款收入	46,000.00	257,230.00	211,230.00	459.20	廠商逾期交貨及支付加工貨款之罰款收入。
雜項收入	110,000.00	645,729.00	535,729.00	487.03	報廢財產變賣收入及備抵呆帳之沖回數。

法務部監所
業務外費
中華民國

科 目	預算數	決算數
業務外費用	235,603,000.00	236,214,425.00
其他業務外費用	235,603,000.00	236,214,425.00
監所其他業務費	224,488,000.00	225,161,190.00
服務費用	32,742,000.00	32,495,485.00
水電費	125,000.00	1,001,291.00
郵電費	32,000.00	56,173.00
旅運費	23,000.00	68,506.00
印刷裝訂與廣告費	100,000.00	25,290.00
修理保養及保固費	2,857,000.00	2,526,513.00
一般服務費	-	4,050.00
專業服務費	29,605,000.00	28,813,662.00
材料及用品費	34,514,000.00	28,926,507.00
使用材料費	24,680,000.00	21,382,180.00
用品消耗	9,834,000.00	7,544,327.00
租金與利息	60,000.00	39,200.00
交通及運輸設備租金	50,000.00	39,200.00
什項設備租金	10,000.00	-
折舊、折耗及攤銷	36,936,000.00	35,068,056.00
非業務資產折舊	19,207,000.00	17,257,603.00
攤銷	17,729,000.00	17,810,453.00
稅捐與規費(強制費)	-	1,500.00
規費	-	1,500.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	120,089,000.00	128,605,902.00
捐助、補助及獎助	-	8,974,000.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	120,089,000.00	119,631,902.00
其他	147,000.00	24,540.00
其他費用	147,000.00	24,540.00
雜項費用	11,115,000.00	11,053,235.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	11,115,000.00	11,025,920.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	11,115,000.00	11,025,920.00
短絀、賠償與保險給付	-	27,315.00
各項短絀	-	27,315.00

作業基金
用明細表
98年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
611,425.00	0.26	
611,425.00	0.26	
673,190.00	0.30	
246,515.00	0.75	
876,291.00	701.03	覈實列支技訓班水電分攤款。
24,173.00	75.54	配合收容人技能檢定線上即測即評，覈實列支數據通信費。
45,506.00	197.85	覈實列支辦理技訓業務同仁差旅費。
74,710.00	74.71	撙節開支。
330,487.00	11.57	撙節開支。
4,050.00		劃撥技訓班教師鐘點費之匯費。
791,338.00	2.67	
5,587,493.00	16.19	撙節開支。
3,297,820.00	13.36	撙節開支。
2,289,673.00	23.28	撙節開支。
20,800.00	34.67	撙節開支。
10,800.00	21.60	覈實列支載送參加技能檢定收容人至檢定試場之租車費用。
10,000.00	100.00	撙節開支。
1,867,944.00	5.06	
1,949,397.00	10.15	
81,453.00	0.46	
1,500.00		
1,500.00		覈實列支申請調查廠商財產所得資料之行政規費。
8,516,902.00	7.09	
8,974,000.00		為使社會安定，依本基收支保管及運用辦法第5條規定補(捐)助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學(托)，並奉行政院98.03.24院授主孝二字第0980001756號函同意，併年度決算辦理。
457,098.00	0.38	
122,460.00	83.31	
122,460.00	83.31	覈實列支收容人技訓工具研磨費及照片沖洗費等。
61,765.00	0.56	
89,080.00	0.80	
89,080.00	0.80	
27,315.00		
27,315.00		資產報廢短絀。

法務部監所作業基金
資產折舊提列明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

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
原值	773,790.00	89,055,639.00	99,923,287.00	26,616,162.00	35,035,540.00	107,453,561.00	358,857,979.00
減：以前年度已提折舊數	603,486.00	59,474,694.00	68,423,052.00	21,723,586.00	27,350,971.00	41,182,706.00	218,758,495.00
上年度期末帳面價值	170,304.00	29,580,945.00	31,500,235.00	4,892,576.00	7,684,569.00	66,270,855.00	140,099,484.00
加：本年度新增資產價值	-	573,500.00	7,567,201.00	2,703,197.00	2,697,200.00	35,813,971.00	49,355,069.00
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-	-	-	-
加：調整欄	-	-	-	-	-	-	-
減：調整欄	-	-	-	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	30,948.00	2,419,752.00	5,712,977.00	1,713,271.00	2,269,348.00	17,257,603.00	29,403,899.00
本年度期末帳面價值	139,356.00	27,734,693.00	33,354,459.00	5,882,502.00	8,112,421.00	84,827,223.00	160,050,654.00
本年度提列折舊數							
勞務成本	17,562.00	1,822,858.00	2,657,187.00	1,041,564.00	1,226,800.00	-	6,765,971.00
銷貨成本	13,386.00	532,646.00	3,045,859.00	465,619.00	985,334.00	-	5,042,844.00
行銷及業務費用	-	-	3,281.00	81,672.00	622.00	-	85,575.00
管理及總務費用	-	64,248.00	6,650.00	124,416.00	56,592.00	-	251,906.00
其他業務外費用	-	-	-	-	-	17,257,603.00	17,257,603.00
合 計	30,948.00	2,419,752.00	5,712,977.00	1,713,271.00	2,269,348.00	17,257,603.00	29,403,899.00

