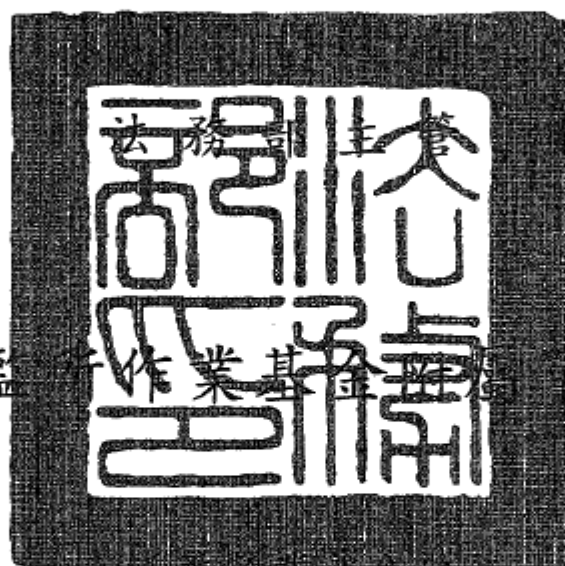


中華民國97年度
(自97年1月1日至97年12月31日止)

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 97 年度

12、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	28-29
13、營運項目執行績效摘要表	30-37
14、基金數額表	38-39
15、成本彙總表	40-41
16、用人費用彙計表	42-45
17、員工人數明細表	46
18、所屬作業單位收支概況表	48-49
19、各項費用彙計表	50-51
20、管制性項目及統計所需項目比較表	52-53
21、改善收容人醫療及生活設施執行明細表 (自有資金部分)	54-55
22、改善收容人生活設施金執行情形明細表 (內部設施金部分)	56

法務部監所作業基金

目 錄

中華民國 97 年度

甲、總說明

1、總說明	1-6
-------	-----

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

甲、總說明

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 97 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（97）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，較預算數增加臺灣臺中戒治所 1 個單位。

(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，因受國內市場經濟波動之影響，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，其中印刷、電器、電子、木工、籐（竹）工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠、雕刻及玩具等 12 項作業未達預期目標，其餘鐵工、機工、鞋工、其他、外役及什工等 6 項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；本年度主要以食品、縫紉及藝品為主，連同印刷、木工、鐵工、釀造、陶藝、農作、園藝、畜牧及其他等 12 項作業，均超過預期目標。

(三) 重要政策執行情形

- 1、賡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，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 60,638,614.00 元，較預算數 49,628,000.00

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

元，增加 11,010,614.00 元，約 22.19%。

- 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、冷熱飲調製、漆器、交趾陶、美濃紙傘等合共 336 班次（含技能檢定與短期技藝），參訓人數 5,589 人次，其中結訓並參加相關職類技能檢定者 950 人，檢定合格取得技術士證照者 945 人，合格率 99.5%，成效良好。預算執行數 57,310,575.00 元，較預算數 64,000,000.00 元，減少 6,689,425.00 元，約 10.45%；支用數減少主要係受上（96）年度減刑影響，部分監所因學員遴選不易，部分技訓職類未予開辦或延後開班所致。
- 3、為加強監所技能訓練結合作業產製成品之營運宣導，本年度假臺北市京華城百貨公司 B3F 地心引力廣場舉辦「游藝·還愛·暖人間—97 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」，藉由此次聯合展示（售）活動，使外界瞭解本部辦理犯罪矯正業務多元化與活潑性，並展現收容人的技能及各項才華，進而達到矯正目的與促進社會接納等雙重成效，同時增加收容人信心；展示成果深獲各界好評，並創造 513 萬元之銷售佳績。

二、收支餘絀情形：

- （一）業務收入決算數 624,037,020.00 元，較預算數 548,418,000.00 元，增加 75,619,020.00 元，約 13.79%，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 410,436,996.00 元，較預算數 341,620,000.00 元，增加 68,816,996.00 元，約 20.14%，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 70,433,069.00 元，較預算數 57,860,000.00 元，增加 12,573,069.00 元，約 21.73%，主要係存款利率略為調升及存款餘額增加，利息收入隨之增加。

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

(四) 業務外費用決算數 223,394,479.00 元，較預算數 215,030,000.00 元，增加 8,364,479.00 元，約 3.89%，主要係支應中部醫療專區收容人醫療費用所致。

(五) 以上收支相抵後，計獲賸餘 60,638,614.00 元，較預算數 49,628,000.00 元，增加 11,010,614.00 元，約 22.19%，主要係自營銷貨收入增加所致。

三、餘絀撥補實況：

(一) 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 120,132,297.80 元，包括本年度賸餘 60,638,614.00 元，前期未分配賸餘 59,493,683.80 元，較預算數 76,763,000.00 元，增加 43,369,297.80 元，約 56.50%，主要係自營銷貨收入增加，致賸餘較預算數增加。

(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 22,890,522.00 元 (30%)，作為改善收容人生活設施之用，撥充基金 53,410,393.80 元 (70%)，合共 76,300,915.80 元。

(三) 經以上分配後，尚有餘額 43,831,382.00 元，列為未分配賸餘，依規定循預算程序納入 98 及 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 91,498,196.00 元，較預算數 95,485,000.00 元，減少 3,986,804.00 元，約 4.18%，主要係調整非現金項目較預算數減少所致。

(二) 投資活動之淨現金流出 44,731,265.00 元，較預算數 48,915,000.00 元，減少 4,183,735.00 元，約 8.55%，主要係本年度運用作業基金改善收容人醫療及生活設施計畫，發包之標餘款及部分採購、維修工程，因物價波動等因素，致支付期程延後，奉核定轉入 98 年度繼續辦理。

(三) 融資活動之淨現金流出 11,304,929.00 元，較預算數 83,000.00 元，增加 11,221,929.00 元，主要係 96 年度賸餘分配款，於本年

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

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增 35,462,002.00 元，係期末現金 3,639,754,517.40 元，較期初現金 3,604,292,515.40 元增加之數，較預算數 46,487,000.00 元，減少 11,024,998.00 元，約 23.72%，主要係融資活動之淨現金流出增加。

五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 4,217,541,667.55 元，較上(96)年度決算數 4,183,376,216.55 元，增加 34,165,451.00 元，約 0.82%，內容包括：

- 1、流動資產 3,722,045,507.55 元，占資產總額 88.25%。
- 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 4,317,416.00 元，占資產總額 0.10%。
- 3、固定資產 120,901,218.00 元，占資產總額 2.87%。
- 4、無形資產 3,217,743.00 元，占資產總額 0.08%。
- 5、遞延借項 73,870,744.00 元，占資產總額 1.75%。
- 6、其他資產 293,189,039.00 元，占資產總額 6.95%。

- (二) 負債總額 330,898,622.00 元，占資產總額 7.85%，較上年度決算數 333,887,704.00 元，減少 2,989,082.00 元，約 0.90%，內容包括：

- 1、流動負債 27,844,223.00 元，占資產總額 0.66%。
- 2、其他負債 303,054,399.00 元，占資產總額 7.19%。

- (三) 淨值總額 3,886,643,045.55 元，占資產總額 92.15%，較上年度決算數 3,849,488,512.55 元，增加 37,154,533.00 元，約 0.97%，內容包括：

- 1、基金 3,812,842,983.08 元，占資產總額 90.40%。
- 2、公積 28,748,333.47 元，占資產總額 0.68%。
- 3、累積賸餘 43,831,382.00 元，占資產總額 1.04%。
- 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%。

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

六、其他：

- (一) 為應本部提升自營作業政策，臺灣臺南監獄配合整併南部地區印刷作業，於 97 年度更新印刷機器，以提升印刷品質及產能，所需經費 186 萬元，業依中央政府附屬單位預算執行要點第 11 點第 5 款規定，報經本部於 96 年 12 月 18 日以法矯字第 0960904512 號函轉行政院同年 12 月 14 日院授法矯字第 0960042525 號函，核復同意先行辦理，並補辦 98 年度預算。
- (二) 臺灣臺中監獄附設醫療專區 97 年度公務預算編列 6,000 萬元，作業基金編列 3,000 萬元，全年度經費仍不敷 1,398 萬元，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 條規定支應所需，執行數併入本年度決算辦理。
- (三) 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	93 年度決算	94 年度決算	95 年度決算	96 年度決算	97 年度決算
收入	565,892	592,348	631,606	662,685	694,470
業務收入	522,509	545,281	568,643	600,066	624,037
業務外收入	43,383	47,067	62,963	62,619	70,433
支出	475,702	557,849	577,155	595,234	633,831
業務成本與費用	315,109	328,534	349,978	382,584	410,437
業務外費用	160,593	229,315	227,177	212,650	223,394
本年度賸餘(短絀)	90,190	34,499	54,451	67,451	60,639

註：93 年度至 96 年度決算為審定數，97 年度為自編決算數。

法務部監所作業基金

總 說 明

中華民國 97 年度

最近 5 年度賸餘分配表

單位：新臺幣千元

年度 項目	93 年度決算	94 年度決算	95 年度決算	96 年度決算	97 年度決算
賸餘分配	134,407	110,892	113,249	104,247	120,132
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金數	40,610	36,464	53,516	31,327	53,410
解繳國庫淨額					
其他依法分配數	17,404	15,630	22,937	13,426	22,891
未分配賸餘	76,393	58,798	36,796	59,494	43,831
合 計	134,407	110,892	113,249	104,247	120,132

