

中華民國107年度
(107年1月1日至107年12月31日)

中央政府總決算

法務部矯正機關作業基金附屬單位決算



法務部矯正機關作業基金管理會編

法務部矯正機關作業基金 107 年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明

1、總說明	1-6
-------	-----

乙、主要表

1、收支餘絀表及說明	7-8
2、餘絀撥補表	9
3、現金流量表及說明	10-11
4、平衡表及說明	12-16

丙、附屬表

1、勞務收入明細表	17
2、銷貨收入明細表	18
3、其他業務收入明細表	19
4、業務外收入明細表	20
5、勞務成本明細表	21
6、銷貨成本明細表	22
7、行銷及業務費用明細表	23
8、管理及總務費用明細表	24
9、其他業務費用明細表	25
10、業務外費用明細表	26-27
11、資產折舊明細表	28

法務部矯正機關作業基金 107 年度附屬單位決算

目 次

1 2、資產變賣明細表	29
1 3、資產報廢明細表	30
1 4、公庫撥補款明細表	31
1 5、固定資產建設改良擴充明細表	32—33
1 6、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 . .	34—35
1 7、主要營運項目執行績效摘要表	36—43
1 8、基金數額增減明細表	44
1 9、成本彙總表	46—47
2 0、員工人數彙計表	48
2 1、用人費用彙計表	50—53
2 2、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	54
2 3、所屬作業單位收支概況表	56—57
2 4、各項費用彙計表	58—59
2 5、管制性項目及統計所需項目比較表	60—61
2 6、改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案執行明細表	62—63
2 7、年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表 .	64

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 107 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（以下簡稱各矯正機關）辦理收容人之作業計畫。本（107）年度計有 26 個監獄、3 個技能訓練所、4 個戒治所、12 個看守所及 1 個少年輔育院（係由附設於該院之彰化監獄田中分監收容人參與作業），合共 46 個矯正機關參加作業。

(二) 參加作業之矯正機關，其中僻處郊區之矯正機關，限於客觀條件，作業對象僅能尋求鄰近加工廠商，至於近市區之矯正機關，則配合當地市場實際需要，以加強紙品、藝品及食品等作業為主，整體而言，均能依基金設置目的訓練收容人。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及戒護安全及人力考量等因素，承攬加工量減少，加工收入隨之減少，各作業類別則因市場需求及廠商供貨情形而互有增減，另配合政策，持續推動收容人自主監外作業，增加監外作業人數，以協助收容人儘早適應投入社會工作，相關收入與成本均較預計增加。勞務收入預算執行數新臺幣（以下同）5 億 5,189 萬 5,251 元，較預算數 5 億 3,300 萬 8,000 元，增加 1,888 萬 7,251 元，約 3.54%。

2、自營銷貨部分，由於各矯正機關力行推展自營作業政策，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，並建立自有品牌，以提高產品知名度，積極與各地更生保護分會及其他社會資源結合，辦理相關作業成品展售會、發表會，有效提升自營產品營運績效。銷貨收入預算執行數 5 億 1,456 萬 8,053 元，較預算數 5 億 0,764 萬 5,000 元，增加 692 萬 3,053 元，約 1.36%。

(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

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

收容人經由作業學習一技之長，俾出矯正機關後能適應社會生活。執行結果業務賸餘計獲 3 億 7,303 萬 0,953 元，較預算數 3 億 6,158 萬 4,000 元，增加 1,144 萬 6,953 元，約 3.17%。

- 2、為展現矯正機關收容人教化藝文及技訓作業之豐碩成果，特於 107 年 10 月 26 日(週五)至 29 日(週一)，假新竹遠東巨城購物中心舉辦「2018 薪傳展藝，築夢飛翔-法務部矯正機關教化藝文及作業技訓聯合展示(售)會」，本次聯展開幕典禮邀請各界嘉賓到場共襄盛舉，在為期 4 天的聯展期間，吸引許多民眾前往參觀選購，經統計自營產品銷售金額達 586 萬 3,209 元，本次展示(售)會，蘊含收容人在服刑階段的蛻變成果，有效吸引媒體採訪宣傳，提升社會各界對矯正工作之認同與參與。
- 3、加強各矯正機關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 819 班次(含技能檢定與短期技藝)，參訓人數 12,950 人次，其中結訓並參加相關職類技能檢定者 1,682 人，檢定合格取得相關證照者 1,654 人，合格率 98.3%，成效良好。預算執行數 7,267 萬 5,534 元，較預算數 7,659 萬 3,000 元，減少 391 萬 7,466 元，約 5.11%。
- 4、改善收容人醫療、生活設施及技訓設備，預算執行數 4,398 萬 6,176 元，轉入下年度繼續辦理數 84 萬 1,412 元，合共 4,482 萬 7,588 元，較可用預算數 7,629 萬 1,412 元，減少 3,146 萬 3,824 元，約 41.24%，主要係發包節餘及矯正機關收容人居住品質提升方案(一人一床)計畫獲社會資源挹注，另轉入下年度辦理數係雲林監獄辦理「廢水處理場新建工程」之技術服務費用 84 萬 1,412 元，因廠商尚有監造項目待履行而無法支付，且為確保本案技術服務廠商能確實履行監造責任及義務，爰已發生權責部分轉入下年度繼續辦理。
- 5、為持續照顧收容人及其家屬，以達積極協助其生活重建為目的，編列補助受刑人子女就學經費，預算執行數 190 萬 1,027 元，較預算數 180 萬元，增加 10 萬 1,027 元，約 5.61%，主要係本年度申請案件較預計增加所致。

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

6、為有效照護家境清寒無力繳納醫療費用之收容人基本醫療品質，編列補貼收容人醫療費用，預算執行數 688 萬 2,120 元，較預算數 720 萬元，減少 31 萬 7,880 元，約 4.42%，主要係配合二代健保實施申請補助費用較預計減少。

7、經參採審計部建議，妥適靈活運用本基金資金，本年度編列收容人沐浴及炊場所需燃料經費，預算執行數 1 億 1,993 萬 7,610 元，較預算數 9,443 萬元，增加 2,550 萬 7,610 元，約 27.01%，主要係燃油價格上漲燃料經費隨之增加所致。

二、收支餘絀情形：

- (一) 業務收入決算數 10 億 7,655 萬 9,117 元，較預算數 10 億 5,048 萬 4,000 元，增加 2,607 萬 5,117 元，約 2.48%，主要係配合政策持續推動收容人自主監外作業，外役承攬量增加，收入隨之增加。
- (二) 業務成本與費用決算數 7 億 0,352 萬 8,164 元，較預算數 6 億 8,890 萬元，增加 1,462 萬 8,164 元，約 2.12%，主要係外役承攬量增加，成本隨之增加。
- (三) 業務外收入決算數 2,855 萬 8,747 元，較預算數 2,671 萬 2,000 元，增加 184 萬 6,747 元，約 6.91%，主要係新竹監獄獲環保局依「改造或汰換鍋爐補助辦法」第 6 條第 2 項規定核撥之補助款所致。
- (四) 業務外費用決算數 4 億 2,931 萬 2,576 元，較預算數 4 億 1,684 萬 3,000 元，增加 1,246 萬 9,576 元，約 2.99%，主要係燃油價格上漲收容人沐浴及炊場所需燃料經費增加所致。
- (五) 以上收支相抵後，計短絀 2,772 萬 2,876 元，較預算數短絀 2,854 萬 7,000 元，減少 82 萬 4,124 元，約 2.89%，主要係業務賸餘增加與收容人沐浴及炊場所需燃料經費增加，增減互抵所致。

三、餘絀撥補實況：

- (一) 賸餘之部：以前年度累積未分配賸餘 2,201 萬 0,355.50 元。
- (二) 分配之部：本年度決算短絀 2,772 萬 2,876 元，撥用前期未分配賸餘 2,201 萬 0,355.50 元辦理短絀之填補。
- (三) 短絀之部：本年度決算短絀 2,772 萬 2,876 元，較預算數短絀 2,854

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

萬 7,000 元，減少 82 萬 4,124 元，約 2.89%。

- (四) 填補之部：本年度折減基金決算數 571 萬 2,520.50 元，較預算數 2,854 萬 7,000 元，減少 2,283 萬 4,479.50 元，約 79.99%，主要係本年度決算短絀 2,772 萬 2,876 元，優先撥用前期未分配賸餘 2,201 萬 0,355.50 元填補，餘依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」折減基金填補。

四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入 2,661 萬 6,867 元，較預算數流入 2,561 萬 2,000 元，增加 100 萬 4,867 元，約 3.92%。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2 億 2,128 萬 9,773 元，較預算數流出 5,550 萬 9,000 元，增加 1 億 6,578 萬 0,773 元，約 298.66%，主要係為增加利息收益，經與金融機構洽商後，將活期存款調整存放為定期存款所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 1,005 萬 1,738 元（預算數流入無列數），主要係存入保證金增加所致。
- (四) 現金及約當現金之淨減 1 億 8,462 萬 1,168 元，係期末現金 5 億 6,297 萬 6,414.87 元，較期初現金 7 億 4,759 萬 7,582.87 元減少之數，較預算數淨減 2,989 萬 7,000 元，增加 1 億 5,472 萬 4,168 元，約 517.52%，主要係投資活動之淨現金流出較預算數增加所致。

五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 42 億 7,364 萬 5,354.87 元，較上(106)年度決算 45 億 0,127 萬 9,607.87 元，減少 2 億 2,763 萬 4,253 元，約 5.06%。
- 其內容包括：
- 1、流動資產 38 億 8,755 萬 8,903.87 元，占資產總額 90.97%。
 - 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億 0,570 萬 6,960 元，占資產總額 2.47%。
 - 3、不動產、廠房及設備 8,746 萬 6,362 元，占資產總額 2.05%。
 - 4、生物資產—非流動 18 萬 0,726 元，占資產總額 0.0042%。
 - 5、無形資產 84 萬 7,745 元，占資產總額 0.02%。

法務部矯正機關作業基金

總 說 明

中華民國 107 年度

6、其他資產 1 億 9,188 萬 4,658 元，占資產總額 4.49%。

(二) 負債總額 1 億 5,836 萬 6,889 元，占資產總額 3.71%，較上年度決算數 3 億 5,827 萬 8,266 元，減少 1 億 9,991 萬 1,377 元，約 55.80%。其內容包括：

1、流動負債 5,816 萬 4,719 元，占資產總額 1.36%。

2、其他負債 1 億 0,020 萬 2,170 元，占資產總額 2.35%。

(三) 淨值總額 41 億 1,527 萬 8,465.87 元，占資產總額 96.29%，較上年度決算數 41 億 4,300 萬 1,341.87 元，減少 2,772 萬 2,876 元，約 0.67%。其內容包括：

1、基金 41 億 0,559 萬 0,624.87 元，占資產總額 96.07%。

2、公積 324 萬 7,319 元，占資產總額 0.07%。

3、淨值其他項目（未實現重估增值）644 萬 0,522 元，占資產總額 0.15%。

六、其他：

(一) 依監獄行刑法第 33 條、外役監條例第 23 條、羈押法第 17 條及保安處分執行法第 57-1 條規定，作業收入扣除作業支出後，提 50% 充勞作金；勞作金總額，提 25% 充犯罪被害人補償費用，前項作業賸餘提 30% 補助收容人飲食費用（外役監 40%）；5% 充作收容人獎勵費用（外役監 10%）；5% 充作業管理人員獎勵費用（外役監 10%）。依上開規定本年度提列相關費用情形如下：

1、提列收容人勞作金計 3 億 7,744 萬 7,437 元，代扣提撥犯罪被害人補償費用 9,436 萬 1,905 元。

2、提撥收容人飲食補助費 1 億 1,739 萬 3,501 元。

3、提撥收容人作業獎勵費用 2,095 萬 1,858 元。

4、提撥管理人員作業獎勵費用 2,095 萬 1,858 元。

法務部矯正機關作業基金

總 說 明 中華民國 107 年度

(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

年度 項目	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算
收入	1,054,342	1,072,792	1,068,347	1,078,749	1,105,118
業務收入	1,023,516	1,037,023	1,036,397	1,050,060	1,076,559
業務外收入	30,826	35,769	31,950	28,689	28,559
支出	1,068,771	1,060,978	1,060,196	1,076,703	1,132,841
業務成本與費用	688,466	692,118	681,487	683,809	703,528
業務外費用	380,305	368,860	378,709	392,894	429,313
本年度賸餘(短絀)	-14,429	11,814	8,151	2,046	-27,723

