

中華民國 96 年度

中央政府總預算



法務部監所作業基金管理會編

法務部監所作業基金管理會編

法務部監所作業基金
附屬單位預算目錄
中華民國96年度

| | |
|------------------------------|-------|
| 一、業務計畫及預算說明----- | 1-10 |
| 二、主要表 | |
| (一)收支預計表及說明----- | 11-12 |
| (二)餘絀撥補預計表----- | 13 |
| (三)現金流量預計表----- | 14 |
| 三、明細表 | |
| (一)勞務收入明細表----- | 15 |
| (二)銷貨收入明細表----- | 16 |
| (三)業務外收入明細表----- | 17 |
| (四)勞務成本明細表----- | 18-19 |
| (五)銷貨成本明細表----- | 20-21 |
| (六)行銷及業務費用明細表及說明----- | 22-24 |
| (七)管理及總務費用明細表及說明----- | 25-27 |
| (八)業務外費用明細表及說明----- | 28-30 |
| (九)固定資產建設改良擴充明細表----- | 32-33 |
| (十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表----- | 34-35 |
| (十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----- | 36-37 |
| (十二)資產折舊明細表----- | 38 |
| (十三)資產報廢明細表----- | 39 |
| 四、附表 | |
| (一)成本彙總表----- | 41 |
| (二)直接材料人工及製造費用明細表及說明----- | 42-46 |
| 五、參考表 | |
| (一)預計平衡表----- | 47 |
| (二)5年來主要營運項目分析表----- | 48 |
| (三)員工人數彙計表----- | 49 |
| (四)用人費用彙計表----- | 50-51 |
| (五)各項費用彙計表----- | 52-55 |
| 六、附錄 | |
| (一)各機關勞作金分配情形明細表----- | 57 |
| (二)改善收容人醫療及生活設施明細表----- | 58-59 |

一、業務計畫及預算說明

法務部監所作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為感訓教化受刑人及羈押中刑事被告、培育其謀生技能及養成勤勞習慣，俾出獄（所）後能適應社會正常生活之現代行刑處遇及矯治犯罪刑事政策需要，特於民國 69 年，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，將原有之「司法行政部所屬各監獄作業基金」及「臺灣高等院所屬各看守所及少年觀護所作業基金」加以合併，成立法務部監所作業基金（以下簡稱本基金）。

二、組織概況：

本基金由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所及看守所共同設立，以法務部為主管機關，並依據「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第九條及第十條規定，設法務部監所作業基金管理會，置委員 15 人至 21 人，其中 1 人為召集人，由法務部常務次長兼任之；其餘委員，除聘請行政院主計處代表 1 人、學者專家 2 人至 4 人、臺灣高等法院檢察署檢察長、本部監所首長 2 人至 4 人兼任外，另 8 人至 10 人由召集人就法務部業務相關人員遴選派兼之；另置執行秘書 1 人、副執行秘書 2 人、幹事及工作人員若干人，辦理本基金有關業務。

三、基金歸類及屬性：

本基金為依預算法第四條第一項第二款第四目所定之作業基金，並依預算法第十九條編製特種基金附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(94)年度決算結果：

(一)營運計畫實施績效：

前年度營運計畫分別由臺北監獄等 40 個監所執行，其中：勞務部分主要以加工收入為主，執行結果除電子、木工、籐(竹)工、鞋工及塑膠等 5 項作業未達預期目標外，其餘印刷、電器、鐵工、機工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、雕刻、玩具、其他、外役及什工等 13 項作業均超過其預期目標；至自營銷貨部分主要以印刷、縫紉及釀造為主，除木工作業 1 項未達預期目標，其餘印刷、鐵工、縫紉、藝品、釀造、陶藝、食品、農作、畜牧及園藝等 10 項作業均達預期目標。

(二)業務收支餘絀情形：

1. 業務收入決算數 5 億 4,528 萬 1 千元，較預算數 4 億 3,773 萬元，增加 1 億 0,755 萬 1 千元，約 24.57%，主要係承攬高單價之紙品加工及藝品加工量增加，收入隨之增加。
2. 業務成本與費用決算數 3 億 2,853 萬 4 千元，較預算數 2 億 7,703 萬 6 千元，增加 5,149 萬 8 千元，約 18.59%，主要係勞務加工及自營作業銷售增加，成本隨之增加。
3. 業務外收入決算數 4,706 萬 7 千元，較預算數 4,189 萬 6 千元，增加 517 萬 1 千元，約 12.34%，主要係存款利率略為調升及存款餘額增加，利息收入增加。
4. 業務外費用決算數 2 億 2,931 萬 5 千元，較預算數 1 億 6,762 萬 3 千元，增加 6,169 萬 2 千元，約 36.80%，主要係依法務部監所作業基金管理會第 40 及 41 次會議決議，補助台中監獄醫療專區收容人醫療費用，及台北監獄等 7 所矯正機關運用作業基金歷年提存基金數額改善收容人生活設施及衛生醫療設備，致相關折舊提列費用等隨之增加。
5. 以上收支相抵後，計獲賸餘 3,449 萬 9 千元，較預算數 3,496 萬 7 千元，減少 46 萬 8 千元，約 1.34%，主要係業務外費用增加所致。

(三)餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 1 億 1,089 萬 2 千元，其中本年度賸餘 3,449 萬 9 千元，前期未分配賸餘 7,639 萬 3 千元，

較預算數 6,222 萬 3 千元，增加 4,866 萬 9 千元，約 78.22%，主要係 93 年度未分配賸餘部分於 95 年度辦理分配。

2. 分配之部：本年度依監獄行刑法、羈押法及外役監條例等相關法令規定，提撥改善收容人生活設施金 1,563 萬元，及撥充基金 3,646 萬 4 千元，合共 5,209 萬 4 千元。
3. 經以上分配後，尚有餘額 5,879 萬 8 千元，列為未分配賸餘，連同以後年度賸餘一併辦理分配。

(四)現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入 5,708 萬元，較預算數 4,883 萬 5 千元，增加 824 萬 5 千元，約 16.88%，主要係調整非現金項目（折舊及攤銷等）較預算數增加。
2. 投資活動之淨現金流出 4,723 萬元，較預算數 1,453 萬 7 千元，增加 3,269 萬 3 千元，約 224.89%，主要係依法務部監所作業基金管理會第 40 次會議決議，同意台北監獄等 7 所矯正機關運用作業基金歷年提存基金數額，用以改善收容人生活設施及衛生醫療設備。
3. 融資活動之淨現金流出 781 萬 8 千元，較預算數 1,866 萬 7 千元，減少 1,084 萬 9 千元，約 58.12%，主要係賸餘分配款暫不支用，移由法務部監所作業基金管理會統籌作為支援監所辦理收容人生活設施改善經費。
4. 現金及約當現金之淨增 203 萬 2 千元，係期末現金 36 億 1,745 萬 4 千元，較期初現金 36 億 1,542 萬 2 千元增加之數，較預算數 1,563 萬 1 千元，減少 1,359 萬 9 千元，約 87.00%，主要係投資活動之淨現金流出增加。

(五)資產負債實況：

1. 資產總額 40 億 8,469 萬 2 千元，包括流動資產 36 億 6,749 萬 7 千元，占資產總額 89.79%；長期投資、應收款、貸墊款及準備金 222 萬 1 千元，占資產總額 0.05%；固定資產 1 億 2,547 萬元，占資產總額 3.07%；無形資產 12 萬 8 千元，占資產總額 0.0031%；遞延借項 724 萬 6 千元，占資產總額 0.18%；其他資產 2 億 8,213 萬元，占資產總額 6.91%。
2. 負債總額 3 億 2,133 萬 9 千元，包括流動負債 2,902 萬 7 千元，占負債及淨值總額 0.71%；其他負債 2 億 9,231 萬 2 千元，占

負債及淨值總額 7.16%。

3. 淨值總額 37 億 6,335 萬 3 千元，包括基金 36 億 7,518 萬 3 千元，占負債及淨值總額 89.97%；公積 2,937 萬 2 千元，占負債及淨值總額 0.72%；累積賸餘 5,879 萬 8 千元，占負債及淨值總額 1.44%。