註：93 年度至 96 年度決算為審定數，97 年度為自編決算數。

乙、主要表

法務部監所作業基金
收支餘絀決算表
中華民國97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	548,418,000.00	100.00	624,037,020.00	100.00	75,619,020.00	13.79	600,065,970.00	100.00
勞務收入	435,755,000.00	79.46	409,568,476.00	65.63	- 26,186,524.00	- 6.01	430,929,230.00	71.81
加工收入	362,410,000.00	66.08	333,242,101.00	53.40	- 29,167,899.00	- 8.05	355,420,184.00	59.23
其他勞務收入	73,345,000.00	13.37	76,326,375.00	12.23	2,981,375.00	4.06	75,509,046.00	12.58
銷貨收入	112,663,000.00	20.54	214,468,544.00	34.37	101,805,544.00	90.36	169,136,740.00	28.19
印刷出版品銷貨收入	16,041,000.00	2.92	22,442,739.00	3.60	6,401,739.00	39.91	19,000,604.00	3.17
製成品銷貨收入	85,317,000.00	15.56	167,268,334.00	26.80	81,951,334.00	96.06	132,174,312.00	22.03
農林漁牧銷貨收入	11,305,000.00	2.06	24,757,471.00	3.97	13,452,471.00	119.00	17,961,824.00	2.99
業務成本與費用	341,620,000.00	62.29	410,436,996.00	65.77	68,816,996.00	20.14	382,584,649.00	63.76
勞務成本	237,614,000.00	43.33	219,893,392.00	35.24	- 17,720,608.00	- 7.46	232,027,690.00	38.67
加工成本	197,278,000.00	35.97	177,484,843.00	28.44	- 19,793,157.00	- 10.03	190,475,210.00	31.74
其他勞務成本	40,336,000.00	7.35	42,408,549.00	6.80	2,072,549.00	5.14	41,552,480.00	6.92
銷貨成本	87,545,000.00	15.96	174,309,105.00	27.93	86,764,105.00	99.11	135,178,190.00	22.53
印刷出版品成本	12,914,000.00	2.35	18,543,964.00	2.97	5,629,964.00	43.60	15,956,715.00	2.66
製成品銷貨成本	65,815,000.00	12.00	133,254,756.00	21.35	67,439,756.00	102.47	103,693,040.00	17.28
農林漁牧銷貨成本	8,816,000.00	1.61	22,510,385.00	3.61	13,694,385.00	155.34	15,528,435.00	2.59
行銷及業務費用	3,944,000.00	0.72	4,225,911.00	0.68	281,911.00	7.15	4,182,625.00	0.70
行銷費用	2,108,000.00	0.38	2,610,894.00	0.42	502,894.00	23.86	2,705,450.00	0.45
業務費用	1,836,000.00	0.33	1,615,017.00	0.26	- 220,983.00	- 12.04	1,477,175.00	0.25
管理及總務費用	12,517,000.00	2.28	12,008,588.00	1.92	- 508,412.00	- 4.06	11,196,144.00	1.87
管理費用及總務費用	12,517,000.00	2.28	12,008,588.00	1.92	- 508,412.00	- 4.06	11,196,144.00	1.87
業務賸餘(短絀一)	206,798,000.00	37.71	213,600,024.00	34.23	6,802,024.00	3.29	217,481,321.00	36.24
業務外收入	57,860,000.00	10.55	70,433,069.00	11.29	12,573,069.00	21.73	62,619,194.00	10.44
財務收入	57,586,000.00	10.50	68,878,290.00	11.04	11,292,290.00	19.61	60,795,911.00	10.13
利息收入	57,586,000.00	10.50	68,878,290.00	11.04	11,292,290.00	19.61	60,795,911.00	10.13
其他業務外收入	274,000.00	0.05	1,554,779.00	0.25	1,280,779.00	467.44	1,823,283.00	0.30
盤存賸餘	-	-	116,091.00	0.02	116,091.00	-	-	-
違約罰款收入	58,000.00	0.01	187,315.00	0.03	129,315.00	222.96	220,086.00	0.04
雜項收入	216,000.00	0.04	1,251,373.00	0.20	1,035,373.00	479.34	1,603,197.00	0.27
業務外費用	215,030,000.00	39.21	223,394,479.00	35.80	8,364,479.00	3.89	212,649,920.00	35.44
其他業務外費用	215,030,000.00	39.21	223,394,479.00	35.80	8,364,479.00	3.89	212,649,920.00	35.44
盤存短絀	-	-	59,546.00	0.01	59,546.00	-	20,423.00	0.00
違約及處理費用	-	-	14,880.00	-	-	-	-	-
監所其他業務費	204,180,000.00	37.23	211,752,966.00	33.93	7,572,966.00	3.71	200,812,113.00	33.47
雜項費用	10,850,000.00	1.98	11,567,087.00	1.85	717,087.00	6.61	11,817,384.00	1.97
業務外賸餘(短絀一)	- 157,170,000.00	- 28.66	- 152,961,410.00	- 24.51	4,208,590.00	- 2.68	- 150,030,726.00	- 25.00
本期賸餘(短絀一)	49,628,000.00	9.05	60,638,614.00	9.72	11,010,614.00	22.19	67,450,595.00	11.24

**法務部監所作業基金
現金流量決算表**

中華民國97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-)	49,628,000.00	60,638,614.00	11,010,614.00	22.19
2、調整非現金項目	45,857,000.00	30,859,582.00	-14,997,418.00	-32.70
業務活動之淨現金流入(流出一)	95,485,000.00	91,498,196.00	-3,986,804.00	-4.18
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	100,000.00	1,697,426.00	1,597,426.00	1,597.43
2、減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,000.00	392,983.00	388,983.00	9,724.58
3、增加流動金融資產及短期貸墊款		-1,605,756.00	-1,605,756.00	
4、增加固定資產及遞耗資產	-9,691,000.00	-11,201,179.00	-1,510,179.00	15.58
5、增加無形資產、遞延借項及其他資產	-39,328,000.00	-34,014,739.00	5,313,261.00	-13.51
投資活動之淨現金流入(流出一)	-48,915,000.00	-44,731,265.00	4,183,735.00	-8.55
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		43,268,605.00	43,268,605.00	
2、減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-83,000.00	-40,979,902.00	-40,896,902.00	49,273.38
3、賸餘分配款		-13,593,632.00	-13,593,632.00	
融資活動之淨現金流入(流出一)	-83,000.00	-11,304,929.00	-11,221,929.00	13,520.40
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	46,487,000.00	35,462,002.00	-11,024,998.00	-23.72
五、期初現金及約當現金	3,603,488,000.00	3,604,292,515.40	804,515.40	0.02
六、期末現金及約當現金	3,649,975,000.00	3,639,754,517.40	-10,220,482.60	-0.28

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	4,217,541,667.55	100.00	4,183,376,216.55	100.00	34,165,451.00	0.82
流動資產	3,722,045,507.55	88.25	3,675,541,417.55	87.86	46,504,090.00	1.27
現金	3,639,754,517.40	86.30	3,604,292,515.40	86.16	35,462,002.00	0.98
銀行存款	3,638,355,517.40	86.27	3,602,963,515.40	86.13	35,392,002.00	0.98
零用及週轉金	1,399,000.00	0.03	1,329,000.00	0.03	70,000.00	5.27
應收款項	39,878,356.00	0.95	41,647,569.00	1.00	- 1,769,213.00	- 4.25
應收票據	58,078.00	0.00	170,449.00	0.00	- 112,371.00	- 65.93
備抵呆帳—應收票據(-)	581.00	0.00	1,704.00	0.00	- 1,123.00	- 65.90
應收帳款	37,853,700.00	0.90	38,999,062.00	0.93	- 1,145,362.00	- 2.94
備抵呆帳—應收帳款(-)	378,638.00	0.01	389,991.00	0.01	- 11,353.00	- 2.91
應收利息	2,201,790.00	0.05	2,869,753.00	0.07	- 667,963.00	- 23.28
其他應收款	144,017.00	0.00	-	-	144,017.00	-
備抵呆帳—其他各項應收款(-)	10.00	0.00	-	-	10.00	-
存貨	42,011,888.15	1.00	29,209,031.15	0.70	12,802,857.00	43.83
原料	22,698,081.15	0.54	16,198,274.15	0.39	6,499,807.00	40.13
物料	1,669,741.00	0.04	873,632.00	0.02	796,109.00	91.13
在製品	2,287,667.00	0.05	992,191.00	0.02	1,295,476.00	130.57
製成品	4,175,095.00	0.10	1,711,614.00	0.04	2,463,481.00	143.93
在植農作物	1,154,866.00	0.03	1,199,571.00	0.03	- 44,705.00	- 3.73
農產品	99,062.00	0.00	13,965.00	0.00	85,097.00	609.36
在養畜產品	9,927,376.00	0.24	8,219,784.00	0.20	1,707,592.00	20.77
預付款項	350,123.00	0.01	250,009.00	0.01	100,114.00	40.04
預付貨款	3,335.00	0.00	-	-	3,335.00	-
用品盤存	56,359.00	0.00	48,727.00	0.00	7,632.00	15.66
預付費用	290,429.00	0.01	201,282.00	0.00	89,147.00	44.29
短期貸墊款	50,623.00	0.00	142,293.00	0.00	- 91,670.00	- 64.42
短期墊款	50,623.00	0.00	142,293.00	0.00	- 91,670.00	- 64.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,317,416.00	0.10	3,592,562.00	0.09	724,854.00	20.18
準備金	4,317,416.00	0.10	3,592,562.00	0.09	724,854.00	20.18
退休及離職準備金	4,317,416.00	0.10	3,592,562.00	0.09	724,854.00	20.18
固定資產	120,901,218.00	2.87	122,315,887.00	2.92	- 1,414,669.00	- 1.16
土地	47,072,589.00	1.12	47,533,717.00	1.14	- 461,128.00	- 0.97
土地	47,072,589.00	1.12	47,533,717.00	1.14	- 461,128.00	- 0.97
土地改良物	170,304.00	0.00	201,252.00	0.00	- 30,948.00	- 15.36

