

中華民國112年度  
(112年1月1日至112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 112 年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明 . . . . .	1—5
乙、主要表	
一、收支餘絀表 . . . . .	7
二、餘絀撥補表 . . . . .	8
三、現金流量表及說明 . . . . .	9—10
四、平衡表及說明 . . . . .	12—16
丙、附屬表	
一、勞務收入明細表 . . . . .	17
二、銷貨收入明細表 . . . . .	18
三、其他業務收入明細表 . . . . .	19
四、業務外收入明細表 . . . . .	20
五、勞務成本明細表 . . . . .	21
六、銷貨成本明細表 . . . . .	22
七、業務費用明細表 . . . . .	23
八、管理及總務費用明細表 . . . . .	24
九、其他業務費用明細表 . . . . .	25
十、業務外費用明細表 . . . . .	26—27
十一、資產折舊明細表 . . . . .	28—29
十二、資產報廢明細表 . . . . .	30

# 法務部矯正機關作業基金 112 年度附屬單位決算

## 目 次

十三、固定資產建設改良擴充明細表 . . . . .	32—33
十四、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表 . . . . .	34—35
十五、主要營運項目執行績效摘要表 . . . . .	36—43
十六、基金數額增減明細表 . . . . .	44
十七、成本彙總表 . . . . .	46—47
十八、員工人數彙計表 . . . . .	48
十九、用人費用彙計表 . . . . .	50—53
二十、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 . . . . .	54
二十一、所屬作業單位收支概況表 . . . . .	56—57
二十二、各項費用彙計表 . . . . .	58—59
二十三、管制性項目及統計所需項目比較表 . . . . .	60—61
二十四、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

# 法務部矯正機關作業基金

## 總 說 明

中華民國 112 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，並由法務部矯正署所屬監獄、技能訓練所、戒治所及看守所辦理收容人學習謀生技能之作業計畫。本(112)年9月15日配合法務部矯正署所屬東部地區5所矯正機關組織調整與改制，泰源技能訓練所及東成技能訓練所改制為監獄、岩灣技能訓練所裁撤及武陵外役監獄成立後，計有29所監獄、4所戒治所及12所看守所，共計45個作業單位。
- (二) 本年度營運計畫包括勞務及銷貨，勞務部分設電器、電子、木工、鐵工、機工、藤(竹)工、鞋工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠、雕刻、外役、什工及其他等16科，決算數新臺幣(以下同)5億6,628萬2,128元，較預算數6億4,143萬3,000元，減少7,515萬872元，約11.72%；銷貨部分設印刷、木工、鐵工、藝品、縫紉、釀造、陶藝、食品、農作、園藝、畜牧及其他等12科，決算數5億641萬6,940元，較預算數5億217萬元，增加424萬6,940元，約0.85%。各科別營運結果，受景氣及新冠病毒疫情等因素影響而互有增減，本基金所屬作業單位已積極調整營運策略及方向，期逐步回復營運成長。
- (三) 其他重要計畫執行情形：
- 1、為使收容人學得一技之長，協助其復歸社會，本年度收容人技能訓練經費決算數7,262萬4,782元，較預算數7,808萬2,000元，減少545萬7,218元，約6.99%，主要係受新冠病毒疫情影響，減少技能訓練班次所致；本年度技能訓練課程共計開辦573班次(含技能檢定班)，參訓人數達14,713人次，其中結訓並參加相關職類技能檢定者計689人，檢定合格取得相關證照者計656人，合格率95.21%。
  - 2、本年度改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案經費決算數1億5,353萬3,177元，轉入下年度繼續辦理數8,500萬2,914元，共計2億3,853萬6,091元，較可用預算數2億4,926萬2,985元，減少1,072萬6,894元，約4.30%，主要係標餘款，至轉入

# 法務部矯正機關作業基金

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

下年度繼續辦理部分，則係臺中監獄等 4 個作業單位自來水改善工程、臺北看守所廚餘處理設備及東成監獄炊場鍋爐汰換案，因原物料成本上漲而歷經多次流標，或因計畫變更等原因，履約期限跨年度所致。

- 3、為持續照顧收容人及其家屬，以達積極協助其生活重建之目的，本年度補助受刑人子女就學經費決算數 122 萬 2,561 元，較預算數 190 萬元，減少 67 萬 7,439 元，約 35.65%，主要係受刑人申請子女教育補助案件及金額較預計減少所致。
- 4、為有效照護家境清寒無力繳納醫療費用之收容人，維持其基本醫療品質，本年度補助收容人清寒疾病醫療費用決算數 734 萬 5,219 元，較預算數 850 萬元，減少 115 萬 4,781 元，約 13.59%，主要係收容人申請醫療補助案件及金額較預計減少所致。
- 5、經參採審計部建議，妥適靈活運用本基金資金，本年度收容人沐浴及炊場所需燃料經費決算數 1 億 740 萬 5,039 元，較預算數 1 億 2,001 萬 3,000 元，減少 1,260 萬 7,961 元，約 10.51%，主要係陸續完成天然氣管線建置，使用燃料改為價格較低之天然氣，相關經費較預計減少所致。
- 6、配合矯正政策，照顧收容人生活起居，本年度新入監收容人基本生活用品經費決算數 1,207 萬 2,933 元，較預算數 1,276 萬元，減少 68 萬 7,067 元，約 5.38%，主要係新收入監收容人人數較預計減少所致。

## 二、收支餘絀情形：

- (一) 業務收入決算數 10 億 8,124 萬 409 元，較預算數 11 億 5,353 萬 1,000 元，減少 7,229 萬 591 元，約 6.27%，主要係受景氣及新冠病毒疫情影響，委託加工承攬量及監外作業人數減少，勞務收入隨之減少所致。
- (二) 業務成本與費用決算數 7 億 8,132 萬 242 元，較預算數 8 億 2,004 萬 2,000 元，減少 3,872 萬 1,758 元，約 4.72%，主要係勞務收入減少，成本隨之減少所致。
- (三) 業務外收入決算數 4,535 萬 944 元，較預算數 2,445 萬 2,000 元，增加 2,089 萬 8,944 元，約 85.47%，主要係利率調升，利息收入

# 法務部矯正機關作業基金

## 總 說 明 中華民國 112 年度

增加所致。

- (四) 業務外費用決算數 4 億 1,553 萬 4,242 元，較預算數 4 億 5,383 萬 7,000 元，減少 3,830 萬 2,758 元，約 8.44%，主要係業務收入減少，依法提撥之犯罪被害人補償費用及收容人飲食補助費用隨之減少所致。
- (五) 本期決算短絀數 7,026 萬 3,131 元，較預算短絀數 9,589 萬 6,000 元，減少 2,563 萬 2,869 元，約 26.73%。

### 三、餘絀撥補實況：

- (一) 短絀之部：本年度決算短絀數 7,026 萬 3,131 元，連同前期待填補之短絀 1,046 萬 8,908 元，共計 8,073 萬 2,039 元，較預算短絀數 9,589 萬 6,000 元，減少 1,516 萬 3,961 元，約 15.81%。
- (二) 填補之部：折減基金決算數 8,073 萬 2,039 元，較預算數 9,589 萬 6,000 元，減少 1,516 萬 3,961 元，約 15.81%。

### 四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 240 萬 857 元，較預算數流出 2,597 萬 5,000 元，減少 2,357 萬 4,143 元，約 90.76%，主要係本期決算短絀數較預計減少所致。
- (二) 投資活動之淨現金流入 1 億 3,298 萬 2,625 元，與預算數流出 4,223 萬元，相差 1 億 7,521 萬 2,625 元，約 414.90%，主要係配合營運資金需求期程及金融機構優惠存款條件，將 6 個月至 3 年到期之定期存款轉存 3 個月以內到期之定期存款所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 447 萬 6,398 元，預算無列數，主要係存入保證金較預計增加所致。
- (四) 現金及約當現金之淨增 1 億 3,505 萬 8,166 元，係期末現金及約當現金 7 億 4,336 萬 5,191 元，較期初現金及約當現金 6 億 830 萬 7,025 元增加之數。

### 五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 41 億 1,659 萬 5,294 元，較上(111)年度決算數 41 億 8,603

# 法務部矯正機關作業基金

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

萬 7,917 元，減少 6,944 萬 2,623 元，約 1.66%。其內容包括：

- 1、流動資產 33 億 7,909 萬 6,183 元，占資產總額 82.08%。
- 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 5,389 萬 1,554 元，占資產總額 1.31%。
- 3、不動產、廠房及設備 6,866 萬 3,534 元，占資產總額 1.67%。
- 4、生物資產—非流動 21 萬 2,950 元，占資產總額 0.01%。
- 5、無形資產 573 萬 9,437 元，占資產總額 0.14%。
- 6、其他資產 6 億 899 萬 1,636 元，占資產總額 14.79%。

(二) 負債總額 2 億 2,490 萬 8,320 元，占負債及淨值總額 5.46%，較上年度決算數 2 億 2,408 萬 7,812 元，增加 82 萬 508 元，約 0.37%。其內容包括：

- 1、流動負債 6,498 萬 1,078 元，占負債及淨值總額 1.58%。
- 2、其他負債 1 億 5,992 萬 7,242 元，占負債及淨值總額 3.88%。

(三) 淨值總額 38 億 9,168 萬 6,974 元，占負債及淨值總額 94.54%，較上年度決算數 39 億 6,195 萬 105 元，減少 7,026 萬 3,131 元，約 1.77%。其內容包括：

- 1、基金 38 億 8,171 萬 3,869 元，占負債及淨值總額 94.29%。
- 2、公積 324 萬 7,319 元，占負債及淨值總額 0.08%。
- 3、淨值其他項目 672 萬 5,786 元，占負債及淨值總額 0.16%。

## 六、其他：

(一) 本基金依監獄行刑法第 37 條及其施行細則第 28 條、羈押法第 30 條等規定，按作業收入扣除作業支出後之作業賸餘，提 60% 充收容人勞作金、提 10% 充犯罪被害人補償費用及提 10% 充收容人飲食補助費用。本年度相關費用提列情形如下：

- 1、收容人勞作金 4 億 5,932 萬 8,237 元。
- 2、犯罪被害人補償費用 7,647 萬 5,597 元。
- 3、收容人飲食補助費用 7,655 萬 4,731 元。

# 法務部矯正機關作業基金

## 總 說 明 中華民國 112 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

項目 \ 年度	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度決算	112 年度決算
<b>收入</b>	<b>1,111,558</b>	<b>1,170,970</b>	<b>1,151,482</b>	<b>1,070,268</b>	<b>1,126,591</b>
業務收入	1,079,924	1,142,168	1,126,118	1,037,698	1,081,240
業務外收入	31,634	28,802	25,364	32,570	45,351
<b>支出</b>	<b>1,122,384</b>	<b>1,171,465</b>	<b>1,194,854</b>	<b>1,151,789</b>	<b>1,196,854</b>
業務成本與費用	704,457	772,312	798,190	748,223	781,320
業務外費用	417,927	399,153	396,664	403,566	415,534
<b>本年度賸餘(短絀)</b>	<b>-10,826</b>	<b>-495</b>	<b>-43,372</b>	<b>-81,521</b>	<b>-70,263</b>