二、上（95）年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形：

（一）營運計畫實施績效：

上年度預算截至 6 月底止，營運計畫分別由臺北監獄等 41 個監所執行，較預算數所列 40 個監所增加臺灣新店戒治所 1 個單位；其中，勞務部分，主要以加工收入為主，執行結果除印刷、電子、木工及鞋工等 4 項作業未達預期目標外，其餘電器、鐵工及紙品等 14 項均超過預期目標；另自營銷貨部分，主要以印刷、縫紉及釀造為主，執行結果除縫紉 1 項作業未達預期目標，其餘印刷及釀造等 10 項均超過預期目標。

（二）業務收支餘絀情形：

1. 已執行業務收入 2 億 6,834 萬 2 千元，較累計預算分配數 2 億 3,312 萬 6 千元，增加 3,521 萬 6 千元，約 15.11%，主要係承攬高單價之紙製品及縫紉加工量增加，收入隨之增加。
2. 已執行業務成本與費用 1 億 6,200 萬元，較累計預算分配數 1 億 4,521 萬 6 千元，增加 1,678 萬 4 千元，約 11.56%，主要係加工收入增加，成本隨之增加。
3. 已執行業務外收入 3,108 萬元，較累計預算分配數 2,506 萬 2 千元，增加 601 萬 8 千元，約 24.01%，主要係存款利率略為調升及存款餘額增加，利息收入隨之增加。
4. 已執行業務外費用 7,737 萬 1 千元，較累計預算分配數 8,765 萬元，減少 1,027 萬 9 千元，約 11.73%，主要係配合監所開辦收容人技能訓練業務期程調整，所列經常性費用之支付時程隨之延後，及收容人慰問金申請案件較預計減少。
5. 以上收支相抵後，計獲賸餘 6,005 萬 1 千元，較累計預算分配數 2,532 萬 2 千元，增加 3,472 萬 9 千元，約 137.15%，主要係加工收入增加，賸餘隨之增加。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

本(96)年度營運計畫分別由台北監獄等41個監所執行，較上年度預算所列40個監所增加臺灣新店戒治所1個單位。其中，勞務部分設印刷、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、玩具、外役、什工、其他等18個作業項目，主要以勞務加工為主，其中電子科加工電子零件3億1,729萬5,984件，藝品科加工工藝品2億9,725萬4,684件，紙品科加工紙製品1億3,126萬6,143件，其他科加工什項物品3億2,338萬1,076件；另自營銷售部分設印刷、木工、鐵工、縫紉、藝品、釀造、陶藝、食品、農作、畜牧、園藝等11個作業項目，主要以印刷、縫紉及釀造為主，其中印刷科產銷印刷品3,049萬4,634張，縫紉科產銷縫製品18萬3,076件，釀造科產銷醬油83萬5,000公斤；總產量較上年度增加，惟各營運項目之產量及單價則視契約承攬情形而互有增減；預計業務收入可達5億0,348萬3千元，較上年度預算數4億6,639萬5千元，增加3,708萬8千元，約7.95%。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

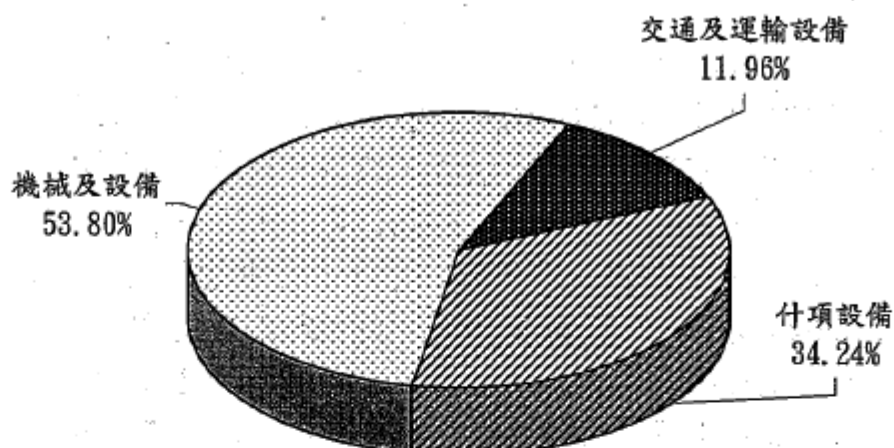
一般建築及設備計畫：

為配合業務需要，本年度一般建築及設備計畫預算共需投資803萬5千元，其內容分別為：

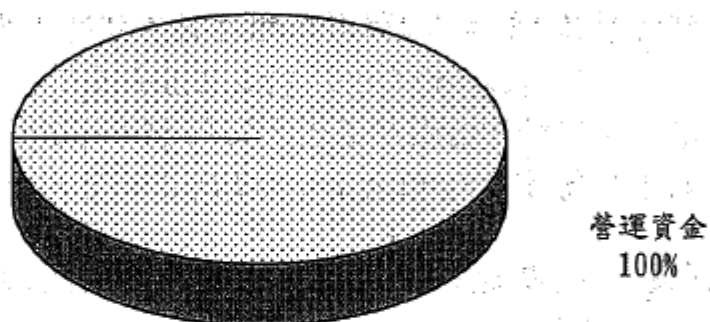
- (一)機械及設備432萬3千元。
 - 1.印刷設備379萬9千元。
 - 2.農作設備32萬9千元。
 - 3.陶藝等藝品設備19萬5千元。
- (二)交通及運輸設備96萬1千元。
 - 1.汰換客貨兩用車54萬元。
 - 2.農用搬運車42萬1千元。
- (三)什項設備275萬1千元。
 - 1.洗衣設備107萬2千元。
 - 2.縫紉設備163萬4千元。
 - 3.藝品設備4萬5千元。

96 年度固定資產建設改良擴充及資金來源分析圖

1. 固定資產建設改良擴充



2. 資金來源



96 年度固定資產建設改良擴充預算

單位：新臺幣千元

| 建設改良擴充 | 金額 | 資金來源 | 金額 |
|---------|-------|------|-------|
| 機械及設備 | 4,323 | 營運資金 | 8,035 |
| 交通及運輸設備 | 961 | | |
| 什項設備 | 2,751 | | |
| 合計 | 8,035 | 合計 | 8,035 |

三、其他重要計畫：

本基金自 69 年度改制以來，迄 95 年度基金數額滾存約 37 億元，為提昇資金運用效能，及本「取之於收容人，用之於收容人」之前提下，依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第七條規定之基金用途，賡續辦理各監所運用作業基金歷年提存基金數額改善收容人醫療及生活設