作業基金

表

97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	330,898,622.00	7.85	333,887,704.00	7.98	2,989,082.00	0.90
流動負債	27,844,223.00	0.66	28,927,063.00	0.69	1,082,840.00	3.74
應付款項	26,559,109.00	0.63	27,771,425.00	0.66	1,212,316.00	4.37
應付帳款	29,635.00	0.00	80,844.00	0.00	51,209.00	-
應付代收款	4,732,177.00	0.11	4,860,556.00	0.12	128,379.00	2.64
應付薪工	30,064.00	0.00	26,828.00	0.00	3,236.00	12.06
應付費用	21,767,233.00	0.52	22,803,197.00	0.55	1,035,964.00	4.54
預收款項	1,285,114.00	0.03	1,155,638.00	0.03	129,476.00	11.20
預收貨款	557,285.00	0.01	985,677.00	0.02	428,392.00	43.46
預收收入	467,821.00	0.01	37,520.00	0.00	430,301.00	1,146.66
預收定金	256,864.00	0.01	129,367.00	0.00	127,497.00	98.55
其他預收款	3,144.00	0.00	3,074.00	0.00	70.00	2.28
其他負債	303,054,399.00	7.19	304,960,641.00	7.29	1,906,242.00	0.63
什項負債	303,054,399.00	7.19	304,960,641.00	7.29	1,906,242.00	0.63
存入保證金	44,429,183.00	1.05	42,182,305.00	1.01	2,246,878.00	5.33
應付保管款	81,196.00	0.00	39,371.00	0.00	41,825.00	106.23
應付退休及離職金	4,317,416.00	0.10	3,592,562.00	0.09	724,854.00	20.18
應付代管資產	223,992,623.00	5.31	238,209,312.00	5.69	14,216,689.00	5.97
應付改善生活設施金	30,233,981.00	0.72	20,937,091.00	0.50	9,296,890.00	44.40
淨 值	3,886,643,045.55	92.15	3,849,488,512.55	92.02	37,154,533.00	0.97
基金	3,812,842,983.08	90.40	3,760,025,124.28	89.88	52,817,858.80	1.40
基金	3,812,842,983.08	90.40	3,760,025,124.28	89.88	52,817,858.80	1.40
基金	3,812,842,983.08	90.40	3,760,025,124.28	89.88	52,817,858.80	1.40
公積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.69	-	-
資本公積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.69	-	-
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	0.60	-	-
累積餘絀(-)	43,831,382.00	1.04	59,493,683.80	1.42	15,662,301.80	26.33
累積賸餘	43,831,382.00	1.04	59,493,683.80	1.42	15,662,301.80	26.33
累積賸餘	43,831,382.00	1.04	59,493,683.80	1.42	15,662,301.80	26.33
淨值其他項目	1,220,347.00	0.03	1,221,371.00	0.03	1,024.00	0.08
未實現重估價值	1,220,347.00	0.03	1,221,371.00	0.03	1,024.00	0.08
未實現重估增值	1,220,347.00	0.03	1,221,371.00	0.03	1,024.00	0.08

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(-)	603,486.00	0.01	572,538.00	0.01	30,948.00	5.41
房屋及建築	29,580,945.00	0.70	31,942,070.00	0.76	- 2,361,125.00	- 7.39
房屋及建築	89,055,839.00	2.11	89,423,847.00	2.14	- 368,208.00	- 0.41
累計折舊—房屋及建築(-)	59,474,694.00	1.41	57,481,777.00	1.37	1,992,917.00	3.47
機械及設備	31,500,235.00	0.75	32,526,837.00	0.78	- 1,026,602.00	- 3.16
機械及設備	99,923,287.00	2.37	102,939,623.00	2.46	- 3,016,336.00	- 2.93
累計折舊—機械及設備(-)	68,423,052.00	1.62	70,412,786.00	1.68	- 1,989,734.00	- 2.83
交通及運輸設備	4,892,576.00	0.12	2,946,396.00	0.07	1,946,180.00	66.05
交通及運輸設備	26,616,162.00	0.63	27,607,326.00	0.66	- 991,164.00	- 3.59
累計折舊—交通及運輸設備(-)	21,723,586.00	0.52	24,660,930.00	0.59	- 2,937,344.00	- 11.91
什項設備	7,684,569.00	0.18	7,165,615.00	0.17	518,954.00	7.24
什項設備	35,035,540.00	0.83	34,082,688.00	0.81	952,852.00	2.80
累計折舊—什項設備(-)	27,350,971.00	0.65	26,917,073.00	0.64	433,898.00	1.61
無形資產	3,217,743.00	0.08	3,910,006.00	0.09	- 692,263.00	- 17.70
無形資產	3,217,743.00	0.08	3,910,006.00	0.09	- 692,263.00	- 17.70
專利權	21,204.00	0.00	-	-	21,204.00	-
電腦軟體	3,196,539.00	0.08	3,910,006.00	0.09	- 713,467.00	- 18.25
遞延借項	73,870,744.00	1.75	75,282,250.00	1.80	- 1,411,506.00	- 1.87
遞延費用	73,870,744.00	1.75	75,282,250.00	1.80	- 1,411,506.00	- 1.87
遞延費用	73,870,744.00	1.75	75,282,250.00	1.80	- 1,411,506.00	- 1.87
其他資產	293,189,039.00	6.95	302,734,094.00	7.24	- 9,545,055.00	- 3.15
非業務資產	66,270,855.00	1.57	64,242,661.00	1.54	2,028,194.00	3.16
閒置資產	3,098,655.00	0.07	2,226,107.00	0.05	872,548.00	39.20
累計折舊—閒置資產(-)	2,339,838.00	0.06	2,053,595.00	0.05	286,243.00	13.94
其他非業務資產	104,354,906.00	2.47	88,940,262.00	2.13	15,414,644.00	17.33
累計折舊—其他非業務資產(-)	38,842,868.00	0.92	24,870,113.00	0.59	13,972,755.00	56.18
什項資產	226,918,184.00	5.38	238,491,433.00	5.70	- 11,573,249.00	- 4.85
存出保證金	2,882,481.00	0.07	208,050.00	0.00	2,674,431.00	1,285.48
催收款項	40,770.00	0.00	73,500.00	0.00	- 32,730.00	- 44.53
備抵呆帳—催收款項(-)	408.00	0.00	735.00	0.00	- 327.00	- 44.49
暫付及待結轉帳項	2,718.00	0.00	1,306.00	0.00	1,412.00	108.12
代管資產	223,992,623.00	5.31	238,209,312.00	5.69	- 14,216,689.00	- 5.97
合 計	4,217,541,667.55	100.00	4,183,376,216.55	100.00	34,165,451.00	0.82

註：信託代理與保證（負債）性質科目，97年度期末數24,424,255.00元，96年度期末數24,477,767.00元。

本 頁 空 白

丙、附 屬 表

法務部監所作業基金
勞務收入明細表
中華民國97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	435,755,000.00	409,568,476.00	- 26,186,524.00	- 6.01	
加工收入	362,410,000.00	333,242,101.00	- 29,167,899.00	- 8.05	
印刷科	27,000.00	900.00	- 26,100.00	- 96.67	加工量減少，收入隨之減少。
電器科	18,601,000.00	16,704,523.00	- 1,896,477.00	- 10.20	加工量減少，收入隨之減少。
電子科	19,172,000.00	17,612,154.00	- 1,559,846.00	- 8.14	加工量減少，收入隨之減少。
木工科	2,159,000.00	1,396,772.00	- 762,228.00	- 35.30	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
鐵工科	17,414,000.00	17,530,256.00	116,256.00	0.67	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
機工科	19,272,000.00	21,311,358.00	2,039,358.00	10.58	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
藤(竹)工科	1,056,000.00	741,563.00	- 314,437.00	- 29.78	加工量減少，收入隨之減少。
鞋工科	2,913,000.00	2,950,828.00	37,828.00	1.30	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
藝品科	66,214,000.00	52,850,591.00	- 13,363,409.00	- 20.18	加工量減少，收入隨之減少。
縫紉科	14,045,000.00	12,030,602.00	- 2,014,398.00	- 14.34	加工量減少，收入隨之減少。
洗滌科	9,051,000.00	8,825,726.00	- 225,274.00	- 2.49	加工量減少，收入隨之減少。
紙品科	121,413,000.00	111,430,110.00	- 9,982,890.00	- 8.22	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
塑膠科	5,921,000.00	5,048,337.00	- 872,663.00	- 14.74	加工量減少，收入隨之減少。
雕刻科	450,000.00	224,465.00	- 225,535.00	- 50.12	加工量減少，收入隨之減少。
玩具科	1,191,000.00	826,771.00	- 364,229.00	- 30.58	加工量減少，收入隨之減少。
其他科	63,511,000.00	63,757,145.00	246,145.00	0.39	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
其他勞務收入	73,345,000.00	76,326,375.00	2,981,375.00	4.06	
外役科	13,611,000.00	16,167,828.00	2,556,828.00	18.79	外役承攬量增加，收入隨之增加。
什工科	59,734,000.00	60,158,547.00	424,547.00	0.71	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，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97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	112,663,000.00	214,468,544.00	101,805,544.00	90.36	
印刷出版品銷貨收入	16,041,000.00	22,442,739.00	6,401,739.00	39.91	
印刷科	16,041,000.00	22,442,739.00	6,401,739.00	39.91	印製量增加，收入隨之增加。
製成品銷貨收入	85,317,000.00	167,268,334.00	81,951,334.00	96.06	
木工科	4,859,000.00	6,468,977.00	1,609,977.00	33.13	銷量增加，收入隨之增加。
鐵工科	1,604,000.00	2,232,865.00	628,865.00	39.21	銷量增加，收入隨之增加。
藝品科	6,343,000.00	19,374,893.00	13,031,893.00	205.45	銷量增加，收入隨之增加。
縫紉科	38,125,000.00	57,679,494.00	19,554,494.00	51.29	銷量增加，收入隨之增加。
釀造科	18,181,000.00	22,018,695.00	3,837,695.00	21.11	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
陶藝科	2,894,000.00	3,889,921.00	995,921.00	34.41	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
食品科	12,579,000.00	52,265,987.00	39,686,987.00	315.50	銷量增加，收入隨之增加。
其他科	732,000.00	3,337,502.00	2,605,502.00	355.94	銷量增加，收入隨之增加。
農林漁牧銷貨收入	11,305,000.00	24,757,471.00	13,452,471.00	119.00	
農作科	3,861,000.00	6,588,207.00	2,727,207.00	70.63	銷量增加，收入隨之增加。
園藝科	766,000.00	1,995,524.00	1,229,524.00	160.51	銷量增加，收入隨之增加。
畜牧科	6,678,000.00	16,173,740.00	9,495,740.00	142.19	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97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	237,614,000.00	219,893,392.00	-17,720,608.00	- 7.46	
加工成本	197,278,000.00	177,484,843.00	-19,793,157.00	- 10.03	
印刷科	14,000.00	439.00	- 13,561.00	- 96.86	加工量減少，成本隨之減少。
電器科	10,436,000.00	9,184,999.00	- 1,251,001.00	- 11.99	加工量減少，成本隨之減少。
電子科	9,673,000.00	8,835,670.00	- 837,330.00	- 8.66	加工量減少，成本隨之減少。
木工科	1,140,000.00	763,256.00	- 376,744.00	- 33.05	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	9,024,000.00	9,103,434.00	79,434.00	0.88	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。
機工科	10,347,000.00	11,174,005.00	827,005.00	7.99	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。
藤(竹)工科	564,000.00	403,759.00	- 160,241.00	- 28.41	加工量減少，成本隨之減少。
鞋工科	1,644,000.00	1,622,713.00	- 21,287.00	- 1.29	加工量減少，成本隨之減少。
藝品科	37,326,000.00	29,076,606.00	- 8,249,394.00	- 22.10	加工量減少，成本隨之減少。
縫紉科	7,506,000.00	6,279,528.00	- 1,226,472.00	- 16.34	加工量減少，成本隨之減少。
洗滌科	5,993,000.00	6,097,848.00	104,848.00	1.75	加工量雖減，惟洗滌成本略為提高，成本隨之增加。
紙品科	65,060,000.00	58,376,301.00	- 6,683,699.00	- 10.27	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。
塑膠科	3,449,000.00	2,737,794.00	- 711,206.00	- 20.62	加工量減少，成本隨之減少。
雕刻科	231,000.00	113,322.00	- 117,678.00	- 50.94	加工量減少，成本隨之減少。
玩具科	651,000.00	439,191.00	- 211,809.00	- 32.54	加工量減少，成本隨之減少。
其他科	34,220,000.00	33,275,978.00	- 944,022.00	- 2.76	加工量減少，成本隨之減少。
其他勞務成本	40,336,000.00	42,408,549.00	2,072,549.00	5.14	
外役科	7,526,000.00	8,568,611.00	1,042,611.00	13.85	外役承攬量增加，成本隨之增加。
什工科	32,810,000.00	33,839,938.00	1,029,938.00	3.14	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。