註：103 至 106 年度決算為審定數，107 年度為自編決算數。

最近 5 年度賸餘分配及短絀填補表

單位：新臺幣千元

年度 項目	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算
賸餘之部	-	11,814	19,964	22,010	22,010
本期賸餘		11,814	8,150	2,046	
前期未配賸餘			11,814	19,964	22,010
分配之部	-	-	-	-	22,010
填補累積短絀					22,010
未分配賸餘	-	11,814	19,964	22,010	-
短絀之部	14,429	-	-	-	27,723
本期短絀	14,429				27,723
填補之部	14,429	-	-	-	27,723
撥用賸餘					22,010
折減基金	14,429				5,713
待填補短絀	-	-	-	-	-

註：103 至 106 年度決算為審定數，107 年度為自編決算數。

法務部矯正機關作業基金

收支餘絀表

中華民國107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	1,050,484,000.00	100.00	1,076,559,117.00	100.00	26,075,117.00	2.48	1,050,060,015.00	100.00
勞務收入	533,008,000.00	50.74	551,895,251.00	51.26	18,887,251.00	3.54	531,888,257.00	50.65
加工收入	420,663,000.00	40.04	399,051,381.00	37.07	-21,611,619.00	5.14	404,933,055.00	38.56
其他勞務收入	112,345,000.00	10.69	152,843,870.00	14.20	40,498,870.00	36.05	126,955,202.00	12.09
銷貨收入	507,645,000.00	48.32	514,568,053.00	47.80	6,923,053.00	1.36	518,171,758.00	49.35
印刷出版品銷貨收入	18,922,000.00	1.80	20,248,404.00	1.88	1,326,404.00	7.01	17,761,902.00	1.69
製成品銷貨收入	456,331,000.00	43.44	454,670,726.00	42.23	-1,660,274.00	0.36	457,892,427.00	43.61
農產品銷貨收入	32,392,000.00	3.08	39,648,923.00	3.68	7,256,923.00	22.40	42,518,479.00	4.05
農產品銷貨退回及折讓	-	-	-	-	-	-	1,050.00	0.00
其他業務收入	9,831,000.00	0.94	10,095,813.00	0.94	264,813.00	2.69	-	-
當期原始認列農產品之賸餘	9,831,000.00	0.94	10,095,813.00	0.94	264,813.00	2.69	-	-
業務成本與費用	688,900,000.00	65.58	703,528,164.00	65.35	14,628,164.00	2.12	683,809,417.00	65.12
勞務成本	278,335,000.00	26.50	286,657,769.00	26.63	8,322,769.00	2.99	276,583,500.00	26.34
加工成本	218,853,000.00	20.83	207,367,283.00	19.26	-11,485,717.00	5.25	210,661,243.00	20.06
其他勞務成本	59,482,000.00	5.66	79,290,486.00	7.37	19,808,486.00	33.30	65,922,257.00	6.28
銷貨成本	384,680,000.00	36.62	387,674,913.00	36.01	2,994,913.00	0.78	385,150,831.00	36.68
印刷出版品銷貨成本	14,254,000.00	1.36	14,925,671.00	1.39	671,671.00	4.71	13,506,507.00	1.29
製成品銷貨成本	338,034,000.00	32.18	333,100,319.00	30.94	-4,933,681.00	1.46	336,757,847.00	32.07
農產品銷貨成本	32,392,000.00	3.08	39,648,923.00	3.68	7,256,923.00	22.40	34,886,477.00	3.32
行銷及業務費用	6,179,000.00	0.59	6,991,700.00	0.65	812,700.00	13.15	6,228,363.00	0.59
行銷費用	4,629,000.00	0.44	5,517,389.00	0.51	888,389.00	19.19	4,648,068.00	0.44
業務費用	1,550,000.00	0.15	1,474,311.00	0.14	-75,689.00	4.88	1,580,295.00	0.15
管理及總務費用	19,706,000.00	1.88	19,108,624.00	1.77	-597,376.00	3.03	15,846,723.00	1.51
管理費用及總務費用	19,706,000.00	1.88	19,108,624.00	1.77	-597,376.00	3.03	15,846,723.00	1.51
其他業務費用	-	-	3,095,158.00	0.29	3,095,158.00	-	-	-
雜項業務費用	-	-	3,095,158.00	0.29	3,095,158.00	-	-	-
業務賸餘(短絀)	361,584,000.00	34.42	373,030,953.00	34.65	11,446,953.00	3.17	366,250,598.00	34.88
業務外收入	26,712,000.00	2.54	28,558,747.00	2.65	1,846,747.00	6.91	28,689,158.00	2.73
財務收入	26,649,000.00	2.54	26,842,286.00	2.49	193,286.00	0.73	26,273,178.00	2.50
利息收入	26,649,000.00	2.54	26,842,286.00	2.49	193,286.00	0.73	26,273,178.00	2.50
其他業務外收入	63,000.00	0.01	1,716,461.00	0.16	1,653,461.00	2,624.54	2,415,980.00	0.23
違規罰款收入	20,000.00	0.00	471,212.00	0.04	451,212.00	2,256.06	1,504,580.00	0.14
受贈收入	-	-	35,898.00	0.00	35,898.00	-	4,147.00	0.00
雜項收入	43,000.00	0.00	1,209,351.00	0.11	1,166,351.00	2,712.44	907,253.00	0.09
業務外費用	416,843,000.00	39.68	429,312,576.00	39.88	12,469,576.00	2.99	392,893,770.00	37.42
其他業務外費用	416,843,000.00	39.68	429,312,576.00	39.88	12,469,576.00	2.99	392,893,770.00	37.42
財產交易短絀	-	-	3,447,908.00	0.32	3,447,908.00	-	-	-
監所其他業務費	396,723,000.00	37.77	404,707,140.00	37.59	7,984,140.00	2.01	372,256,392.00	35.45
雜項費用	20,120,000.00	1.92	21,157,528.00	1.97	1,037,528.00	5.16	20,637,378.00	1.97
業務外賸餘(短絀)	-390,131,000.00	-37.14	-400,753,829.00	-37.23	-10,622,829.00	2.72	-364,204,612.00	-34.68
本期賸餘(短絀)	-28,547,000.00	-2.72	-27,722,876.00	-2.58	824,124.00	2.89	2,045,986.00	0.19

法務部矯正機關作業基金
收支餘絀表說明
 中華民國107年度

說明：

一、本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科（項）目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

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
備供出售金融資產未實現餘絀	-	-	-	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀	-	-	-	-
未實現重估增值	-	-	-	4,743,000
採權益法認列之其他綜合餘絀份額	-	-	-	-
其他綜合餘絀合計	-	-	-	4,743,000

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補表

中華民國107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	-	-	22,010,355.50	100.00	22,010,355.50	-	22,010,355.50	100.00
本期賸餘	-	-	-	-	-	-	2,045,986.00	9.30
前期未分配賸餘	-	-	22,010,355.50	100.00	22,010,355.50	-	19,964,369.50	90.70
分配之部			22,010,355.50	100.00	22,010,355.50	-		
填補累積短絀			22,010,355.50	100.00	22,010,355.50	-		
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	22,010,355.50	100.00
短絀之部	28,547,000.00	100.00	27,722,876.00	100.00	- 824,124.00	2.89		
本期短絀	28,547,000.00	100.00	27,722,876.00	100.00	- 824,124.00	2.89		
前期待填補之短絀								
填補之部	28,547,000.00	100.00	27,722,876.00	100.00	- 824,124.00	2.89		
撥用賸餘			22,010,355.50	79.39	22,010,355.50	-		
撥用公積								
折減基金	28,547,000.00	100.00	5,712,520.50	20.61	- 22,834,479.50	79.99		
公庫撥款								
待填補短絀	-	-	-	-	-	-		

法務部矯正機關作業基金

現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	- 28,547,000.00	- 27,722,876.00	824,124.00	2.89
利息股利之調整	- 26,649,000.00	- 26,842,286.00	- 193,286.00	0.73
利息收入	- 26,649,000.00	- 26,842,286.00	- 193,286.00	0.73
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 55,196,000.00	- 54,565,162.00	630,838.00	1.14
調整項目	54,159,000.00	54,432,348.00	273,348.00	0.50
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	24,000.00	32,418.00	8,418.00	35.08
折舊、減損及折耗	38,235,000.00	38,711,113.00	476,113.00	1.25
攤銷	18,300,000.00	24,223,935.00	5,923,935.00	32.37
處理資產短絀（賸餘）	-	3,447,908.00	3,447,908.00	-
其他	-	- 25,898.00	- 25,898.00	-
流動資產淨減（淨增）	- 2,400,000.00	- 10,999,748.00	- 8,599,748.00	358.32
流動負債淨增（淨減）	-	- 957,380.00	- 957,380.00	-
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,037,000.00	- 132,814.00	904,186.00	87.19
收取利息	26,649,000.00	26,749,681.00	100,681.00	0.38
業務活動之淨現金流入（流出）	25,612,000.00	26,616,867.00	1,004,867.00	3.92
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	7,500,000.00	2,136,989,914.00	2,129,489,914.00	28,393.20
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	80,500,000.00	80,500,000.00	-
減少無形資產及其他資產	2,500,000.00	21,002,764.00	18,502,764.00	740.11
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,500,000.00	-2,236,131,776.00	-2,232,631,776.00	63,789.48
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 150,500,000.00	- 150,500,000.00	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,865,000.00	- 8,657,976.00	207,024.00	2.34
增加生物資產—非流動		- 180,726.00	- 180,726.00	-
增加無形資產及其他資產	- 53,144,000.00	- 64,311,973.00	- 11,167,973.00	21.01
投資活動之淨現金流入（流出）	- 55,509,000.00	- 221,289,773.00	- 165,780,773.00	298.66
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	34,000,000.00	74,037,343.00	40,037,343.00	117.76
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 34,000,000.00	- 63,985,605.00	- 29,985,605.00	88.19
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	10,051,738.00	10,051,738.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	- 29,897,000.00	- 184,621,168.00	- 154,724,168.00	517.52
期初現金及約當現金	636,992,000.00	747,597,582.87	110,605,582.87	17.36
期末現金及約當現金	607,095,000.00	562,976,414.87	- 44,118,585.13	7.27

法務部矯正機關作業基金
現金流量表說明
中華民國107年度

不影響現金流量之投資及籌資活動說明：

- 一、「退休及離職準備金」及「應付退休及離職金」科目，本年度決算數較上年度決算數同額減少5,617,673元，說明如下：
 1. 本年度依「各機關學校聘僱人員離職給與辦法」規定提存離職儲金719,018元。
 2. 本基金所屬監所作業單位現有約僱人員計15人，本年度1人離職提領156,052元。
 3. 中華民國107年8月28日考試院考臺組貳二字第 10700075541號令、行政院院授人給揆字第10700489492號令會同修正發布「各機關學校聘僱人員離職給與辦法」，增訂第8-1條，其中第3項規定，「本辦法中華民國一百零七年七月一日修正生效前仍在職之聘僱人員，得於本辦法修正發布日起三個月內，選擇將本辦法修正施行後年資改按前二項規定辦理，或繼續依第三條規定提存離職儲金；一經選擇不得變更。」，本基金現有約僱人員計有9人選擇依勞工退休金條例提繳退休金，並依銓敘部107年11月12日部退四字第10746519271號函，申請發給其公、自提離職儲金本息6,180,639元。
- 二、「代管資產」及「應付代管資產」科目，本年度決算數較上年度決算數同額減少203,786,664元，主要係依監獄行刑法等規定，年度賸餘應循預算程序以百分之三十充作改善收容人生活設施之用，所購之財產設備免提折舊，又本基金會計制度（92年11月12日核定版）規定，前項財產列於公務財產帳並為管理，本基金則以分錄借：「代管資產」，貸：「應付代管資產」科目入帳，考量前述帳務處理僅形式上之登載，無實質管控效益，且改善收容人生活設施金所購財產與主計總處訂頒之「代管資產」科目定義不符，易招致誤解，爰檢討刪除該項分錄，並納入會計制度修正案，經行政院主計總處於107年7月12日以主會金字第1070500635F號函核定通過，爰據以辦理相關帳務清理。
- 三、「遞延收入」科目，本年度決算數較上年度決算數增加398,602元，主要係本年度受贈資產增加424,500元，分期認列受贈收入25,898元，增減互抵之數。