註：

一、本年度報廢之固定資產5,213,803.00元，分別為：

- 1、房屋及建築原值 50,000.00元，已提折舊 50,000.00元。
- 2、機械及設備原值 2,233,500.00元，已提折舊 2,233,500.00元。
- 3、交通及運輸設備原值1,290,228.00元，已提折舊1,290,228.00元。
- 4、什項設備原值1,030,610.00元，已提折舊1,030,610.00元。
- 5、非業務資產原值609,465.00元，已提折舊609,465.00元。

二、本年度新增資產價值，悉數為本年度新購資產49,355,069.00元。

三、各項費用彙計表（詳第51頁）所列折舊數29,399,996.00元，與本表所列本年度提列折舊數29,403,899.00元，減少3,903.00元，主要係監所為推廣自營產品，自製成品之成本連同分攤折舊數轉列行銷費用-樣品贈送所致。

法 務 部 監 所 作 業 基 金
國 庫 撥 補 款 明 細 表

中 華 民 國 98 年 度

單 位：新 臺 幣 元

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

法 務 部 監 所
固定資產建設改
 中華民國

科目	可 用 預 算			
	以前年度 保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
固定資產之增置	-	13,709,000.00	-	-
房屋及建築				
房屋及建築	-	600,000.00		
機械及設備				
機械及設備	-	8,308,000.00		- 642,000.00
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	-	2,889,000.00	-	- 158,000.00
什項設備				
什項設備	-	1,912,000.00		800,000.00
合 計	-	13,709,000.00	-	-

作業基金
 良擴充明細表

98年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合計			
13,709,000.00	13,541,098.00	- 167,902.00	-
600,000.00	573,500.00	- 26,500.00	-
7,666,000.00	7,567,201.00	- 98,799.00	-
2,731,000.00	2,703,197.00	- 27,803.00	-
2,712,000.00	2,697,200.00	- 14,800.00	-
13,709,000.00	13,541,098.00	- 167,902.00	-

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 數	本 年 度 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計	占全 部 計 畫 %
一般建築及設備計畫	13,709,000.00				13,709,000.00	-	-	13,709,000.00	100.00
一次性項目	13,709,000.00				13,709,000.00	-	-	13,709,000.00	100.00
房屋及建築	600,000.00		9801-9812		600,000.00			600,000.00	100.00
機械及設備	8,308,000.00		9801-9812		8,308,000.00		-642,000.00	7,666,000.00	92.27
交通及運輸設備	2,889,000.00		9801-9812		2,889,000.00		-158,000.00	2,731,000.00	94.53
什項設備	1,912,000.00		9801-9812		1,912,000.00		800,000.00	2,712,000.00	141.84
合 計	13,709,000.00			-	13,709,000.00	-	-	13,709,000.00	100.00

作業基金

畫預算與實際進度比較表

98 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 %	
13,709,000.00	100.00	13,541,098.00	98.78	13,541,098.00	98.78	
13,709,000.00	100.00	13,541,098.00	98.78	13,541,098.00	98.78	
600,000.00	100.00	573,500.00	95.58	573,500.00	95.58	因發包節餘致執行數小於預算數。
7,666,000.00	92.27	7,567,201.00	98.71	7,567,201.00	98.71	因發包節餘致執行數小於預算數。
2,731,000.00	94.53	2,703,197.00	98.98	2,703,197.00	98.98	因發包節餘致執行數小於預算數。
2,712,000.00	141.84	2,697,200.00	99.45	2,697,200.00	99.45	因發包節餘致執行數小於預算數。
13,709,000.00	100.00	13,541,098.00	98.78	13,541,098.00	98.78	

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			412,489,000.00		367,149,067.00
加工收入			338,723,000.00		295,760,212.00
電器科	件	126,011,784.00	15,921,000.00	69,501,511.00	10,049,488.00
電子科	件	263,236,070.00	17,640,000.00	148,585,422.00	12,759,329.00
木工科	件	451,997.00	1,752,000.00	619,684.00	1,515,037.00
鐵工科	件	132,208,216.00	17,156,000.00	109,813,456.00	16,583,004.00
機工科	件	115,945,560.00	19,766,000.00	59,276,614.00	14,467,426.00
藤(竹)工科	件	9,720.00	876,000.00	5,161.00	644,335.00
鞋工科	雙	278,186.00	2,873,000.00	127,384.00	3,528,998.00
藝品科	件	306,127,181.00	61,695,000.00	164,100,581.20	43,279,557.00
縫紉科	件	108,006,780.00	12,817,000.00	124,465,153.00	11,467,488.00
洗滌科	件	743,264.00	8,537,000.00	733,936.00	9,457,604.00
紙品科	件	165,784,745.00	111,010,000.00	184,781,471.00	110,592,246.00
塑膠科	件	21,851,386.00	4,423,000.00	30,234,308.00	6,179,673.00
雕刻科	件	236,400.00	372,000.00	109,297.00	173,505.00
玩具科	件	2,505,520.00	787,000.00	2,018,604.00	805,125.00
其他科	件	318,205,321.00	63,098,000.00	239,335,381.00	54,257,397.00
其他勞務收入			73,766,000.00		71,388,855.00
外役科	工	25,678.00	13,974,000.00	18,534.00	10,298,853.00
什工科	工	901,623.00	59,792,000.00	930,888.90	61,090,002.00