法務部監所作業基金
銷貨成本明細表
 中華民國97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	87,545,000.00	174,309,105.00	86,764,105.00	99.11	
印刷出版品成本	12,914,000.00	18,543,964.00	5,629,964.00	43.60	
印刷科	12,914,000.00	18,543,964.00	5,629,964.00	43.60	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
製成品銷貨成本	65,815,000.00	133,254,756.00	67,439,756.00	102.47	
木工科	3,801,000.00	5,227,013.00	1,426,013.00	37.52	銷量增加，成本隨之增加。
鐵工科	1,262,000.00	1,781,909.00	519,909.00	41.20	銷量增加，成本隨之增加。
藝品科	4,837,000.00	14,957,435.00	10,120,435.00	209.23	銷量增加，成本隨之增加。
縫紉科	30,254,000.00	46,794,199.00	16,540,199.00	54.67	銷量增加，成本隨之增加。
釀造科	13,468,000.00	16,164,024.00	2,696,024.00	20.02	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	2,059,000.00	2,600,808.00	541,808.00	26.31	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。
食品科	9,558,000.00	42,728,996.00	33,170,996.00	347.05	銷量增加，成本隨之增加。
其他科	576,000.00	3,000,372.00	2,424,372.00	420.90	銷量增加，成本隨之增加。
農林漁牧銷貨成本	8,816,000.00	22,510,385.00	13,694,385.00	155.34	
農作科	2,722,000.00	5,318,678.00	2,596,678.00	95.40	銷量增加，成本隨之增加。
園藝科	544,000.00	1,496,410.00	952,410.00	175.08	銷量增加，成本隨之增加。
畜牧科	5,550,000.00	15,695,297.00	10,145,297.00	182.80	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97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	3,944,000.00	4,225,911.00	281,911.00	7.15	
行銷費用	2,108,000.00	2,610,894.00	502,894.00	23.86	
用人費用	-	27,481.00	27,481.00	-	
超時工作報酬	-	27,481.00	27,481.00	-	主要係辦理「游藝·選愛·暖人間—97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」, 嚴實列支展示活動相關費用。
服務費用	1,943,000.00	2,525,342.00	582,342.00	29.97	
水電費	14,000.00	-	-14,000.00	-100.00	撙節開支。
郵電費	36,000.00	32,897.00	-3,103.00	-8.62	撙節開支。
旅運費	221,000.00	735,693.00	514,693.00	232.89	增加理由同超時工作報酬。
印刷裝訂與廣告費	392,000.00	543,337.00	151,337.00	38.61	增加理由同超時工作報酬。
一般服務費	116,000.00	49,885.00	-66,115.00	-57.00	嚴實列支產品包裝費。
公共關係費	1,164,000.00	1,163,530.00	-470.00	-0.04	
材料及用品費	90,000.00	50,959.00	-39,041.00	-43.38	
使用材料費	4,000.00	-	-4,000.00	-100.00	撙節開支。
用品消耗	86,000.00	50,959.00	-35,041.00	-40.75	撙節開支。
稅捐與規費(強制費)	-	4,200.00	4,200.00	-	
規費	-	4,200.00	4,200.00	-	嚴實列支車輛通行費及註冊商標規費。
其他	75,000.00	2,912.00	-72,088.00	-96.12	
其他費用	75,000.00	2,912.00	-72,088.00	-96.12	撙節開支。
業務費用	1,836,000.00	1,615,017.00	-220,983.00	-12.04	
服務費用	1,092,000.00	917,806.00	-174,194.00	-15.95	
郵電費	430,000.00	297,518.00	-132,482.00	-30.81	撙節開支。
旅運費	148,000.00	251,493.00	103,493.00	69.93	增加理由同行銷費用之超時工作報酬。
印刷裝訂與廣告費	391,000.00	291,844.00	-99,156.00	-25.36	撙節開支。
修理保養及保固費	51,000.00	36,867.00	-14,133.00	-27.71	嚴實列支作業車輛修護費。
保險費	12,000.00	40,084.00	28,084.00	234.03	嚴實列支作業車輛保險費。
一般服務費	48,000.00	-	-48,000.00	-100.00	撙節開支。
公共關係費	12,000.00	-	-12,000.00	-100.00	撙節開支。
材料及用品費	576,000.00	404,566.00	-171,434.00	-29.76	
使用材料費	105,000.00	162,725.00	57,725.00	54.98	嚴實列支作業車輛油賸。
用品消耗	471,000.00	241,841.00	-229,159.00	-48.65	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	-	47,642.00	47,642.00	-	
交通及運輸設備折舊	-	47,642.00	47,642.00	-	嚴實列支。
稅捐與規費(強制費)	99,000.00	111,947.00	12,947.00	13.08	
消費與行為稅	35,000.00	40,105.00	5,105.00	14.59	嚴實列支車輛使用牌照稅。
規費	64,000.00	71,842.00	7,842.00	12.25	嚴實列支車輛燃料稅等費用。
短絀、賠償與保險給付	33,000.00	122,616.00	89,616.00	271.56	
各項短絀	33,000.00	122,616.00	89,616.00	271.56	嚴實提列呆帳。
其他	36,000.00	10,440.00	-25,560.00	-71.00	
其他費用	36,000.00	10,440.00	-25,560.00	-71.00	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97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	12,517,000.00	12,008,588.00	508,412.00	-4.06	
用人費用	3,474,000.00	3,530,390.00	56,390.00	1.62	
正式員額薪資	30,000.00	42,500.00	12,500.00	41.67	嚴實列支管理會委員之酬勞。
聘僱及兼職人員薪資	2,384,000.00	2,384,928.00	928.00	0.04	
超時工作報酬	262,000.00	331,511.00	69,511.00	26.53	主要係辦理「游藝·選愛·暖人間—97年度法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。
獎金	299,000.00	298,116.00	- 884.00	- 0.30	
退休及卹償金	143,000.00	143,112.00	112.00	0.08	
福利費	356,000.00	330,223.00	- 25,777.00	- 7.24	
服務費用	3,902,000.00	3,857,478.00	44,522.00	- 1.14	
水電費	1,003,000.00	994,905.00	- 8,095.00	- 0.81	
郵電費	738,000.00	610,837.00	- 127,163.00	- 17.23	撙節開支。
旅運費	394,000.00	316,600.00	- 77,400.00	- 19.64	撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	670,000.00	691,393.00	21,393.00	3.19	
修理保養及保固費	931,000.00	731,352.00	- 199,648.00	- 21.44	撙節開支。
保險費	114,000.00	89,974.00	- 24,026.00	- 21.08	撙節開支。
一般服務費	36,000.00	60,417.00	24,417.00	67.83	嚴實列支運費及志工服務費。
專業服務費	16,000.00	362,000.00	346,000.00	2,162.50	嚴實列支監所作業基金會計系統軟體維護費。
材料及用品費	3,203,000.00	2,622,582.00	580,418.00	- 18.12	
使用材料費	676,000.00	408,367.00	- 267,633.00	- 39.59	撙節開支。
用品消耗	2,527,000.00	2,214,215.00	- 312,785.00	- 12.38	撙節開支。
租金與利息	4,000.00	-	- 4,000.00	- 100.00	
交通及運輸設備租金	4,000.00	-	- 4,000.00	- 100.00	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	1,199,000.00	1,242,692.00	43,692.00	3.64	
房屋折舊	88,000.00	64,248.00	- 23,752.00	- 26.99	嚴實列支。
機械及設備折舊	24,000.00	22,095.00	- 1,905.00	- 7.94	嚴實列支。
交通及運輸設備折舊	94,000.00	136,404.00	42,404.00	45.11	嚴實列支。
什項設備折舊	73,000.00	73,478.00	478.00	0.65	嚴實列支。
攤銷	920,000.00	946,467.00	26,467.00	2.88	嚴實列支。
稅捐與規費(強制費)	158,000.00	179,408.00	21,408.00	13.55	
消費與行為稅	75,000.00	81,613.00	6,613.00	8.82	
規費	83,000.00	97,795.00	14,795.00	17.83	嚴實列支車輛燃料稅等費用。
其他	577,000.00	576,038.00	- 962.00	- 0.17	
其他費用	577,000.00	576,038.00	- 962.00	- 0.17	