法務部矯正機
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	4,273,645,354.87	100.00	4,501,279,607.87	100.00	- 227,634,253.00	- 5.06
流動資產	3,887,558,903.87	90.97	3,961,978,274.87	88.02	- 74,419,371.00	- 1.88
現金	562,976,414.87	13.17	747,597,582.87	16.61	- 184,621,168.00	- 24.70
銀行存款	560,682,414.87	13.12	745,333,582.87	16.56	- 184,651,168.00	- 24.77
零用及週轉金	2,294,000.00	0.05	2,264,000.00	0.05	30,000.00	1.33
流動金融資產	3,195,600,000.00	74.77	3,096,450,000.00	68.79	99,150,000.00	3.20
其他金融資產－流動	3,195,600,000.00	74.77	3,096,450,000.00	68.79	99,150,000.00	3.20
應收款項	53,826,755.00	1.26	50,583,111.00	1.12	3,243,644.00	6.41
應收票據	-	-	233,619.00	0.01	- 233,619.00	- 100.00
備抵呆帳－應收票據	-	-	2,336.00	0.00	- 2,336.00	- 100.00
應收帳款	53,796,696.00	1.26	50,378,799.00	1.12	3,417,897.00	6.78
備抵呆帳－應收帳款	537,980.00	0.01	503,218.00	0.01	34,762.00	6.91
應收利息	556,349.00	0.01	463,744.00	0.01	92,605.00	19.97
其他應收款	11,808.00	0.00	12,629.00	0.00	- 821.00	- 6.50
備抵呆帳－其他各項應收款	118.00	0.00	126.00	0.00	- 8.00	- 6.35
存貨	54,550,507.00	1.28	51,710,904.00	1.15	2,839,603.00	5.49
原料	40,411,429.00	0.95	38,277,066.00	0.85	2,134,363.00	5.58
物料	5,087,028.00	0.12	5,083,743.00	0.11	3,285.00	0.06
在製品	6,589,014.00	0.15	8,350,095.00	0.19	- 1,761,081.00	- 21.09
製成品	2,385,996.00	0.06	-	-	2,385,996.00	-
農產品	77,040.00	0.00	-	-	77,040.00	-
消耗性生物資產－流動	14,589,130.00	0.34	15,156,065.00	0.34	- 566,935.00	- 3.74
消耗性生物資產－流動	14,589,130.00	0.34	15,156,065.00	0.34	- 566,935.00	- 3.74
預付款項	5,949,889.00	0.14	406,266.00	0.01	5,543,623.00	1,364.53
預付貨款	64,265.00	0.00	43,896.00	0.00	20,369.00	46.40
預付費用	5,885,624.00	0.14	362,370.00	0.01	5,523,254.00	1,524.20
短期貸墊款	66,208.00	0.00	74,346.00	0.00	- 8,138.00	- 10.95
短期墊款	66,208.00	0.00	74,346.00	0.00	- 8,138.00	- 10.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	105,706,960.00	2.47	41,324,633.00	0.92	64,382,327.00	155.80
非流動金融資產	103,500,000.00	2.42	33,500,000.00	0.74	70,000,000.00	208.96
其他金融資產－非流動	103,500,000.00	2.42	33,500,000.00	0.74	70,000,000.00	208.96
準備金	2,206,960.00	0.05	7,824,633.00	0.17	- 5,617,673.00	- 71.79
退休及離職準備金	2,206,960.00	0.05	7,824,633.00	0.17	- 5,617,673.00	- 71.79
不動產、廠房及設備	87,466,362.00	2.05	91,916,965.00	2.04	- 4,450,603.00	- 4.84

關作業基金 表

107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	158,366,889.00	3.71	358,278,266.00	7.96	- 199,911,377.00	- 55.80
流動負債	58,164,719.00	1.36	59,122,099.00	1.31	- 957,380.00	- 1.62
應付款項	52,663,725.00	1.23	53,102,417.00	1.18	- 438,692.00	- 0.83
應付帳款	-	-	70,720.00	0.00	- 70,720.00	- 100.00
應付代收款	9,079,298.00	0.21	8,819,238.00	0.20	260,060.00	2.95
應付薪工	-	-	29,028.00	0.00	- 29,028.00	- 100.00
應付費用	43,584,427.00	1.02	44,183,431.00	0.98	- 599,004.00	- 1.36
預收款項	5,500,994.00	0.13	6,019,682.00	0.13	- 518,688.00	- 8.62
預收貨款	5,500,994.00	0.13	6,019,682.00	0.13	- 518,688.00	- 8.62
其他負債	100,202,170.00	2.35	299,156,167.00	6.65	- 198,953,997.00	- 66.51
遞延負債	398,602.00	0.01	-	-	398,602.00	-
遞延收入	398,602.00	0.01	-	-	398,602.00	-
什項負債	99,803,568.00	2.34	299,156,167.00	6.65	- 199,352,599.00	- 66.64
存入保證金	91,603,318.00	2.14	81,550,669.00	1.81	10,052,649.00	12.33
應付退休及離職金	2,206,960.00	0.05	7,824,633.00	0.17	- 5,617,673.00	- 71.79
應付改善生活設施金	5,993,280.00	0.14	5,993,280.00	0.13	-	-
暫收及待結轉帳項	10.00	0.00	921.00	0.00	- 911.00	- 98.91
應付代管資產	-	-	203,786,664.00	4.53	- 203,786,664.00	- 100.00
淨值	4,115,278,465.87	96.29	4,143,001,341.87	92.04	- 27,722,876.00	- 0.67
基金	4,105,590,624.87	96.07	4,111,303,145.37	91.34	- 5,712,520.50	- 0.14
基金	4,105,590,624.87	96.07	4,111,303,145.37	91.34	- 5,712,520.50	- 0.14
基金	4,105,590,624.87	96.07	4,111,303,145.37	91.34	- 5,712,520.50	- 0.14
公積	3,247,319.00	0.07	3,247,319.00	0.07	-	-
資本公積	3,247,319.00	0.07	3,247,319.00	0.07	-	-
受贈公積	3,247,319.00	0.07	3,247,319.00	0.07	-	-
累積餘絀	-	-	22,010,355.50	0.49	- 22,010,355.50	- 100.00
累積賸餘	-	-	22,010,355.50	0.49	- 22,010,355.50	- 100.00
累積賸餘	-	-	22,010,355.50	0.49	- 22,010,355.50	- 100.00
淨值其他項目	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.14	-	-
累積其他綜合餘絀	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.14	-	-
未實現重估增值	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.14	-	-

法務部矯正機
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	32,345,447.00	0.76	32,345,447.00	0.72	-	-
土地	32,345,447.00	0.76	32,345,447.00	0.72	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
土地改良物	773,790.00	0.02	773,790.00	0.02	-	-
累計折舊－土地改良物	773,790.00	0.02	773,790.00	0.02	-	-
房屋及建築	10,464,902.00	0.24	11,607,377.00	0.26	- 1,142,475.00	- 9.84
房屋及建築	82,552,790.00	1.93	82,552,790.00	1.83	-	-
累計折舊－房屋及建築	72,087,888.00	1.69	70,945,413.00	1.58	1,142,475.00	1.61
機械及設備	23,302,128.00	0.55	24,881,319.00	0.55	- 1,579,191.00	- 6.35
機械及設備	122,602,888.00	2.87	120,541,335.00	2.68	2,061,553.00	1.71
累計折舊－機械及設備	99,300,760.00	2.32	95,660,016.00	2.13	3,640,744.00	3.81
交通及運輸設備	4,663,793.00	0.11	5,115,545.00	0.11	- 451,752.00	- 8.83
交通及運輸設備	30,236,640.00	0.71	30,462,637.00	0.68	- 225,997.00	- 0.74
累計折舊－交通及運輸設備	25,572,847.00	0.60	25,347,092.00	0.56	225,755.00	0.89
什項設備	16,690,092.00	0.39	17,967,277.00	0.40	- 1,277,185.00	- 7.11
什項設備	67,147,555.00	1.57	63,994,979.00	1.42	3,152,576.00	4.93
累計折舊－什項設備	50,457,463.00	1.18	46,027,702.00	1.02	4,429,761.00	9.62
生物資產－非流動	180,726.00	0.00	-	-	180,726.00	-
生產性生物資產－非流動	180,726.00	0.00	-	-	180,726.00	-
生產性生物資產－非流動	180,726.00	0.00	-	-	180,726.00	-
無形資產	847,745.00	0.02	839,831.00	0.02	7,914.00	0.94
無形資產	847,745.00	0.02	839,831.00	0.02	7,914.00	0.94
電腦軟體	847,745.00	0.02	839,831.00	0.02	7,914.00	0.94
其他資產	191,884,658.00	4.49	405,219,904.00	9.00	- 213,335,246.00	- 52.65
遞延資產	39,314,503.00	0.92	53,906,709.00	1.20	- 14,592,206.00	- 27.07
遞延費用	39,314,503.00	0.92	53,906,709.00	1.20	- 14,592,206.00	- 27.07
什項資產	152,570,155.00	3.57	351,313,195.00	7.80	- 198,743,040.00	- 56.57
存出保證金	2,671,157.00	0.06	1,297,238.00	0.03	1,373,919.00	105.91
暫付及待結轉帳項	236,473.00	0.01	170,765.00	0.00	65,708.00	38.48
代管資產	-	-	203,786,664.00	4.53	- 203,786,664.00	- 100.00
其他什項資產	149,662,525.00	3.50	146,058,528.00	3.24	3,603,997.00	2.47
合 計	4,273,645,354.87	100.00	4,501,279,607.87	100.00	- 227,634,253.00	- 5.06

法務部矯正機關作業基金

平衡表說明

中華民國107年度

說明：

- 一、本年度決算數係依作業基金採企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。
- 二、信託代理與保證資產(負債)科目，107年度期末數40,220,592元，106年度期末數39,132,192元。
- 三、依企業會計準則公報第17號生物資產第12條規定：「生物資產採用成本模式衡量時，應揭露下列資訊：1.生物資產之說明。2.公允價值無法可靠衡量之原因。3.所採用之折舊方法。4.所採用之耐用年限或折舊率。5.期初與期末之累計折舊及累計減損。6.期初與期末帳面金額之調節，列示下列各項：(1)因購買而增加之金額。(2)因收成而減少之金額。(3)折舊。(4)減損損失及減損損失迴轉。(5)其他變動金額。」，本基金相關生物資產說明如下：

(一) 生物資產之說明

1. **消耗性生物資產—流動**：凡一年或一業務週期內(以較長者為準)將變現、出售或耗用等之消耗性生物資產屬之，主要生產項目包括四季種植之蔬菜及飼養供以銷售為目的之牛、羊、豬、雞、鴨等。
2. **生產性生物資產—非流動**：凡與農業活動有關且具有生命之動物或植物，預期超過一年或一業務週期變現、出售或耗用等之生產性生物資產屬之，主要生產項目包括栽種芒果、芭樂樹及飼養梅花鹿銷售公鹿長成之鹿茸等。

(二) 公允價值無法可靠衡量之原因

依企業會計準則公報規定生物資產原則採用公允價值衡量，當原始認列時之公允價值取得須耗費過當之成本或努力，或公允價值無法可靠衡量時，得採用成本模式衡量。矯正機關因作業單位人力不足，其人員非財務背景，爰無相關成本會計專業知識，且作業承辦同仁除須辦理委託加工承攬、自營作業生產銷售及技能訓練等行政管理業務，尚須負責作業基金財產及物品管理、庶務採購、收容人新收調查等工作，工作內容相當複雜，對於生物資產公允價值之取得恐加重作業單位之工作負荷，經考量矯正機關作業之特性故採用成本模式為原則。