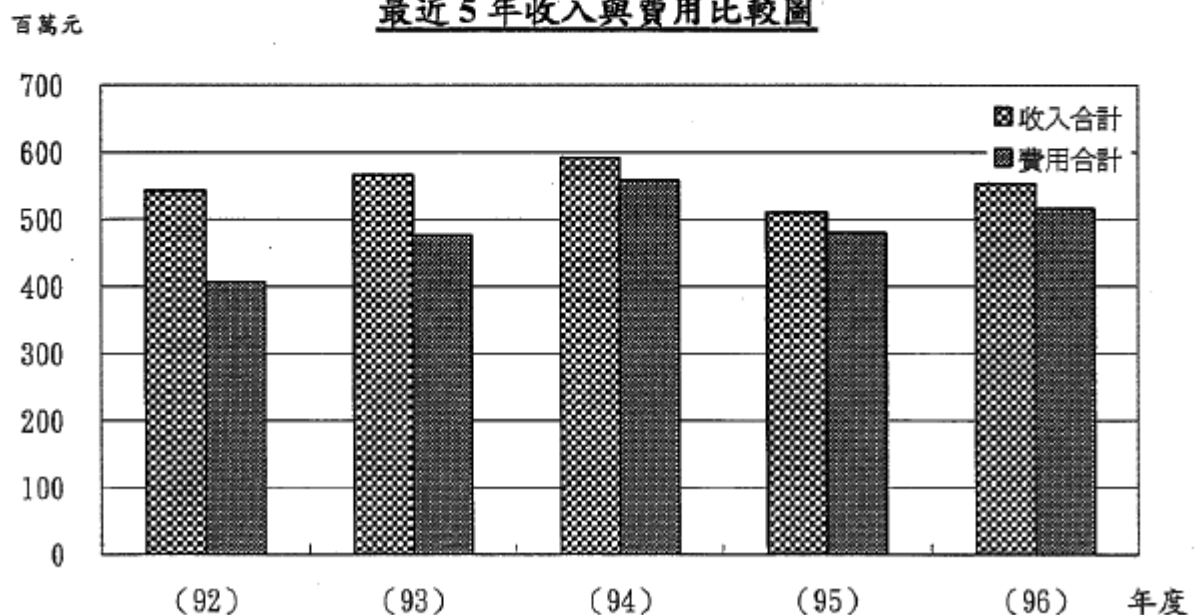
施；本年度有關該項改善計畫，計編列 4,275 萬 6 千元（遞延借項及其他資產 3,752 萬 2 千元、維修費用及非消耗品 523 萬 4 千元）。另因臺灣臺中監獄附設醫療專區收容病犯人數增加，血液透析等經費需求隨之增加，為有效維持照護收容人之醫療品質，並利其業務運作，爰編列收容人醫療費用 3,000 萬元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 5 億 0,348 萬 3 千元，較上年度預算數 4 億 6,639 萬 5 千元，增加 3,708 萬 8 千元，約 7.95%，主要係承攬高單價之紙袋加工及鐵製品等業務承攬量增加，業務收入隨之增加。
- (二)本年度業務成本與費用 3 億 1,307 萬 9 千元，較上年度預算數 2 億 9,037 萬 5 千元，增加 2,270 萬 4 千元，約 7.82%，主要係加工收入增加，成本隨之增加。
- (三)本年度業務外收入 4,989 萬 7 千元，較上年度預算數 4,411 萬 8 千元，增加 577 萬 9 千元，約 13.10%，主要係存款利率略為調升及存款餘額增加，利息收入隨之增加。
- (四)本年度業務外費用 2 億 0,315 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 8,883 萬 5 千元，增加 1,431 萬 7 千元，約 7.58%，主要係增列補助台中監獄醫療專區收容人醫療費用。
- (五)以上收支相抵後，計獲賸餘 3,714 萬 9 千元，較上年度預算數 3,130 萬 3 千元，增加 584 萬 6 千元，約 18.68%，主要係業務收入增加所致。

最近 5 年收入與費用比較圖



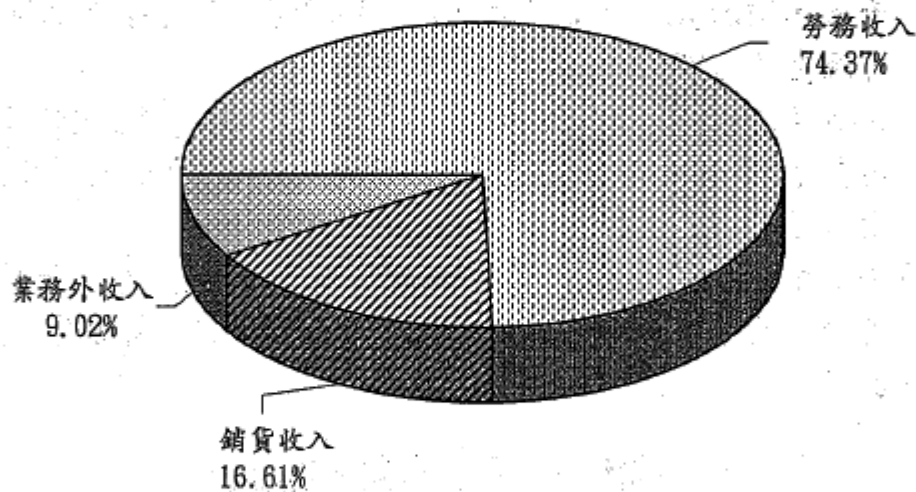
單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 92 年度決算 | 93 年度決算 | 94 年度決算 | 95 年度預算 | 96 年度預算 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收入 | | | | | |
| 業務收入 | 485,231 | 522,509 | 545,281 | 466,395 | 503,483 |
| 業務外收入 | 57,254 | 43,383 | 47,067 | 44,118 | 49,897 |
| 收入合計 | 542,485 | 565,892 | 592,348 | 510,513 | 553,380 |
| 費用 | | | | | |
| 業務成本與費用 | 291,892 | 315,109 | 328,534 | 290,375 | 313,079 |
| 業務外費用 | 114,508 | 160,593 | 229,315 | 188,835 | 203,152 |
| 費用合計 | 406,400 | 475,702 | 557,849 | 479,210 | 516,231 |
| 本期賸餘 | 136,085 | 90,190 | 34,499 | 31,303 | 37,149 |

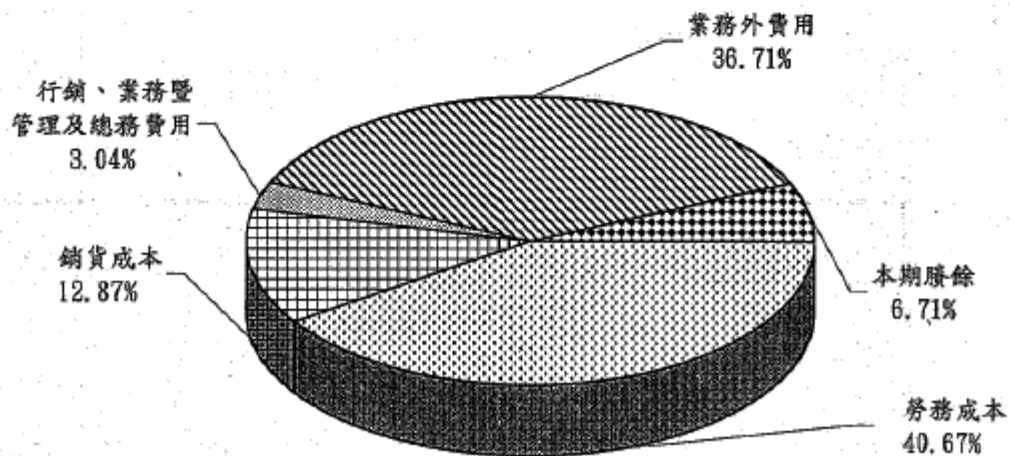
註：92 至 94 年度為審定決算數，95 年度為法定預算數。

96 年度收入、成本與費用及賸餘分析圖

1. 收入



2. 成本與費用及賸餘



96 年度收入、成本與費用及賸餘預算

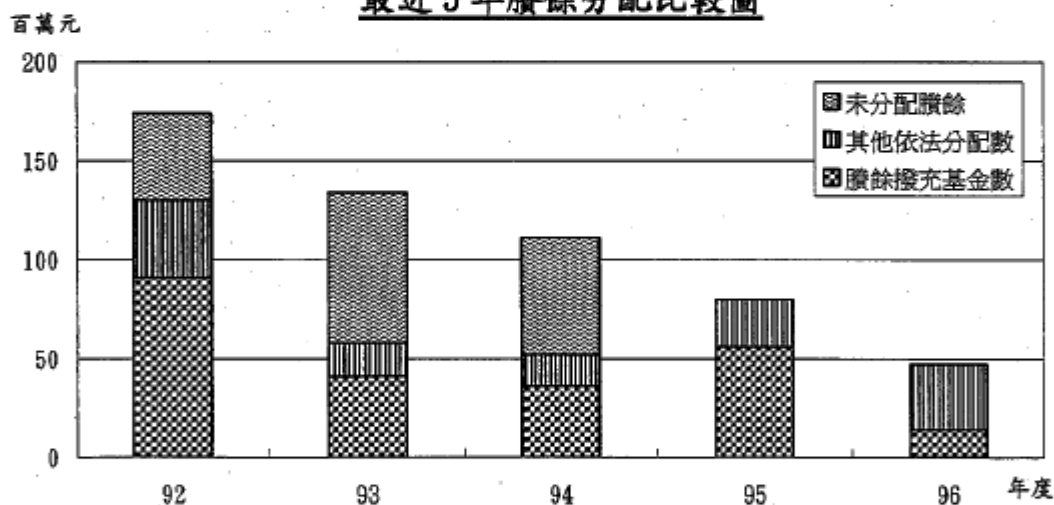
單位：新臺幣千元

| 收 入 | 金 額 | 成本與費用及賸餘 | 金 額 |
|-------|---------|------------|---------|
| 業務收入 | 503,483 | 業務成本與費用 | 313,079 |
| 勞務收入 | 411,536 | 勞務成本 | 225,064 |
| 銷貨收入 | 91,947 | 銷貨成本 | 71,230 |
| 業務外收入 | 49,897 | 行銷及業務費用 | 3,722 |
| | | 管理及總務費用 | 13,063 |
| | | 業務外費用 | 203,152 |
| | | 本期賸餘 | 37,149 |
| 收入總額 | 553,380 | 成本、費用及賸餘總額 | 553,380 |