法務部監所作業基金
業務外收入明細表
中華民國97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	57,860,000.00	70,433,069.00	12,573,069.00	21.73	
財務收入	57,586,000.00	68,878,290.00	11,292,290.00	19.61	
利息收入	57,586,000.00	68,878,290.00	11,292,290.00	19.61	主要係存款利率略為調升及存款餘額增加，利息收入隨之增加。
其他業務外收入	274,000.00	1,554,779.00	1,280,779.00	467.44	
盤存賸餘		116,091.00	116,091.00	-	存貨盤盈。
違約罰款收入	58,000.00	187,315.00	129,315.00	222.96	廠商逾期交貨及支付加工貨款之罰款收入。
雜項收入	216,000.00	1,251,373.00	1,035,373.00	479.34	報廢財產及廢料變賣收入、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	215,030,000.00	223,394,479.00
其他業務外費用	215,030,000.00	223,394,479.00
盤存短絀	-	59,546.00
短絀、賠償與保險給付	-	59,546.00
各項短絀	-	59,546.00
違約及處理費用	-	14,880.00
短絀、賠償與保險給付	-	14,880.00
賠償給付	-	14,880.00
監所其他業務費	204,180,000.00	211,752,966.00
服務費用	32,374,000.00	30,599,043.00
水電費	142,000.00	272,001.00
郵電費	22,000.00	55,553.00
旅運費	16,000.00	97,963.00
印刷裝訂與廣告費	63,000.00	7,777.00
修理保養及保固費	2,032,000.00	1,742,481.00
一般服務費	-	1,500.00
專業服務費	30,099,000.00	28,421,768.00
材料及用品費	29,524,000.00	25,870,477.00
使用材料費	24,765,000.00	21,462,077.00
用品消耗	4,759,000.00	4,408,400.00
租金與利息	50,000.00	80,500.00
交通及運輸設備租金	50,000.00	40,500.00
什項設備租金	-	40,000.00
折舊、折耗及攤銷	32,863,000.00	30,675,499.00
非業務資產折舊	15,616,000.00	14,158,677.00
攤銷	17,247,000.00	16,516,822.00
稅捐與規費(強制費)	-	2,566.00
消費與行為稅	-	646.00
規費	-	1,920.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	109,183,000.00	124,484,639.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	109,183,000.00	124,484,639.00
其他	186,000.00	40,242.00
其他費用	186,000.00	40,242.00
雜項費用	10,850,000.00	11,567,087.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	10,850,000.00	11,299,123.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,850,000.00	11,299,123.00
短絀、賠償與保險給付	-	262,964.00
各項短絀	-	262,964.00
其他	-	5,000.00
其他費用	-	5,000.00

作業基金
用明細表
97年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
8,364,479.00	3.89	
8,364,479.00	3.89	
59,546.00	-	
59,546.00	-	
59,546.00	-	原物料存貨盤存短絀。
14,880.00	-	
14,880.00	-	
14,880.00	-	逾期交貨違約罰款支出。
7,572,966.00	3.71	
1,774,957.00	- 5.48	
130,001.00	91.55	覈實列支技訓班水電分攤款。
33,553.00	152.51	配合收容人技能檢定線上即測即評，覈實列支數據通信費。
81,963.00	512.27	主要係辦理「游藝·還愛·暖人間—97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」，覈實列支展示活動相關費用。
55,223.00	- 87.66	搏節開支。
289,519.00	- 14.25	搏節開支。
1,500.00	-	覈實列支收容人稻米技訓班稻穀委外碾米費。
1,677,232.00	- 5.57	
3,653,523.00	- 12.37	
3,302,923.00	- 13.34	覈實列支收容人技訓班材料使用費。
350,600.00	- 7.37	
30,500.00	61.00	
9,500.00	- 19.00	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。
40,000.00	-	覈實列支開辦收容人縫紉技訓班租用縫紉設備租金支出。
2,187,501.00	- 6.66	
1,457,323.00	- 9.33	
730,178.00	- 4.23	
2,566.00	-	
646.00	-	覈實列支契約文件之印花稅。
1,920.00	-	覈實列支申請調查廠商財產所得資料之行政規費。
15,301,639.00	14.01	
15,301,639.00	14.01	業務賸餘較預算數增加，致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及補助臺中監獄醫療專區收容人醫療費用。
145,758.00	- 78.36	
145,758.00	- 78.36	覈實列支收容人技訓工具研磨費及照片沖洗費等。
717,087.00	6.61	
449,123.00	4.14	
449,123.00	4.14	業務賸餘較預算數增加，致依監獄行刑法等規定提列之員工獎勵金隨之增加。
262,964.00	-	
262,964.00	-	颱風過境致在植農作物毀損。
5,000.00	-	
5,000.00	-	處理報廢車輛等相關費用。

法務部監所作業基金
資產折舊提列明細表

中華民國97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	89,423,847.00	102,939,623.00	27,607,326.00	34,082,688.00	91,166,369.00	345,993,643.00
減：以前年度已提折舊數	572,538.00	57,481,777.00	70,412,786.00	24,660,930.00	26,917,073.00	26,923,708.00	206,968,812.00
上年度期末帳面價值	201,252.00	31,942,070.00	32,526,837.00	2,946,396.00	7,165,615.00	64,242,661.00	139,024,831.00
加：本年度新增資產價值	-	100,680.00	5,266,373.00	3,199,836.00	2,634,290.00	15,414,644.00	26,615,823.00
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-	-	132,431.00	132,431.00
加：調整欄	-	-	-	-	-	904,658.00	904,658.00
減：調整欄	-	-	904,658.00	-	-	-	904,658.00
減：本年度提列折舊數	30,948.00	2,461,805.00	5,388,317.00	1,253,656.00	2,115,336.00	14,158,677.00	25,408,739.00
本年度期末帳面價值	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
本年度提列折舊數							
製造費用	30,948.00	2,397,557.00	5,362,629.00	1,069,610.00	2,041,173.00	-	10,901,917.00
行銷及業務費用	-	-	3,593.00	47,642.00	685.00	-	51,920.00
管理及總務費用	-	64,248.00	22,095.00	136,404.00	73,478.00	-	296,225.00
其他業務外費用	-	-	-	-	-	14,158,677.00	14,158,677.00
合 計	30,948.00	2,461,805.00	5,388,317.00	1,253,656.00	2,115,336.00	14,158,677.00	25,408,739.00

註：

一、本年度報廢之固定資產11,913,823.00元，分別為：

- 1、房屋及建築原值 468,888.00元，已提折舊 468,888.00元。
- 2、機械及設備原值 5,572,497.00元，已提折舊 5,572,497.00元。
- 3、交通及運輸設備原值4,191,000.00元，已提折舊4,191,000.00元。
- 4、什項設備原值1,681,438.00元，已提折舊1,681,438.00元。

二、本年度新增資產價值，悉數為本年度新購資產26,615,823.00元。

三、本年度減少資產價值132,431.00元，悉數為嘉義舊監，因屬國定古蹟，於96年度轉列閒置資產，本年度報奉行政院同意後，移撥公務預算管理，閒置資產原值1,837,664.00元，已提折舊1,705,233.00元。

四、調整欄為機械及設備轉列閒置資產904,658元，原值2,710,212.00元，已提折舊1,805,554.00元。

五、各項費用彙計表（詳第51頁）所列折舊數25,404,461.00元，與本表所列本年度提列折舊數25,408,739.00元，減少4,278.00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97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	-	9,691,000.00	1,860,000.00	-
房屋及建築				
房屋及建築	-	27,000.00		74,000.00
機械及設備				
機械及設備	-	3,563,000.00	1,860,000.00	66,000.00
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	-	3,260,000.00	-	
什項設備				
什項設備	-	2,841,000.00		- 140,000.00
撥入受贈及整理	-	-	-	-
土地				
土地				
合 計	-	9,691,000.00	1,860,000.00	-

註：本年度撥入受贈及整理為土地未實現重估增值5,272元。

作業基金
 良擴充明細表

97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			
11,551,000.00	11,201,179.00	- 349,821.00	-
101,000.00	100,680.00	- 320.00	-
5,489,000.00	5,266,373.00	- 222,627.00	-
3,260,000.00	3,199,836.00	- 60,164.00	-
2,701,000.00	2,634,290.00	- 66,710.00	-
-	5,272.00	5,272.00	-
	5,272.00	5,272.00	-
11,551,000.00	11,206,451.00	- 344,549.00	-

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			435,755,000.00		409,568,476.00
加工收入			362,410,000.00		333,242,101.00
印刷科	張	100,000.00	27,000.00	8.00	900.00
電器科	件	151,568,430.00	18,601,000.00	123,135,947.00	16,704,523.00
電子科	件	292,532,620.00	19,172,000.00	214,357,455.00	17,612,154.00
木工科	件	497,042.00	2,159,000.00	916,751.00	1,396,772.00
鐵工科	件	145,915,078.00	17,414,000.00	130,056,619.00	17,530,256.00
機工科	件	113,286,760.00	19,272,000.00	112,344,024.00	21,311,358.00
藤(竹)工科	件	13,680.00	1,056,000.00	6,672.00	741,563.00
鞋工科	雙	304,586.00	2,913,000.00	143,074.00	2,950,828.00
藝品科	件	294,279,768.00	66,214,000.00	214,092,416.60	52,850,591.00
縫紉科	件	109,957,729.00	14,045,000.00	90,013,748.00	12,030,602.00
洗滌科	件	834,371.00	9,051,000.00	700,224.00	8,825,726.00
紙品科	件	139,236,762.00	121,413,000.00	174,583,290.40	111,430,110.00
塑膠科	件	29,719,124.00	5,921,000.00	23,369,987.00	5,048,337.00
雕刻科	件	306,000.00	450,000.00	145,198.00	224,465.00
玩具科	件	3,799,971.00	1,191,000.00	2,571,252.00	826,771.00
其他科	件	333,268,111.00	63,511,000.00	288,585,119.50	63,757,145.00
其他勞務收入			73,345,000.00		76,326,375.00
外役科	工	26,483.00	13,611,000.00	28,405.50	16,167,828.00
什工科	工	915,537.00	59,734,000.00	891,740.80	60,158,547.00