註：108 至 111 年度決算為審定數，112 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

項目 \ 年度	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度決算	112 年度決算
<b>賸餘之部</b>	-	-	-	-	-
本期賸餘	-	-	-	-	-
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-
<b>分配之部</b>	-	-	-	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-
<b>未分配賸餘</b>	-	-	-	-	-
<b>短絀之部</b>	<b>10,826</b>	<b>11,321</b>	<b>43,372</b>	<b>81,521</b>	<b>80,732</b>
本期短絀	10,826	495	43,372	81,521	70,263
前期待填補之短絀	-	10,826	-	-	10,469
<b>填補之部</b>	-	<b>11,321</b>	<b>43,372</b>	<b>71,052</b>	<b>80,732</b>
撥用賸餘	-	-	-	-	-
折減基金	-	11,321	43,372	71,052	80,732
<b>待填補短絀</b>	<b>10,826</b>	-	-	<b>10,469</b>	-

註：108 至 111 年度決算為審定數，112 年度為自編決算數。



本 頁 空 白

法務部矯正機關作業基金  
收支餘絀表

中華民國112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	%
<b>業務收入</b>	<b>1,153,531,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,081,240,409</b>	<b>100.00</b>	<b>-72,290,591</b>	<b>6.27</b>	<b>1,037,698,352</b>	<b>100.00</b>
<b>勞務收入</b>	641,433,000	55.61	566,282,128	52.37	-75,150,872	11.72	523,908,338	50.49
加工收入	360,741,000	31.27	328,470,656	30.38	-32,270,344	8.95	349,636,784	33.69
其他勞務收入	280,692,000	24.33	237,811,472	21.99	-42,880,528	15.28	174,271,554	16.79
<b>銷貨收入</b>	502,170,000	43.53	506,416,940	46.84	4,246,940	0.85	506,309,338	48.79
印刷出版品銷貨收入	17,844,000	1.55	16,110,576	1.49	-1,733,424	9.71	16,607,175	1.60
製成品銷貨收入	444,266,000	38.51	451,820,200	41.79	7,554,200	1.70	452,438,767	43.60
製成品銷貨退回及折讓	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-8,800	0.00
農產品銷貨收入	40,060,000	3.47	38,486,164	3.56	-1,573,836	3.93	37,272,196	3.59
<b>其他業務收入</b>	9,928,000	0.86	8,541,341	0.79	-1,386,659	13.97	7,480,676	0.72
當期原始認列農產品之賸餘	9,928,000	0.86	8,541,341	0.79	-1,386,659	13.97	7,480,676	0.72
<b>業務成本與費用</b>	<b>820,042,000</b>	<b>71.09</b>	<b>781,320,242</b>	<b>72.26</b>	<b>-38,721,758</b>	<b>4.72</b>	<b>748,222,995</b>	<b>72.10</b>
<b>勞務成本</b>	386,816,000	33.53	341,593,005	31.59	-45,222,995	11.69	315,438,579	30.40
加工成本	217,546,000	18.86	199,073,060	18.41	-18,472,940	8.49	210,413,527	20.28
其他勞務成本	169,270,000	14.67	142,519,945	13.18	-26,750,055	15.80	105,025,052	10.12
<b>銷貨成本</b>	387,962,000	33.63	394,779,766	36.51	6,817,766	1.76	391,985,942	37.77
印刷出版品銷貨成本	13,464,000	1.17	11,895,063	1.10	-1,568,937	11.65	12,386,058	1.19
製成品銷貨成本	334,438,000	28.99	344,398,539	31.85	9,960,539	2.98	342,327,688	32.99
農產品銷貨成本	40,060,000	3.47	38,486,164	3.56	-1,573,836	3.93	37,272,196	3.59
<b>業務費用</b>	13,372,000	1.16	12,893,461	1.19	-478,539	3.58	11,261,274	1.09
業務費用	13,372,000	1.16	12,893,461	1.19	-478,539	3.58	11,261,274	1.09
<b>管理及總務費用</b>	29,722,000	2.58	28,829,303	2.67	-892,697	3.00	26,961,183	2.60
管理費用及總務費用	29,722,000	2.58	28,829,303	2.67	-892,697	3.00	26,961,183	2.60
<b>其他業務費用</b>	2,170,000	0.19	3,224,707	0.30	1,054,707	48.60	2,576,017	0.25
雜項業務費用	2,170,000	0.19	3,224,707	0.30	1,054,707	48.60	2,576,017	0.25
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>333,489,000</b>	<b>28.91</b>	<b>299,920,167</b>	<b>27.74</b>	<b>-33,568,833</b>	<b>10.07</b>	<b>289,475,357</b>	<b>27.90</b>
<b>業務外收入</b>	<b>24,452,000</b>	<b>2.12</b>	<b>45,350,944</b>	<b>4.19</b>	<b>20,898,944</b>	<b>85.47</b>	<b>32,570,319</b>	<b>3.14</b>
<b>財務收入</b>	23,792,000	2.06	42,953,400	3.97	19,161,400	80.54	27,382,931	2.64
利息收入	23,792,000	2.06	42,953,400	3.97	19,161,400	80.54	27,382,931	2.64
<b>其他業務外收入</b>	660,000	0.06	2,397,544	0.22	1,737,544	263.26	5,187,388	0.50
租賃收入	5,000	0.00	4,950	0.00	-50	1.00	5,150	0.00
違規罰款收入	20,000	0.00	1,174,439	0.11	1,154,439	5,772.20	1,442,064	0.14
受贈收入	593,000	0.05	830,656	0.08	237,656	40.08	747,352	0.07
雜項收入	42,000	0.00	387,499	0.04	345,499	822.62	2,992,822	0.29
<b>業務外費用</b>	<b>453,837,000</b>	<b>39.34</b>	<b>415,534,242</b>	<b>38.43</b>	<b>-38,302,758</b>	<b>8.44</b>	<b>403,566,584</b>	<b>38.89</b>
<b>其他業務外費用</b>	453,837,000	39.34	415,534,242	38.43	-38,302,758	8.44	403,566,584	38.89
監所其他業務費	453,837,000	39.34	415,127,728	38.39	-38,709,272	8.53	403,536,192	38.89
雜項費用	-	0.00	406,514	0.04	406,514	0.00	30,392	0.00
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>-429,385,000</b>	<b>-37.22</b>	<b>-370,183,298</b>	<b>-34.24</b>	<b>59,201,702</b>	<b>13.79</b>	<b>-370,996,265</b>	<b>-35.75</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-95,896,000</b>	<b>-8.31</b>	<b>-70,263,131</b>	<b>-6.50</b>	<b>25,632,869</b>	<b>26.73</b>	<b>-81,520,908</b>	<b>-7.86</b>

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補表

中華民國 112 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	%
<b>賸餘之部</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
本期賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>分配之部</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>短絀之部</b>	<b>95,896,000</b>	<b>100.00</b>	<b>80,732,039</b>	<b>100.00</b>	<b>-15,163,961</b>	<b>15.81</b>	<b>81,520,908</b>	<b>100.00</b>
本期短絀	95,896,000	100.00	70,263,131	87.03	-25,632,869	26.73	81,520,908	100.00
前期待填補之短絀	-	-	10,468,908	12.97	10,468,908	-	-	-
<b>填補之部</b>	<b>95,896,000</b>	<b>100.00</b>	<b>80,732,039</b>	<b>100.00</b>	<b>-15,163,961</b>	<b>15.81</b>	<b>71,052,000</b>	<b>87.16</b>
撥用賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	95,896,000	100.00	80,732,039	100.00	-15,163,961	15.81	71,052,000	87.16
公庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>待填補之短絀</b>	-	-	-	-	-	-	<b>10,468,908</b>	<b>12.84</b>

法務部矯正機關作業基金

現金流量表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	-95,896,000	-70,263,131	25,632,869	26.73
利息股利之調整	-23,792,000	-42,953,400	-19,161,400	80.54
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-119,688,000	-113,216,531	6,471,469	5.41
調整項目	69,921,000	67,983,859	-1,937,141	2.77
未計利息股利之現金流入（流出）	-49,767,000	-45,232,672	4,534,328	9.11
收取利息	23,792,000	42,831,815	19,039,815	80.03
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-25,975,000</b>	<b>-2,400,857</b>	<b>23,574,143</b>	<b>90.76</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	194,500,000	672,843,973	478,343,973	245.94
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	68,000,000	68,000,000	-
減少無形資產及其他資產	12,000,000	23,356,440	11,356,440	94.64
增加流動金融資產及短期貸墊款	-21,500,000	-425,902,938	-404,402,938	1,880.94
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-22,000,000	-22,000,000	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-6,870,000	-6,859,824	10,176	0.15
增加生物資產—非流動	-	-9,900	-9,900	-
增加無形資產及其他資產	-220,360,000	-176,445,126	43,914,874	19.93
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-42,230,000</b>	<b>132,982,625</b>	<b>175,212,625</b>	<b>414.90</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	102,000,000	105,619,603	3,619,603	3.55
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-102,000,000	-101,143,205	856,795	0.84
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>	<b>4,476,398</b>	<b>4,476,398</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-68,205,000</b>	<b>135,058,166</b>	<b>203,263,166</b>	<b>298.02</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>476,879,000</b>	<b>608,307,025</b>	<b>131,428,025</b>	<b>27.56</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>408,674,000</b>	<b>743,365,191</b>	<b>334,691,191</b>	<b>81.90</b>

## 法務部矯正機關作業基金

### 現金流量表說明

中華民國112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3,891,554元，較上年度決算數3,509,903元，增加381,651元，係本基金依「各機關學校聘僱人員離職給與辦法」第3條規定，提存約僱人員離職儲金之數。
- 二、「不動產、廠房及設備」科目，本年度決算數68,663,534元，較上年度決算數70,040,277元，減少1,376,743元，其中不影響現金流量部分，係本年度受贈之資產394,284元。
- 三、「生產性生物資產—非流動」科目，本年度決算數441,780元，較上年度決算數421,880元，增加19,900元，其中不影響現金流量部分，係本年度受贈之資產10,000元。
- 四、「其他什項資產」科目，本年度決算數378,306,389元，較上年度決算數322,731,539元，增加55,574,850元，其中不影響現金流量部分，係本年度受贈之資產147,990元。
- 五、「遞延收入」科目，本年度決算數2,252,480元，較上年度決算數2,393,507元，減少141,027元，係本年度受贈之資產552,274元及受贈資產分期認列之受贈收入693,301元，增減互抵之數。