二、餘絀撥補之預計：

本年度預算賸餘 3,714 萬 9 千元，連同前期未分配賸餘 966 萬 1 千元，合共賸餘 4,681 萬元；依監獄行刑法、外役監條例、羈押法及保安處分執行法之規定，30% 部分計 1,404 萬 3 千元，作為改善收容人生活設施之用，其餘 70% 部分計 3,276 萬 7 千元，則於本年度撥充基金。

最近 5 年賸餘分配比較圖

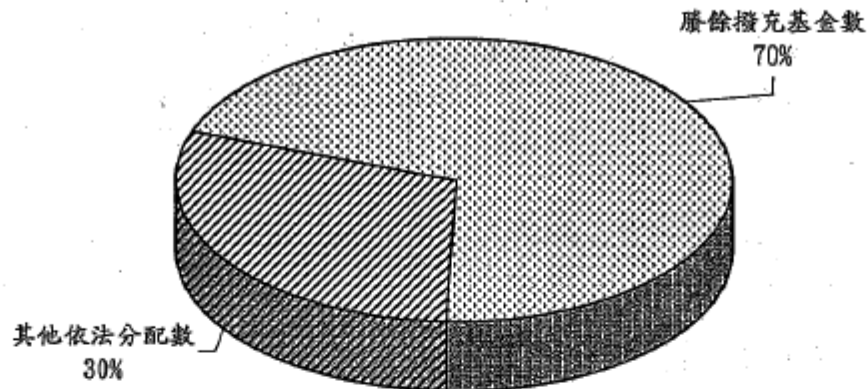


單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 年度 | | | | |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 92 年度決算 | 93 年度決算 | 94 年度決算 | 95 年度預算 | 96 年度預算 |
| 賸餘分配 | | | | | |
| 賸餘撥充基金數 | 91,265 | 40,610 | 36,464 | 56,308 | 32,767 |
| 其他依法分配數 | 39,115 | 17,404 | 15,630 | 24,132 | 14,043 |
| 未分配賸餘 | 44,217 | 76,393 | 58,798 | | |
| 合 計 | 174,597 | 134,407 | 110,892 | 80,440 | 46,810 |

註：92 年度至 94 年度為審定決算數，95 年度為法定預算數。

96 年度賸餘分配分析圖



單位：新臺幣千元

| 分 配 項 目 | 96 年 度 預 算 |
|---------|------------|
| 賸餘撥充基金數 | 32,767 |
| 其他依法分配數 | 14,043 |
| 合 計 | 46,810 |

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 7,557 萬 4 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5,015 萬 7 千元，係本年度固定資產建設改良擴充 803 萬 5 千元（包括機械及設備 432 萬 3 千元，交通及運輸設備 96 萬 1 千元，什項設備 275 萬 1 千元）及遞延借項與其他資產購置 4,212 萬 2 千元。
- (三)現金及約當現金之淨增 2,541 萬 7 千元，係期末現金 36 億 3,415 萬 2 千元，較期初現金 36 億 0,873 萬 5 千元增加之數。

二、主要表

法 務 部 監 所 作 業 基 金
收 支 預 計 表
中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | | 科目 | 本年度預算數 | | 上年度預算數 | | 比較增減(-) | |
|----------|--------|--------------|----------|--------|----------|--------|---------|-------|
| 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 545,281 | 100.00 | 一、業務收入 | 503,483 | 100.00 | 466,395 | 100.00 | 37,088 | 7.95 |
| 451,108 | 82.73 | 1.勞務收入 | 411,536 | 81.74 | 390,027 | 83.63 | 21,509 | 5.51 |
| 380,008 | 69.69 | (1)加工收入 | 351,758 | 69.86 | 336,305 | 72.11 | 15,453 | 4.59 |
| 71,100 | 13.04 | (2)其他勞務收入 | 59,778 | 11.87 | 53,722 | 11.52 | 6,056 | 11.27 |
| 94,164 | 17.27 | 2.銷貨收入 | 91,947 | 18.26 | 76,368 | 16.37 | 15,579 | 20.40 |
| 17,711 | 3.25 | (1)印刷出版品銷貨收入 | 14,833 | 2.95 | 12,371 | 2.65 | 2,462 | 19.90 |
| 64,945 | 11.91 | (2)製成品銷貨收入 | 68,441 | 13.59 | 56,633 | 12.14 | 11,808 | 20.85 |
| 11,508 | 2.11 | (3)農林漁牧銷貨收入 | 8,673 | 1.72 | 7,364 | 1.58 | 1,309 | 17.78 |
| 9 | 0.00 | 3.租金及權利金收入 | | | | | | |
| 9 | 0.00 | (1)其他租金收入 | | | | | | |
| 328,534 | 60.25 | 二、業務成本與費用 | 313,079 | 62.18 | 290,375 | 62.26 | 22,704 | 7.82 |
| 241,874 | 44.36 | 1.勞務成本 | 225,064 | 44.70 | 213,609 | 45.80 | 11,455 | 5.36 |
| 203,297 | 37.28 | (1)加工成本 | 192,421 | 38.22 | 182,975 | 39.23 | 9,446 | 5.16 |
| 38,577 | 7.07 | (2)其他勞務成本 | 32,643 | 6.48 | 30,634 | 6.57 | 2,009 | 6.56 |
| 74,785 | 13.71 | 2.銷貨成本 | 71,230 | 14.15 | 59,339 | 12.72 | 11,891 | 20.04 |
| 14,021 | 2.57 | (1)印刷出版品成本 | 11,417 | 2.27 | 9,663 | 2.07 | 1,754 | 18.15 |
| 51,089 | 9.37 | (2)製成品銷貨成本 | 53,038 | 10.53 | 43,447 | 9.32 | 9,591 | 22.08 |
| 9,675 | 1.77 | (3)農林漁牧銷貨成本 | 6,775 | 1.35 | 6,229 | 1.34 | 546 | 8.77 |
| 2,901 | 0.53 | 3.行銷及業務費用 | 3,722 | 0.74 | 3,651 | 0.78 | 71 | 1.94 |
| 1,629 | 0.30 | (1)行銷費用 | 1,893 | 0.38 | 1,738 | 0.37 | 155 | 8.92 |
| 1,272 | 0.23 | (2)業務費用 | 1,829 | 0.36 | 1,913 | 0.41 | - 84 | -4.39 |
| 8,974 | 1.65 | 4.管理及總務費用 | 13,063 | 2.59 | 13,776 | 2.95 | - 713 | -5.18 |
| 8,974 | 1.65 | (1)管理費用及總務費用 | 13,063 | 2.59 | 13,776 | 2.95 | - 713 | -5.18 |
| 216,747 | 39.75 | 三、業務賸餘 | 190,404 | 37.82 | 176,020 | 37.74 | 14,384 | 8.17 |
| 47,067 | 8.63 | 四、業務外收入 | 49,897 | 9.91 | 44,118 | 9.46 | 5,779 | 13.10 |
| 45,523 | 8.35 | 1.財務收入 | 49,602 | 9.85 | 43,839 | 9.40 | 5,763 | 13.15 |
| 45,499 | 8.34 | (1)利息收入 | 49,602 | 9.85 | 43,839 | 9.40 | 5,763 | 13.15 |
| 24 | 0.00 | (2)租賃收入 | | | | | | |
| 1,544 | 0.28 | 2.其他業務外收入 | 295 | 0.06 | 279 | 0.06 | 16 | 5.73 |
| 1 | 0.00 | (1)財產交易賸餘 | | | | | | |
| 468 | 0.09 | (2)違約罰款收入 | 57 | 0.01 | 58 | 0.01 | - 1 | -1.72 |
| 1,075 | 0.20 | (3)雜項收入 | 238 | 0.05 | 221 | 0.05 | 17 | 7.69 |
| 229,315 | 42.05 | 五、業務外費用 | 203,152 | 40.35 | 188,835 | 40.49 | 14,317 | 7.58 |
| 229,315 | 42.05 | 1.其他業務外費用 | 203,152 | 40.35 | 188,835 | 40.49 | 14,317 | 7.58 |
| 218,236 | 40.02 | (1)監所其他業務費 | 193,312 | 38.39 | 179,791 | 38.55 | 13,521 | 7.52 |
| 11,079 | 2.03 | (2)雜項費用 | 9,840 | 1.95 | 9,044 | 1.94 | 796 | 8.80 |
| -182,248 | -33.42 | 六、業務外賸餘(短絀-) | -153,255 | -30.44 | -144,717 | -31.03 | - 8,538 | 5.90 |
| 34,499 | 6.33 | 七、本期賸餘(短絀-) | 37,149 | 7.38 | 31,303 | 6.71 | 5,846 | 18.68 |