作業基金
績效摘要表

97 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		- 26,186,524.00	- 6.01	
		- 29,167,899.00	- 8.05	
- 99,992.00	- 99.99	- 26,100.00	- 96.67	加工量減少，收入隨之減少。
- 28,432,483.00	- 18.76	- 1,896,477.00	- 10.20	加工量減少，收入隨之減少。
- 78,175,165.00	- 26.72	- 1,559,846.00	- 8.14	加工量減少，收入隨之減少。
419,709.00	84.44	- 762,228.00	- 35.30	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
- 15,858,459.00	- 10.87	116,256.00	0.67	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 942,736.00	- 0.83	2,039,358.00	10.58	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 7,008.00	- 51.23	- 314,437.00	- 29.78	加工量減少，收入隨之減少。
- 161,512.00	- 53.03	37,828.00	1.30	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 80,187,351.40	- 27.25	- 13,363,409.00	- 20.18	加工量減少，收入隨之減少。
- 19,943,981.00	- 18.14	- 2,014,398.00	- 14.34	加工量減少，收入隨之減少。
- 134,147.00	- 16.08	- 225,274.00	- 2.49	加工量減少，收入隨之減少。
35,346,528.40	25.39	- 9,982,890.00	- 8.22	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
- 6,349,137.00	- 21.36	- 872,663.00	- 14.74	加工量減少，收入隨之減少。
- 160,802.00	- 52.55	- 225,535.00	- 50.12	加工量減少，收入隨之減少。
- 1,228,719.00	- 32.33	- 364,229.00	- 30.58	加工量減少，收入隨之減少。
- 44,682,991.50	- 13.41	246,145.00	0.39	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
		2,981,375.00	4.06	
1,922.50	7.26	2,556,828.00	18.79	外役承攬量增加，收入隨之增加。
- 23,796.20	- 2.60	424,547.00	0.71	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，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			112,663,000.00		214,468,544.00
印刷出版品銷貨收入			16,041,000.00		22,442,739.00
印刷科	張	32,092,024.00	16,041,000.00	47,133,044.00	22,442,739.00
製成品銷貨收入			85,317,000.00		167,268,334.00
木工科	件	13,584.00	4,859,000.00	29,441.00	6,468,977.00
鐵工科	件	625.00	1,604,000.00	1,047.00	2,232,865.00
藝品科	件	133,018.00	6,343,000.00	142,224.00	19,374,893.00
縫紉科	件	260,332.00	38,125,000.00	345,810.00	57,679,494.00
釀造科	公斤	784,000.00	18,181,000.00	779,232.27	22,018,695.00
陶藝科	件	82,383.00	2,894,000.00	60,931.00	3,889,921.00
食品科	件	171,742.00	12,579,000.00	766,744.33	52,265,987.00
其他科	件	6,655.00	732,000.00	14,968.00	3,337,502.00
農林漁牧銷貨收入			11,305,000.00		24,757,471.00
農作科	公斤	267,169.00	3,861,000.00	383,809.00	6,588,207.00
園藝科	件	26,948.00	766,000.00	374,747.00	1,995,524.00
畜牧科	公斤	99,813.00	6,678,000.00	170,036.00	16,173,740.00

作業基金
績效摘要表

97 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		101,805,544.00	90.36	
		6,401,739.00	39.91	
15,041,020.00	46.87	6,401,739.00	39.91	印製量增加，收入隨之增加。
		81,951,334.00	96.06	
15,857.00	116.73	1,609,977.00	33.13	銷量增加，收入隨之增加。
422.00	67.52	628,865.00	39.21	銷量增加，收入隨之增加。
9,206.00	6.92	13,031,893.00	205.45	銷量增加，收入隨之增加。
85,478.00	32.83	19,554,494.00	51.29	銷量增加，收入隨之增加。
- 4,767.73	- 0.61	3,837,695.00	21.11	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 21,452.00	- 26.04	995,921.00	34.41	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
595,002.33	346.45	39,686,987.00	315.50	銷量增加，收入隨之增加。
8,313.00	124.91	2,605,502.00	355.94	銷量增加，收入隨之增加。
		13,452,471.00	119.00	
116,640.00	43.66	2,727,207.00	70.63	銷量增加，收入隨之增加。
347,799.00	1,290.63	1,229,524.00	160.51	銷量增加，收入隨之增加。
70,223.00	70.35	9,495,740.00	142.19	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			237,614,000.00		219,893,392.00
加工成本			197,278,000.00		177,484,843.00
印刷科	張	100,000.00	14,000.00	8.00	439.00
電器科	件	151,568,430.00	10,436,000.00	123,135,947.00	9,184,999.00
電子科	件	292,532,620.00	9,673,000.00	214,357,455.00	8,835,670.00
木工科	件	497,042.00	1,140,000.00	916,751.00	763,256.00
鐵工科	件	145,915,078.00	9,024,000.00	130,056,619.00	9,103,434.00
機工科	件	113,286,760.00	10,347,000.00	112,344,024.00	11,174,005.00
藤(竹)工科	件	13,680.00	564,000.00	6,672.00	403,759.00
鞋工科	雙	304,586.00	1,644,000.00	143,074.00	1,622,713.00
藝品科	件	294,279,768.00	37,326,000.00	214,092,416.60	29,076,606.00
縫紉科	件	109,957,729.00	7,506,000.00	90,013,748.00	6,279,528.00
洗滌科	件	834,371.00	5,993,000.00	700,224.00	6,097,848.00
紙品科	件	139,236,762.00	65,060,000.00	174,583,290.40	58,376,301.00
塑膠科	件	29,719,124.00	3,449,000.00	23,369,987.00	2,737,794.00
雕刻科	件	306,000.00	231,000.00	145,198.00	113,322.00
玩具科	件	3,799,971.00	651,000.00	2,571,252.00	439,191.00
其他科	件	333,268,111.00	34,220,000.00	288,585,119.50	33,275,978.00
其他勞務成本			40,336,000.00		42,408,549.00
外役科	工	26,483.00	7,526,000.00	28,405.50	8,568,611.00
什工科	工	915,537.00	32,810,000.00	891,740.80	33,839,938.00

作業基金
 績效摘要表
 96 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		- 17,720,608.00	- 7.46	
		- 19,793,157.00	- 10.03	
- 99,992.00	- 99.99	- 13,561.00	- 96.86	加工量減少，成本隨之減少。
- 28,432,483.00	- 18.76	- 1,251,001.00	- 11.99	加工量減少，成本隨之減少。
- 78,175,165.00	- 26.72	- 837,330.00	- 8.66	加工量減少，成本隨之減少。
419,709.00	84.44	- 376,744.00	- 33.05	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。
- 15,858,459.00	- 10.87	79,434.00	0.88	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。
- 942,736.00	- 0.83	827,005.00	7.99	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。
- 7,008.00	- 51.23	- 160,241.00	- 28.41	加工量減少，成本隨之減少。
- 161,512.00	- 53.03	- 21,287.00	- 1.29	加工量減少，成本隨之減少。
- 80,187,351.40	- 27.25	- 8,249,394.00	- 22.10	加工量減少，成本隨之減少。
- 19,943,981.00	- 18.14	- 1,226,472.00	- 16.34	加工量減少，成本隨之減少。
- 134,147.00	- 16.08	104,848.00	1.75	加工量雖減，惟洗滌成本略為提高，成本隨之增加。
35,346,528.40	25.39	- 6,683,699.00	- 10.27	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。
- 6,349,137.00	- 21.36	- 711,206.00	- 20.62	加工量減少，成本隨之減少。
- 160,802.00	- 52.55	- 117,678.00	- 50.94	加工量減少，成本隨之減少。
- 1,228,719.00	- 32.33	- 211,809.00	- 32.54	加工量減少，成本隨之減少。
- 44,682,991.50	- 13.41	- 944,022.00	- 2.76	加工量減少，成本隨之減少。
		2,072,549.00	5.14	
1,922.50	7.26	1,042,611.00	13.85	外役承攬量增加，成本隨之增加。
- 23,796.20	- 2.60	1,029,938.00	3.14	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。

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			87,545,000.00		174,309,105.00
印刷出版品成本			12,914,000.00		18,543,964.00
印刷科	張	32,092,024.00	12,914,000.00	47,133,044.00	18,543,964.00
製成品銷貨成本			65,815,000.00		133,254,756.00
木工科	件	13,584.00	3,801,000.00	29,441.00	5,227,013.00
鐵工科	件	625.00	1,262,000.00	1,047.00	1,781,909.00
藝品科	件	133,018.00	4,837,000.00	142,224.00	14,957,435.00
縫紉科	件	260,332.00	30,254,000.00	345,810.00	46,794,199.00
釀造科	公斤	784,000.00	13,468,000.00	779,232.27	16,164,024.00
陶藝科	件	82,383.00	2,059,000.00	60,931.00	2,600,808.00
食品科	件	171,742.00	9,558,000.00	766,744.33	42,728,996.00
其他科	件	6,655.00	576,000.00	14,968.00	3,000,372.00
農林漁牧銷貨成本			8,816,000.00		22,510,385.00
農作科	公斤	267,169.00	2,722,000.00	383,809.00	5,318,678.00
園藝科	件	26,948.00	544,000.00	374,747.00	1,496,410.00
畜牧科	公斤	99,813.00	5,550,000.00	170,036.00	15,695,297.00