(三) 生產性生物資產所採用之折舊方法、耐用年限或折舊率

生產性生物資產之評價方式，係就各類生產項目分別預估生產年限並採直線法计提折舊。

(四) 生產性生物資產期初與期末之累計折舊

本基金自本(107)年度起適用企業會計準則，本年度投入之生產性生物資產—非流動，因尚未達可收成狀態，致期初與期末之累計折舊尚無發生數。

(五) 期初與期末帳面金額之調節

1. 因購買而增加之金額：
 - (1)消耗性生物資產—流動：本年度因購買及後續投入而增加之金額為2,802萬8,934元。
 - (2)生產性生物資產—非流動：本年度因購買及後續投入而增加之金額為18萬0,726元。
2. 因收成而減少之金額：

消耗性生物資產—流動：本年度因收成而減少之金額為2,859萬5,869元。
3. 折舊：本年度投入之生產性生物資產，尚未達可收成狀態，尚未提列折舊。
4. 減損損失及減損損失迴轉：本年度無發生數。
5. 其他變動金額：本年度無發生數。

法務部矯正機關作業基金

勞務收入明細表

中華民國107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	533,008,000.00	551,895,251.00	18,887,251.00	3.54	
加工收入	420,663,000.00	399,051,381.00	- 21,611,619.00	5.14	
電器科	8,529,000.00	7,053,408.00	- 1,475,592.00	17.30	加工量減少，收入隨之減少。
電子科	12,902,000.00	15,706,092.00	2,804,092.00	21.73	加工量增加，收入隨之增加。
木工科	1,629,000.00	2,249,694.00	620,694.00	38.10	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
鐵工科	13,979,000.00	13,603,131.00	- 375,869.00	2.69	加工量減少，收入隨之減少。
機工科	13,935,000.00	13,828,530.00	- 106,470.00	0.76	加工量減少，收入隨之減少。
藤(竹)工科	524,000.00	362,899.00	- 161,101.00	30.74	加工量減少，收入隨之減少。
鞋工科	3,386,000.00	2,915,528.00	- 470,472.00	13.89	加工量減少，收入隨之減少。
藝品科	43,570,000.00	33,591,998.00	- 9,978,002.00	22.90	加工量減少，收入隨之減少。
縫紉科	16,253,000.00	15,472,035.00	- 780,965.00	4.81	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
洗滌科	8,404,000.00	8,005,955.00	- 398,045.00	4.74	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
紙品科	197,706,000.00	197,208,549.00	- 497,451.00	0.25	加工量減少，收入隨之減少。
塑膠科	4,021,000.00	4,079,878.00	58,878.00	1.46	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
雕刻科	172,000.00	126,016.00	- 45,984.00	26.73	加工量減少，收入隨之減少。
其他科	95,653,000.00	84,847,668.00	- 10,805,332.00	11.30	加工量減少，收入隨之減少。
其他勞務收入	112,345,000.00	152,843,870.00	40,498,870.00	36.05	
外役科	57,916,000.00	97,796,335.00	39,880,335.00	68.86	外役承攬量增加，收入隨之增加。
什工科	54,429,000.00	55,047,535.00	618,535.00	1.14	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入隨之增加。

法務部矯正機關作業基金

銷貨收入明細表

中華民國107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	507,645,000.00	514,568,053.00	6,923,053.00	1.36	
印刷出版品銷貨收入	18,922,000.00	20,248,404.00	1,326,404.00	7.01	
印刷科	18,922,000.00	20,248,404.00	1,326,404.00	7.01	印製量減少，惟多屬高單價產品之承攬，收入隨之增加。
製成品銷貨收入	456,331,000.00	454,670,726.00	-1,660,274.00	0.36	
木工科	5,886,000.00	9,621,568.00	3,735,568.00	63.47	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
鐵工科	5,952,000.00	3,407,830.00	-2,544,170.00	42.74	銷量減少，收入隨之減少。
藝品科	35,259,000.00	33,762,408.00	-1,496,592.00	4.24	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
縫紉科	92,131,000.00	85,312,437.00	-6,818,563.00	7.40	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
釀造科	51,407,000.00	56,397,557.00	4,990,557.00	9.71	銷量增加，收入隨之增加。
陶藝科	4,982,000.00	4,913,371.00	- 68,629.00	1.38	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
食品科	254,152,000.00	255,069,525.00	917,525.00	0.36	銷量增加，收入隨之增加。
其他科	6,562,000.00	6,186,030.00	- 375,970.00	5.73	銷量減少，收入隨之減少。
農產品銷貨收入	32,392,000.00	39,648,923.00	7,256,923.00	22.40	
農作科	10,591,000.00	15,676,396.00	5,085,396.00	48.02	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
園藝科	1,453,000.00	1,860,173.00	407,173.00	28.02	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
畜牧科	20,348,000.00	22,112,354.00	1,764,354.00	8.67	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。

法務部矯正機關作業基金
業務外收入明細表
中華民國107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	26,712,000.00	28,558,747.00	1,846,747.00	6.91	
財務收入	26,649,000.00	26,842,286.00	193,286.00	0.73	
利息收入	26,649,000.00	26,842,286.00	193,286.00	0.73	
其他業務外收入	63,000.00	1,716,461.00	1,653,461.00	2,624.54	
違規罰款收入	20,000.00	471,212.00	451,212.00	2,256.06	廠商依合約規定繳納之逾期及懲罰性違約金收入等。
受贈收入	-	35,898.00	35,898.00	-	接受捐贈現金用於收容人技能訓練經費及接受捐贈不動產、廠房及設備《固定資產》與其他資產分期認列之收入。
雜項收入	43,000.00	1,209,351.00	1,166,351.00	2,712.44	獲環保局依「改造或汰換鍋爐補助辦法」第6條第2項規定核撥之補助款及備抵呆帳之沖回數。

法務部矯正機關作業基金
勞務成本明細表
中華民國107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	278,335,000.00	286,657,769.00	8,322,769.00	2.99	
加工成本	218,853,000.00	207,367,283.00	- 11,485,717.00	5.25	
電器科	4,694,000.00	3,965,114.00	- 728,886.00	15.53	加工量減少，成本隨之減少。
電子科	6,344,000.00	7,746,106.00	1,402,106.00	22.10	加工量增加，成本隨之增加。
木工科	890,000.00	1,230,944.00	340,944.00	38.31	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，成本隨之增加。
鐵工科	7,452,000.00	7,226,878.00	- 225,122.00	3.02	加工量減少，成本隨之減少。
機工科	7,189,000.00	7,058,496.00	- 130,504.00	1.82	加工量減少，成本隨之減少。
藤(竹)工科	265,000.00	170,478.00	- 94,522.00	35.67	加工量減少，成本隨之減少。
鞋工科	1,791,000.00	1,532,005.00	- 258,995.00	14.46	加工量減少，成本隨之減少。
藝品科	23,087,000.00	17,474,033.00	- 5,612,967.00	24.31	加工量減少，成本隨之減少。
縫紉科	8,522,000.00	8,241,782.00	- 280,218.00	3.29	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	5,608,000.00	5,274,099.00	- 333,901.00	5.95	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。
紙品科	102,344,000.00	102,217,850.00	- 126,150.00	0.12	加工量減少，成本隨之減少。
塑膠科	2,133,000.00	2,172,741.00	39,741.00	1.86	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，成本隨之增加。
雕刻科	86,000.00	62,644.00	- 23,356.00	27.16	加工量減少，成本隨之減少。
其他科	48,448,000.00	42,994,113.00	- 5,453,887.00	11.26	加工量減少，成本隨之減少。
其他勞務成本	59,482,000.00	79,290,486.00	19,808,486.00	33.30	
外役科	30,214,000.00	50,233,885.00	20,019,885.00	66.26	外役承攬量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
什工科	29,268,000.00	29,056,601.00	- 211,399.00	0.72	承攬量減少，成本隨之減少。

註：其他勞務成本—外役科—一般服務費—外包費科目，主要係為紓解矯正機關推作展作業人力不足之情況，法務部矯正署八德外役監獄依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過後辦理，本年度決算數549,076元，較預算數581,000元，減少31,924元，主要係實際委外辦理金額較預計減少所致。

法務部矯正機關作業基金

銷貨成本明細表

中華民國107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	384,680,000.00	387,674,913.00	2,994,913.00	0.78	
印刷出版品成本	14,254,000.00	14,925,671.00	671,671.00	4.71	
印刷科	14,254,000.00	14,925,671.00	671,671.00	4.71	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。
製成品銷貨成本	338,034,000.00	333,100,319.00	- 4,933,681.00	1.46	
木工科	4,403,000.00	7,208,919.00	2,805,919.00	63.73	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。
鐵工科	4,306,000.00	2,445,777.00	- 1,860,223.00	43.20	銷量減少，成本隨之減少。
藝品科	24,734,000.00	22,683,966.00	- 2,050,034.00	8.29	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
縫紉科	66,376,000.00	61,587,088.00	- 4,788,912.00	7.21	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
釀造科	36,508,000.00	39,087,557.00	2,579,557.00	7.07	銷量增加，成本隨之增加。
陶藝科	3,374,000.00	3,219,734.00	- 154,266.00	4.57	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
食品科	193,427,000.00	192,170,245.00	- 1,256,755.00	0.65	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
其他科	4,906,000.00	4,697,033.00	- 208,967.00	4.26	銷量減少，成本隨之減少。
農產品銷貨成本	32,392,000.00	39,648,923.00	7,256,923.00	22.40	
農作科	10,591,000.00	15,676,396.00	5,085,396.00	48.02	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。
園藝科	1,453,000.00	1,860,173.00	407,173.00	28.02	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。
畜牧科	20,348,000.00	22,112,354.00	1,764,354.00	8.67	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。

法務部矯正機關作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國107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	6,179,000.00	6,991,700.00	812,700.00	13.15	
行銷費用	4,629,000.00	5,517,389.00	888,389.00	19.19	
用人費用	10,000.00	101,084.00	91,084.00	910.84	
超時工作報酬	10,000.00	101,084.00	91,084.00	910.84	辦理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。
服務費用	4,542,000.00	5,347,419.00	805,419.00	17.73	
郵電費	32,000.00	23,991.00	- 8,009.00	25.03	撙節開支。
旅運費	1,129,000.00	1,377,097.00	248,097.00	21.97	增加理由同超時工作報酬。
印刷裝訂與廣告費	2,196,000.00	2,780,324.00	584,324.00	26.61	撙節開支。其中廣告費及業務宣導費預算數分別為107,000元及1,485,000元，決算數分別為50,465元及2,287,788元。
一般服務費	12,000.00	-	- 12,000.00	100.00	撙節開支。
公共關係費	1,173,000.00	1,166,007.00	- 6,993.00	0.60	
材料及用品費	75,000.00	61,302.00	- 13,698.00	18.26	
使用材料費	18,000.00	26,321.00	8,321.00	46.23	覈實分攤車輛耗用之燃料費。
用品消耗	57,000.00	34,981.00	- 22,019.00	38.63	撙節開支。
租金與利息	-	5,250.00	5,250.00	-	
機器租金	-	5,250.00	5,250.00	-	增加理由同超時工作報酬。
稅捐與規費(強制費)	2,000.00	2,334.00	334.00	16.70	
規費	2,000.00	2,334.00	334.00	16.70	覈實列支國道通行費。
業務費用	1,550,000.00	1,474,311.00	- 75,689.00	4.88	
服務費用	987,000.00	977,456.00	- 9,544.00	0.97	
郵電費	237,000.00	186,340.00	- 50,660.00	21.38	撙節開支。
旅運費	441,000.00	502,788.00	61,788.00	14.01	覈實列支貨物運費。
印刷裝訂與廣告費	20,000.00	49,248.00	29,248.00	146.24	印製產品管理用表單及簿冊。
修理保養及保固費	199,000.00	96,845.00	- 102,155.00	51.33	撙節開支。
保險費	29,000.00	35,005.00	6,005.00	20.71	覈實列支車輛及產品保險費。
一般服務費	61,000.00	107,230.00	46,230.00	75.79	覈實列支宅配公司代收手續費。
材料及用品費	423,000.00	330,160.00	- 92,840.00	21.95	
使用材料費	186,000.00	193,248.00	7,248.00	3.90	
用品消耗	237,000.00	136,912.00	- 100,088.00	42.23	撙節開支。
稅捐與規費(強制費)	116,000.00	95,480.00	- 20,520.00	17.69	
消費與行為稅	39,000.00	36,430.00	- 2,570.00	6.59	
規費	77,000.00	59,050.00	- 17,950.00	23.31	撙節開支。
短絀、賠償與保險給付	24,000.00	71,215.00	47,215.00	196.73	
各項短絀	24,000.00	71,215.00	47,215.00	196.73	覈實提列呆帳。