作業基金
績效摘要表

98 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		- 45,339,933.00	- 10.99	
		- 42,962,788.00	- 12.68	
- 56,510,273.00	- 44.85	- 5,871,512.00	- 36.88	加工量減少，收入隨之減少。
- 114,650,648.00	- 43.55	- 4,880,671.00	- 27.67	加工量減少，收入隨之減少。
167,687.00	37.10	- 236,963.00	- 13.53	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
- 22,394,760.00	- 16.94	- 572,996.00	- 3.34	加工量減少，收入隨之減少。
- 56,668,946.00	- 48.88	- 5,298,574.00	- 26.81	加工量減少，收入隨之減少。
- 4,559.00	- 46.90	- 231,665.00	- 26.45	加工量減少，收入隨之減少。
- 150,802.00	- 54.21	655,998.00	22.83	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 142,026,599.80	- 46.39	- 18,415,443.00	- 29.85	加工量減少，收入隨之減少。
16,458,373.00	15.24	- 1,349,512.00	- 10.53	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
- 9,328.00	- 1.26	920,604.00	10.78	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
18,996,726.00	11.46	- 417,754.00	- 0.38	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
8,382,922.00	38.36	1,756,673.00	39.72	加工量增加，收入隨之增加。
- 127,103.00	- 53.77	- 198,495.00	- 53.36	加工量減少，收入隨之減少。
- 486,916.00	- 19.43	18,125.00	2.30	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 78,869,940.00	- 24.79	- 8,840,603.00	- 14.01	加工量減少，收入隨之減少。
		- 2,377,145.00	- 3.22	
- 7,144.00	- 27.82	- 3,675,147.00	- 26.30	外役承攬量減少，收入隨之減少。
29,265.90	3.25	1,298,002.00	2.17	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			180,776,000.00		281,907,293.00
印刷出版品銷貨收入			16,908,000.00		20,327,358.00
印刷科	張	34,466,653.00	16,908,000.00	45,067,568.00	20,327,358.00
製成品銷貨收入			144,297,000.00		232,304,658.00
木工科	件	18,549.00	7,756,000.00	14,838.00	7,104,370.00
鐵工科	件	846.00	1,854,000.00	1,398.00	3,994,309.00
藝品科	件	120,794.00	15,175,000.00	215,114.00	23,665,017.00
縫紉科	件	378,248.00	53,483,000.00	443,059.00	97,504,084.00
釀造科	公斤	880,810.00	23,317,000.00	833,024.97	24,159,981.00
陶藝科	件	56,283.00	4,513,000.00	23,216.00	3,487,382.00
食品科	件	490,093.00	34,008,000.00	1,061,431.77	68,403,307.00
其他科	件	46,093.00	4,191,000.00	12,103.00	3,986,208.00
農林漁牧銷貨收入			19,571,000.00		29,275,277.00
農作科	公斤	390,152.00	6,336,000.00	481,645.79	7,496,570.00
園藝科	件	205,490.00	1,695,000.00	144,827.00	1,878,813.00
畜牧科	公斤	164,587.00	11,540,000.00	230,587.00	19,899,894.00

作業基金

績效摘要表

98 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		101,131,293.00	55.94	
		3,419,358.00	20.22	
10,600,915.00	30.76	3,419,358.00	20.22	印製量增加，收入隨之增加。
		88,007,658.00	60.99	
- 3,711.00	- 20.01	- 651,630.00	- 8.40	銷量減少，收入隨之減少。
552.00	65.25	2,140,309.00	115.44	銷量增加，收入隨之增加。
94,320.00	78.08	8,490,017.00	55.95	銷量增加，收入隨之增加。
64,811.00	17.13	44,021,084.00	82.31	銷量增加，收入隨之增加。
- 47,785.03	- 5.43	842,981.00	3.62	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 33,067.00	- 58.75	- 1,025,618.00	- 22.73	銷量減少，收入隨之減少。
571,338.77	116.58	34,395,307.00	101.14	銷量增加，收入隨之增加。
- 33,990.00	- 73.74	- 204,792.00	- 4.89	銷量減少，收入隨之減少。
		9,704,277.00	49.58	
91,493.79	23.45	1,160,570.00	18.32	銷量增加，收入隨之增加。
- 60,663.00	- 29.52	183,813.00	10.84	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
66,000.00	40.10	8,359,894.00	72.44	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			222,876,000.00		198,742,879.00
加工成本			181,983,000.00		158,894,016.00
電器科	件	126,011,784.00	8,800,000.00	69,501,511.00	5,765,782.00
電子科	件	263,236,070.00	8,860,000.00	148,585,422.00	6,392,447.00
木工科	件	451,997.00	952,000.00	619,684.00	835,506.00
鐵工科	件	132,208,216.00	8,819,000.00	109,813,456.00	8,366,337.00
機工科	件	115,945,560.00	10,393,000.00	59,276,614.00	7,687,794.00
藤(竹)工科	件	9,720.00	468,000.00	5,161.00	350,119.00
鞋工科	雙	278,186.00	1,536,000.00	127,384.00	1,965,895.00
藝品科	件	306,127,181.00	34,210,000.00	164,100,581.20	24,532,175.00
縫紉科	件	108,006,780.00	6,768,000.00	124,465,153.00	6,005,503.00
洗滌科	件	743,264.00	5,706,000.00	733,936.00	6,471,375.00
紙品科	件	165,784,745.00	58,909,000.00	184,781,471.00	58,097,566.00
塑膠科	件	21,851,386.00	2,495,000.00	30,234,308.00	3,353,395.00
雕刻科	件	236,400.00	185,000.00	109,297.00	88,429.00
玩具科	件	2,505,520.00	413,000.00	2,018,604.00	428,614.00
其他科	件	318,205,321.00	33,469,000.00	239,335,381.00	28,553,079.00
其他勞務成本			40,893,000.00		39,848,863.00
外役科	工	25,678.00	7,503,000.00	18,534.00	5,666,388.00
什工科	工	901,623.00	33,390,000.00	930,888.90	34,182,475.00