法 務 部 監 所 作 業 基 金
收 支 預 計 表 說 明
中 華 民 國 96 年 度

| | |
|---------|-------------------------|
| 勞務收入 | 參見 15 頁勞務收入明細表 |
| 銷貨收入 | 參見 16 頁銷貨收入明細表 |
| 勞務成本 | 參見 18-19 頁勞務成本明細表 |
| 銷貨成本 | 參見 20-21 頁銷貨成本明細表 |
| 行銷及業務費用 | 參見 22-24 頁行銷及業務費用明細表及說明 |
| 管理及總務費用 | 參見 25-27 頁管理及總務費用明細表及說明 |
| 業務外收入 | 參見 17 頁業務外收入明細表 |
| 業務外費用 | 參見 28-30 頁業務外費用明細表及說明 |

法務部監所作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 上年度預算數 | | 項 目 | 本年度預算數 | | 說 明 |
|--------|--------|-----------|--------|--------|--|
| 金額 | % | | 金額 | % | |
| 80,440 | 100.00 | 一、賸餘之部 | 46,810 | 100.00 | 本項係依監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1等相關法令規定，以年度賸餘加計前期未分配賸餘30%充作改善收容人生活設施之用，其餘70%撥充作業基金。 |
| 31,303 | 38.91 | 1.本期賸餘 | 37,149 | 79.36 | |
| 49,137 | 61.09 | 2.前期未分配賸餘 | 9,661 | 20.64 | |
| 80,440 | 100.00 | 二、分配之部 | 46,810 | 100.00 | |
| | | 1.填補累積短絀 | | | |
| | | 2.提存公積 | | | |
| 56,308 | 70.00 | 3.賸餘撥充基金數 | 32,767 | 70.00 | |
| | | 4.解繳國庫淨額 | | | |
| 24,132 | 30.00 | 5.其他依法分配數 | 14,043 | 30.00 | |
| | | 三、未分配賸餘 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

法務部監所作業基金
現金流量預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 科 目 | 預算數 | 說 明 |
|---------------------|-----------|-----------------------------|
| 一、業務活動之現金流量 | | |
| 1. 本期賸餘（短絀－） | 37,149 | |
| 2. 調整非現金項目 | 38,425 | |
| (1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀 | 47 | 所列數係應收帳款提列呆帳。 |
| (2) 折舊及折耗 | 24,423 | |
| (3) 攤銷 | 13,955 | 所列數係電腦軟體及其他遞延費用之攤銷。 |
| 業務活動之淨現金流入（流出一） | 75,574 | |
| 二、投資活動之現金流量 | | |
| 1. 增加固定資產及遞耗資產 | - 8,035 | 所列數為固定資產增置。 |
| 2. 增加無形資產、遞延借項及其他資產 | - 42,122 | 所列數為非業務資產增置、遞延費用及會計系統軟體開發費。 |
| 投資活動之淨現金流入（流出一） | - 50,157 | |
| 三、現金及約當現金之淨增（淨減－） | 25,417 | |
| 四、期初現金及約當現金 | 3,608,735 | |
| 五、期末現金及約當現金 | 3,634,152 | |

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權憑證。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、折舊及攤銷。

三、明 細 表

法務部監所作業基金
勞務收入明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 科目及營運項目 | 單位 | 預算數 | | | 說明 |
|---------|----|---------------|--------|---------|----|
| | | 數量 | 單價(元) | 金額 | |
| 勞務收入 | | 1,627,035,975 | 0.25 | 411,536 | |
| 加工收入 | | 1,626,305,726 | 0.22 | 351,758 | |
| 印刷科 | 張 | 31,200 | 0.80 | 25 | |
| 電器科 | 件 | 190,428,000 | 0.10 | 19,146 | |
| 電子科 | 件 | 317,295,984 | 0.06 | 18,726 | |
| 木工科 | 件 | 574,669 | 4.72 | 2,713 | |
| 鐵工科 | 件 | 141,048,918 | 0.12 | 16,654 | |
| 機工科 | 件 | 81,745,000 | 0.18 | 14,568 | |
| 籐(竹)工科 | 件 | 13,800 | 70.43 | 972 | |
| 鞋工科 | 雙 | 361,960 | 10.79 | 3,904 | |
| 藝品科 | 件 | 297,254,684 | 0.21 | 63,371 | |
| 縫紉科 | 件 | 104,931,135 | 0.12 | 12,269 | |
| 洗滌科 | 件 | 839,157 | 10.00 | 8,393 | |
| 紙品科 | 件 | 131,266,143 | 0.89 | 116,867 | |
| 塑膠科 | 件 | 33,234,000 | 0.28 | 9,440 | |
| 雕刻科 | 件 | 300,000 | 1.50 | 450 | |
| 玩具科 | 件 | 3,600,000 | 0.33 | 1,200 | |
| 其他科 | 件 | 323,381,076 | 0.20 | 63,060 | |
| 其他勞務收入 | | 730,249 | 81.86 | 59,778 | |
| 外役科 | 工 | 12,420 | 481.00 | 5,974 | |
| 什工科 | 工 | 717,829 | 74.95 | 53,804 | |

法 務 部 監 所
勞 務 成 本
中 華 民 國 96

| 科目及營運項目 | 單位 | 本 年 度 預 算 數 | | | 上 年 度 |
|---------|----|---------------|---------------|---------|---------------|
| | | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金額 | 數 量 |
| 勞務成本 | | 1,627,035,975 | 0.14 | 225,064 | 1,477,479,796 |
| 加工成本 | | 1,626,305,726 | 0.12 | 192,421 | 1,476,808,549 |
| 印刷科 | 張 | 31,200 | 0.38 | 12 | 31,200 |
| 電器科 | 件 | 190,428,000 | 0.06 | 10,736 | 171,444,000 |
| 電子科 | 件 | 317,295,984 | 0.03 | 9,482 | 208,471,430 |
| 木工科 | 件 | 574,669 | 2.64 | 1,515 | 554,748 |
| 鐵工科 | 件 | 141,048,918 | 0.06 | 8,562 | 114,953,232 |
| 機工科 | 件 | 81,745,000 | 0.10 | 7,781 | 60,434,900 |
| 藤(竹)工科 | 件 | 13,800 | 38.26 | 528 | 13,200 |
| 鞋工科 | 雙 | 361,960 | 6.29 | 2,275 | 383,896 |
| 藝品科 | 件 | 297,254,684 | 0.12 | 35,484 | 381,323,166 |
| 縫紉科 | 件 | 104,931,135 | 0.06 | 6,609 | 78,474,211 |
| 洗滌科 | 件 | 839,157 | 6.27 | 5,264 | 790,719 |
| 紙品科 | 件 | 131,266,143 | 0.49 | 64,119 | 153,738,825 |
| 塑膠科 | 件 | 33,234,000 | 0.14 | 4,808 | 30,899,960 |
| 雕刻科 | 件 | 300,000 | 0.77 | 232 | 180,000 |
| 玩具科 | 件 | 3,600,000 | 0.19 | 676 | 4,080,000 |
| 其他科 | 件 | 323,381,076 | 0.11 | 34,338 | 271,035,062 |
| 其他勞務成本 | | 730,249 | 44.70 | 32,643 | 671,247 |
| 外役科 | 工 | 12,420 | 274.80 | 3,413 | 9,534 |
| 什工科 | 工 | 717,829 | 40.72 | 29,230 | 661,713 |