法務部矯正機關作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國107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	19,706,000.00	19,108,624.00	- 597,376.00	3.03	
管理費用及總務費用	19,706,000.00	19,108,624.00	- 597,376.00	3.03	
用人費用	4,885,000.00	4,826,343.00	- 58,657.00	1.20	
正式員額薪資	48,000.00	37,500.00	- 10,500.00	21.88	覈實列支管理會委員之酬勞。
聘僱及兼職人員薪資	3,312,000.00	3,307,044.00	- 4,956.00	0.15	
超時工作報酬	389,000.00	332,469.00	- 56,531.00	14.53	擲節開支。
獎金	417,000.00	401,447.00	- 15,553.00	3.73	
退休及卹償金	191,000.00	201,030.00	10,030.00	5.25	
福利費	528,000.00	546,853.00	18,853.00	3.57	
服務費用	11,335,000.00	11,115,501.00	- 219,499.00	1.94	
水電費	2,264,000.00	2,371,902.00	107,902.00	4.77	
郵電費	864,000.00	791,227.00	- 72,773.00	8.42	
旅運費	484,000.00	585,475.00	101,475.00	20.97	覈實列支貨物運費。
印刷裝訂與廣告費	665,000.00	945,701.00	280,701.00	42.21	印製產品訂購單及管理用表冊。
修理保養及保固費	628,000.00	240,698.00	- 387,302.00	61.67	擲節開支。
保險費	154,000.00	145,807.00	- 8,193.00	5.32	
一般服務費	5,385,000.00	4,958,728.00	- 426,272.00	7.92	
專業服務費	891,000.00	1,075,963.00	184,963.00	20.76	覈實列支產品評價會議聘任委員出席費。
材料及用品費	2,467,000.00	2,057,184.00	- 409,816.00	16.61	
使用材料費	672,000.00	297,241.00	- 374,759.00	55.77	擲節開支。
用品消耗	1,795,000.00	1,759,943.00	- 35,057.00	1.95	
租金與利息	127,000.00	145,619.00	18,619.00	14.66	
機器租金	72,000.00	73,819.00	1,819.00	2.53	
交通及運輸設備租金	16,000.00	7,000.00	- 9,000.00	56.25	擲節開支。
什項設備租金	39,000.00	64,800.00	25,800.00	66.15	覈實列支事務用影印機租金費用。
折舊、折耗及攤銷	525,000.00	543,636.00	18,636.00	3.55	
不動產、廠房及設備折舊	276,000.00	276,550.00	550.00	0.20	
攤銷	249,000.00	267,086.00	18,086.00	7.26	
稅捐與規費（強制費）	226,000.00	246,818.00	20,818.00	9.21	
消費與行為稅	114,000.00	102,947.00	- 11,053.00	9.70	
規費	112,000.00	143,871.00	31,871.00	28.46	覈實列支國道通行費。
短絀、賠償與保險給付	-	25,400.00	25,400.00	-	
賠償給付	-	25,400.00	25,400.00	-	收容人因作業不慎毀損週邊車輛之賠償費用。
其他	141,000.00	148,123.00	7,123.00	5.05	
其他費用	141,000.00	148,123.00	7,123.00	5.05	

註：1. 一般服務費—計時與計件人員酬金科目，係依行政院103年1月9日院臺防字第1030000361號函示，以不定期契約方式，接管國防部軍事監所移撥臨時人員1名，本年度決算數547,948元，較預算數533,000元，增加14,948元，主要係配合行政院調增107年度軍公教員工待遇相關費用隨之增加所致。

2. 一般服務費—外包費科目，主要係為紓解矯正機關推展作業人力不足之情況，法務部矯正署桃園女子、臺中、臺中女子、彰化、嘉義、臺南、高雄女子、屏東監獄及苗栗看守所等9單位，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過後辦理，本年度決算數4,260,082元，較預算數4,686,000元，減少425,918元，主要係實際委外辦理金額較預計減少所致。

法務部矯正機關作業基金
其他業務費用明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
其他業務費用	-	3,095,158.00	3,095,158.00	-	
雜項業務費用	-	3,095,158.00	3,095,158.00	-	
服務費用	-	1,440,817.00	1,440,817.00	-	
水電費	-	212,099.00	212,099.00	-	覈實列支維持生物資產支出，以下同。
旅運費	-	57,980.00	57,980.00	-	
印刷裝訂與廣告費	-	525.00	525.00	-	
修理保養及保固費	-	255,419.00	255,419.00	-	
保險費	-	8,500.00	8,500.00	-	
一般服務費	-	888,794.00	888,794.00	-	
專業服務費	-	17,500.00	17,500.00	-	
材料及用品費	-	1,532,119.00	1,532,119.00	-	
使用材料費	-	1,183,493.00	1,183,493.00	-	
用品消耗	-	348,626.00	348,626.00	-	
折舊、折耗及攤銷	-	118,622.00	118,622.00	-	
不動產、廠房及設備折舊	-	118,622.00	118,622.00	-	
稅捐與規費（強制費）	-	3,600.00	3,600.00	-	
消費與行為稅	-	3,600.00	3,600.00	-	

註：本基金自本(107)年度起適用企業會計準則，有關維持生物資產之支出自本年度起列於「其他業務費用」科目項下。

法務部矯正機

業務外費

中華民國

科 目	預算數	決算數
業務外費用	416,843,000.00	429,312,576.00
其他業務外費用	416,843,000.00	429,312,576.00
財產交易短絀	-	3,447,908.00
短絀、賠償與保險給付	-	3,447,908.00
各項短絀	-	3,447,908.00
監所其他業務費	396,723,000.00	404,707,140.00
服務費用	41,905,000.00	37,665,327.00
水電費	2,925,000.00	2,624,558.00
郵電費	75,000.00	44,727.00
旅運費	43,000.00	48,779.00
印刷裝訂與廣告費	183,000.00	99,349.00
修理保養及保固費	3,767,000.00	3,007,653.00
保險費	21,000.00	39,366.00
一般服務費	15,000.00	12,643.00
專業服務費	34,876,000.00	31,788,252.00
材料及用品費	164,052,000.00	167,351,802.00
使用材料費	121,666,000.00	148,164,150.00
用品消耗	42,386,000.00	19,187,652.00
租金與利息	26,000.00	47,600.00
交通及運輸設備租金	15,000.00	47,600.00
什項設備租金	11,000.00	-
折舊、折耗及攤銷	43,307,000.00	49,483,383.00
其他折舊性資產折舊	25,256,000.00	25,526,534.00
攤銷	18,051,000.00	23,956,849.00
稅捐與規費（強制費）	15,000.00	37,131.00
規費	15,000.00	37,131.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	147,418,000.00	150,121,897.00
捐助、補助及獎助	1,800,000.00	1,901,027.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	145,618,000.00	148,220,870.00
雜項費用	20,120,000.00	21,157,528.00
稅捐與規費（強制費）	-	1,971.00
消費與行為稅	-	1,971.00
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20,120,000.00	21,154,439.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	20,120,000.00	21,154,439.00
其他	-	1,118.00
其他費用	-	1,118.00

關作業基金
用明細表
107年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
12,469,576.00	2.99	
12,469,576.00	2.99	
3,447,908.00	-	
3,447,908.00	-	
3,447,908.00	-	應「法務部矯正署八德外役監獄新(擴)建工程中長程個案計畫」工程需要，配合拆除水井一座，報經審計部同意備查在案，資產原值4,179,275元，已提折舊731,367元，處理資產短絀3,447,908元。
7,984,140.00	2.01	
- 4,239,673.00	10.12	
- 300,442.00	10.27	擲節開支。
- 30,273.00	40.36	配合收容人電腦技訓班之開設，覈實列支數據通信費。
5,779.00	13.44	覈實列支辦理技訓業務同仁差旅費。
- 83,651.00	45.71	擲節開支。
- 759,347.00	20.16	擲節開支。
18,366.00	87.46	覈實列支技訓場地公共意外責任險。
- 2,357.00	15.71	覈實列支收容人技訓班產品包裝費。
- 3,087,748.00	8.85	
3,299,802.00	2.01	
26,498,150.00	21.78	主要係燃油價格上漲收容人沐浴及炊場所需燃料經費隨之增加所致。
- 23,198,348.00	54.73	主要係「矯正機關收容人居住品質提方案」(一人一床)計畫經費獲社會資源挹注所致。
21,600.00	83.08	
32,600.00	217.33	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。
- 11,000.00	100.00	擲節開支。
6,176,383.00	14.26	
270,534.00	1.07	
5,905,849.00	32.72	應「法務部矯正署八德外役監獄新(擴)建工程中長程個案計畫」工程需要，配合拆除帳列遞延費用之電力改善及天然氣管路工程二式，於本年度辦理全數攤銷。
22,131.00	147.54	
22,131.00	147.54	覈實列支收容人技訓用空瓶回收處理費。
2,703,897.00	1.83	
101,027.00	5.61	
2,602,870.00	1.79	
1,037,528.00	5.16	
1,971.00	-	
1,971.00	-	主要係繳納出售報廢資產之營業稅。
1,034,439.00	5.14	
1,034,439.00	5.14	
1,118.00	-	
1,118.00	-	應付廠商之代扣賠償金因久懸帳上於106年度轉入什項收入，於本年度申請返還。

法務部矯正機關作業基金
資產折舊明細表
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備《固定資產》					其 他	合 計
	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		
原 值	773,790.00	82,552,790.00	120,541,335.00	30,462,637.00	63,994,979.00	355,351,144.50	653,676,675.50
減：以前年度已提折舊數	773,790.00	70,945,413.00	95,660,016.00	25,347,092.00	46,027,702.00	209,292,616.50	448,046,629.50
上年度期末帳面價值	-	11,607,377.00	24,881,319.00	5,115,545.00	17,967,277.00	146,058,528.00	205,630,046.00
加：本年度新增資產價值	-	-	3,825,074.00	491,825.00	4,417,077.00	32,578,439.00	41,312,415.00
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-	-	3,447,908.00	3,447,908.00
加：調整欄	-	-	-	-	-	-	-
減：調整欄	-	-	-	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	-	1,142,475.00	5,404,265.00	943,577.00	5,694,262.00	25,526,534.00	38,711,113.00
本年度期末帳面價值	-	10,464,902.00	23,302,128.00	4,663,793.00	16,690,092.00	149,662,525.00	204,783,440.00
本年度提列折舊數							
勞務成本	-	758,388.00	1,060,434.00	201,547.00	612,438.00	-	2,632,807.00
銷貨成本	-	326,565.00	4,272,585.00	524,790.00	5,032,660.00	-	10,156,600.00
其他業務費用		5,296.00	71,246.00	6,320.00	35,760.00		118,622.00
管理及總務費用	-	52,226.00	-	210,920.00	13,404.00	-	276,550.00
其他業務外費用	-	-	-	-	-	25,526,534.00	25,526,534.00
合 計	-	1,142,475.00	5,404,265.00	943,577.00	5,694,262.00	25,526,534.00	38,711,113.00

註：

1. 本年度報廢之資產原值14,933,771元，已提折舊11,485,863元，詳資產報廢明細表（第30頁）。
2. 本年度新增資產價值，為本年度新購資產40,887,915元及受贈資產424,500元，合共41,312,415元。
3. 本年度減少資產價值，係應「法務部矯正署八德外役監獄新(擴)建工程中長程個案計畫」工程需要，配合拆除水井一座，報經審計部同意備查在案，資產原值4,179,275元，已提折舊731,367元，處理資產短絀3,447,908元。
4. 交通及運輸設備原有民國85年購置小貨車一輛，原值550,000元，已提折舊550,000元，於本年度辦理汰換，因勉堪使用移撥臺中監獄短程運用。