作業基金
績效摘要表

98 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		- 24,133,121.00	- 10.83	
		- 23,088,984.00	- 12.69	
- 56,510,273.00	- 44.85	- 3,034,218.00	- 34.48	加工量減少，成本隨之減少。
- 114,650,648.00	- 43.55	- 2,467,553.00	- 27.85	加工量減少，成本隨之減少。
167,687.00	37.10	- 116,494.00	- 12.24	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。
- 22,394,760.00	- 16.94	- 452,663.00	- 5.13	加工量減少，成本隨之減少。
- 56,668,946.00	- 48.88	- 2,705,206.00	- 26.03	加工量減少，成本隨之減少。
- 4,559.00	- 46.90	- 117,881.00	- 25.19	加工量減少，成本隨之減少。
- 150,802.00	- 54.21	429,895.00	27.99	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。
- 142,026,599.80	- 46.39	- 9,677,825.00	- 28.29	加工量減少，成本隨之減少。
16,458,373.00	15.24	- 762,497.00	- 11.27	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。
- 9,328.00	- 1.26	765,375.00	13.41	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。
18,996,726.00	11.46	- 811,434.00	- 1.38	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。
8,382,922.00	38.36	858,395.00	34.40	加工量增加，成本隨之增加。
- 127,103.00	- 53.77	- 96,571.00	- 52.20	加工量減少，成本隨之減少。
- 486,916.00	- 19.43	15,614.00	3.78	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。
- 78,869,940.00	- 24.79	- 4,915,921.00	- 14.69	加工量減少，成本隨之減少。
		- 1,044,137.00	- 2.55	
- 7,144.00	- 27.82	- 1,836,612.00	- 24.48	外役承攬量減少，成本隨之減少。
29,265.90	3.25	792,475.00	2.37	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			142,805,000.00		224,473,032.00
印刷出版品成本			14,257,000.00		16,876,017.00
印刷科	張	34,466,653.00	14,257,000.00	45,067,568.00	16,876,017.00
製成品銷貨成本			113,272,000.00		181,137,526.00
木工科	件	18,549.00	6,330,000.00	14,838.00	5,841,143.00
鐵工科	件	846.00	1,563,000.00	1,398.00	2,892,705.00
藝品科	件	120,794.00	11,525,000.00	215,114.00	17,838,065.00
縫紉科	件	378,248.00	43,228,000.00	443,059.00	76,783,910.00
釀造科	公斤	880,810.00	16,730,000.00	833,024.97	17,522,124.00
陶藝科	件	56,283.00	3,237,000.00	23,216.00	2,434,663.00
食品科	件	490,093.00	27,182,000.00	1,061,431.77	54,310,704.00
其他科	件	46,093.00	3,477,000.00	12,103.00	3,514,212.00
農林漁牧銷貨成本			15,276,000.00		26,459,489.00
農作科	公斤	390,152.00	4,561,000.00	481,645.79	5,831,375.00
園藝科	件	205,490.00	1,225,000.00	144,827.00	1,411,843.00
畜牧科	公斤	164,587.00	9,490,000.00	230,587.00	19,216,271.00

作業基金
績效摘要表

98 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		81,668,032.00	57.19	
		2,619,017.00	18.37	
10,600,915.00	30.76	2,619,017.00	18.37	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
		67,865,526.00	59.91	
- 3,711.00	- 20.01	- 488,857.00	- 7.72	銷量減少，成本隨之減少。
552.00	65.25	1,329,705.00	85.07	銷量增加，成本隨之增加。
94,320.00	78.08	6,313,065.00	54.78	銷量增加，成本隨之增加。
64,811.00	17.13	33,555,910.00	77.63	銷量增加，成本隨之增加。
- 47,785.03	- 5.43	792,124.00	4.73	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。
- 33,067.00	- 58.75	- 802,337.00	- 24.79	銷量減少，成本隨之減少。
571,338.77	116.58	27,128,704.00	99.80	銷量增加，成本隨之增加。
- 33,990.00	- 73.74	37,212.00	1.07	銷量雖減，因採用環保材質成本較高，成本隨之增加。
		11,183,489.00	73.21	
91,493.79	23.45	1,270,375.00	27.85	銷量增加，成本隨之增加。
- 60,663.00	- 29.52	186,843.00	15.25	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。
66,000.00	40.10	9,726,271.00	102.49	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	3,812,842,983.08	3,837,039,919.08