本 頁 空 白

## 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	%
<b>資產</b>	<b>4,116,595,294</b>	<b>100.00</b>	<b>4,186,037,917</b>	<b>100.00</b>	<b>-69,442,623</b>	<b>1.66</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,379,096,183</b>	<b>82.08</b>	<b>3,491,383,715</b>	<b>83.41</b>	<b>-112,287,532</b>	<b>3.22</b>
現金	743,365,191	18.06	608,307,025	14.53	135,058,166	22.20
銀行存款	740,913,191	18.00	605,885,025	14.47	135,028,166	22.29
零用及週轉金	2,452,000	0.06	2,422,000	0.06	30,000	1.24
<b>流動金融資產</b>	<b>2,508,750,000</b>	<b>60.94</b>	<b>2,755,700,000</b>	<b>65.83</b>	<b>-246,950,000</b>	<b>8.96</b>
其他金融資產－流動	2,508,750,000	60.94	2,755,700,000	65.83	-246,950,000	8.96
<b>應收款項</b>	<b>53,673,463</b>	<b>1.30</b>	<b>48,532,300</b>	<b>1.16</b>	<b>5,141,163</b>	<b>10.59</b>
應收票據	-	-	9,008	0.00	-9,008	100.00
備抵呆帳－應收票據	-	-	90	0.00	-90	100.00
應收帳款	53,407,572	1.30	48,336,394	1.15	5,071,178	10.49
備抵呆帳－應收帳款	534,081	0.01	483,366	0.01	50,715	10.49
應收利息	791,473	0.02	669,888	0.02	121,585	18.15
其他應收款	8,585	0.00	470	0.00	8,115	1,726.60
備抵呆帳－其他各項應收款	86	0.00	4	0.00	82	2,050.00
<b>存貨</b>	<b>55,966,843</b>	<b>1.36</b>	<b>58,676,198</b>	<b>1.40</b>	<b>-2,709,355</b>	<b>4.62</b>
原料	44,872,571	1.09	46,395,288	1.11	-1,522,717	3.28
物料	5,061,038	0.12	4,675,828	0.11	385,210	8.24
在製品	1,827,093	0.04	1,147,727	0.03	679,366	59.19
製成品	4,171,641	0.10	6,415,840	0.15	-2,244,199	34.98
農產品	34,500	0.00	41,515	0.00	-7,015	16.90
<b>消耗性生物資產－流動</b>	<b>16,572,584</b>	<b>0.40</b>	<b>19,462,295</b>	<b>0.46</b>	<b>-2,889,711</b>	<b>14.85</b>
消耗性生物資產－流動	16,572,584	0.40	19,462,295	0.46	-2,889,711	14.85
<b>預付款項</b>	<b>639,069</b>	<b>0.02</b>	<b>585,829</b>	<b>0.01</b>	<b>53,240</b>	<b>9.09</b>
預付費用	639,069	0.02	585,829	0.01	53,240	9.09
<b>短期貸墊款</b>	<b>129,033</b>	<b>0.00</b>	<b>120,068</b>	<b>0.00</b>	<b>8,965</b>	<b>7.47</b>
短期墊款	129,033	0.00	120,068	0.00	8,965	7.47
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>53,891,554</b>	<b>1.31</b>	<b>99,509,903</b>	<b>2.38</b>	<b>-45,618,349</b>	<b>45.84</b>
<b>非流動金融資產</b>	<b>50,000,000</b>	<b>1.21</b>	<b>96,000,000</b>	<b>2.29</b>	<b>-46,000,000</b>	<b>47.92</b>
其他金融資產－非流動	50,000,000	1.21	96,000,000	2.29	-46,000,000	47.92
<b>準備金</b>	<b>3,891,554</b>	<b>0.09</b>	<b>3,509,903</b>	<b>0.08</b>	<b>381,651</b>	<b>10.87</b>
退休及離職準備金	3,891,554	0.09	3,509,903	0.08	381,651	10.87
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>68,663,534</b>	<b>1.67</b>	<b>70,040,277</b>	<b>1.67</b>	<b>-1,376,743</b>	<b>1.97</b>
<b>土地</b>	<b>32,630,711</b>	<b>0.79</b>	<b>32,630,711</b>	<b>0.78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
土地	32,630,711	0.79	32,630,711	0.78	-	-
<b>土地改良物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
土地改良物	773,790	0.02	773,790	0.02	-	-
累計折舊－土地改良物	773,790	0.02	773,790	0.02	-	-
<b>房屋及建築</b>	<b>6,225,996</b>	<b>0.15</b>	<b>7,003,562</b>	<b>0.17</b>	<b>-777,566</b>	<b>11.10</b>
房屋及建築	81,034,044	1.97	81,647,386	1.95	-613,342	0.75
累計折舊－房屋及建築	74,808,048	1.82	74,643,824	1.78	164,224	0.22
<b>機械及設備</b>	<b>14,466,942</b>	<b>0.35</b>	<b>15,221,093</b>	<b>0.36</b>	<b>-754,151</b>	<b>4.95</b>
機械及設備	111,251,148	2.70	115,452,399	2.76	-4,201,251	3.64
累計折舊－機械及設備	96,784,206	2.35	100,231,306	2.39	-3,447,100	3.44
<b>交通及運輸設備</b>	<b>5,363,513</b>	<b>0.13</b>	<b>4,259,477</b>	<b>0.10</b>	<b>1,104,036</b>	<b>25.92</b>
交通及運輸設備	27,922,788	0.68	29,763,987	0.71	-1,841,199	6.19
累計折舊－交通及運輸設備	22,559,275	0.55	25,504,510	0.61	-2,945,235	11.55
<b>什項設備</b>	<b>9,976,372</b>	<b>0.24</b>	<b>10,925,434</b>	<b>0.26</b>	<b>-949,062</b>	<b>8.69</b>
什項設備	68,390,794	1.66	70,300,507	1.68	-1,909,713	2.72
累計折舊－什項設備	58,414,422	1.42	59,375,073	1.42	-960,651	1.62
<b>生物資產－非流動</b>	<b>212,950</b>	<b>0.01</b>	<b>193,050</b>	<b>0.00</b>	<b>19,900</b>	<b>10.31</b>
生產性生物資產－非流動	212,950	0.01	193,050	0.00	19,900	10.31
生產性生物資產－非流動	441,780	0.01	421,880	0.01	19,900	4.72

# 關作業基金 表

112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	%
<b>負債</b>	<b>224,908,320</b>	<b>5.46</b>	<b>224,087,812</b>	<b>5.35</b>	<b>820,508</b>	<b>0.37</b>
<b>流動負債</b>	<b>64,981,078</b>	<b>1.58</b>	<b>68,877,592</b>	<b>1.65</b>	<b>-3,896,514</b>	<b>5.66</b>
應付款項	55,268,115	1.34	56,324,688	1.35	-1,056,573	1.88
應付帳款	115,177	0.00	50,672	0.00	64,505	127.30
應付代收款	153,676	0.00	218,838	0.01	-65,162	29.78
應付費用	54,999,262	1.34	56,055,178	1.34	-1,055,916	1.88
預收款項	9,712,963	0.24	12,552,904	0.30	-2,839,941	22.62
預收貨款	9,706,675	0.24	12,552,874	0.30	-2,846,199	22.67
預收收入	6,288	0.00	30	0.00	6,258	20,860.00
<b>其他負債</b>	<b>159,927,242</b>	<b>3.88</b>	<b>155,210,220</b>	<b>3.71</b>	<b>4,717,022</b>	<b>3.04</b>
遞延負債	2,252,480	0.05	2,393,507	0.06	-141,027	5.89
遞延收入	2,252,480	0.05	2,393,507	0.06	-141,027	5.89
什項負債	157,674,762	3.83	152,816,713	3.65	4,858,049	3.18
存入保證金	153,609,772	3.73	149,013,534	3.56	4,596,238	3.08
應付退休及離職金	3,891,554	0.09	3,509,903	0.08	381,651	10.87
暫收及待結轉帳項	173,436	0.00	293,276	0.01	-119,840	40.86
<b>淨值</b>	<b>3,891,686,974</b>	<b>94.54</b>	<b>3,961,950,105</b>	<b>94.65</b>	<b>-70,263,131</b>	<b>1.77</b>
<b>基金</b>	<b>3,881,713,869</b>	<b>94.29</b>	<b>3,962,445,908</b>	<b>94.66</b>	<b>-80,732,039</b>	<b>2.04</b>
基金	3,881,713,869	94.29	3,962,445,908	94.66	-80,732,039	2.04
基金	3,881,713,869	94.29	3,962,445,908	94.66	-80,732,039	2.04
<b>公積</b>	<b>3,247,319</b>	<b>0.08</b>	<b>3,247,319</b>	<b>0.08</b>	-	-
資本公積	3,247,319	0.08	3,247,319	0.08	-	-
受贈公積	3,247,319	0.08	3,247,319	0.08	-	-
<b>累積餘絀</b>	-	-	<b>-10,468,908</b>	<b>-0.25</b>	<b>10,468,908</b>	<b>100.00</b>
累積短絀	-	-	-10,468,908	-0.25	10,468,908	100.00
累積短絀	-	-	-10,468,908	-0.25	10,468,908	100.00
<b>淨值其他項目</b>	<b>6,725,786</b>	<b>0.16</b>	<b>6,725,786</b>	<b>0.16</b>	-	-
累積其他綜合餘絀	6,725,786	0.16	6,725,786	0.16	-	-
未實現重估增值	6,725,786	0.16	6,725,786	0.16	-	-



科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
累計折舊—生產性生物資產—非流動	228,830	0.01	228,830	0.01	-	-
<b>無形資產</b>	<b>5,739,437</b>	<b>0.14</b>	<b>7,849,841</b>	<b>0.19</b>	<b>-2,110,404</b>	<b>26.88</b>
無形資產	5,739,437	0.14	7,849,841	0.19	-2,110,404	26.88
電腦軟體	5,739,437	0.14	7,849,841	0.19	-2,110,404	26.88
<b>其他資產</b>	<b>608,991,636</b>	<b>14.79</b>	<b>517,061,131</b>	<b>12.35</b>	<b>91,930,505</b>	<b>17.78</b>
遞延資產	230,151,567	5.59	193,399,421	4.62	36,752,146	19.00
遞延費用	230,151,567	5.59	193,399,421	4.62	36,752,146	19.00
什項資產	378,840,069	9.20	323,661,710	7.73	55,178,359	17.05
存出保證金	533,680	0.01	930,171	0.02	-396,491	42.63
其他什項資產	378,306,389	9.19	322,731,539	7.71	55,574,850	17.22
<b>合計</b>	<b>4,116,595,294</b>	<b>100.00</b>	<b>4,186,037,917</b>	<b>100.00</b>	<b>-69,442,623</b>	<b>1.66</b>



# 法務部矯正機關作業基金

## 平衡表說明

### 中華民國112年度

- 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。
- 二、信託代理與保證資產（負債）科目，112年度決算數35,525,960元，111年度決算數32,569,801元。
- 三、本基金相關生物資產採用成本模式衡量，茲依企業會計準則公報第17號生物資產第12條規定說明如下：

#### （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，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，主要項目包括培育收容人謀生技能之果樹栽種及梅花鹿飼育等。

#### （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，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，爰生物資產採用成本模式衡量。

#### （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，係依各類生產項目分別預估生產年限按直線法計提折舊。

#### （四）生產性生物資產期初與期末之累計折舊

生產性生物資產—非流動之累計折舊期初及期末金額均為228,830元。

#### （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：本年度購買及後續投入所增加之金額為35,528,196元。
  - (2)生產性生物資產—非流動：本年度購買及受贈所增加之金額為19,900元。
2. 因收成而減少之金額：

消耗性生物資產—流動：本年度收成所減少之金額為38,019,517元。
3. 折舊：本年度生產性生物資產無提列折舊數。
4. 減損損失及減損損失迴轉：本年度自強外役監獄因杜蘇芮及海葵颱風造成農產品損失，案經審計部於112年11月2日以台審部一字第1120066802號函核復，准予將帳列消耗性生物資產398,390元列入業務外費用處理。
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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>勞務收入</b>	<b>641,433,000</b>	<b>566,282,128</b>	<b>-75,150,872</b>	<b>11.72</b>	
加工收入	360,741,000	328,470,656	-32,270,344	8.95	
電器科	3,786,000	3,114,853	-671,147	17.73	加工量減少，收入隨之減少。
電子科	16,704,000	14,391,229	-2,312,771	13.85	加工量減少，收入隨之減少。
木工科	2,379,000	2,952,984	573,984	24.13	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
鐵工科	11,077,000	7,552,027	-3,524,973	31.82	加工量減少，收入隨之減少。
機工科	26,076,000	14,142,594	-11,933,406	45.76	加工量減少，收入隨之減少。
藤(竹)工科	291,000	266,574	-24,426	8.39	
鞋工科	1,498,000	1,125,099	-372,901	24.89	加工量減少，收入隨之減少。
藝品科	15,590,000	12,928,387	-2,661,613	17.07	加工量減少，收入隨之減少。
縫紉科	12,058,000	13,838,378	1,780,378	14.77	加工量增加，收入隨之增加。
洗滌科	7,397,000	7,245,306	-151,694	2.05	
紙品科	211,502,000	209,743,251	-1,758,749	0.83	
塑膠科	3,178,000	3,038,176	-139,824	4.40	
雕刻科	100,000	81,979	-18,021	18.02	加工量減少，收入隨之減少。
其他科	49,105,000	38,049,819	-11,055,181	22.51	加工量減少，收入隨之減少。
其他勞務收入	280,692,000	237,811,472	-42,880,528	15.28	
外役科	216,285,000	174,406,090	-41,878,910	19.36	承攬量減少，收入隨之減少。
什工科	64,407,000	63,405,382	-1,001,618	1.56	