法務部矯正機關作業基金
公庫撥補款明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

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

法務部矯正機
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
不動產、廠房及設備 《固定資產》				
機械及設備		4,319,000.00		- 378,500.00
機械及設備		4,319,000.00		- 378,500.00
交通及運輸設備		500,000.00		- 8,000.00
交通及運輸設備		500,000.00		- 8,000.00
什項設備		4,046,000.00		386,500.00
什項設備		4,046,000.00		386,500.00
小計	-	8,865,000.00	-	-
撥入受贈及整理				
什項設備				
什項設備				
小計				
合 計	-	8,865,000.00	-	-

關作業基金
良擴充明細表

107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			
3,940,500.00	3,825,074.00	- 115,426.00	
3,940,500.00	3,825,074.00	- 115,426.00	
492,000.00	491,825.00	- 175.00	
492,000.00	491,825.00	- 175.00	
4,432,500.00	4,341,077.00	- 91,423.00	
4,432,500.00	4,341,077.00	- 91,423.00	
8,865,000.00	8,657,976.00	- 207,024.00	-
	76,000.00	76,000.00	
	76,000.00	76,000.00	-
	76,000.00	76,000.00	
8,865,000.00	8,733,976.00	- 131,024.00	-

關作業基金

畫預算與實際進度比較表

107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%	
8,865,000.00	100.00	8,657,976.00	97.66	8,657,976.00	97.66	
8,865,000.00	100.00	8,657,976.00	97.66	8,657,976.00	97.66	
3,940,500.00	91.24	3,825,074.00	97.07	3,825,074.00	97.07	節餘款。
492,000.00	98.40	491,825.00	99.96	491,825.00	99.96	節餘款。
4,432,500.00	109.55	4,341,077.00	97.94	4,341,077.00	97.94	節餘款。
8,865,000.00	100.00	8,657,976.00	97.66	8,657,976.00	97.66	

法務部矯正機
主要營運項目執行
 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			533,008,000.00		551,895,251.00
加工收入			420,663,000.00		399,051,381.00
電器科	件	11,517,765.00	8,529,000.00	787,745.00	7,053,408.00
電子科	件	150,821,412.00	12,902,000.00	158,740,858.00	15,706,092.00
木工科	件	570,219.00	1,629,000.00	464,499.00	2,249,694.00
鐵工科	件	163,193,842.00	13,979,000.00	151,863,062.00	13,603,131.00
機工科	件	117,243,764.00	13,935,000.00	114,158,212.00	13,828,530.00
藤(竹)工科	件	14,565.00	524,000.00	9,691.00	362,899.00
鞋工科	雙	106,025.00	3,386,000.00	81,744.00	2,915,528.00
藝品科	件	130,138,853.00	43,570,000.00	93,438,845.45	33,591,998.00
縫紉科	件	16,869,272.00	16,253,000.00	18,851,842.00	15,472,035.00
洗滌科	件	561,071.00	8,404,000.00	583,909.00	8,005,955.00
紙品科	件	272,054,236.00	197,706,000.00	229,921,152.00	197,208,549.00
塑膠科	件	13,908,500.00	4,021,000.00	13,592,811.00	4,079,878.00
雕刻科	件	93,700.00	172,000.00	70,762.00	126,016.00
其他科	件	267,330,615.00	95,653,000.00	248,817,316.00	84,847,668.00
其他勞務收入			112,345,000.00		152,843,870.00
外役科	工	87,111.00	57,916,000.00	123,564.34	97,796,335.00
什工科	工	784,540.00	54,429,000.00	707,450.12	55,047,535.00

關作業基金
績效摘要表

107 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		18,887,251.00	3.54	
		- 21,611,619.00	5.14	
- 10,730,020.00	93.16	- 1,475,592.00	17.30	加工量減少，收入隨之減少。
7,919,446.00	5.25	2,804,092.00	21.73	加工量增加，收入隨之增加。
- 105,720.00	18.54	620,694.00	38.10	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 11,330,780.00	6.94	- 375,869.00	2.69	加工量減少，收入隨之減少。
- 3,085,552.00	2.63	- 106,470.00	0.76	加工量減少，收入隨之減少。
- 4,874.00	33.46	- 161,101.00	30.74	加工量減少，收入隨之減少。
- 24,281.00	22.90	- 470,472.00	13.89	加工量減少，收入隨之減少。
- 36,700,007.55	28.20	- 9,978,002.00	22.90	加工量減少，收入隨之減少。
1,982,570.00	11.75	- 780,965.00	4.81	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
22,838.00	4.07	- 398,045.00	4.74	加工量雖增，惟多屬低單價之加工，收入隨之減少。
- 42,133,084.00	15.49	- 497,451.00	0.25	加工量減少，收入隨之減少。
- 315,689.00	2.27	58,878.00	1.46	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
- 22,938.00	24.48	- 45,984.00	26.73	加工量減少，收入隨之減少。
- 18,513,299.00	6.93	- 10,805,332.00	11.30	加工量減少，收入隨之減少。
		40,498,870.00	36.05	
36,453.34	41.85	39,880,335.00	68.86	外役承攬量增加，收入隨之增加。
- 77,089.88	9.83	618,535.00	1.14	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入隨之增加。

法務部矯正機
主要營運項目執行
 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			507,645,000.00		514,568,053.00
印刷出版品銷貨收入			18,922,000.00		20,248,404.00
印刷科	張	33,773,677.00	18,922,000.00	31,123,364.00	20,248,404.00
製成品銷貨收入			456,331,000.00		454,670,726.00
木工科	件	14,301.00	5,886,000.00	11,681.00	9,621,568.00
鐵工科	件	2,320.00	5,952,000.00	1,124.50	3,407,830.00
藝品科	件	147,544.00	35,259,000.00	583,718.00	33,762,408.00
縫紉科	件	742,709.00	92,131,000.00	803,412.00	85,312,437.00
釀造科	公斤	903,367.00	51,407,000.00	912,176.54	56,397,557.00
陶藝科	件	74,078.00	4,982,000.00	74,379.00	4,913,371.00
食品科	件	6,830,834.00	254,152,000.00	6,782,533.70	255,069,525.00
其他科	件	56,618.00	6,562,000.00	49,407.00	6,186,030.00
農產品銷貨收入			32,392,000.00		39,648,923.00
農作科	公斤	637,481.00	10,591,000.00	545,330.86	15,676,396.00
園藝科	件	34,570.00	1,453,000.00	30,595.00	1,860,173.00
畜牧科	公斤	163,149.00	20,348,000.00	136,451.00	22,112,354.00

關作業基金 績效摘要表

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		6,923,053.00	1.36	
		1,326,404.00	7.01	
- 2,650,313.00	7.85	1,326,404.00	7.01	印製量減少，惟多屬高單價產品之承製，收入隨之增加。
		- 1,660,274.00	0.36	
- 2,620.00	18.32	3,735,568.00	63.47	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 1,195.50	51.53	- 2,544,170.00	42.74	銷量減少，收入隨之減少。
436,174.00	295.62	- 1,496,592.00	4.24	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
60,703.00	8.17	- 6,818,563.00	7.40	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
8,809.54	0.98	4,990,557.00	9.71	銷量增加，收入隨之增加。
301.00	0.41	- 68,629.00	1.38	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
- 48,300.30	0.71	917,525.00	0.36	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 7,211.00	12.74	- 375,970.00	5.73	銷量減少，收入隨之減少。
-	-	7,256,923.00	22.40	
- 92,150.14	14.46	5,085,396.00	48.02	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 3,975.00	11.50	407,173.00	28.02	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
- 26,698.00	16.36	1,764,354.00	8.67	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。

法務部矯正機
主要營運項目執行
 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			278,335,000.00		286,657,769.00
加工成本			218,853,000.00		207,367,283.00
電器科	件	11,517,765.00	4,694,000.00	787,745.00	3,965,114.00
電子科	件	150,821,412.00	6,344,000.00	158,740,858.00	7,746,106.00
木工科	件	570,219.00	890,000.00	464,499.00	1,230,944.00
鐵工科	件	163,193,842.00	7,452,000.00	151,863,062.00	7,226,878.00
機工科	件	117,243,764.00	7,189,000.00	114,158,212.00	7,058,496.00
藤(竹)工科	件	14,565.00	265,000.00	9,691.00	170,478.00
鞋工科	雙	106,025.00	1,791,000.00	81,744.00	1,532,005.00
藝品科	件	130,138,853.00	23,087,000.00	93,438,845.45	17,474,033.00
縫紉科	件	16,869,272.00	8,522,000.00	18,851,842.00	8,241,782.00
洗滌科	件	561,071.00	5,608,000.00	583,909.00	5,274,099.00
紙品科	件	272,054,236.00	102,344,000.00	229,921,152.00	102,217,850.00
塑膠科	件	13,908,500.00	2,133,000.00	13,592,811.00	2,172,741.00
雕刻科	件	93,700.00	86,000.00	70,762.00	62,644.00
其他科	件	267,330,615.00	48,448,000.00	248,817,316.00	42,994,113.00
其他勞務成本			59,482,000.00		79,290,486.00
外役科	工	87,111.00	30,214,000.00	123,564.34	50,233,885.00
什工科	工	784,540.00	29,268,000.00	707,450.12	29,056,601.00

關作業基金
績效摘要表

107 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		8,322,769.00	2.99	
		- 11,485,717.00	5.25	
- 10,730,020.00	93.16	- 728,886.00	15.53	加工量減少，成本隨之減少。
7,919,446.00	5.25	1,402,106.00	22.10	加工量增加，成本隨之增加。
- 105,720.00	18.54	340,944.00	38.31	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，成本隨之增加。
- 11,330,780.00	6.94	- 225,122.00	3.02	加工量減少，成本隨之減少。
- 3,085,552.00	2.63	- 130,504.00	1.82	加工量減少，成本隨之減少。
- 4,874.00	33.46	- 94,522.00	35.67	加工量減少，成本隨之減少。
- 24,281.00	22.90	- 258,995.00	14.46	加工量減少，成本隨之減少。
- 36,700,007.55	28.20	- 5,612,967.00	24.31	加工量減少，成本隨之減少。
1,982,570.00	11.75	- 280,218.00	3.29	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。
22,838.00	4.07	- 333,901.00	5.95	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。
- 42,133,084.00	15.49	- 126,150.00	0.12	加工量減少，成本隨之減少。
- 315,689.00	2.27	39,741.00	1.86	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，成本隨之增加。
- 22,938.00	24.48	- 23,356.00	27.16	加工量減少，成本隨之減少。
- 18,513,299.00	6.93	- 5,453,887.00	11.26	加工量減少，成本隨之減少。
	-	19,808,486.00	33.30	
36,453.34	41.85	20,019,885.00	66.26	外役承攬量增加，收入增加，成本亦隨之增加。
- 77,089.88	9.83	- 211,399.00	0.72	承攬量減少，成本隨之減少。

法務部矯正機
主要營運項目執行
 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			384,680,000.00		387,674,913.00
印刷出版品成本			14,254,000.00		14,925,671.00
印刷科	張	33,773,677.00	14,254,000.00	31,123,364.00	14,925,671.00
製成品銷貨成本			338,034,000.00		333,100,319.00
木工科	件	14,301.00	4,403,000.00	11,681.00	7,208,919.00
鐵工科	件	2,320.00	4,306,000.00	1,124.50	2,445,777.00
藝品科	件	147,544.00	24,734,000.00	583,718.00	22,683,966.00
縫紉科	件	742,709.00	66,376,000.00	803,412.00	61,587,088.00
釀造科	公斤	903,367.00	36,508,000.00	912,176.54	39,087,557.00
陶藝科	件	74,078.00	3,374,000.00	74,379.00	3,219,734.00
食品科	件	6,830,834.00	193,427,000.00	6,782,533.70	192,170,245.00
其他科	件	56,618.00	4,906,000.00	49,407.00	4,697,033.00
農產品銷貨成本			32,392,000.00		39,648,923.00
農作科	公斤	637,481.00	10,591,000.00	545,330.86	15,676,396.00
園藝科	件	34,570.00	1,453,000.00	30,595.00	1,860,173.00
畜牧科	公斤	163,149.00	20,348,000.00	136,451.00	22,112,354.00