作業基金
額表

98年12月31日

單位：新臺幣元

比較增減數	備註
24,196,936.00	本年度基金增加24,196,936.00元，包括前期未分贖餘撥充基金22,649,842.00元，本年度贖餘撥充金1,547,094.00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	84,910,000.00	139,870,817.00
直接人工	33,788,000.00	51,411,866.00
製造費用	24,107,000.00	33,297,744.00
製造成本	142,805,000.00	224,580,427.00
加：期初在製品存貨	10,411,000.00	13,369,909.00
減：期末在製品存貨	10,411,000.00	10,761,687.00
製成品成本	142,805,000.00	227,188,649.00
加：期初製成品存貨	2,072,000.00	4,274,157.00
減：自製自用	-	755,576.00
減：期末製成品存貨	2,072,000.00	6,234,198.00
銷貨成本	142,805,000.00	224,473,032.00
印刷科	14,257,000.00	16,876,017.00
木工科	6,330,000.00	5,841,143.00
鐵工科	1,563,000.00	2,892,705.00
藝品科	11,525,000.00	17,838,065.00
縫紉科	43,228,000.00	76,783,910.00
釀造科	16,730,000.00	17,522,124.00
陶藝科	3,237,000.00	2,434,663.00
食品科	27,182,000.00	54,310,704.00
其他科	3,477,000.00	3,514,212.00
農作科	4,561,000.00	5,831,375.00
園藝科	1,225,000.00	1,411,843.00
畜牧科	9,490,000.00	19,216,271.00

作業基金 總表

98年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
54,960,817.00	64.73	食品及縫製品等產量增加，材料成本隨之增加。
17,623,866.00	52.16	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。
9,190,744.00	38.12	產量增加，製造費用隨之增加。
81,775,427.00	57.26	
2,958,909.00	-	
350,687.00	-	
84,383,649.00	59.09	
2,202,157.00	-	
755,576.00	-	
4,162,198.00	-	
81,668,032.00	57.19	
2,619,017.00	18.37	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
- 488,857.00	- 7.72	銷量減少，成本隨之減少。
1,329,705.00	85.07	銷量增加，成本隨之增加。
6,313,065.00	54.78	銷量增加，成本隨之增加。
33,555,910.00	77.63	銷量增加，成本隨之增加。
792,124.00	4.73	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。
- 802,337.00	- 24.79	銷量減少，成本隨之減少。
27,128,704.00	99.80	銷量增加，成本隨之增加。
37,212.00	1.07	銷量雖減，因採用環保材質成本較高，成本隨之增加。
1,270,375.00	27.85	銷量增加，成本隨之增加。
186,843.00	15.25	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。
9,726,271.00	102.49	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	46,000.00	5,675,000.00	92,000.00	-	701,000.00
勞務成本	-	2,766,000.00	8,000.00	-	343,000.00
銷貨成本	-	395,000.00	-	-	49,000.00
行銷及業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	46,000.00	2,514,000.00	84,000.00	-	309,000.00
合 計	46,000.00	5,675,000.00	92,000.00	-	701,000.00

作業基金
彙計表

98 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
344,000.00	-	824,000.00	-	7,682,000.00	437,000.00	8,119,000.00
144,000.00	-	400,000.00	-	3,661,000.00	175,000.00	3,836,000.00
48,000.00	-	58,000.00	-	550,000.00	-	550,000.00
-	-	-	-	-	12,000.00	12,000.00
152,000.00	-	366,000.00	-	3,471,000.00	250,000.00	3,721,000.00
344,000.00	-	824,000.00	-	7,682,000.00	437,000.00	8,119,000.00

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	34,000.00	5,673,024.00	81,572.00	-	682,668.00
勞務成本	-	2,589,082.00	13,837.00	-	332,394.00
銷貨成本	-	572,006.00	548.00	-	52,158.00
行銷及業務費用	-	-	864.00	-	-
管理及總務費用	34,000.00	2,511,936.00	66,323.00	-	298,116.00
合 計	34,000.00	5,673,024.00	81,572.00	-	682,668.00

作業基金
彙計表

98 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
340,428.00	-	837,253.00	-	7,648,945.00	533,196.00	8,182,141.00
152,392.00	-	379,059.00	-	3,466,764.00	204,780.00	3,671,544.00
37,304.00	-	91,064.00	-	753,080.00	53,373.00	806,453.00
-	-	-	-	864.00	16,608.00	17,472.00
150,732.00	-	367,130.00	-	3,428,237.00	258,435.00	3,686,672.00
340,428.00	-	837,253.00	-	7,648,945.00	533,196.00	8,182,141.00