法務部矯正機關作業基金

銷貨收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>銷貨收入</b>	<b>502,170,000</b>	<b>506,416,940</b>	<b>4,246,940</b>	<b>0.85</b>	
印刷出版品銷貨收入	17,844,000	16,110,576	-1,733,424	9.71	
印刷科	17,844,000	16,110,576	-1,733,424	9.71	
製成品銷貨收入	444,266,000	451,820,200	7,554,200	1.70	
木工科	3,977,000	4,072,491	95,491	2.40	
鐵工科	1,841,000	1,556,180	-284,820	15.47	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
藝品科	24,426,000	25,273,838	847,838	3.47	
縫紉科	73,719,000	76,172,520	2,453,520	3.33	
釀造科	61,001,000	51,482,089	-9,518,911	15.60	銷量減少，收入隨之減少。
陶藝科	2,489,000	2,968,992	479,992	19.28	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
食品科	271,251,000	284,551,775	13,300,775	4.90	
其他科	5,562,000	5,742,315	180,315	3.24	
農產品銷貨收入	40,060,000	38,486,164	-1,573,836	3.93	
農作科	15,223,000	14,698,772	-524,228	3.44	
園藝科	1,600,000	1,420,858	-179,142	11.20	銷量減少，收入隨之減少。
畜牧科	23,237,000	22,366,534	-870,466	3.75	

法務部矯正機關作業基金  
其他業務收入明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>其他業務收入</b>	<b>9,928,000</b>	<b>8,541,341</b>	<b>-1,386,659</b>	<b>13.97</b>	
當期原始認列農產品 之賸餘	9,928,000	8,541,341	-1,386,659	13.97	生物資產收成之農產品，以收成點之公允價值減出售成本所產生之賸餘。

法務部矯正機關作業基金  
業務外收入明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務外收入</b>	<b>24,452,000</b>	<b>45,350,944</b>	<b>20,898,944</b>	<b>85.47</b>	
<b>財務收入</b>	<b>23,792,000</b>	<b>42,953,400</b>	<b>19,161,400</b>	<b>80.54</b>	
利息收入	23,792,000	42,953,400	19,161,400	80.54	主要係利率調升，利息收入較預計增加。
<b>其他業務外收入</b>	<b>660,000</b>	<b>2,397,544</b>	<b>1,737,544</b>	<b>263.26</b>	
租賃收入	5,000	4,950	-50	1.00	
違規罰款收入	20,000	1,174,439	1,154,439	5,772.20	係廠商逾期履約，依合約計收之逾期罰款收入。
受贈收入	593,000	830,656	237,656	40.08	係外界捐贈款及受贈資產分期認列之收入。
雜項收入	42,000	387,499	345,499	822.62	主要係報廢財產清理收入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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>勞務成本</b>	<b>386,816,000</b>	<b>341,593,005</b>	<b>-45,222,995</b>	<b>11.69</b>	
<b>加工成本</b>	<b>217,546,000</b>	<b>199,073,060</b>	<b>-18,472,940</b>	<b>8.49</b>	
電器科	2,256,000	1,803,811	-452,189	20.04	加工量減少，成本隨之減少。
電子科	9,804,000	8,433,213	-1,370,787	13.98	加工量減少，成本隨之減少。
木工科	1,527,000	1,879,035	352,035	23.05	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，成本隨之增加。
鐵工科	6,743,000	4,638,795	-2,104,205	31.21	加工量減少，成本隨之減少。
機工科	15,851,000	8,750,906	-7,100,094	44.79	加工量減少，成本隨之減少。
藤(竹)工科	172,000	159,022	-12,978	7.55	
鞋工科	903,000	686,846	-216,154	23.94	加工量減少，成本隨之減少。
藝品科	9,223,000	7,664,114	-1,558,886	16.90	加工量減少，成本隨之減少。
縫紉科	7,274,000	8,370,450	1,096,450	15.07	加工量增加，成本隨之增加。
洗滌科	5,091,000	4,885,110	-205,890	4.04	
紙品科	127,183,000	126,837,327	-345,673	0.27	
塑膠科	1,858,000	1,736,014	-121,986	6.57	
雕刻科	60,000	46,861	-13,139	21.90	加工量減少，成本隨之減少。
其他科	29,601,000	23,181,556	-6,419,444	21.69	加工量減少，成本隨之減少。
<b>其他勞務成本</b>	<b>169,270,000</b>	<b>142,519,945</b>	<b>-26,750,055</b>	<b>15.80</b>	
外役科	130,751,000	104,519,246	-26,231,754	20.06	承攬量減少，成本隨之減少。
什工科	38,519,000	38,000,699	-518,301	1.35	

註：其他勞務成本-服務費用-一般服務費-外包費科目，本年度預算數1,361,000元，決算數647,208元，係為紓解法務部矯正署八德外役監獄推展作業人力不足之情況，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」規定提報勞務承攬計畫，預計進用人力2人，實際進用1人。



法務部矯正機關作業基金

銷貨成本明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>銷貨成本</b>	<b>387,962,000</b>	<b>394,779,766</b>	<b>6,817,766</b>	<b>1.76</b>	
<b>印刷出版品銷貨成本</b>	<b>13,464,000</b>	<b>11,895,063</b>	<b>-1,568,937</b>	<b>11.65</b>	
印刷科	13,464,000	11,895,063	-1,568,937	11.65	印刷量雖增，惟多屬低單價之承製，成本隨之減少。
<b>製成品銷貨成本</b>	<b>334,438,000</b>	<b>344,398,539</b>	<b>9,960,539</b>	<b>2.98</b>	
木工科	3,028,000	3,052,561	24,561	0.81	
鐵工科	1,276,000	1,166,823	-109,177	8.56	
藝品科	17,675,000	17,732,511	57,511	0.33	
縫紉科	54,818,000	57,784,763	2,966,763	5.41	
釀造科	43,096,000	36,177,944	-6,918,056	16.05	銷量減少，成本隨之減少。
陶藝科	1,796,000	2,151,657	355,657	19.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，成本隨之增加。
食品科	208,422,000	221,859,653	13,437,653	6.45	
其他科	4,327,000	4,472,627	145,627	3.37	
<b>農產品銷貨成本</b>	<b>40,060,000</b>	<b>38,486,164</b>	<b>-1,573,836</b>	<b>3.93</b>	
農作科	15,223,000	14,698,772	-524,228	3.44	
園藝科	1,600,000	1,420,858	-179,142	11.20	銷量減少，成本隨之減少。
畜牧科	23,237,000	22,366,534	-870,466	3.75	

法務部矯正機關作業基金

業務費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務費用</b>	<b>13,372,000</b>	<b>12,893,461</b>	<b>-478,539</b>	<b>3.58</b>	
<b>業務費用</b>	<b>13,372,000</b>	<b>12,893,461</b>	<b>-478,539</b>	<b>3.58</b>	
<b>用人費用</b>	<b>10,000</b>	<b>29,844</b>	<b>19,844</b>	<b>198.44</b>	
超時工作報酬	10,000	29,844	19,844	198.44	主要係辦理矯正機關藝文技訓成果展示(售)會，依業務需要覈實列支加班費。
<b>服務費用</b>	<b>10,925,000</b>	<b>10,728,872</b>	<b>-196,128</b>	<b>1.80</b>	
郵電費	878,000	698,129	-179,871	20.49	覈實列支電話費。
旅運費	5,286,000	5,131,942	-154,058	2.91	
印刷裝訂及公告費	17,000	34,948	17,948	105.58	增加理由同用人費用—超時工作報酬科目。
修理保養及保固費	1,038,000	491,396	-546,604	52.66	覈實列支修理保養及保固費。
保險費	587,000	533,303	-53,697	9.15	
一般服務費	460,000	462,061	2,061	0.45	
專業服務費	872,000	481,357	-390,643	44.80	覈實列支產品評價委員出席費及產品檢驗費。
推展費	1,787,000	2,895,736	1,108,736	62.04	增加理由同用人費用—超時工作報酬科目。
<b>材料及用品費</b>	<b>1,079,000</b>	<b>746,604</b>	<b>-332,396</b>	<b>30.81</b>	
使用材料費	1,079,000	663,174	-415,826	38.54	覈實列支業務用車輛燃料費。
用品消耗	-	83,430	83,430	-	增加理由同用人費用—超時工作報酬科目。
<b>租金與利息</b>	<b>17,000</b>	<b>24,496</b>	<b>7,496</b>	<b>44.09</b>	
交通及運輸設備租金	12,000	11,896	-104	0.87	
什項設備租金	5,000	12,600	7,600	152.00	增加理由同用人費用—超時工作報酬科目。
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>658,000</b>	<b>665,689</b>	<b>7,689</b>	<b>1.17</b>	
不動產、廠房及設備折舊	658,000	665,689	7,689	1.17	
<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>656,000</b>	<b>614,045</b>	<b>-41,955</b>	<b>6.40</b>	
消費與行為稅	281,000	269,071	-11,929	4.25	
規費	375,000	344,974	-30,026	8.01	
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>27,000</b>	<b>83,911</b>	<b>56,911</b>	<b>210.78</b>	
各項短絀	27,000	83,911	56,911	210.78	覈實提列呆帳。

註：業務費用-服務費用-推展費-推展費科目，本年度預算數1,787,000元，決算數2,895,736元。

**法務部矯正機關作業基金**  
**管理及總務費用明細表**  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管理及總務費用</b>	<b>29,722,000</b>	<b>28,829,303</b>	<b>-892,697</b>	<b>3.00</b>	
<b>管理費用及總務費用</b>	<b>29,722,000</b>	<b>28,829,303</b>	<b>-892,697</b>	<b>3.00</b>	
<b>用人費用</b>	<b>8,617,000</b>	<b>8,246,549</b>	<b>-370,451</b>	<b>4.30</b>	
正式員額薪資	65,000	62,000	-3,000	4.62	
聘僱及兼職人員薪資	5,655,000	5,654,352	-648	0.01	
超時工作報酬	869,000	465,683	-403,317	46.41	覈實列支加班費。
獎金	688,000	683,282	-4,718	0.69	
退休及卹償金	339,000	339,294	294	0.09	
福利費	1,001,000	1,041,938	40,938	4.09	
<b>服務費用</b>	<b>17,040,000</b>	<b>16,904,428</b>	<b>-135,572</b>	<b>0.80</b>	
水電費	1,787,000	2,222,626	435,626	24.38	主要係辦理矯正機關藝文技訓成果展示(售)會，依業務需要覈實列支水電費。
旅運費	252,000	199,608	-52,392	20.79	覈實列支差旅費。
印刷裝訂及公告費	1,323,000	1,241,706	-81,294	6.14	
修理保養及保固費	210,000	299,635	89,635	42.68	覈實列支設備修護費。
保險費	2,000	-	-2,000	100.00	依業務需要，實際未列支。
一般服務費	12,621,000	12,174,853	-446,147	3.53	
專業服務費	845,000	766,000	-79,000	9.35	
<b>材料及用品費</b>	<b>1,472,000</b>	<b>1,108,537</b>	<b>-363,463</b>	<b>24.69</b>	
使用材料費	38,000	800	-37,200	97.89	覈實列支設備零件。
用品消耗	1,434,000	1,107,737	-326,263	22.75	覈實列支辦公用品。
<b>租金與利息</b>	<b>210,000</b>	<b>174,161</b>	<b>-35,839</b>	<b>17.07</b>	
交通及運輸設備租金	14,000	24,000	10,000	71.43	覈實列支講習車租。
什項設備租金	196,000	150,161	-45,839	23.39	覈實列支影印機租賃費用。
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>2,347,000</b>	<b>2,349,628</b>	<b>2,628</b>	<b>0.11</b>	
不動產、廠房及設備	244,000	246,340	2,340	0.96	
攤銷	2,103,000	2,103,288	288	0.01	
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>-</b>	<b>10,000</b>	<b>10,000</b>	<b>-</b>	
賠償給付	-	10,000	10,000	-	覈實列支收容人作業不慎毀損送洗車輛玻璃之賠償費用。
<b>其他</b>	<b>36,000</b>	<b>36,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
其他費用	36,000	36,000	-	-	