註：說明詳第44-45頁直接材料、人工及製造費用說明

作業基金
明細表
年度

單位：新臺幣千元

| 預算數 | | 前年度決算數 | | |
|---------------|---------|------------------|---------------|---------|
| 平均單位 成本(元) | 金額 | 數量 | 平均單位 成本(元) | 金額 |
| 0.14 | 213,609 | 1,793,902,071.00 | 0.13 | 241,874 |
| 0.12 | 182,975 | 1,792,754,875.50 | 0.11 | 203,297 |
| 0.38 | 12 | 180,974.00 | 0.07 | 12 |
| 0.05 | 9,346 | 161,801,277.00 | 0.07 | 10,805 |
| 0.08 | 15,984 | 369,789,655.00 | 0.03 | 12,256 |
| 2.49 | 1,379 | 481,468.00 | 2.99 | 1,440 |
| 0.06 | 7,372 | 153,918,345.00 | 0.06 | 9,322 |
| 0.13 | 7,580 | 87,099,457.00 | 0.10 | 8,653 |
| 27.27 | 360 | 13,492.00 | 43.58 | 588 |
| 5.52 | 2,118 | 340,582.00 | 5.23 | 1,780 |
| 0.09 | 36,031 | 365,980,941.00 | 0.12 | 42,274 |
| 0.09 | 7,312 | 87,372,772.00 | 0.09 | 7,660 |
| 6.24 | 4,934 | 825,799.00 | 7.04 | 5,812 |
| 0.33 | 50,276 | 133,495,853.00 | 0.44 | 59,371 |
| 0.13 | 4,155 | 36,759,135.00 | 0.12 | 4,402 |
| 0.94 | 170 | 379,695.00 | 0.80 | 302 |
| 0.15 | 626 | 3,753,615.00 | 0.17 | 630 |
| 0.13 | 35,320 | 390,561,815.50 | 0.10 | 37,990 |
| 45.64 | 30,634 | 1,147,195.50 | 33.63 | 38,577 |
| 288.86 | 2,754 | 10,815.00 | 295.70 | 3,198 |
| 42.13 | 27,880 | 1,136,380.50 | 31.13 | 35,379 |

法 務 部 監 所
銷 貨 成 本
中 華 民 國 96

| 科目及營運項目 | 單位 | 本 年 度 預 算 數 | | |
|----------|----|-------------|---------------|--------|
| | | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金額 |
| 銷貨成本 | | 31,900,567 | 2.23 | 71,230 |
| 印刷出版品成本 | | 30,494,634 | 0.37 | 11,417 |
| 印刷科 | 張 | 30,494,634 | 0.37 | 11,417 |
| 製成品銷貨成本 | | 1,077,086 | 49.24 | 53,038 |
| 木工科 | 件 | 5,727 | 539.90 | 3,092 |
| 鐵工科 | 件 | 954 | 763.10 | 728 |
| 縫紉科 | 件 | 183,076 | 154.19 | 28,228 |
| 藝品科 | 件 | 19,467 | 98.78 | 1,923 |
| 釀造科 | 公斤 | 835,000 | 16.85 | 14,072 |
| 陶藝科 | 件 | 3,422 | 244.59 | 837 |
| 食品科 | 件 | 29,440 | 141.24 | 4,158 |
| 農林漁牧銷貨成本 | | 328,847 | 20.60 | 6,775 |
| 農作科 | 公斤 | 233,667 | 10.23 | 2,391 |
| 園藝科 | 件 | 21,460 | 14.82 | 318 |
| 畜牧科 | 公斤 | 73,720 | 55.15 | 4,066 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

註：說明詳第44-45頁直接材料、人工及製造費用說明

作業基金
 明細表
 年度

單位：新臺幣千元

| 上 年 度 預 算 數 | | | 前 年 度 決 算 數 | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金額 | 數 量 | 平均單位 成本(元) | 金額 |
| 29,979,920 | 1.98 | 59,339 | 34,133,944.80 | 2.19 | 74,785 |
| 28,087,078 | 0.34 | 9,663 | 32,735,871.00 | 0.43 | 14,021 |
| 28,087,078 | 0.34 | 9,663 | 32,735,871.00 | 0.43 | 14,021 |
| 1,557,816 | 27.89 | 43,447 | 1,015,254.30 | 50.32 | 51,089 |
| 7,310 | 459.37 | 3,358 | 5,872.00 | 511.92 | 3,006 |
| 176 | 818.18 | 144 | 449.00 | 957.68 | 430 |
| 162,077 | 151.08 | 24,487 | 239,123.00 | 128.24 | 30,666 |
| 3,844 | 210.98 | 811 | 6,472.00 | 273.79 | 1,772 |
| 780,000 | 14.74 | 11,500 | 695,881.30 | 18.49 | 12,870 |
| 2,559 | 165.30 | 423 | 58,065.00 | 16.10 | 935 |
| 601,850 | 4.53 | 2,724 | 9,392.00 | 150.13 | 1,410 |
| 335,026 | 18.59 | 6,229 | 382,819.50 | 25.27 | 9,675 |
| 242,549 | 9.84 | 2,387 | 247,256.50 | 10.66 | 2,635 |
| 20,144 | 13.70 | 276 | 30,341.00 | 14.14 | 429 |
| 72,333 | 49.30 | 3,566 | 105,222.00 | 62.83 | 6,611 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

法務部監所作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度 預算數 |
|------------|------------|------------|------------|
| 2,901 | 3,651 | 行銷及業務費用 | 3,722 |
| 1,629 | 1,738 | 行銷費用 | 1,893 |
| 1,528 | 1,619 | 服務費用 | 1,762 |
| 35 | 38 | 水電費 | 57 |
| 31 | 59 | 郵電費 | 48 |
| 73 | 53 | 旅運費 | 121 |
| 195 | 133 | 印刷裝訂與廣告費 | 298 |
| 18 | 60 | 一般服務費 | 74 |
| 1,176 | 1,276 | 公共關係費 | 1,164 |
| 74 | 78 | 材料及用品費 | 76 |
| | 20 | 使用材料費 | 10 |
| 74 | 58 | 用品消耗 | 66 |
| 27 | 41 | 其他 | 55 |
| 27 | 41 | 其他費用 | 55 |
| 1,272 | 1,913 | 業務費用 | 1,829 |
| 634 | 992 | 服務費用 | 924 |
| 329 | 493 | 郵電費 | 457 |
| 23 | 43 | 旅運費 | 37 |
| 237 | 349 | 印刷裝訂與廣告費 | 306 |
| 11 | 49 | 修理保養及保固費 | 66 |
| 34 | 19 | 保險費 | 19 |
| | 27 | 一般服務費 | 27 |
| | 12 | 公共關係費 | 12 |
| 498 | 660 | 材料及用品費 | 674 |
| 122 | 195 | 使用材料費 | 206 |
| 376 | 465 | 用品消耗 | 468 |
| 64 | 105 | 稅捐與規費(強制費) | 88 |
| 24 | 40 | 消費與行為稅 | 25 |
| 40 | 65 | 規費 | 63 |
| 14 | 55 | 短絀與賠償給付 | 47 |
| 14 | 55 | 各項短絀 | 47 |
| 62 | 101 | 其他 | 96 |
| 62 | 101 | 其他費用 | 96 |

法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國96年度

一、行銷費用：

(一)服務費用：

1. 水電費：參酌實際需要編列工作場所電費5萬7千元。
2. 郵電費：參酌實際需要情形編列電話費4萬8千元。
3. 旅運費：編列12萬1千元，其中：
 - (1)國內旅費：各監所分布全省各地，為拓展業務所需出差、外勤執行工作及員工調動等，參酌實際需要編列7萬6千元。
 - (2)貨物運費：配合業務需要估列4萬5千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：經參酌實際需要編列29萬8千元，其中印刷及裝訂費20萬5千元、廣(公)告費1萬7千元、樣品贈送6萬元及業務宣導費1萬6千元。
5. 一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用7萬4千元。
6. 公共關係費：為積極推展自營作業成品，增裕基金收入，加強與廠商之聯繫與擴展新客戶群，編列公共關係費116萬4千元。