法務部監所作業基金
員工人數明細表
中華民國98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	-	
約僱人員	15	15	-	
兼任人員	136	133	- 3	
管理會委員	21	18	- 3	依法務部監所作業基金收支保管及運用辦法第6條規定，設作業基金管理會，置委員15人至21人。
機關員額兼任	115	115	-	
合 計	151	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	-	5,400,935.00	5,400,935.00
2	臺灣臺北監獄	45,215,259.00	33,142,741.00	12,072,518.00
3	臺灣桃園監獄	11,877,920.00	7,303,616.00	4,574,304.00
4	臺灣桃園女子監獄	15,058,284.00	8,471,074.00	6,587,210.00
5	臺灣新竹監獄	17,462,787.00	9,718,140.00	7,744,647.00
6	臺灣臺中監獄	98,969,626.00	70,077,391.00	28,892,235.00
7	臺灣臺中女子監獄	20,115,866.00	12,040,406.00	8,075,460.00
8	臺灣彰化監獄	24,961,971.00	15,282,365.00	9,679,606.00
9	臺灣雲林監獄	13,547,187.00	7,890,699.00	5,656,488.00
10	臺灣雲林第二監獄	13,483,128.00	7,408,760.00	6,074,368.00
11	臺灣嘉義監獄	29,145,990.00	20,599,710.00	8,546,280.00
12	臺灣臺南監獄	58,560,638.00	36,128,701.00	22,431,937.00
13	臺灣明德外役監獄	15,666,763.00	12,200,472.00	3,466,291.00
14	臺灣高雄監獄	35,170,873.00	27,125,579.00	8,045,294.00
15	臺灣高雄第二監獄	11,427,792.00	7,722,596.00	3,705,196.00
16	臺灣高雄女子監獄	15,084,027.00	8,656,539.00	6,427,488.00
17	臺灣屏東監獄	38,748,407.00	26,966,852.00	11,781,555.00
18	臺灣臺東監獄	1,829,399.00	1,061,296.00	768,103.00
19	臺灣花蓮監獄	14,862,703.00	10,706,518.00	4,156,185.00
20	臺灣自強外役監獄	10,504,657.00	9,390,463.00	1,114,194.00
21	臺灣宜蘭監獄	17,865,264.00	10,328,591.00	7,536,673.00
22	臺灣基隆監獄	5,913,365.00	3,255,152.00	2,658,213.00
23	臺灣澎湖監獄	13,280,866.00	9,493,276.00	3,787,590.00
24	臺灣綠島監獄	1,899,368.00	1,400,026.00	499,342.00
25	福建金門監獄	4,887,928.00	3,588,930.00	1,298,998.00
26	臺灣泰源技能訓練所	16,063,944.00	11,022,364.00	5,041,580.00
27	臺灣東成技能訓練所	5,011,631.00	3,630,440.00	1,381,191.00
28	臺灣岩灣技能訓練所	14,461,474.00	10,917,927.00	3,543,547.00
29	臺灣新店戒治所	538,248.00	269,124.00	269,124.00
30	臺灣臺中戒治所	308,640.00	154,320.00	154,320.00
31	臺灣高雄戒治所	308,862.00	154,431.00	154,431.00
32	臺灣臺東戒治所	8,015,958.00	6,165,168.00	1,850,790.00
33	臺灣臺北看守所	17,650,416.00	11,135,663.00	6,514,753.00
34	臺灣士林看守所	1,772,358.00	1,100,127.00	672,231.00
35	臺灣新竹看守所	1,995,309.00	1,250,711.00	744,598.00
36	臺灣苗栗看守所	5,699,195.00	3,282,082.00	2,417,113.00
37	臺灣臺中看守所	12,516,193.00	7,688,574.00	4,827,619.00
38	臺灣南投看守所	2,409,913.00	1,526,914.00	882,999.00
39	臺灣彰化看守所	2,757,134.00	1,812,571.00	944,563.00
40	臺灣嘉義看守所	5,028,482.00	3,112,595.00	1,915,887.00
41	臺灣臺南看守所	10,084,350.00	6,430,438.00	3,653,912.00
42	臺灣屏東看守所	5,812,132.00	3,376,395.00	2,435,737.00
43	臺灣花蓮看守所	1,134,942.00	617,399.00	517,543.00
44	臺灣基隆看守所	1,947,111.00	1,435,382.00	511,729.00
合 計		649,056,360.00	440,443,453.00	208,612,907.00

作業基金
收支概況表

98年度

單位：新臺幣元

業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀-)	本期賸餘(短絀-)
4,006,200.00	15,826,908.00	- 11,820,708.00	- 17,221,643.00
1,863,766.00	12,444,082.00	- 10,580,316.00	1,492,202.00
800,348.00	5,143,409.00	- 4,343,061.00	231,243.00
105,326.00	5,139,184.00	- 5,033,858.00	1,553,352.00
1,290,840.00	6,570,582.00	- 5,279,742.00	2,464,905.00
3,580,541.00	59,926,368.00	- 56,345,827.00	- 27,453,592.00
210,006.00	6,249,522.00	- 6,039,516.00	2,035,944.00
476,831.00	7,520,322.00	- 7,043,491.00	2,636,115.00
498,591.00	5,626,084.00	- 5,127,493.00	528,995.00
207,956.00	4,807,273.00	- 4,599,317.00	1,475,051.00
1,363,566.00	6,849,234.00	- 5,485,668.00	3,060,612.00
2,866,927.00	15,143,754.00	- 12,276,827.00	10,155,110.00
394,191.00	2,310,747.00	- 1,916,556.00	1,549,735.00
1,908,302.00	8,072,156.00	- 6,163,854.00	1,881,440.00
803,169.00	2,695,361.00	- 1,892,192.00	1,813,004.00
217,125.00	4,462,823.00	- 4,245,698.00	2,181,790.00
1,179,276.00	8,301,123.00	- 7,121,847.00	4,659,708.00
139,408.00	1,457,874.00	- 1,318,466.00	- 550,363.00
319,401.00	4,728,206.00	- 4,408,805.00	- 252,620.00
125,884.00	1,098,614.00	- 972,730.00	141,464.00
1,540,474.00	7,742,534.00	- 6,202,060.00	1,334,613.00
152,819.00	1,738,665.00	- 1,585,846.00	1,072,367.00
451,367.00	2,583,530.00	- 2,132,163.00	1,655,427.00
78,631.00	206,066.00	- 127,435.00	371,907.00
113,390.00	544,431.00	- 431,041.00	867,957.00
118,352.00	5,370,085.00	- 5,251,733.00	- 210,153.00
6,867.00	2,850,407.00	- 2,843,540.00	- 1,462,349.00
32,864.00	2,615,190.00	- 2,582,326.00	961,221.00
959.00	142,655.00	- 141,696.00	127,428.00
239.00	61,734.00	- 61,495.00	92,825.00
741.00	61,774.00	- 61,033.00	93,398.00
250,781.00	1,725,906.00	- 1,475,125.00	375,665.00
1,514,949.00	6,325,983.00	- 4,811,034.00	1,703,719.00
243,841.00	526,397.00	- 282,556.00	389,675.00
62,904.00	1,273,067.00	- 1,210,163.00	- 465,565.00
69,840.00	1,421,359.00	- 1,351,519.00	1,065,594.00
736,561.00	6,511,780.00	- 5,775,219.00	- 947,600.00
221,475.00	596,060.00	- 374,585.00	508,414.00
480,211.00	771,944.00	- 291,733.00	652,830.00
671,835.00	1,768,867.00	- 1,097,032.00	818,855.00
435,462.00	3,388,345.00	- 2,952,883.00	701,029.00
159,861.00	2,934,015.00	- 2,774,154.00	- 338,417.00
40,217.00	331,074.00	- 290,857.00	226,686.00
69,358.00	348,931.00	- 279,573.00	232,156.00
29,811,652.00	236,214,425.00	- 206,402,773.00	2,210,134.00