註：1. 管理費用及總務費用—服務費用—一般服務費—計時與計件人員酬金科目，本年度預算數617,000元，決算數616,384元，係臺北監獄依行政院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之臨時人員1名。

2. 管理費用及總務費用—服務費用—一般服務費—外包費科目，本年度預算數11,977,000元，決算數11,534,119元，主要係為紓解本基金管理會、法務部矯正署桃園女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、雲林第二、嘉義、臺南、高雄第二、高雄女子、屏東及澎湖監獄、臺北、苗栗、臺中及屏東看守所、臺東戒治所等17個作業單位推展作業人力不足之情況，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」規定提報勞務承攬計畫，經本基金管理會審議通過，預計進用人力24人，實際進用24人。

法務部矯正機關作業基金  
其他業務費用明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>其他業務費用</b>	<b>2,170,000</b>	<b>3,224,707</b>	<b>1,054,707</b>	<b>48.60</b>	
<b>雜項業務費用</b>	<b>2,170,000</b>	<b>3,224,707</b>	<b>1,054,707</b>	<b>48.60</b>	
<b>用人費用</b>	<b>4,000</b>	<b>15,798</b>	<b>11,798</b>	<b>294.95</b>	
超時工作報酬	4,000	15,798	11,798	294.95	覈實列支加班費。
<b>服務費用</b>	<b>957,000</b>	<b>1,619,389</b>	<b>662,389</b>	<b>69.22</b>	
水電費	109,000	38,188	-70,812	64.97	覈實列支維持生物資產之水電費。
修理保養及保固費	91,000	172,219	81,219	89.25	覈實列支設備修護費。
保險費	2,000	2,000	-	-	
一般服務費	755,000	1,406,982	651,982	86.36	覈實列支收容人勞作金及產品委外代工費。
<b>材料及用品費</b>	<b>1,140,000</b>	<b>1,524,997</b>	<b>384,997</b>	<b>33.77</b>	
使用材料費	817,000	1,126,835	309,835	37.92	覈實列支維持生物資產之原物料。
用品消耗	323,000	398,162	75,162	23.27	覈實列支農作用品。
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>64,000</b>	<b>61,223</b>	<b>-2,777</b>	<b>4.34</b>	
不動產、廠房及設備折舊	64,000	61,223	-2,777	4.34	
<b>稅捐與規費（強制費）</b>	<b>5,000</b>	<b>3,300</b>	<b>-1,700</b>	<b>34.00</b>	
消費與行為稅	1,000	1,300	300	30.00	覈實列支使用牌照稅。
規費	4,000	2,000	-2,000	50.00	覈實列支汽車燃料使用費。

法務部矯正機關作業基金

業務外費用明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>業務外費用</b>	<b>453,837,000</b>	<b>415,534,242</b>	<b>-38,302,758</b>	<b>8.44</b>	
<b>其他業務外費用</b>	<b>453,837,000</b>	<b>415,534,242</b>	<b>-38,302,758</b>	<b>8.44</b>	
<b>監所其他業務費</b>	<b>453,837,000</b>	<b>415,127,728</b>	<b>-38,709,272</b>	<b>8.53</b>	
<b>服務費用</b>	<b>39,509,000</b>	<b>32,672,869</b>	<b>-6,836,131</b>	<b>17.30</b>	
水電費	2,807,000	2,594,887	-212,113	7.56	
郵電費	73,000	62,603	-10,397	14.24	主要係上半年受新冠病毒疫情影響，減少技能訓練班次所致。
旅運費	55,000	36,453	-18,547	33.72	減少理由同郵電費科目。
印刷裝訂及公告費	205,000	78,981	-126,019	61.47	減少理由同郵電費科目。
修理保養及保固費	1,779,000	1,334,723	-444,277	24.97	減少理由同郵電費科目。
保險費	71,000	48,268	-22,732	32.02	減少理由同郵電費科目。
一般服務費	5,000	13,540	8,540	170.80	覈實列支收容人技訓成品委外加工費。
專業服務費	34,514,000	28,503,414	-6,010,586	17.41	減少理由同郵電費科目。
<b>材料及用品費</b>	<b>168,696,000</b>	<b>157,489,480</b>	<b>-11,206,520</b>	<b>6.64</b>	
使用材料費	151,557,000	139,772,636	-11,784,364	7.78	
用品消耗	17,139,000	17,716,844	577,844	3.37	
<b>租金與利息</b>	<b>269,000</b>	<b>202,685</b>	<b>-66,315</b>	<b>24.65</b>	
交通及運輸設備租金	269,000	202,685	-66,315	24.65	減少理由同服務費用-郵電費科目。
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>62,060,000</b>	<b>61,265,162</b>	<b>-794,838</b>	<b>1.28</b>	
其他折舊性資產折舊	41,921,000	41,664,020	-256,980	0.61	
攤銷	20,139,000	19,601,142	-537,858	2.67	
<b>稅捐與規費（強制費）</b>	<b>40,000</b>	<b>321</b>	<b>-39,679</b>	<b>99.20</b>	
規費	40,000	321	-39,679	99.20	減少理由同服務費用-郵電費科目。
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>183,263,000</b>	<b>163,497,211</b>	<b>-19,765,789</b>	<b>10.79</b>	
捐助、補助及獎助	1,900,000	1,222,561	-677,439	35.65	主要係受刑人申請子女教育補助案件及金額減少所致。
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	181,363,000	162,274,650	-19,088,350	10.52	業務收入減少，依法提撥之犯罪被害人補償費用及收容人飲食補助費用隨之減少。
<b>雜項費用</b>	-	<b>406,514</b>	<b>406,514</b>	-	
<b>稅捐與規費（強制費）</b>	-	<b>8,124</b>	<b>8,124</b>	-	
消費與行為稅	-	8,124	8,124	-	覈實列支出售報廢資產之營業稅。
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	-	<b>398,390</b>	<b>398,390</b>	-	

法務部矯正機關作業基金  
業務外費用明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
各項短絀	-	398,390	398,390	-	係杜蘇芮及海葵颱風造成之農產品損失。

法務部矯正機  
資產折舊  
中華民國

項 目	不 動 產 、 廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	773,790	81,647,386	115,452,399	29,763,987
減：以前年度已提折舊數	773,790	74,643,824	100,231,306	25,504,510
<b>上年度期末帳面價值</b>	-	<b>7,003,562</b>	<b>15,221,093</b>	<b>4,259,477</b>
加：本年度新增資產價值	-	309,746	3,084,385	2,224,810
減：本年度減少資產價值	-	309,746	382,827	133,170
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	-	777,566	3,455,709	987,604
<b>本年度期末帳面價值</b>	-	<b>6,225,996</b>	<b>14,466,942</b>	<b>5,363,513</b>
<b>本年度提列折舊數</b>	-	<b>777,566</b>	<b>3,455,709</b>	<b>987,604</b>
勞務成本	-	533,578	615,143	87,333
銷貨成本	-	243,988	2,552,971	218,814
業務費用	-	-	-	665,689
管理及總務費用	-	-	242,140	-
其他業務費用	-	-	45,455	15,768
其他業務外費用	-	-	-	-
合計	-	777,566	3,455,709	987,604

註：1. 本年度新增資產價值之說明如下：

(1) 購置及受贈固定資產7,254,108元、建購及受贈改善收容人醫療、生活設施與技訓設備97,238,870元  
收容人醫療、生活設施及技訓設備專案執行明細表(第62-63頁)及平衡表(第12-16頁)。

(2) 配合法務部矯正署所屬東部地區5所矯正機關組織調整與改制，本基金所屬作業單位間辦理資產移撥

2. 本年度減少資產價值之說明如下：

(1) 本年度報廢資產之原值15,497,290元，已全數提列折舊，詳資產報廢明細表(第30頁)。

(2) 本基金所屬作業單位間辦理資產移撥，說明同1.(2)。

3. 本表本年度提列折舊數合計50,294,871元，與各項費用彙計表折舊決算數49,689,667元(第58-

關作業基金  
明細表  
112年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物			
70,300,507	-	-	-	-	616,420,010	914,358,079
59,375,073	-	-	-	-	293,495,421	554,023,924
<b>10,925,434</b>	-	-	-	-	<b>322,924,589</b>	<b>360,334,155</b>
2,868,439	-	-	-	-	112,830,725	121,318,105
407,529	-	-	-	-	15,571,955	16,805,227
-	-	-	-	-	-	-
3,409,972	-	-	-	-	41,664,020	50,294,871
<b>9,976,372</b>	-	-	-	-	<b>378,519,339</b>	<b>414,552,162</b>
<b>3,409,972</b>	-	-	-	-	<b>41,664,020</b>	<b>50,294,871</b>
370,081	-	-	-	-	-	1,606,135
3,035,691	-	-	-	-	-	6,051,464
-	-	-	-	-	-	665,689
4,200	-	-	-	-	-	246,340
-	-	-	-	-	-	61,223
-	-	-	-	-	41,664,020	41,664,020
<b>3,409,972</b>	-	-	-	-	<b>41,664,020</b>	<b>50,294,871</b>

、購置及受贈生產性生物資產-非流動19,900元，詳固定資產建設改良擴充明細表（第32-33頁）、改善收  
，移撥資產之原值合計45,633,143元，扣除累計折舊28,827,916元後之帳面價值為16,805,227元。

59頁)之差額，係農產品銷貨成本項下折舊數。



法務部矯正機關作業基金  
資產報廢明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數						報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未 實 現 重 估 增 值 減 少 數(5)	報 廢 短 絀 (6)=(3)-(4)-(5)		金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 值 (3)=(1)-(2)						
不動產、廠房及設備	7,108,517	7,108,517	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	348,000	348,000	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	348,000	348,000	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	3,783,100	3,783,100	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	3,783,100	3,783,100	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,701,846	1,701,846	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	1,701,846	1,701,846	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,275,571	1,275,571	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	1,275,571	1,275,571	-	-	-	-	-	-	-
其他資產	8,388,773	8,388,773	-	-	-	-	-	-	-
什項資產	8,388,773	8,388,773	-	-	-	-	-	-	-
其他什項資產	8,388,773	8,388,773	-	-	-	-	-	-	-
合 計	15,497,290	15,497,290	-	-	-	-	-	-	-