(二)材料及用品費：配合業務需要編列設備零件、辦公用品等7萬6千元。

(三)其他：配合業務需要編列5萬5千元。

二、業務費用

(一)服務費用：

1. 郵電費：編列45萬7千元，其中：
 - (1)郵費：係業務單位寄發郵件所需郵資，估需5萬2千元。
 - (2)電話費：配合業務需要編列40萬4千元。
 - (3)數據通信費：配合業務需要編列1千元。
2. 旅運費：編列3萬7千元，其中：
 - (1)國內旅費：各監所分布全省各地，為接洽加工作業及自營銷售業務所需出差、外勤執行工作及員工調動等，參酌實際需要編列3萬1千元。

法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國96年度

(2)貨物運費：配合業務需要估列6千元。

3.印刷裝訂與廣告費：為宣導監所作業成品衡酌實際需要編列30萬6千元，其中印刷及裝訂費5萬2千元、廣(公)告費9萬3千元、樣品贈送7萬2千元、業務宣導費8萬9千元。

4.修理保養及保固費：依業務實需編列交通及運輸設備修護費6萬6千元。

5.保險費：依業務實需編列交通及運輸設備等保險費1萬9千元。

6.一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用2萬7千元。

7.公共關係費：為推動技能訓練業務，編列所需之公共關係費1萬2千元。

(二)材料及用品費：

1.使用材料費：配合業務需要編列20萬6千元，其中油脂17萬6千元、設備零件3萬元。

2.用品消耗：編列46萬8千元，其中：

(1)辦公(事務)用品：係辦公用之文具、什項等消耗品及非消耗品之購置，配合業務需要編列18萬6千元。

(2)報章什誌：配合業務需要，訂購與業務有關之期刊、書報等，計編列2萬4千元。

(3)農業與園藝用品及環境美化費：係作業環境及成品展售區之美化，配合業務需要編列7萬2千元。

(4)其他：依業務需要編列18萬6千元。

(三)稅捐與規費(強制費)：

1.消費與行為稅：依現行稅率及車輛數計列使用牌照稅2萬5千元。

2.規費：依現行費率及車輛數計列汽車燃料使用費等規費6萬3千元。

(四)短絀與賠償給付：係估列呆帳損失4萬7千元。

(五)其他：配合業務需要編列9萬6千元。

法 務 部 監 所 作 業 基 金
 管 理 及 總 務 費 用 明 細 表
 中 華 民 國 96 年 度

單位：新臺幣千元

| 前 年 度 決 算 數 | 上 年 度 預 算 數 | 科 目 及 業 務 計 畫 項 目 | 本 年 度 預 算 數 |
|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 8,974 | 13,776 | 管理費用及總務費用 | 13,063 |
| 2,541 | 3,644 | 用人費用 | 3,530 |
| 29 | 36 | 正式員額薪資 | 30 |
| 1,706 | 2,426 | 聘僱及兼職人員薪資 | 2,426 |
| 264 | 382 | 超時工作報酬 | 255 |
| 207 | 304 | 獎金 | 304 |
| 86 | 147 | 退休及卹償金 | 147 |
| 249 | 349 | 福利費 | 368 |
| 2,735 | 4,568 | 服務費用 | 4,237 |
| 892 | 1,069 | 水電費 | 1,061 |
| 564 | 793 | 郵電費 | 816 |
| 254 | 358 | 旅運費 | 391 |
| 501 | 828 | 印刷裝訂與廣告費 | 775 |
| 395 | 1,428 | 修理保養及保固費 | 1,036 |
| 75 | 87 | 保險費 | 93 |
| 13 | 5 | 一般服務費 | 49 |
| 41 | | 專業服務費 | 16 |
| 2,763 | 4,206 | 材料及用品費 | 3,275 |
| 266 | 943 | 使用材料費 | 665 |
| 2,497 | 3,263 | 用品消耗 | 2,610 |
| 3 | 63 | 租金、償債與利息 | 5 |
| 3 | 63 | 交通及運輸設備租金 | 5 |
| 306 | 330 | 折舊、折耗及攤銷 | 1,189 |
| 64 | 64 | 房屋折舊 | 64 |
| 59 | 72 | 機械及設備折舊 | 60 |
| 47 | 45 | 交通及運輸設備折舊 | 135 |
| 72 | 85 | 什項設備折舊 | 86 |
| 64 | 64 | 攤銷 | 844 |
| 115 | 124 | 稅捐與規費（強制費） | 118 |
| 46 | 47 | 消費與行為稅 | 47 |
| 69 | 77 | 規費 | 71 |
| 511 | 841 | 其他 | 709 |
| 511 | 841 | 其他費用 | 709 |

法 務 部 監 所 作 業 基 金
管 理 及 總 務 費 用 說 明
中 華 民 國 96 年 度

一、用人費用：

- (一)正式員額薪資：管理會之委員 21 人，其中非屬法務部及所屬兼任之部外委員酬勞，依規定標準核實編列 3 萬元。
- (二)聘僱及兼職人員薪資：為約僱職員 7 人，依現行待遇標準計列全年 12 個月所需薪資總額 242 萬 6 千元。
- (三)超時工作報酬：本基金所屬監所作業單位眾多，現有約僱人員 15 人難以勻應，各項基金事務之推展，均由法務部及所屬監所之相關人員兼辦。上述兼辦人員因各負有其職司業務，遇有臨時或急要基金事務時，每須配合加班趕辦，故編列加班費 25 萬 5 千元。
- (四)獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金，計需 30 萬 4 千元。
- (五)退休及卹償金：依行政院頒「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」規定，按月支報酬 12% 提存儲金，其中 50% 公提部分估列職員退休及離職金，計需 14 萬 7 千元。
- (六)福利費：編列 36 萬 8 千元，其中：
 1. 分擔員工保險費：依「勞工保險法」及「全民健康保險法」規定，估列 24 萬 2 千元。
 2. 體育活動費：依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，編列員工慶生費 2 萬 3 千元。
 3. 其他福利費：依行政院及所屬各機關公務人員休假改進措施編列補助費 10 萬 3 千元。

二、服務費用：

- (一)水電費：編列 106 萬 1 千元，其中：
 1. 工作場所電費：係管理單位辦公場所等電費，估需 97 萬 4 千元。
 2. 工作場所水費：係管理單位辦公場所等自來水費，估需 8 萬 7 千元。
- (二)郵電費：編列 81 萬 6 千元，其中：
 1. 郵費：係管理單位寄發郵件所需郵資，估需 10 萬 5 千元。
 2. 電話費：配合業務需要編列 71 萬元。
 3. 數據通信費：配合業務需要編列 1 千元。
- (三)旅運費：編列 39 萬 1 千元，其中：
 1. 國內旅費：配合業務需要出差、外勤執行工作及員工調動等，參酌實際需要編列 30 萬 2 千元。
 2. 員工通勤交通費：約僱人員上、下班通勤所需交通費，計編列 6 萬 5 千

法務部監所作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 96 年度

元。

3. 貨物運費：配合業務需要估列 2 萬 4 千元。

(四) 印刷裝訂與廣告費：經參酌實際需要編列 77 萬 5 千元，其中印刷及裝訂費 73 萬 7 千元，業務宣導費 3 萬 8 千元。

(五) 修理保養及保固費：依業務實需編列 103 萬 6 千元，其中機械及設備修護費 17 萬 1 千元，交通及運輸設備修護費 47 萬 4 千元，什項設備修護費 39 萬 1 千元。

(六) 保險費：依業務實需編列交通及運輸設備保險費 9 萬 3 千元。

(七) 一般服務費：依業務實需編列 4 萬 9 千元，其中包裝費 2 萬元，匯費 2 萬 9 千元。

(八) 專業服務費：管理會聘請專家學者為部外委員之出席審查費，依規定標準核實編列 1 萬 6 千元。

三、材料及用品費：

(一) 使用材料費：配合業務需要編列 66 萬 5 千元，其中物料 3 萬 2 千元，油脂 49 萬 9 千元，設備零件 13 萬 4 千元。

(二) 用品消耗：編列 261 萬元，其中：

1. 辦公(事務)用品：係辦公用之文具、什項等消耗品及非消耗品之購置，配合業務需要編列 116 萬 5 千元。

2. 報章什誌：配合業務需要，訂購與業務有關之期刊、書報等，計編列 10 萬 5 千元。

3. 農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要編列 43 萬 7 千元。

4. 食品：依業務需要編列 8 萬 6 千元。

5. 其他：依業務需要編列 81 萬 7 千元。

四、租金、償債與利息：配合業務需要編列交通及運輸設備租金 5 千元。

五、折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列，共編列折舊 34 萬 5 千元，其中房屋折舊 6 萬 4 千元，機械及設備折舊 6 萬元，交通及運輸設備折舊 13 萬 5 千元，什項設備折舊 8 萬 6 千元；電腦軟體攤銷 84 萬 4 千元。