作業基金
績效摘要表

97 年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		86,764,105.00	99.11	
		5,629,964.00	43.60	
15,041,020.00	46.87	5,629,964.00	43.60	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
		67,439,756.00	102.47	
15,857.00	116.73	1,426,013.00	37.52	銷量增加，成本隨之增加。
422.00	67.52	519,909.00	41.20	銷量增加，成本隨之增加。
9,206.00	6.92	10,120,435.00	209.23	銷量增加，成本隨之增加。
85,478.00	32.83	16,540,199.00	54.67	銷量增加，成本隨之增加。
- 4,767.73	- 0.61	2,696,024.00	20.02	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。
- 21,452.00	- 26.04	541,808.00	26.31	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。
595,002.33	346.45	33,170,996.00	347.05	銷量增加，成本隨之增加。
8,313.00	124.91	2,424,372.00	420.90	銷量增加，成本隨之增加。
		13,694,385.00	155.34	
116,640.00	43.66	2,596,678.00	95.40	銷量增加，成本隨之增加。
347,799.00	1,290.63	952,410.00	175.08	銷量增加，成本隨之增加。
70,223.00	70.35	10,145,297.00	182.80	銷量增加，成本隨之增加。

法 務 部 監 所
成 本 彙

中華民國

項 目	預算數	決算數
直接材料	50,999,000.00	114,543,520.00
直接人工	19,960,000.00	35,910,756.00
製造費用	16,586,000.00	30,128,829.00
製造成本	87,545,000.00	180,583,105.00
加：期初在製品存貨	-	10,411,546.00
減：在製品報廢	-	262,964.00
減：期末在製品存貨	-	13,369,909.00
製成品成本	87,545,000.00	177,361,778.00
加：期初製成品存貨	-	1,725,579.00
減：製成品報廢	-	810.00
減：自製自用	-	503,285.00
減：期末製成品存貨	-	4,274,157.00
銷貨成本	87,545,000.00	174,309,105.00
印刷科	12,914,000.00	18,543,964.00
木工科	3,801,000.00	5,227,013.00
鐵工科	1,262,000.00	1,781,909.00
藝品科	4,837,000.00	14,957,435.00
縫紉科	30,254,000.00	46,794,199.00
釀造科	13,468,000.00	16,164,024.00
陶藝科	2,059,000.00	2,600,808.00
食品科	9,558,000.00	42,728,996.00
其他科	576,000.00	3,000,372.00
農作科	2,722,000.00	5,318,678.00
園藝科	544,000.00	1,496,410.00
畜牧科	5,550,000.00	15,695,297.00

作業基金
總表

97年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
63,544,520.00	124.60	食品及縫製品等產量增加，材料成本隨之增加。
15,950,756.00	79.91	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。
13,542,829.00	81.65	產量增加，製造費用隨之增加。
93,038,105.00	106.27	
10,411,546.00	-	
262,964.00	-	颱風過境致在植農作物毀損。
13,369,909.00	-	
89,816,778.00	102.59	
1,725,579.00	-	
810.00	-	年久失修之製成品已無法銷售辦理報廢。
503,285.00	-	
4,274,157.00	-	
86,764,105.00	99.11	
5,629,964.00	43.60	印製量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
1,426,013.00	37.52	銷量增加，成本隨之增加。
519,909.00	41.20	銷量增加，成本隨之增加。
10,120,435.00	209.23	銷量增加，成本隨之增加。
16,540,199.00	54.67	銷量增加，成本隨之增加。
2,696,024.00	20.02	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。
541,808.00	26.31	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。
33,170,996.00	347.05	銷量增加，成本隨之增加。
2,424,372.00	420.90	銷量增加，成本隨之增加。
2,596,678.00	95.40	銷量增加，成本隨之增加。
952,410.00	175.08	銷量增加，成本隨之增加。
10,145,297.00	182.80	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	30,000.00	5,461,000.00	109,000.00	-	681,000.00
勞務成本	-	2,682,000.00	8,000.00	-	333,000.00
銷貨成本	-	395,000.00	-	-	49,000.00
行銷及業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	30,000.00	2,384,000.00	101,000.00	-	299,000.00
合 計	30,000.00	5,461,000.00	109,000.00	-	681,000.00

作業基金彙計表

97 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
623,000.00	-	811,000.00	-	7,715,000.00	314,000.00	8,029,000.00
456,000.00	-	398,000.00	-	3,877,000.00	153,000.00	4,030,000.00
24,000.00	-	57,000.00	-	525,000.00	-	525,000.00
-	-	-	-	-	-	-
143,000.00	-	356,000.00	-	3,313,000.00	161,000.00	3,474,000.00
623,000.00	-	811,000.00	-	7,715,000.00	314,000.00	8,029,000.00

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	42,500.00	5,461,344.00	83,303.00	-	672,084.00
勞務成本	-	2,612,034.00	9,840.00	-	324,576.00
銷貨成本	-	464,382.00	-	-	49,392.00
行銷及業務費用	-	-	1,517.00	-	-
管理及總務費用	42,500.00	2,384,928.00	71,946.00	-	298,116.00
合 計	42,500.00	5,461,344.00	83,303.00	-	672,084.00

**法務部監所作業基金
員工人數明細表**

中華民國97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9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	-	3,847,901.00	3,847,901.00
2	臺灣臺北監獄	46,576,113.00	33,559,319.00	13,016,794.00
3	臺灣桃園監獄	19,590,757.00	11,059,371.00	8,531,386.00
4	臺灣桃園女子監獄	13,534,027.00	7,454,480.00	6,079,547.00
5	臺灣新竹監獄	17,330,487.00	9,583,099.00	7,747,388.00
6	臺灣臺中監獄	92,271,834.00	63,349,843.00	28,921,991.00
7	臺灣臺中女子監獄	21,011,820.00	12,637,636.00	8,374,184.00
8	臺灣彰化監獄	23,843,876.00	14,266,840.00	9,577,036.00
9	臺灣雲林監獄	12,823,228.00	7,641,442.00	5,181,786.00
10	臺灣雲林第二監獄	14,461,968.00	7,937,522.00	6,524,446.00
11	臺灣嘉義監獄	27,438,888.00	18,815,626.00	8,623,262.00
12	臺灣臺南監獄	58,252,087.00	34,698,012.00	23,554,075.00
13	臺灣明德外役監獄	21,326,973.00	14,866,572.00	6,460,401.00
14	臺灣高雄監獄	26,300,848.00	19,235,264.00	7,065,584.00
15	臺灣高雄第二監獄	13,222,022.00	8,849,622.00	4,372,400.00
16	臺灣高雄女子監獄	12,841,219.00	7,635,774.00	5,205,445.00
17	臺灣屏東監獄	35,151,768.00	24,732,475.00	10,419,293.00
18	臺灣臺東監獄	1,733,238.00	993,135.00	740,103.00
19	臺灣花蓮監獄	13,398,290.00	9,732,904.00	3,665,386.00
20	臺灣自強外役監獄	8,123,448.00	7,239,227.00	884,221.00
21	臺灣宜蘭監獄	18,495,471.00	10,789,857.00	7,705,614.00
22	臺灣基隆監獄	5,458,917.00	3,067,895.00	2,391,022.00
23	臺灣澎湖監獄	10,832,868.00	6,992,230.00	3,840,638.00
24	臺灣綠島監獄	1,566,391.00	1,189,702.00	376,689.00
25	福建金門監獄	3,831,266.00	2,944,546.00	886,720.00
26	臺灣泰源技能訓練所	10,666,647.00	6,744,614.00	3,922,033.00
27	臺灣東成技能訓練所	4,586,194.00	3,372,786.00	1,213,408.00
28	臺灣岩灣技能訓練所	10,746,110.00	8,180,805.00	2,565,305.00
29	臺灣新店戒治所	602,352.00	301,176.00	301,176.00
30	臺灣臺中戒治所	209,940.00	104,970.00	104,970.00
31	臺灣高雄戒治所	321,428.00	160,714.00	160,714.00
32	臺灣臺東戒治所	6,663,856.00	5,463,671.00	1,200,185.00
33	臺灣臺北看守所	20,134,376.00	12,800,778.00	7,333,598.00
34	臺灣士林看守所	2,054,324.00	1,143,152.00	911,172.00
35	臺灣新竹看守所	1,655,520.00	1,020,128.00	635,392.00
36	臺灣苗栗看守所	5,194,016.00	2,884,967.00	2,309,049.00
37	臺灣臺中看守所	10,766,929.00	6,499,944.00	4,266,985.00
38	臺灣南投看守所	2,756,750.00	1,658,066.00	1,098,684.00
39	臺灣彰化看守所	2,819,987.00	1,743,865.00	1,076,122.00
40	臺灣嘉義看守所	4,993,337.00	2,833,402.00	2,159,935.00
41	臺灣臺南看守所	11,225,919.00	7,027,128.00	4,198,791.00
42	臺灣屏東看守所	6,653,199.00	3,833,855.00	2,819,344.00
43	臺灣花蓮看守所	1,309,626.00	703,589.00	606,037.00
44	臺灣基隆看守所	1,258,706.00	839,092.00	419,614.00
合 計		624,037,020.00	410,436,996.00	213,600,024.00