本 頁 空 白

法務部矯正機  
固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預 算 數			
	以前年度 保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
不動產、廠房及設備	-	6,870,000	-	-
機械及設備	-	2,791,000	-	-112,907
機械及設備	-	2,791,000	-	-112,907
交通及運輸設備	-	2,135,000	-	-139,004
交通及運輸設備	-	2,135,000	-	-139,004
什項設備	-	1,944,000	-	251,911
什項設備	-	1,944,000	-	251,911
撥入受贈及整理	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-
交通及運輸設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-
合計	-	6,870,000	-	-

關作業基金  
改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

合計	決算數	比較增減數	本年度保留數
6,870,000	6,859,824	-10,176	-
2,678,093	2,677,618	-475	-
2,678,093	2,677,618	-475	-
1,995,996	1,995,996	-	-
1,995,996	1,995,996	-	-
2,195,911	2,186,210	-9,701	-
2,195,911	2,186,210	-9,701	-
-	394,284	394,284	-
-	23,940	23,940	-
-	23,940	23,940	-
-	95,644	95,644	-
-	95,644	95,644	-
-	274,700	274,700	-
-	274,700	274,700	-
6,870,000	7,254,108	384,108	-

法務部矯正機  
**固定資產建設改良擴充計**  
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算			
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	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
一般建築及設備計畫	6,870,000			-	6,870,000	-	-
一次性項目	6,870,000			-	6,870,000	-	-
機械及設備	2,791,000		11201-11212	-	2,791,000	-	-112,907
交通及運輸設備	2,135,000		11201-11212	-	2,135,000	-	-139,004
什項設備	1,944,000		11201-11212	-	1,944,000	-	251,911
<b>合 計</b>	<b>6,870,000.00</b>			-	<b>6,870,000.00</b>	-	-

關作業基金

畫預算與實際進度比較表

112年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
數		截至本年度累計數		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 數 占 累 計 預 算 數 (%)	
合 計	占全 部計 畫%	金 額	占全部 計畫 (%)					
6,870,000	100.00	6,870,000	100.00	6,859,824	99.85	6,859,824	99.85	
6,870,000	100.00	6,870,000	100.00	6,859,824	99.85	6,859,824	99.85	
2,678,093	95.95	2,678,093	95.95	2,677,618	99.98	2,677,618	99.98	
1,995,996	93.49	1,995,996	93.49	1,995,996	100.00	1,995,996	100.00	
2,195,911	112.96	2,195,911	112.96	2,186,210	99.56	2,186,210	99.56	
6,870,000	100.00	6,870,000	100.00	6,859,824	99.85	6,859,824	99.85	

法務部矯正機  
主要營運項目執  
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
<b>勞務收入</b>			<b>641,433,000</b>		<b>566,282,128</b>
<b>加工收入</b>			<b>360,741,000</b>		<b>328,470,656</b>
電器科	件	548,788.00	3,786,000	46,055.00	3,114,853
電子科	件	162,661,259.00	16,704,000	110,642,181.00	14,391,229
木工科	件	227,431.00	2,379,000	188,712.00	2,952,984
鐵工科	件	123,181,199.00	11,077,000	87,900,710.83	7,552,027
機工科	件	185,216,446.00	26,076,000	56,592,742.00	14,142,594
藤(竹)工科	件	7,392.00	291,000	6,784.00	266,574
鞋工科	雙	38,898.00	1,498,000	33,550.00	1,125,099
藝品科	件	50,944,744.00	15,590,000	39,921,581.90	12,928,387
縫紉科	件	11,920,769.00	12,058,000	16,221,681.00	13,838,378
洗滌科	件	414,812.00	7,397,000	393,871.00	7,245,306
紙品科	件	271,249,545.00	211,502,000	234,732,662.00	209,743,251
塑膠科	件	7,449,041.00	3,178,000	7,259,189.00	3,038,176
雕刻科	件	71,226.00	100,000	57,389.00	81,979
其他科	件	137,831,874.00	49,105,000	112,736,521.50	38,049,819
<b>其他勞務收入</b>			<b>280,692,000</b>		<b>237,811,472</b>
外役科	工	230,120.00	216,285,000	178,035.97	174,406,090
什工科	工	986,058.00	64,407,000	976,775.67	63,405,382

關作業基金  
行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		<b>-75,150,872</b>	<b>11.72</b>	
		<b>-32,270,344</b>	<b>8.95</b>	
-502,733.00	91.61	-671,147	17.73	加工量減少，收入隨之減少。
-52,019,078.00	31.98	-2,312,771	13.85	加工量減少，收入隨之減少。
-38,719.00	17.02	573,984	24.13	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
-35,280,488.17	28.64	-3,524,973	31.82	加工量減少，收入隨之減少。
-128,623,704.00	69.45	-11,933,406	45.76	加工量減少，收入隨之減少。
-608.00	8.23	-24,426	8.39	
-5,348.00	13.75	-372,901	24.89	加工量減少，收入隨之減少。
-11,023,162.10	21.64	-2,661,613	17.07	加工量減少，收入隨之減少。
4,300,912.00	36.08	1,780,378	14.77	加工量增加，收入隨之增加。
-20,941.00	5.05	-151,694	2.05	
-36,516,883.00	13.46	-1,758,749	0.83	加工量減少，收入隨之減少。
-189,852.00	2.55	-139,824	4.40	
-13,837.00	19.43	-18,021	18.02	加工量減少，收入隨之減少。
-25,095,352.50	18.21	-11,055,181	22.51	加工量減少，收入隨之減少。
		<b>-42,880,528</b>	<b>15.28</b>	
-52,084.03	22.63	-41,878,910	19.36	承攬量減少，收入隨之減少。
-9,282.33	0.94	-1,001,618	1.56	



法務部矯正機  
主要營運項目執  
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
<b>銷貨收入</b>			<b>502,170,000</b>		<b>506,416,940</b>
<b>印刷出版品銷貨收入</b>			<b>17,844,000</b>		<b>16,110,576</b>
印刷科	張	17,028,268.00	17,844,000	20,012,682.00	16,110,576
<b>製成品銷貨收入</b>			<b>444,266,000</b>		<b>451,820,200</b>
木工科	件	9,088.00	3,977,000	6,188.00	4,072,491
鐵工科	件	2,665.00	1,841,000	15,522.00	1,556,180
藝品科	件	117,552.00	24,426,000	116,644.00	25,273,838
縫紉科	件	693,959.00	73,719,000	566,511.00	76,172,520
釀造科	公斤	839,501.00	61,001,000	653,953.08	51,482,089
陶藝科	件	65,653.00	2,489,000	42,465.00	2,968,992
食品科	件	6,816,964.00	271,251,000	6,543,984.56	284,551,775
其他科	件	51,459.00	5,562,000	56,976.00	5,742,315
<b>農產品銷貨收入</b>			<b>40,060,000</b>		<b>38,486,164</b>
農作科	公斤	419,971.00	15,223,000	366,063.39	14,698,772
園藝科	件	28,319.00	1,600,000	3,247.00	1,420,858
畜牧科	公斤	124,146.00	23,237,000	151,510.11	22,366,534

關作業基金  
行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		<b>4,246,940</b>	<b>0.85</b>	
		<b>-1,733,424</b>	<b>9.71</b>	
2,984,414.00	17.53	-1,733,424	9.71	印刷量雖增，惟多屬低單價之承製，收入隨之減少。
		<b>7,554,200</b>	<b>1.70</b>	
-2,900.00	31.91	95,491	2.40	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
12,857.00	482.44	-284,820	15.47	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
-908.00	0.77	847,838	3.47	
-127,448.00	18.37	2,453,520	3.33	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
-185,547.92	22.10	-9,518,911	15.60	銷量減少，收入隨之減少。
-23,188.00	35.32	479,992	19.28	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
-272,979.44	4.00	13,300,775	4.90	
5,517.00	10.72	180,315	3.24	銷量增加，收入隨之增加。
		<b>-1,573,836</b>	<b>3.93</b>	
-53,907.61	12.84	-524,228	3.44	銷量減少，收入隨之減少。
-25,072.00	88.53	-179,142	11.20	銷量減少，收入隨之減少。
27,364.11	22.04	-870,466	3.75	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。

法務部矯正機  
主要營運項目執  
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
<b>勞務成本</b>			<b>386,816,000</b>		<b>341,593,005</b>
<b>加工成本</b>			<b>217,546,000</b>		<b>199,073,060</b>
電器科	件	548,788.00	2,256,000	46,055.00	1,803,811
電子科	件	162,661,259.00	9,804,000	110,642,181.00	8,433,213
木工科	件	227,431.00	1,527,000	188,712.00	1,879,035
鐵工科	件	123,181,199.00	6,743,000	87,900,710.83	4,638,795
機工科	件	185,216,446.00	15,851,000	56,592,742.00	8,750,906
藤(竹)工科	件	7,392.00	172,000	6,784.00	159,022
鞋工科	雙	38,898.00	903,000	33,550.00	686,846
藝品科	件	50,944,744.00	9,223,000	39,921,581.90	7,664,114
縫紉科	件	11,920,769.00	7,274,000	16,221,681.00	8,370,450
洗滌科	件	414,812.00	5,091,000	393,871.00	4,885,110
紙品科	件	271,249,545.00	127,183,000	234,732,662.00	126,837,327
塑膠科	件	7,449,041.00	1,858,000	7,259,189.00	1,736,014
雕刻科	件	71,226.00	60,000	57,389.00	46,861
其他科	件	137,831,874.00	29,601,000	112,736,521.50	23,181,556
<b>其他勞務成本</b>			<b>169,270,000</b>		<b>142,519,945</b>
外役科	工	230,120.00	130,751,000	178,035.97	104,519,246
什工科	工	986,058.00	38,519,000	976,775.67	38,000,699

關作業基金  
行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		<b>-45,222,995</b>	<b>11.69</b>	
		<b>-18,472,940</b>	<b>8.49</b>	
-502,733.00	91.61	-452,189	20.04	加工量減少，成本隨之減少。
-52,019,078.00	31.98	-1,370,787	13.98	加工量減少，成本隨之減少。
-38,719.00	17.02	352,035	23.05	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，成本隨之增加。
-35,280,488.17	28.64	-2,104,205	31.21	加工量減少，成本隨之減少。
-128,623,704.00	69.45	-7,100,094	44.79	加工量減少，成本隨之減少。
-608.00	8.23	-12,978	7.55	
-5,348.00	13.75	-216,154	23.94	加工量減少，成本隨之減少。
-11,023,162.10	21.64	-1,558,886	16.90	加工量減少，成本隨之減少。
4,300,912.00	36.08	1,096,450	15.07	加工量增加，成本隨之增加。
-20,941.00	5.05	-205,890	4.04	
-36,516,883.00	13.46	-345,673	0.27	加工量減少，成本隨之減少。
-189,852.00	2.55	-121,986	6.57	
-13,837.00	19.43	-13,139	21.90	加工量減少，成本隨之減少。
-25,095,352.50	18.21	-6,419,444	21.69	加工量減少，成本隨之減少。
		<b>-26,750,055</b>	<b>15.80</b>	
-52,084.03	22.63	-26,231,754	20.06	承攬量減少，成本隨之減少。
-9,282.33	0.94	-518,301	1.35	