法務部監所作業基金
各項費用彙計表
中華民國98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	8,119,000.00	8,182,141.00	63,141.00	0.78
正式員額薪資	46,000.00	34,000.00	- 12,000.00	- 26.09
聘僱及兼職人員薪資	5,675,000.00	5,673,024.00	- 1,976.00	- 0.03
超時工作報酬	529,000.00	614,768.00	85,768.00	16.21
獎金	701,000.00	682,668.00	- 18,332.00	- 2.62
退休及卹償金	344,000.00	340,428.00	- 3,572.00	- 1.04
福利費	824,000.00	837,253.00	13,253.00	1.61
服務費用	289,566,000.00	288,835,864.00	- 730,136.00	- 0.25
水電費	27,144,000.00	27,720,921.00	576,921.00	2.13
郵電費	1,349,000.00	1,018,238.00	- 330,762.00	- 24.52
旅運費	3,335,000.00	5,114,882.00	1,779,882.00	53.37
印刷裝訂與廣告費	2,753,000.00	2,873,540.00	120,540.00	4.38
修理保養及保固費	7,760,000.00	5,725,418.00	- 2,034,582.00	- 26.22
保險費	493,000.00	384,073.00	- 108,927.00	- 22.09
一般服務費	214,854,000.00	214,891,290.00	37,290.00	0.02
專業服務費	30,735,000.00	29,966,718.00	- 768,282.00	- 2.50
公共關係費	1,143,000.00	1,140,784.00	- 2,216.00	- 0.19
材料及用品費	137,838,000.00	189,780,740.00	51,942,740.00	37.68
使用材料費	115,604,000.00	161,146,664.00	45,542,664.00	39.40
用品消耗	22,234,000.00	28,634,076.00	6,400,076.00	28.79
租金與利息	184,000.00	359,621.00	175,621.00	95.45
地租及水租	-	7,199.00	7,199.00	
機器租金	89,000.00	197,548.00	108,548.00	121.96
交通及運輸設備租金	53,000.00	41,600.00	- 11,400.00	- 21.51

法務部監所作業基金
各項費用彙計表
中華民國98年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
什項設備租金	42,000.00	113,274.00	71,274.00	-
折舊、折耗及攤銷	51,249,000.00	48,452,547.00	- 2,796,453.00	- 5.46
土地改良物折舊	31,000.00	30,948.00	- 52.00	- 0.17
房屋折舊	2,439,000.00	2,419,752.00	- 19,248.00	- 0.79
機械及設備折舊	6,562,000.00	5,709,696.00	- 852,304.00	- 12.99
交通及運輸設備折舊	1,856,000.00	1,713,271.00	- 142,729.00	- 7.69
什項設備折舊	2,505,000.00	2,268,726.00	- 236,274.00	- 9.43
非業務資產折舊	19,207,000.00	17,257,603.00	- 1,949,397.00	- 10.15
攤銷	18,649,000.00	19,052,551.00	403,551.00	2.16
稅捐與規費（強制費）	630,000.00	621,831.00	- 8,169.00	- 1.30
消費與行為稅	298,000.00	308,526.00	10,526.00	3.53
規費	332,000.00	313,305.00	- 18,695.00	- 5.63
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	131,294,000.00	139,759,549.00	8,465,549.00	6.45
會費	-	1,200.00	1,200.00	
捐助、補助及獎助	-	8,974,000.00	8,974,000.00	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	131,294,000.00	130,784,349.00	- 509,651.00	- 0.39
短絀與賠償給付	28,000.00	159,142.00	131,142.00	468.36
各項短絀	28,000.00	159,142.00	131,142.00	468.36
賠償給付	-	-	-	-
其他	790,000.00	506,443.00	- 283,557.00	- 35.89
其他費用	790,000.00	506,443.00	- 283,557.00	- 35.89
合計	619,698,000.00	676,657,878.00	56,959,878.00	9.19