關作業基金
績效摘要表
 107 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
		2,994,913.00	0.78	
		671,671.00	4.71	
- 2,650,313.00	7.85	671,671.00	4.71	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承製，收入增加，成本亦隨之增加。
		- 4,933,681.00	1.46	
- 2,620.00	18.32	2,805,919.00	63.73	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。
- 1,195.50	51.53	- 1,860,223.00	43.20	銷量減少，成本隨之減少。
436,174.00	295.62	- 2,050,034.00	8.29	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
60,703.00	8.17	- 4,788,912.00	7.21	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
8,809.54	0.98	2,579,557.00	7.07	銷量增加，成本隨之增加。
301.00	0.41	- 154,266.00	4.57	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
- 48,300.30	0.71	- 1,256,755.00	0.65	銷量減少，成本隨之減少。
- 7,211.00	12.74	- 208,967.00	4.26	銷量減少，成本隨之減少。
		7,256,923.00	22.40	
- 92,150.14	14.46	5,085,396.00	48.02	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。
- 3,975.00	11.50	407,173.00	28.02	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。
- 26,698.00	16.36	1,764,354.00	8.67	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。

**法務部矯正機關作業基金
基金數額增減明細表**

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
期初基金數額	4,085,686,000.00	4,111,303,145.37	25,617,145.37	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國(公)有財產撥充				
國(公)庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀	28,547,000.00	5,712,520.50	-22,834,479.50	本年度決算數短絀27,722,876元，撥用前期未分配賸餘22,010,355.50元及折減基金5,712,520.50元填補。
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	4,057,139,000.00	4,105,590,624.87	48,451,624.87	

本 頁 空 白

法務部矯正機
成 本 彙
中華民國

項 目	預算數	決算數
直接材料	188,498,000.00	184,982,249.00
直接人工	108,813,000.00	110,732,561.00
製造費用	54,977,000.00	54,448,726.00
製 造 成 本	352,288,000.00	350,163,536.00
加：期初在製品存貨	12,834,000.00	8,350,095.00
減：期末在製品存貨	12,834,000.00	6,589,014.00
製 成 品 成 本	352,288,000.00	351,924,617.00
加：期初製成品存貨	-	-
減：自製自用		1,512,631.00
減：期末製成品存貨	-	2,385,996.00
銷 貨 成 本	352,288,000.00	348,025,990.00
印刷科	14,254,000.00	14,925,671.00
木工科	4,403,000.00	7,208,919.00
鐵工科	4,306,000.00	2,445,777.00
藝品科	24,734,000.00	22,683,966.00
縫紉科	66,376,000.00	61,587,088.00
釀造科	36,508,000.00	39,087,557.00
陶藝科	3,374,000.00	3,219,734.00
食品科	193,427,000.00	192,170,245.00
其他科	4,906,000.00	4,697,033.00

註：本表銷貨成本合計數與收支餘絀表「銷貨成本」之合計數差異為農產品銷貨成本數額。

關作業基金

總表

107年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
- 3,515,751.00	1.87	
1,919,561.00	1.76	
- 528,274.00	0.96	
- 2,124,464.00	0.60	
- 4,483,905.00	34.94	
- 6,244,986.00	48.66	
- 363,383.00	0.10	
-	-	
1,512,631.00	-	
2,385,996.00	-	
- 4,262,010.00	1.21	
671,671.00	4.71	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承製，收入增加，成本亦隨之增加。
2,805,919.00	63.73	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。
- 1,860,223.00	43.20	銷量減少，成本隨之減少。
- 2,050,034.00	8.29	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
- 4,788,912.00	7.21	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
2,579,557.00	7.07	銷量增加，成本隨之增加。
- 154,266.00	4.57	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
- 1,256,755.00	0.65	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
- 208,967.00	4.26	銷量減少，成本隨之減少。

法務部矯正機關作業基金

員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分	149	148	- 1	依法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法第6條及第8條規定，設作業基金管理會，置委員15人至19人，執行秘書1人、副執行秘書2人、幹事及工作人員若干人；各矯正機關辦理本基金業務，亦得置工作人員若干人，均由本部或所屬機關現職人員派兼之。
專任人員	15	15	-	
約僱	15	15	-	
管理會委員	19	18	- 1	
兼任人員	115	115	-	
總 計	149	148	- 1	

註：1. 管理及總務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金科目，本年度預算數533,000元，決算數547,948元，係依行政院103年1月9日院臺防字第1030000361號函示，以不定期契約方式，接管國防部軍事監所移撥臨時人員1名。

2. 其他勞務成本—一般服務費—外包費科目，本年度預算數581,000元，決算數549,076元及管理及總務費用—一般服務費—外包費科目，本年度預算數4,686,000元，決算數4,260,082元，主要係為紓解矯正機關推作展作業人力不足之情況，法務部矯正署桃園女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、嘉義、臺南、高雄女子、屏東監獄及苗栗看守所等10單位，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過後辦理。

本 頁 空 白

法務部矯正機
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	48,000.00	6,205,000.00	100,000.00	-	782,000.00
勞務成本	-	1,951,000.00	7,000.00	-	207,000.00
銷貨成本	-	942,000.00	-	-	158,000.00
行銷及業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	48,000.00	3,312,000.00	93,000.00	-	417,000.00
合 計	48,000.00	6,205,000.00	100,000.00	-	782,000.00

關作業基金
彙計表

107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	兼任人員費用	總計
357,000.00	-	988,000.00	-	8,480,000.00	2,046,000.00	10,526,000.00
118,000.00	-	309,000.00	-	2,592,000.00	1,728,000.00	4,320,000.00
48,000.00	-	151,000.00	-	1,299,000.00	12,000.00	1,311,000.00
-	-	-	-	-	10,000.00	10,000.00
191,000.00	-	528,000.00	-	4,589,000.00	296,000.00	4,885,000.00
357,000.00	-	988,000.00	-	8,480,000.00	2,046,000.00	10,526,000.00

法務部矯正機
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	37,500.00	6,195,096.00	116,757.00	-	722,361.00
勞務成本	-	1,946,162.00	141.00	-	219,190.00
銷貨成本	-	941,890.00	30,189.00	-	101,724.00
行銷及業務費用	-	-		-	-
管理及總務費用	37,500.00	3,307,044.00	86,427.00	-	401,447.00
合 計	37,500.00	6,195,096.00	116,757.00	-	722,361.00

- 註：1. 管理及總務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金科目，本年度預算數533,000元，方式，接管國防部軍事監所移撥臨時人員1名。
2. 其他勞務成本—一般服務費—外包費科目，本年度預算數581,000元，決算數549,076元4,260,082元，主要係為紓解矯正機關推作展作業人力不足之情況，法務部矯正署桃園等10單位，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」提報勞務承攬計畫，
3. 獎金編列項目為約僱人員「年終獎金」，本年度預算數782,000元，決算數722,361元，年終工作獎金發給注意事項」發給，現職約僱人員15人，其中1名為新僱，按實際在職

關作業基金 彙 計 表

107 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	兼任人員費用	總計
375,803.00	-	999,393.00	-	8,446,910.00	2,287,482.00	10,734,392.00
117,267.00	-	306,640.00	-	2,589,400.00	1,732,128.00	4,321,528.00
57,506.00	-	145,900.00	-	1,277,209.00	208,228.00	1,485,437.00
-	-	-	-	-	101,084.00	101,084.00
201,030.00	-	546,853.00	-	4,580,301.00	246,042.00	4,826,343.00
375,803.00	-	999,393.00	-	8,446,910.00	2,287,482.00	10,734,392.00

決算數547,948元，係依行政院103年1月9日院臺防字第1030000361號函示，以不定期契約

及管理及總務費用—一般服務費—外包費科目，本年度預算數4,686,000元，決算數女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、嘉義、臺南、高雄女子、屏東監獄及苗栗看守所經本基金管理會審議通過後辦理。

係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定之「一百零六年軍公教人員月數比例計支」。

法務部矯正機關作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
									本年度無增購及汰舊換新管理用公務車輛。
合 計									

說明：1. 本基金無管理用公務車輛。

2. 本基金本年度無增購其他車輛，汰舊換新小型貨車1輛，汰舊換新後之車輛包括：大型貨車4輛、小型客貨車21輛及小型貨車11輛。

本 頁 空 白

法務部矯正機
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	矯正機關作業基金管理會	-	4,197,220.00	- 4,197,220.00
2	法務部矯正署臺北監獄	56,746,228.00	39,675,997.00	17,070,231.00
3	法務部矯正署桃園監獄	17,928,595.00	10,442,616.00	7,485,979.00
4	法務部矯正署桃園女子監獄	28,559,335.00	16,971,706.00	11,587,629.00
5	法務部矯正署八德外役監獄	40,139,907.00	22,516,390.00	17,623,517.00
6	法務部矯正署新竹監獄	33,307,163.00	19,003,997.00	14,303,166.00
7	法務部矯正署臺中監獄	111,183,411.00	71,238,870.00	39,944,541.00
8	法務部矯正署臺中女子監獄	38,859,223.00	23,314,834.00	15,544,389.00
9	法務部矯正署彰化監獄	42,919,109.00	27,141,420.00	15,777,689.00
10	法務部矯正署雲林監獄	22,723,427.00	15,858,427.00	6,865,000.00
11	法務部矯正署雲林第二監獄	32,348,852.00	20,330,252.00	12,018,600.00
12	法務部矯正署嘉義監獄	49,438,150.00	34,920,980.00	14,517,170.00
13	法務部矯正署臺南監獄	82,463,230.00	51,620,972.00	30,842,258.00
14	法務部矯正署臺南第二監獄	11,658,710.00	6,487,342.00	5,171,368.00
15	法務部矯正署明德外役監獄	31,493,461.00	22,380,934.00	9,112,527.00
16	法務部矯正署高雄監獄	30,174,225.00	20,863,292.00	9,310,933.00
17	法務部矯正署高雄第二監獄	23,226,125.00	15,464,676.00	7,761,449.00
18	法務部矯正署高雄女子監獄	36,752,141.00	23,422,002.00	13,330,139.00
19	法務部矯正署屏東監獄	80,384,182.00	55,720,891.00	24,663,291.00
20	法務部矯正署臺東監獄	3,631,373.00	2,131,057.00	1,500,316.00
21	法務部矯正署花蓮監獄	22,305,943.00	14,908,233.00	7,397,710.00
22	法務部矯正署自強外役監獄	16,405,273.00	13,461,292.00	2,943,981.00
23	法務部矯正署宜蘭監獄	43,827,810.00	26,872,772.00	16,955,038.00
24	法務部矯正署基隆監獄	8,925,634.00	5,476,667.00	3,448,967.00
25	法務部矯正署澎湖監獄	20,670,452.00	13,414,530.00	7,255,922.00
26	法務部矯正署綠島監獄	1,415,616.00	1,114,077.00	301,539.00
27	法務部矯正署金門監獄	12,171,889.00	8,733,723.00	3,438,166.00
28	法務部矯正署泰源技能訓練所	21,357,579.00	14,128,437.00	7,229,142.00
29	法務部矯正署東成技能訓練所	9,189,371.00	5,925,569.00	3,263,802.00
30	法務部矯正署岩灣技能訓練所	12,823,792.00	9,345,992.00	3,477,800.00
31	法務部矯正署新店戒治所	1,371,260.00	685,630.00	685,630.00
32	法務部矯正署臺中戒治所	724,318.00	362,161.00	362,157.00
33	法務部矯正署高雄戒治所	1,702,800.00	1,077,441.00	625,359.00
34	法務部矯正署臺東戒治所	11,694,181.00	9,205,944.00	2,488,237.00
35	法務部矯正署彰化少年輔育院	3,840.00	1,920.00	1,920.00
36	法務部矯正署臺北看守所	24,881,527.00	15,498,599.00	9,382,928.00
37	法務部矯正署臺北女子看守所	5,846,541.00	3,817,259.00	2,029,282.00
38	法務部矯正署新竹看守所	2,881,147.00	1,933,520.00	947,627.00
39	法務部矯正署苗栗看守所	12,047,084.00	7,665,459.00	4,381,625.00
40	法務部矯正署臺中看守所	23,398,924.00	14,722,066.00	8,676,858.00
41	法務部矯正署彰化看守所	4,897,751.00	3,326,483.00	1,571,268.00
42	法務部矯正署南投看守所	4,918,588.00	2,981,325.00	1,937,263.00
43	法務部矯正署嘉義看守所	11,114,711.00	7,705,680.00	3,409,031.00
44	法務部矯正署臺南看守所	15,713,417.00	9,504,741.00	6,208,676.00
45	法務部矯正署屏東看守所	8,685,924.00	5,762,873.00	2,923,051.00
46	法務部矯正署花蓮看守所	1,326,694.00	708,256.00	618,438.00
47	法務部矯正署基隆看守所	2,320,204.00	1,483,640.00	836,564.00
合 計		1,076,559,117.00	703,528,164.00	373,030,953.00