法務部矯正機  
主要營運項目執  
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
<b>銷貨成本</b>			<b>387,962,000</b>		<b>394,779,766</b>
<b>印刷出版品銷貨成本</b>			<b>13,464,000</b>		<b>11,895,063</b>
印刷科	張	17,028,268.00	13,464,000	20,012,682.00	11,895,063
<b>製成品銷貨成本</b>			<b>334,438,000</b>		<b>344,398,539</b>
木工科	件	9,088.00	3,028,000	6,188.00	3,052,561
鐵工科	件	2,665.00	1,276,000	15,522.00	1,166,823
藝品科	件	117,552.00	17,675,000	116,644.00	17,732,511
縫紉科	件	693,959.00	54,818,000	566,511.00	57,784,763
釀造科	公斤	839,501.00	43,096,000	653,953.08	36,177,944
陶藝科	件	65,653.00	1,796,000	42,465.00	2,151,657
食品科	件	6,816,964.00	208,422,000	6,543,984.56	221,859,653
其他科	件	51,459.00	4,327,000	56,976.00	4,472,627
<b>農產品銷貨成本</b>			<b>40,060,000</b>		<b>38,486,164</b>
農作科	公斤	419,971.00	15,223,000	366,063.39	14,698,772
園藝科	件	28,319.00	1,600,000	3,247.00	1,420,858
畜牧科	公斤	124,146.00	23,237,000	151,510.11	22,366,534

關作業基金  
行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		<b>6,817,766</b>	<b>1.76</b>	
		<b>-1,568,937</b>	<b>11.65</b>	
2,984,414.00	17.53	-1,568,937	11.65	印刷量雖增，惟多屬低單價之承製，成本隨之減少。
		<b>9,960,539</b>	<b>2.98</b>	
-2,900.00	31.91	24,561	0.81	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，成本隨之增加。
12,857.00	482.44	-109,177	8.56	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。
-908.00	0.77	57,511	0.33	
-127,448.00	18.37	2,966,763	5.41	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，成本隨之增加。
-185,547.92	22.10	-6,918,056	16.05	銷量減少，成本隨之減少。
-23,188.00	35.32	355,657	19.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，成本隨之增加。
-272,979.44	4.00	13,437,653	6.45	
5,517.00	10.72	145,627	3.37	銷量增加，成本隨之增加。
		<b>-1,573,836</b>	<b>3.93</b>	
-53,907.61	12.84	-524,228	3.44	銷量減少，成本隨之減少。
-25,072.00	88.53	-179,142	11.20	銷量減少，成本隨之減少。
27,364.11	22.04	-870,466	3.75	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，成本隨之減少。

法務部矯正機關作業基金  
基金數額增減明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
<b>期初基金數額</b>	<b>3,961,946,000</b>	<b>3,962,445,908</b>	<b>499,908</b>	
<b>加：</b>	-	-	-	
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	-	-	-	
<b>減：</b>	-	-	-	
填補短絀	95,896,000	80,732,039	-15,163,961	
折減基金繳庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
<b>期末基金數額</b>	<b>3,866,050,000</b>	<b>3,881,713,869</b>	<b>15,663,869</b>	

本 頁 空 白



項 目	預 算 數	決 算 數
直 接 材 料	163,721,000	171,557,643
直 接 人 工	140,571,000	137,063,573
製 造 費 用	43,610,000	47,129,680
<b>製 造 成 本</b>	<b>347,902,000</b>	<b>355,750,896</b>
加：期初在製品存貨	1,244,000	1,147,727
減：期末在製品存貨	1,244,000	1,827,093
<b>製 成 品 成 本</b>	<b>347,902,000</b>	<b>355,071,530</b>
加：期初製成品存貨	4,068,000	6,415,840
減：自製自用	-	1,022,127
減：期末製成品存貨	4,068,000	4,171,641
<b>銷 貨 成 本</b>	<b>347,902,000</b>	<b>356,293,602</b>
印刷科	13,464,000	11,895,063
木工科	3,028,000	3,052,561
鐵工科	1,276,000	1,166,823
藝品科	17,675,000	17,732,511
縫紉科	54,818,000	57,784,763
釀造科	43,096,000	36,177,944
陶藝科	1,796,000	2,151,657
食品科	208,422,000	221,859,653
其他科	4,327,000	4,472,627

註：本表銷貨成本決算數356,293,602元，與收支餘絀表銷貨成本決算數394,779,766元（第7頁）之差額，係

# 關作業基金

## 總表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
7,836,643	4.79	
-3,507,427	2.50	
3,519,680	8.07	
<b>7,848,896</b>	<b>2.26</b>	
-96,273	7.74	
583,093	46.87	
<b>7,169,530</b>	<b>2.06</b>	
2,347,840	57.71	
1,022,127	-	
103,641	2.55	
<b>8,391,602</b>	<b>2.41</b>	
-1,568,937	11.65	印刷量雖增，惟多屬低單價之承製，成本隨之減少。
24,561	0.81	
-109,177	8.56	
57,511	0.33	
2,966,763	5.41	
-6,918,056	16.05	銷量減少，成本隨之減少。
355,657	19.80	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，成本隨之增加。
13,437,653	6.45	
145,627	3.37	

農產品銷貨成本。

法務部矯正機關作業基金  
員工人數彙計表  
中華民國112年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部份：	149	147	-2	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，均由法務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	17	-2	
兼任人員	115	115	-	

註：1. 管理及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金科目，本年度預算數617,000元，決算數616,384元，係臺北監獄依行政院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之臨時人員1名。

2. 勞務成本-服務費用-一般服務費-外包費科目，本年度預算數1,361,000元，決算數647,208元、管理及總務費用-服務費用-一般服務費-外包費科目，本年度預算數11,977,000元，決算數11,534,119元，主要係為紓解本基金管理會、法務部矯正署桃園女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、雲林第二、嘉義、臺南、高雄第二、高雄女子、屏東及澎湖監獄、臺北、苗栗、臺中及屏東看守所、臺東戒治所等17個作業單位推展作業人力不足之情況，依「法務部矯正機關作業基辦理勞務承攬審核原則」規定提報勞務承攬計畫，預計進用人力26人，實際進用25人。

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
<b>業務總支出部分</b>	<b>65,000</b>	<b>7,024,000</b>	<b>462,000</b>	-	<b>853,000</b>
勞務成本	-	451,000	32,000	-	54,000
銷貨成本	-	918,000	51,000	-	111,000
業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	65,000	5,655,000	379,000	-	688,000
其他業務費用	-	-	-	-	-
<b>合 計</b>	<b>65,000</b>	<b>7,024,000</b>	<b>462,000</b>	-	<b>853,000</b>

關作業基金

彙計表

112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
423,000	-	1,248,000	-	10,075,000	2,261,000	12,336,000
27,000	-	83,000	-	647,000	1,745,000	2,392,000
57,000	-	164,000	-	1,301,000	12,000	1,313,000
-	-	-	-	-	10,000	10,000
339,000	-	1,001,000	-	8,127,000	490,000	8,617,000
-	-	-	-	-	4,000	4,000
423,000	-	1,248,000	-	10,075,000	2,261,000	12,336,000

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
<b>業務總支出部分</b>	<b>62,000</b>	<b>6,977,774</b>	<b>364,921</b>	-	<b>848,650</b>
勞務成本	-	451,356	21,352	-	54,474
銷貨成本	-	872,066	38,458	-	110,894
業務費用	-	-	3,226	-	-
管理及總務費用	62,000	5,654,352	301,885	-	683,282
其他業務費用	-	-	-	-	-
<b>合 計</b>	<b>62,000</b>	<b>6,977,774</b>	<b>364,921</b>	-	<b>848,650</b>

- 註：1. 管理及總務費用-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金科目，本年度預算數617,000元，決算數部軍事監所移撥之臨時人員1名。
2. 勞務成本-服務費用-一般服務費-外包費科目，本年度預算數1,361,000元，決算數647,208元、管主要係為紓解本基金管理會、法務部矯正署桃園女子、八德外役、臺中、臺中女子、彰化、雲林第二等17個作業單位推展作業人力不足之情況，依「法務部矯正機關作業基金辦理勞務承攬審核原則」規
3. 用人費用-獎金-年終獎金科目，本年度預算數853,000元，決算數848,650元，係依行政院定，核發約僱人員之年終工作獎金。
4. 本表用人費用決算數11,048,664元，與各項費用彙計表用人費用決算數11,034,922元（第58-59頁）之

關作業基金  
彙計表

112 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
421,074	-	1,282,430	-	9,956,849	1,091,815	11,048,664
27,084	-	84,991	-	639,257	760,042	1,399,299
54,696	-	155,501	-	1,231,615	125,559	1,357,174
-	-	-	-	3,226	26,618	29,844
339,294	-	1,041,938	-	8,082,751	163,798	8,246,549
-	-	-	-	-	15,798	15,798
<b>421,074</b>	<b>-</b>	<b>1,282,430</b>	<b>-</b>	<b>9,956,849</b>	<b>1,091,815</b>	<b>11,048,664</b>

616,384元，係臺北監獄依行政院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

理及總務費用-服務費用-一般服務費-外包費科目，本年度預算數11,977,000元，決算數11,534,119元，  
、嘉義、臺南、高雄第二、高雄女子、屏東及澎湖監獄、臺北、苗栗、臺中及屏東看守所、臺東戒治所  
定提報勞務承攬計畫，預計進用人力26人，實際進用25人。

111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定之「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規

差額，係農產品銷貨成本項下用人費用。



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112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。

說明：1. 管理用車輛：無。

2. 其他車輛：本年度增購小型貨車2輛、汰換小型客貨車為小型貨車1輛，增購及報廢後計有大型貨車3輛、小型客貨車18輛、小型貨車16輛及機車17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	-	6,711,386	-6,711,386
2 法務部矯正署臺北監獄	77,863,366	56,442,230	21,421,136
3 法務部矯正署桃園監獄	12,567,731	8,028,564	4,539,167
4 法務部矯正署桃園女子監獄	27,255,706	17,992,858	9,262,848
5 法務部矯正署八德外役監獄	25,299,787	16,233,844	9,065,943
6 法務部矯正署新竹監獄	29,459,702	19,057,768	10,401,934
7 法務部矯正署臺中監獄	134,649,161	95,808,273	38,840,888
8 法務部矯正署臺中女子監獄	38,855,742	26,010,378	12,845,364
9 法務部矯正署彰化監獄	46,356,752	32,798,016	13,558,736
10 法務部矯正署雲林監獄	20,015,923	14,666,454	5,349,469
11 法務部矯正署雲林第二監獄	42,045,342	30,075,336	11,970,006
12 法務部矯正署嘉義監獄	39,253,955	29,061,033	10,192,922
13 法務部矯正署臺南監獄	57,802,491	41,283,181	16,519,310
14 法務部矯正署臺南第二監獄	9,727,747	6,639,765	3,087,982
15 法務部矯正署明德外役監獄	37,541,275	30,043,945	7,497,330
16 法務部矯正署高雄監獄	33,115,718	24,160,776	8,954,942
17 法務部矯正署高雄第二監獄	22,904,090	16,908,976	5,995,114
18 法務部矯正署高雄女子監獄	41,111,232	28,618,417	12,492,815
19 法務部矯正署屏東監獄	69,287,460	52,051,643	17,235,817
20 法務部矯正署臺東監獄	10,926,718	7,389,410	3,537,308
21 法務部矯正署花蓮監獄	22,095,822	15,969,134	6,126,688
22 法務部矯正署自強外役監獄	14,977,612	12,128,528	2,849,084
23 法務部矯正署宜蘭監獄	60,894,865	40,199,515	20,695,350
24 法務部矯正署基隆監獄	6,475,444	4,608,065	1,867,379
25 法務部矯正署澎湖監獄	14,846,730	10,763,663	4,083,067
26 法務部矯正署綠島監獄	2,096,790	1,566,833	529,957
27 法務部矯正署金門監獄	12,792,487	9,942,269	2,850,218
28 法務部矯正署泰源監獄	17,676,330	12,547,424	5,128,906
29 法務部矯正署東成監獄	10,750,094	7,693,412	3,056,682
30 法務部矯正署武陵外役監獄	8,451,755	7,108,246	1,343,509
31 法務部矯正署岩灣技能訓練所	8,104,684	5,874,713	2,229,971
32 法務部矯正署新店戒治所	1,390,720	834,552	556,168
33 法務部矯正署臺中戒治所	453,140	271,884	181,256
34 法務部矯正署高雄戒治所	1,879,730	1,294,798	584,932
35 法務部矯正署臺東戒治所	15,062,514	12,555,562	2,506,952
36 法務部矯正署臺北看守所	17,254,824	12,878,498	4,376,326
37 法務部矯正署臺北女子看守所	4,650,230	3,274,277	1,375,953
38 法務部矯正署新竹看守所	2,864,618	2,135,286	729,332
39 法務部矯正署苗栗看守所	12,858,419	9,420,308	3,438,111
40 法務部矯正署臺中看守所	25,958,105	18,610,561	7,347,544
41 法務部矯正署彰化看守所	5,562,551	4,246,191	1,316,360
42 法務部矯正署南投看守所	5,883,632	3,825,408	2,058,224
43 法務部矯正署嘉義看守所	12,010,993	8,689,149	3,321,844
44 法務部矯正署臺南看守所	10,042,943	7,356,200	2,686,743
45 法務部矯正署屏東看守所	5,598,213	4,380,189	1,218,024
46 法務部矯正署花蓮看守所	2,602,620	1,771,239	831,381
47 法務部矯正署基隆看守所	1,964,646	1,392,085	572,561
<b>合 計</b>	<b>1,081,240,409</b>	<b>781,320,242</b>	<b>299,920,167</b>