作業基金
收支概況表

97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-)
25,560,924.00	8,037,066.00	17,523,858.00	13,675,957.00
3,628,521.00	12,978,112.00	- 9,349,591.00	3,667,203.00
1,814,204.00	6,176,541.00	- 4,362,337.00	4,169,049.00
247,239.00	4,367,658.00	- 4,120,419.00	1,959,128.00
2,053,785.00	6,393,302.00	- 4,339,517.00	3,407,871.00
6,286,950.00	63,099,904.00	- 56,812,954.00	27,890,963.00
378,270.00	5,819,720.00	- 5,441,450.00	2,932,734.00
790,500.00	7,619,696.00	- 6,829,196.00	2,747,840.00
1,254,298.00	5,455,874.00	- 4,201,576.00	980,210.00
358,075.00	5,294,886.00	- 4,936,811.00	1,587,635.00
1,920,282.00	6,363,807.00	- 4,443,525.00	4,179,737.00
5,487,767.00	13,174,026.00	- 7,686,259.00	15,867,816.00
678,179.00	3,967,813.00	- 3,289,634.00	3,170,767.00
2,664,719.00	7,944,757.00	- 5,280,038.00	1,785,546.00
1,209,596.00	2,899,852.00	- 1,690,256.00	2,682,144.00
270,569.00	3,764,383.00	- 3,493,814.00	1,711,631.00
1,485,058.00	6,890,729.00	- 5,405,671.00	5,013,622.00
820,235.00	1,335,479.00	- 515,244.00	224,859.00
802,032.00	3,894,738.00	- 3,092,706.00	572,680.00
735,209.00	1,224,440.00	- 489,231.00	394,990.00
2,217,996.00	5,859,489.00	- 3,641,493.00	4,064,121.00
230,610.00	1,320,318.00	- 1,089,708.00	1,301,314.00
859,255.00	2,474,808.00	- 1,615,553.00	2,225,085.00
284,526.00	330,783.00	- 46,257.00	330,432.00
158,769.00	403,991.00	- 245,222.00	641,498.00
232,007.00	5,362,136.00	- 5,130,129.00	1,208,096.00
8,980.00	2,414,816.00	- 2,405,836.00	1,192,428.00
111,424.00	2,747,956.00	- 2,636,532.00	71,227.00
6,111.00	120,471.00	- 114,360.00	186,816.00
1,658.00	41,996.00	- 40,338.00	64,632.00
505.00	64,284.00	- 63,779.00	96,935.00
369,740.00	1,394,682.00	- 1,024,942.00	175,243.00
2,304,495.00	6,178,660.00	- 3,874,165.00	3,459,433.00
282,213.00	607,492.00	- 325,279.00	585,893.00
235,110.00	1,171,673.00	- 936,563.00	301,171.00
103,837.00	1,332,609.00	- 1,228,772.00	1,080,277.00
1,647,872.00	4,436,695.00	- 2,788,823.00	1,478,162.00
164,635.00	654,529.00	- 489,894.00	608,790.00
613,366.00	624,113.00	- 10,747.00	1,065,375.00
539,144.00	1,675,708.00	- 1,136,564.00	1,023,371.00
988,744.00	3,914,095.00	- 2,925,351.00	1,273,440.00
358,864.00	2,914,167.00	- 2,555,303.00	264,041.00
116,457.00	362,825.00	- 246,368.00	359,669.00
150,339.00	283,400.00	- 133,061.00	286,553.00
70,433,069.00	223,394,479.00	- 152,961,410.00	60,638,614.00

法務部監所作業基金
各項費用彙計表
中華民國97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	8,029,000.00	7,903,031.00	- 125,969.00	- 1.57
正式員額薪資	30,000.00	42,500.00	12,500.00	41.67
聘僱及兼職人員薪資	5,461,000.00	5,461,344.00	344.00	0.01
超時工作報酬	423,000.00	636,154.00	213,154.00	50.39
獎金	681,000.00	672,084.00	- 8,916.00	- 1.31
退休及卹償金	623,000.00	327,720.00	- 295,280.00	- 47.40
福利費	811,000.00	763,229.00	- 47,771.00	- 5.89
服務費用	282,777,000.00	288,183,549.00	5,406,549.00	1.91
水電費	26,623,000.00	26,214,254.00	- 408,746.00	- 1.54
郵電費	1,316,000.00	1,028,370.00	- 287,630.00	- 21.86
旅運費	2,340,000.00	4,040,944.00	1,700,944.00	72.69
印刷裝訂與廣告費	2,469,000.00	2,054,912.00	- 414,088.00	- 16.77
修理保養及保固費	7,192,000.00	5,566,757.00	- 1,625,243.00	- 22.60
保險費	469,000.00	371,522.00	- 97,478.00	- 20.78
一般服務費	210,999,000.00	218,660,387.00	7,661,387.00	3.63
專業服務費	30,193,000.00	29,082,873.00	- 1,110,127.00	- 3.68
公共關係費	1,176,000.00	1,163,530.00	- 12,470.00	- 1.06
材料及用品費	97,732,000.00	156,488,143.00	58,756,143.00	60.12
使用材料費	82,523,000.00	132,015,732.00	49,492,732.00	59.97
用品消耗	15,209,000.00	24,472,411.00	9,263,411.00	60.91
租金與利息	144,000.00	432,805.00	288,805.00	200.56
機器租金	90,000.00	279,832.00	189,832.00	210.92

法務部監所作業基金
各項費用彙計表
中華民國97年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
交通及運輸設備租金	54,000.00	49,000.00	- 5,000.00	- 9.26
什項設備租金	-	103,973.00	103,973.00	-
折舊、折耗及攤銷	46,091,000.00	43,072,229.00	- 3,018,771.00	- 6.55
土地改良物折舊	31,000.00	30,948.00	- 52.00	- 0.17
房屋折舊	2,712,000.00	2,461,805.00	- 250,195.00	- 9.23
機械及設備折舊	5,905,000.00	5,384,724.00	- 520,276.00	- 8.81
交通及運輸設備折舊	1,268,000.00	1,253,656.00	- 14,344.00	- 1.13
什項設備折舊	2,392,000.00	2,114,651.00	- 277,349.00	- 11.59
非業務資產折舊	15,616,000.00	14,158,677.00	- 1,457,323.00	- 9.33
攤銷	18,167,000.00	17,667,768.00	- 499,232.00	- 2.75
稅捐與規費（強制費）	673,000.00	590,692.00	- 82,308.00	- 12.23
消費與行為稅	293,000.00	283,102.00	- 9,898.00	- 3.38
規費	380,000.00	307,590.00	- 72,410.00	- 19.06
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	120,123,000.00	135,912,752.00	15,789,752.00	13.14
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	120,123,000.00	135,912,752.00	15,789,752.00	13.14
短絀與賠償給付	33,000.00	460,006.00	427,006.00	1,293.96
各項短絀	33,000.00	445,126.00	412,126.00	1,248.87
賠償給付	-	14,880.00	14,880.00	-
其他	1,048,000.00	788,268.00	- 259,732.00	- 24.78
其他費用	1,048,000.00	788,268.00	- 259,732.00	- 24.78
合計	556,650,000.00	633,831,475.00	77,181,475.00	13.87

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	1,598,000	1,743,398
國外旅費	-	-
廣(公)告費	136,000	68,721
業務宣導費	286,000	511,147
公共關係費	1,176,000	1,163,530
統計所需項目	27,563,000	26,877,531
宿舍電費	-	-
宿舍水費	-	-
員工通勤交通費	123,000	124,670
宿舍修護費	-	-
宿舍保險費	-	-
義工服務費	105,000	31,200
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	27,335,000	26,458,697
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	-	-
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	-	262,964
未足額進用殘障人員差額補助費	-	-
合 計	29,161,000	28,620,929

作業基金
所需項目比較表

97年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
145,398	9.10	
-		
67,279	49.47	
225,147	78.72	主要係辦理「游藝·還愛·暖人間 -97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」，覈實列支展示活動相關費用。
12,470	1.06	
685,469	2.49	
-		
-		
1,670	1.36	
-		
-		
73,800	70.29	覈實列支協助作業之志工服務費。
-		
-		
876,303	3.21	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
262,964		颱風過境致在植農作物毀損。
-		
540,071	1.85	

法 務 部 監 所
改善收容人醫療及生活設施
 中華民國

科目	可 用 預 算			
	上年度 轉入數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
改善收容人生活設施	2,717,289.00	35,802,000.00	2,712,952.00	-
房屋及建築		3,750,000.00	1,712,952.00	
機械及設備	2,717,289.00	530,000.00		130,000.00
交通及運輸設備				
什項設備	-	12,455,000.00	1,000,000.00	- 130,000.00
非消耗品		1,526,000.00		
維護費	-	951,000.00	-	
遞延費用		16,590,000.00		
改善衛生醫療設施	-	6,020,000.00	-	-
機械及設備	-	5,788,000	-	215,000
什項設備		215,000		- 215,000
非消耗品		17,000		
合 計	2,717,289.00	41,822,000.00	2,712,952.00	-

作業基金
執行明細表(自有資金部分)

97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			
41,232,241.00	27,556,494.00	13,675,747.00	10,062,952.00
5,462,952.00		5,462,952.00	5,462,952.00
3,377,289.00	3,305,864.00	71,425.00	-
-		-	
13,325,000.00	7,117,801.00	6,207,199.00	4,600,000.00
1,526,000.00	1,329,270.00	196,730.00	
951,000.00	729,760.00	221,240.00	-
16,590,000.00	15,073,799.00	1,516,201.00	
6,020,000.00	5,005,329.00	1,014,671.00	-
6,003,000	4,990,979.00	1,012,021.00	-
-		-	
17,000	14,350.00	2,650.00	-
47,252,241.00	32,561,823.00	14,690,418.00	10,062,952.00

法務部監所作業基金

改善收容人生活設施金執行情形明細表（內部設施金部分）

中華民國97年度

單位：新臺幣元

項目	97年度決算數		97年度預算數	
	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	22,890,522	100.00	23,029,000	100.00
二、年度可用數(2)	20,937,091	91.47	14,043,000	60.98
三、年度執行數(3)	13,593,632	59.39	14,043,000	60.98
(一)固定資產之購置	8,087,370	35.33	說 明	
1. 改善收容人生活設施	7,592,870	33.17	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。	
機械及設備	3,062,600	13.38		
什項設備	4,530,270	19.79		
2. 改善衛生醫療設施	494,500	2.16		
機械及設備	494,500	2.16		
(二)非消耗品	5,466,262	23.88		
改善收容人生活設施	5,466,262	23.88		
(三)維護費	40,000	0.17		
改善收容人生活設施	40,000	0.17		
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	30,233,981	132.08		

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(96)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：



基金主持人：