關作業基金

收支概況表

107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)
14,830,659.00	13,401,889.00	1,428,770.00	- 2,768,450.00
873,924.00	22,152,214.00	- 21,278,290.00	- 4,208,059.00
501,875.00	11,061,471.00	- 10,559,596.00	- 3,073,617.00
152,834.00	8,880,522.00	- 8,727,688.00	2,859,941.00
36,609.00	24,354,135.00	- 24,317,526.00	- 6,694,009.00
1,309,226.00	13,253,030.00	- 11,943,804.00	2,359,362.00
1,881,869.00	33,447,055.00	- 31,565,186.00	8,379,355.00
220,645.00	14,000,054.00	- 13,779,409.00	1,764,980.00
507,670.00	16,281,066.00	- 15,773,396.00	4,293.00
640,018.00	8,096,741.00	- 7,456,723.00	- 591,723.00
103,770.00	12,054,397.00	- 11,950,627.00	67,973.00
753,417.00	14,038,152.00	- 13,284,735.00	1,232,435.00
1,052,037.00	20,488,756.00	- 19,436,719.00	11,405,539.00
2,347.00	9,689,435.00	- 9,687,088.00	- 4,515,720.00
256,262.00	6,695,479.00	- 6,439,217.00	2,673,310.00
1,072,146.00	12,425,728.00	- 11,353,582.00	2,042,649.00
347,339.00	7,641,409.00	- 7,294,070.00	467,379.00
160,634.00	10,743,453.00	- 10,582,819.00	2,747,320.00
567,293.00	17,794,151.00	- 17,226,858.00	7,436,433.00
52,181.00	2,664,036.00	- 2,611,855.00	- 1,111,539.00
37,727.00	12,330,929.00	- 12,293,202.00	- 4,895,492.00
55,816.00	3,351,409.00	- 3,295,593.00	- 351,612.00
372,088.00	18,206,097.00	- 17,834,009.00	- 878,971.00
132,549.00	3,297,407.00	- 3,164,858.00	284,109.00
254,704.00	8,161,285.00	- 7,906,581.00	- 650,659.00
969.00	1,849,850.00	- 1,848,881.00	- 1,547,342.00
120,400.00	1,924,319.00	- 1,803,919.00	1,634,247.00
26,235.00	7,773,572.00	- 7,747,337.00	- 518,195.00
28,306.00	6,597,392.00	- 6,569,086.00	- 3,305,284.00
88,424.00	5,100,102.00	- 5,011,678.00	- 1,533,878.00
3,417.00	4,687,199.00	- 4,683,782.00	- 3,998,152.00
1,161.00	2,504,723.00	- 2,503,562.00	- 2,141,405.00
9,336.00	2,986,906.00	- 2,977,570.00	- 2,352,211.00
186,734.00	3,343,432.00	- 3,156,698.00	- 668,461.00
2,798.00	9,145,524.00	- 9,142,726.00	- 9,140,806.00
330,910.00	15,440,172.00	- 15,109,262.00	- 5,726,334.00
6,534.00	3,741,873.00	- 3,735,339.00	- 1,706,057.00
24,223.00	1,802,195.00	- 1,777,972.00	- 830,345.00
55,778.00	4,787,748.00	- 4,731,970.00	- 350,345.00
329,978.00	8,081,689.00	- 7,751,711.00	925,147.00
293,119.00	2,198,418.00	- 1,905,299.00	- 334,031.00
60,259.00	2,717,890.00	- 2,657,631.00	- 720,368.00
188,608.00	4,849,320.00	- 4,660,712.00	- 1,251,681.00
378,519.00	6,672,669.00	- 6,294,150.00	- 85,474.00
185,855.00	5,429,978.00	- 5,244,123.00	- 2,321,072.00
56,831.00	1,200,343.00	- 1,143,512.00	- 525,074.00
4,714.00	1,966,962.00	- 1,962,248.00	- 1,125,684.00
28,558,747.00	429,312,576.00	- 400,753,829.00	- 27,722,876.00

法務部矯正機關作業基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	10,526,000.00	10,734,392.00	208,392.00	1.98
正式員額薪資	48,000.00	37,500.00	- 10,500.00	21.88
聘僱及兼職人員薪資	6,205,000.00	6,195,096.00	- 9,904.00	0.16
超時工作報酬	2,146,000.00	2,404,239.00	258,239.00	12.03
獎金	782,000.00	722,361.00	- 59,639.00	7.63
退休及卹償金	357,000.00	375,803.00	18,803.00	5.27
福利費	988,000.00	999,393.00	11,393.00	1.15
服務費用	455,753,000.00	462,587,855.00	6,834,855.00	1.50
水電費	34,663,000.00	32,216,940.00	- 2,446,060.00	7.06
郵電費	1,220,000.00	1,054,908.00	- 165,092.00	13.53
旅運費	5,519,000.00	5,796,379.00	277,379.00	5.03
印刷裝訂與廣告費	3,496,000.00	4,315,971.00	819,971.00	23.45
修理保養及保固費	9,429,000.00	6,391,543.00	- 3,037,457.00	32.21
保險費	621,000.00	592,984.00	- 28,016.00	4.51
一般服務費	363,333,000.00	377,475,140.00	14,142,140.00	3.89
專業服務費	36,299,000.00	33,577,983.00	- 2,721,017.00	7.50
公共關係費	1,173,000.00	1,166,007.00	- 6,993.00	0.60
材料及用品費	380,399,000.00	379,605,726.00	- 793,274.00	0.21
使用材料費	329,513,000.00	351,673,882.00	22,160,882.00	6.73
用品消耗	50,886,000.00	27,931,844.00	- 22,954,156.00	45.11
租金與利息	791,000.00	658,200.00	- 132,800.00	16.79

法務部矯正機關作業基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
機器租金	97,000.00	93,819.00	- 3,181.00	3.28
交通及運輸設備租金	607,000.00	472,293.00	- 134,707.00	22.19
什項設備租金	87,000.00	92,088.00	5,088.00	5.85
折舊、折耗及攤銷	55,722,000.00	62,362,576.00	6,640,576.00	11.92
不動產、廠房及設備折舊	12,166,000.00	12,612,107.00	446,107.00	3.67
其他折舊性資產折舊	25,256,000.00	25,526,534.00	270,534.00	1.07
攤銷	18,300,000.00	24,223,935.00	5,923,935.00	32.37
稅捐與規費（強制費）	2,215,000.00	2,038,798.00	- 176,202.00	7.95
消費與行為稅	300,000.00	289,888.00	- 10,112.00	3.37
規費	1,915,000.00	1,748,910.00	- 166,090.00	8.67
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	167,758,000.00	171,472,002.00	3,714,002.00	2.21
捐助、補助及獎助	1,800,000.00	1,901,027.00	101,027.00	5.61
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	165,958,000.00	169,570,975.00	3,612,975.00	2.18
短絀、賠償與保險給付	24,000.00	3,544,523.00	3,520,523.00	14,668.85
各項短絀	24,000.00	3,519,123.00	3,495,123.00	14,563.01
賠償給付	-	25,400.00	25,400.00	-
其他	163,000.00	187,745.00	24,745.00	-
其他費用	163,000.00	187,745.00	24,745.00	15.18
合 計	1,073,351,000.00	1,093,191,817.00	19,840,817.00	1.85

註：本表合計數與收支餘絀表「業務成本與費用」及「業務外費用」之合計數差異為農產品銷貨成本數額。

法務部矯正機
管制性項目及統計
 中華民國

科 目	預算數	決算數
管制性項目		
國外旅費	-	-
廣告費《廣（公）告費》	107,000	50,465
業務宣導費	1,485,000	2,287,788
公共關係費	1,173,000	1,166,007
統計所需項目		
宿舍電費	-	-
宿舍水費	-	-
員工通勤交通費	-	-
宿舍修護費	-	-
宿舍保險費	-	-
義（志）工服務費《義工服務費》	35,000	
計時與計件人員酬金	533,000	547,948
專技人員酬金	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	31,942,000	29,009,830
商品	-	-
一般土地租金	17,000	16,431
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	-	-
補（協）助政府機關（構）	-	-
捐助國內團體	-	-
捐助私校	-	-
對外國之捐助		
磅（現金分）差	-	-
運輸及搬運短絀	-	-
停工短絀	-	-
損壞工作	-	-
災害短絀	-	-
未足額進用身障人員差額補助費	-	-

法務部矯正機
改善收容人醫療、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
一、非業務資產之增置				
改善收容人生活設施	841,412.00	68,555,000.00	-	-
機械及設備		14,264,000.00		526,500.00
交通及運輸設備		135,000.00		- 135,000.00
什項設備		14,623,000.00		2,085,500.00
非消耗品		22,347,000.00		135,000.00
維護費		2,276,000.00		-
遞延費用	841,412.00	14,910,000.00		- 2,612,000.00
改善衛生醫療設施	-	2,795,000.00	-	-
機械及設備		2,582,000.00	-	- 8,000.00
什項設備		30,000.00		-
非消耗品		183,000.00	-	8,000.00
改善技訓設備	-	4,100,000.00	-	-
機械及設備		2,804,000.00	-	-
交通及運輸設備		81,000.00		
什項設備		1,215,000.00	-	- 10,000.00
非消耗品		-	-	10,000.00
小 計	841,412.00	75,450,000.00	-	-
二、撥入受贈及整理				
改善收容人生活設施				
機械及設備				
改善技訓設備				
機械及設備				
什項設備				
小 計				
合 計	841,412.00	75,450,000.00	-	-

註：轉入下年度繼續辦理數，係雲林監獄辦理「廢水處理場新建工程」之技術服務費用能確實履行監造責任及義務，爰已發生權責部分轉入下年度繼續辦理。

關作業基金
及技訓設備專案執行明細表
107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			
69,396,412.00	37,604,394.00	- 31,792,018.00	841,412.00
14,790,500.00	12,068,440.00	- 2,722,060.00	
-	-	-	
16,708,500.00	13,977,497.00	- 2,731,003.00	
22,482,000.00	447,570.00	- 22,034,430.00	
2,276,000.00	1,746,244.00	- 529,756.00	
13,139,412.00	9,364,643.00	- 3,774,769.00	841,412.00
2,795,000.00	2,667,274.00	- 127,726.00	-
2,574,000.00	2,449,994.00	- 124,006.00	
30,000.00	29,000.00	- 1,000.00	
191,000.00	188,280.00	- 2,720.00	
4,100,000.00	3,714,508.00	- 385,492.00	-
2,804,000.00	2,553,708.00	- 250,292.00	
81,000.00	80,000.00	- 1,000.00	
1,205,000.00	1,071,300.00	- 133,700.00	
10,000.00	9,500.00	- 500.00	
76,291,412.00	43,986,176.00	- 32,305,236.00	841,412.00
	13,500.00	13,500.00	
	13,500.00	13,500.00	
	335,000.00	335,000.00	
	125,000.00	125,000.00	
	210,000.00	210,000.00	
	348,500.00	348,500.00	
76,291,412.00	44,334,676.00	- 31,956,736.00	841,412.00

84萬1,412元，因廠商尚有監造項目待履行而無法支付，且為確保本案技術服務廠商

法務部矯正機關作業基金
年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項目	107年度決算數		107年度預算數	
	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	-		-	-
二、上年度轉入可用數(2)	5,993,280.00	100.00	-	-
三、年度執行數(3)	0.00	0.00	-	-
			說 明	
			參與矯正機關作業基金之各矯正機關，依照監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57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。	
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	5,993,280.00	100.00		

註：

- 1.提撥數：本年度預算編列短絀，致無提撥數。
- 2.上年度轉入可用數：為上(106)年度轉入本年度繼續執行之數。
- 3.年度執行數：經本基金管理會審核同意辦理，各機關於當年度已執行之數。

主辦會計人員：



基金主持人：