註：配合法務部矯正署所屬東部地區5所矯正機關組織調整與改制，本年9月15日泰源技能訓練所及東成技能訓練所

關作業基金  
收支概況表  
112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)
22,571,216	15,540,082	7,031,134	319,748
1,567,492	21,778,659	-20,211,167	1,209,969
671,975	8,683,186	-8,011,211	-3,472,044
335,336	9,024,958	-8,689,622	573,226
239,182	6,868,368	-6,629,186	2,436,757
463,612	10,678,347	-10,214,735	187,199
3,430,316	35,783,877	-32,353,561	6,487,327
498,981	13,899,532	-13,400,551	-555,187
640,988	18,516,743	-17,875,755	-4,317,019
857,194	9,488,695	-8,631,501	-3,282,032
354,452	13,816,808	-13,462,356	-1,492,350
1,085,994	11,473,907	-10,387,913	-194,991
2,377,798	20,237,825	-17,860,027	-1,340,717
16,063	6,632,816	-6,616,753	-3,528,771
762,913	5,962,030	-5,199,117	2,298,213
1,339,766	13,994,835	-12,655,069	-3,700,127
864,971	9,596,003	-8,731,032	-2,735,918
411,875	11,797,722	-11,385,847	1,106,968
894,035	13,632,556	-12,738,521	4,497,296
58,578	6,399,970	-6,341,392	-2,804,084
121,769	13,478,252	-13,356,483	-7,229,795
42,926	3,974,858	-3,931,932	-1,082,848
774,121	26,437,810	-25,663,689	-4,968,339
160,475	2,576,408	-2,415,933	-548,554
537,905	7,251,646	-6,713,741	-2,630,674
7,058	1,810,381	-1,803,323	-1,273,366
361,175	1,685,969	-1,324,794	1,525,424
43,256	7,595,527	-7,552,271	-2,423,365
290,414	8,116,679	-7,826,265	-4,769,583
8,583	1,656,066	-1,647,483	-303,974
22,181	3,623,018	-3,600,837	-1,370,866
659,380	5,400,133	-4,740,753	-4,184,585
110,968	2,097,587	-1,986,619	-1,805,363
26,866	2,566,707	-2,539,841	-1,954,909
108,710	3,382,287	-3,273,577	-766,625
597,115	12,396,300	-11,799,185	-7,422,859
29,410	3,236,857	-3,207,447	-1,831,494
36,143	2,572,152	-2,536,009	-1,806,677
91,658	4,472,932	-4,381,274	-943,163
655,704	9,623,357	-8,967,653	-1,620,109
420,781	1,720,994	-1,300,213	16,147
54,199	2,723,602	-2,669,403	-611,179
216,990	6,377,633	-6,160,643	-2,838,799
437,771	8,627,432	-8,189,661	-5,502,918
33,767	3,805,407	-3,771,640	-2,553,616
45,022	2,116,334	-2,071,312	-1,239,931
13,860	2,400,995	-2,387,135	-1,814,574
<b>45,350,944</b>	<b>415,534,242</b>	<b>-370,183,298</b>	<b>-70,263,131</b>

改制為監獄、岩灣技能訓練所裁撤及武陵外役監獄成立。

法務部矯正機關作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
<b>用人費用</b>	<b>12,336,000</b>	<b>11,034,922</b>	<b>-1,301,078</b>	<b>10.55</b>
正式員額薪資	65,000	62,000	-3,000	4.62
聘僱及兼職人員薪資	7,024,000	6,977,774	-46,226	0.66
超時工作報酬	2,723,000	1,442,994	-1,280,006	47.01
獎金	853,000	848,650	-4,350	0.51
退休及卹償金	423,000	421,074	-1,926	0.46
福利費	1,248,000	1,282,430	34,430	2.76
<b>服務費用</b>	<b>600,459,000</b>	<b>552,780,949</b>	<b>-47,678,051</b>	<b>7.94</b>
水電費	30,869,000	37,649,295	6,780,295	21.96
郵電費	951,000	760,732	-190,268	20.01
旅運費	5,715,000	5,520,187	-194,813	3.41
印刷裝訂及公告費	1,618,000	1,377,080	-240,920	14.89
修理保養及保固費	6,239,000	5,123,940	-1,115,060	17.87
保險費	698,000	633,237	-64,763	9.28
一般服務費	516,107,000	468,698,389	-47,408,611	9.19
專業服務費	36,475,000	30,122,353	-6,352,647	17.42
推展費	1,787,000	2,895,736	1,108,736	62.04
<b>材料及用品費</b>	<b>358,751,000</b>	<b>354,717,453</b>	<b>-4,033,547</b>	<b>1.12</b>
使用材料費	334,571,000	331,934,730	-2,636,270	0.79
用品消耗	24,180,000	22,782,723	-1,397,277	5.78
<b>租金與利息</b>	<b>4,616,000</b>	<b>2,524,516</b>	<b>-2,091,484</b>	<b>45.31</b>
機器租金	10,000	2,400	-7,600	76.00
交通及運輸設備租金	4,385,000	2,345,825	-2,039,175	46.50
什項設備租金	221,000	176,291	-44,709	20.23
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>72,402,000</b>	<b>71,394,097</b>	<b>-1,007,903</b>	<b>1.39</b>
不動產、廠房及設備折舊	8,239,000	8,025,647	-213,353	2.59
生物資產折舊	-	-	-	-
其他折舊性資產折舊	41,921,000	41,664,020	-256,980	0.61
攤銷	22,242,000	21,704,430	-537,570	2.42
<b>稅捐與規費（強制費）</b>	<b>1,764,000</b>	<b>1,794,501</b>	<b>30,501</b>	<b>1.73</b>
消費與行為稅	283,000	279,495	-3,505	1.24
規費	1,481,000	1,515,006	34,006	2.30
<b>會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費</b>	<b>183,361,000</b>	<b>163,577,401</b>	<b>-19,783,599</b>	<b>10.79</b>
捐助、補助及獎助	1,900,000	1,222,561	-677,439	35.65
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	181,461,000	162,354,840	-19,106,160	10.53
<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>27,000</b>	<b>492,301</b>	<b>465,301</b>	<b>1,723.34</b>
各項短絀	27,000	482,301	455,301	1,686.30
賠償給付	-	10,000	10,000	-

法務部矯正機關作業基金  
各項費用彙計表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
其他	103,000	52,180	-50,820	49.34
其他費用	103,000	52,180	-50,820	49.34
合計	1,233,819,000	1,158,368,320	-75,450,680	6.12

註：本表各項費用決算數1,158,368,320元，與收支餘絀表業務成本與費用及業務外費用決算數1,196,854,484元（第7頁）之差額，係農產品銷貨成本。

法務部矯正機關作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>管制性項目</b>					
國外旅費	-	-	-	-	
公共關係費	-	-	-	-	
員工慰勞費	-	-	-	-	
媒體政策及業務宣導費	-	-	-	-	
推展費	1,787,000	2,895,736	1,108,736	62.04	覈實列支矯正機關藝文技訓成果展示(售)會相關費用。
<b>統計所需項目</b>					
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	44,000	78,800	34,800	79.09	覈實列支志工服務費。
計時與計件人員酬金	617,000	616,384	-616	0.10	
專技人員酬金	-	-	-	-	
講課鐘點、稿費、出席審	30,527,000	24,296,267	-6,230,733	20.41	
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	16,000	16,858	858	5.36	係地價調漲，致依申報地價計算之租金隨之增加。
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	-	-	-	-	

法務部矯正機關作業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
災害短絀	-	398,390	398,390	-	係杜蘇芮及海葵颱風造成之農產品損失。
未足額進用殘障人員差額補助費	-	-	-	-	

註：本表一般土地租金決算數16,858元，為農產品銷貨成本。



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
<b>一、非業務資產之增置</b>	<b>40,854,985</b>	<b>208,408,000</b>	-	-
<b>改善收容人生活設施</b>	<b>40,854,985</b>	<b>200,497,000</b>	-	-
房屋及建築	10,719,867	53,191,000	-	9,466,200
機械及設備	1,215,000	95,186,000	-	-14,387,386
什項設備	-	-	-	6,407,000
遞延費用	28,920,118	52,120,000	-	-1,485,814
遞延費用(購建中)	-	-	-	-
購建中改善生活設施	-	-	-	-
<b>改善衛生醫療設施</b>	-	<b>2,795,000</b>	-	-
機械及設備	-	2,747,000	-	-
非消耗品	-	48,000	-	-
<b>改善技訓設備</b>	-	<b>5,116,000</b>	-	-
機械及設備	-	3,153,000	-	-53,000
什項設備	-	1,963,000	-	53,000
<b>二、撥入受贈及整理</b>	-	-	-	-
<b>改善技訓設備</b>	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-

註：轉入下年度繼續辦理數85,002,914元，係臺中監獄等4個作業單位自來水改善工程、臺北看守所，履約期限跨年度所致。

關作業基金  
及技訓設備專案執行明細表  
112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			
249,262,985	153,533,177	-95,729,808	85,002,914
241,351,985	146,315,262	-95,036,723	85,002,914
73,377,067	19,692,999	-53,684,068	34,469,541
82,013,614	50,645,044	-31,368,570	20,441,703
6,407,000	6,078,000	-329,000	-
79,554,304	22,245,560	-57,308,744	30,091,670
-	34,148,737	34,148,737	-
-	13,504,922	13,504,922	-
2,795,000	2,661,380	-133,620	-
2,747,000	2,613,380	-133,620	-
48,000	48,000	-	-
5,116,000	4,556,535	-559,465	-
3,100,000	2,883,551	-216,449	-
2,016,000	1,672,984	-343,016	-
-	147,990	147,990	-
-	147,990	147,990	-
-	36,990	36,990	-
-	111,000	111,000	-

廚餘處理設備及東成監獄炊場鍋爐汰換案，因原物料成本上漲而歷經多次流標，或因計畫變更等原因

主辦會計人員：



基金主持人：