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	2,175,000	2,913,191
國外旅費	380,000	348,227
廣(公)告費	119,000	82,957
業務宣導費	533,000	1,341,223
公共關係費	1,143,000	1,140,784
統計所需項目	27,164,000	32,621,658
宿舍電費	-	-
宿舍水費	-	-
員工通勤交通費	122,000	124,830
宿舍修護費	-	-
宿舍保險費	-	-
義工服務費	105,000	80,400
計時及計件人員酬金		
專技人員酬金		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	26,937,000	26,616,428
商品	-	-
一般土地租金		
宿舍基地租金	-	-
宿舍折舊	-	-
土地增值稅	-	-
宿舍基地地價稅	-	-
宿舍房屋稅	-	-
關稅	-	-
貨物稅	-	-
證券交易稅	-	-
商港服務費	-	-
捐助私校及團體	-	5,800,000
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	-	-
合 計	29,339,000	35,534,849

作業基金
所需項目比較表

98年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
738,191	33.94	
- 31,773	- 8.36	
- 36,043	- 30.29	撙節開支。
808,223	151.64	主要係辦理「藝氣風發 展翅飛揚—98年度法部所屬各矯正機關教化藝文作業技訓聯合展示(售)會」，覈實列支展示(售)活動相關費用。
- 2,216	- 0.19	
5,457,658	20.09	
-		
-		
2,830	2.32	
-		
-		
- 24,600	- 23.43	覈實列支協助作業之志工服務費。
-		
-		
- 320,572	- 1.19	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
5,800,000		為使社會安定，依本基金收支保管及運用辦法第5條規定，捐助財團法人被害人保護協會辦理犯罪被害人及其子女就學(托)補助，並奉行政院98.03.24院授主孝二字第0980001756號函同意，併年度決算辦理。
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
6,195,849	21.12	

法 務 部 監 所
改善收容人醫療及生活
 中華民國

科目	可 用 預 算			
	上年度 轉入數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
改善收容人生活設施	10,062,952.00	47,030,000.00	-	-
房屋及建築	5,462,952.00	116,000.00	-	116,000.00
機械及設備		13,405,000.00		3,620,000.00
什項設備	4,600,000.00	12,734,000.00	-	3,504,000.00
非消耗品		6,812,000.00		
維護費	-	1,813,000.00	-	
遞延費用		12,150,000.00		
改善衛生醫療設施	-	5,893,000.00	-	-
機械及設備	-	5,863,000	-	
非消耗品		30,000		
合 計	10,062,952.00	52,923,000.00	-	-

作業基金
設施專案執行明細表

98年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	轉入下年度 繼續辦理數
合計			
57,092,952.00	46,710,579.00	- 10,382,373.00	1,400,000.00
5,462,952.00	5,137,801.00	- 325,151.00	
17,025,000.00	14,499,962.00	- 2,525,038.00	
13,830,000.00	11,541,208.00	- 2,288,792.00	1,400,000.00
6,812,000.00	4,462,301.00	- 2,349,699.00	
1,813,000.00	1,546,900.00	- 266,100.00	-
12,150,000.00	9,522,407.00	- 2,627,593.00	
5,893,000.00	4,661,300.00	- 1,231,700.00	-
5,863,000	4,635,000.00	- 1,228,000.00	-
30,000	26,300.00	- 3,700.00	-
62,985,952.00	51,371,879.00	- 11,614,073.00	1,400,000.00

法務部監所作業基金
年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表

中華民國98年度

單位：新臺幣元

項目	98年度決算數		98年度預算數	
	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	10,372,040		22,745,000	100.00
二、年度可用數(2)	30,233,981	100.00	23,029,000	101.25
三、年度執行數(3)	26,448,442	87.48	23,029,000	101.25
(一)固定資產之購置	25,898,442	85.66	說 明	
1. 改善收容人生活設施	25,780,442	85.27	1. 參與監所作業基金之各監所，依照監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1等相關法令規定，按本期賸餘加計前期未分配賸餘之30%提撥，充作「改善收容人生活設施」之用。 2. 各年度之提撥數有限，而各監所大多生活設施老舊、醫療資源不敷，需求遠超過提撥數。為使有限資源充分運用，爰將各機關年終提撥數於次年元月份匯回本部監所作業基金管理會集中統籌檢討運用，以補助資金不足之監所或辦理專案改善設施，並視各機關實際需求與執行情形，決定「改善收容人生活設施金」之用途項目，以符實際運用情形。	
房屋及建築	382,000	1.26		
機械及設備	13,008,374	43.03		
什項設備	12,390,068	40.98		
2. 改善技訓設備	118,000	0.39		
什項設備	118,000	0.39		
(二)維護費	550,000	1.82		
改善收容人生活設施	550,000	1.82		
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	14,157,579		22,745,000	100.00

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(97)年度決算之提撥數加計保留轉入本年度繼續執行之數。
3. 年度執行數：經監所作業基金管理會審核同意辦理，各機關於當年度已執行之已付及應付未付之數。

主辦會計人員：陳慧娟 會計長陳慧娟

基金主持人：吳陳鏗 常務
次長吳陳鏗