六、稅捐與規費(強制費)：

(一) 消費與行為稅：依現行稅率及車輛數計列使用牌照稅 4 萬 7 千元。

(二) 規費：依現行費率及車輛數計列汽車燃料使用費等規費 7 萬 1 千元。

七、其他：配合業務需要編列 70 萬 9 千元。

法務部監所作業基金
業務外費用明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目及業務計畫項目 | 本年度 預算數 |
|------------|------------|-------------------|------------|
| 229,315 | 188,835 | 業務外費用 | 203,152 |
| 229,315 | 188,835 | 其他業務外費用 | 203,152 |
| 218,236 | 179,791 | 監所其他業務費 | 193,312 |
| 42,866 | 45,801 | 服務費用 | 33,907 |
| 112 | 256 | 水電費 | 132 |
| 4 | 2 | 郵電費 | 1 |
| 22 | | 旅運費 | 9 |
| 63 | 88 | 印刷裝訂與廣告費 | 46 |
| 7,841 | 3,662 | 修理保養及保固費 | 3,243 |
| 3 | | 保險費 | |
| 1 | | 一般服務費 | |
| 34,820 | 41,793 | 專業服務費 | 30,476 |
| 40,951 | 43,505 | 材料及用品費 | 29,819 |
| 29,964 | 34,132 | 使用材料費 | 23,400 |
| 9,555 | 9,373 | 用品消耗 | 6,419 |
| 1,432 | | 商品及醫療用品 | |
| 6,297 | 18,533 | 折舊、折耗及攤銷 | 25,503 |
| 5,075 | 8,771 | 非業務資產折舊 | 12,392 |
| 1,222 | 9,762 | 攤銷 | 13,111 |
| 8 | | 稅捐與規費（強制費） | |
| 8 | | 規費 | |
| 126,535 | 71,542 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 | 103,918 |
| 126,535 | 71,542 | 補貼（償）、獎勵與慰問 | 103,918 |
| 1,579 | 410 | 其他 | 165 |
| 1,579 | 410 | 其他費用 | 165 |
| 11,079 | 9,044 | 雜項費用 | 9,840 |
| 11,079 | 9,044 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 | 9,840 |
| 11,079 | 9,044 | 補貼（償）、獎勵與慰問 | 9,840 |

法務部監所作業基金
業務外費用明細表說明
中華民國 96 年度

監所其他業務費：

一、服務費用：

- (一)水電費：係各監所辦理收容人技能訓練所需氣體費，計編列 13 萬 2 千元。
- (二)郵電費：係各監所辦理收容人技能訓練寄發郵件所需郵資，計編列 1 千元。
- (三)國內旅費：係各監所辦理收容人技能訓練業務同仁配合業務需要出差所需差旅費，計編列 9 千元。
- (四)印刷裝訂與廣告費：係各監所辦理收容人技能訓練所需印刷裝訂費，計編列 4 萬 6 千元。
- (五)修理保養及保固費：係各監所辦理收容人技能訓練所需技訓設備修護費及收容人舍房地板、水井等維護，計編列 324 萬 3 千元。
- (六)專業服務費：編列 3,047 萬 6 千元，其中：
 1. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：係各監所辦理收容人技能訓練所需授課老師鐘點費，估需 2,757 萬 3 千元。
 2. 委託檢驗(定)試驗認證費：係各監所辦理收容人技能訓練檢定所需費用，估需 188 萬 8 千元。
 3. 試務甄選費：係各監所辦理收容人技能訓練檢定所需試務費用，估需 100 萬 1 千元。
 4. 電子計算機軟體服務費：係各監所辦理收容人技能訓練所需電腦軟體費，估需 1 萬 4 千元。

二、材料及用品費：

- (一)使用材料費：係各監所辦理收容人技能訓練所需技訓材料費，計編列 2,340 萬元，其中原料 819 萬 2 千元，物料 1,418 萬 5 千元，油脂 1 萬 2 千元，設備零件 101 萬 1 千元。
- (二)用品消耗：係各監所辦理收容人技能訓練所需事務用品、報章雜誌及收容人舍房燈管、吊扇等費用，計編列 641 萬 9 千元，其中辦公(事務)用品 85 萬 2 千元，報章雜誌 15 萬 6 千元，農業與園藝用品及環境美化

法務部監所作業基金
業務外費用明細表說明
中華民國 96 年度

費 3 萬元，服裝 4 萬 8 千元，食品 7 萬 9 千元，醫療用品 2 萬 8 千元，其他 522 萬 6 千元。

三、折舊、折耗及攤銷：編列 2,550 萬 3 千元，係運用基金購置改善收容人醫療及生活設施等，其中非業務資產部分依資產折舊率提列，計編列折舊 1,239 萬 2 千元，另公務財產之維護及裝修部分，依受益期間逐年攤提，計編列攤銷 1,311 萬 1 千元。

四、會費、捐助、補助、分攤與交流活動費：編列 1 億 0,391 萬 8 千元，包括：

(一)收容人眷屬救濟金：依感訓處分執行辦法第 28 條之 2 規定，估列受感訓處分人貧困家屬救濟金 10 萬元。

(二)補貼收容人膳宿、保險及遣返費：編列 6,358 萬 1 千元，其中依監獄行刑法第 33 條、外役監條例第 23 條、羈押法第 17 條及保安處分執行法第 57 條之 1 規定，按業務賸餘 30% (外役監 40%) 計列收容人飲食補助費 5,842 萬 6 千元，另編列各監所辦理收容人技能訓練所需勞工保險費 515 萬 5 千元。

(三)收容人獎勵金：依監獄行刑法第 33 條、外役監條例第 23 條、羈押法第 17 條及保安處分執行法第 57 條之 1 規定，按業務賸餘 5% (外役監 10%) 計列收容人獎勵金 984 萬 1 千元。

(四)收容人慰問金：依監獄受刑人慰問金發給辦法規定，估列收容人因作業受傷、死亡發給之慰問金 39 萬 6 千元。

(五)其他：因應臺灣臺中監獄附設醫療專區收容病犯人數增加，血液透析等經費需求隨之增加，為有效維持照護收容人之醫療品質，並利其業務運作，編列收容人醫療費用 3,000 萬元。

五、其他：依業務實需估列 16 萬 5 千元。

雜項費用：

獎勵費用：依監獄行刑法第 33 條、外役監條例第 23 條、羈押法第 17 條及保安處分執行法第 57 條之 1 規定，按業務賸餘 5% (外役監 10%) 計列作業管理人員獎勵費用 984 萬元。

本頁空白

法 務 部 監 所
 固 定 資 產 建 設 改
 中 華 民 國 9

| 項 目 | 土 地 | 土 改 良 地 物 | 房 屋 及 建 築 | 機 械 及 設 備 |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 一般建築及設備計畫 | | | | 4,323 |
| 一次性項目 | | | | 4,323 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合 計 | | | | 4,323 |

作 業 基 金

良擴充明細表

6年度

單位：新臺幣千元

| 交通及運輸 設 備 | 什 項 設 備 | 合 計 | 說 明 |
|--------------|---------|-------|-----|
| 961 | 2,751 | 8,035 | |
| 961 | 2,751 | 8,035 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 961 | 2,751 | 8,035 | |

法 務 部 監 所
 固 定 資 產 建 設 改 良 擴
 中 華 民 國

| 項 目 | 自 有 資 金 | | | | 小 金額 |
|-------|-----------|-------------|------|----|---------|
| | 營運資金 | 出售不適用 資產 | 國庫撥款 | 其他 | |
| | 一般建築及設備計畫 | 8,035 | | | |
| 一次性項目 | 8,035 | | | | 8,035 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 8,035 | | | | 8,035 |

本頁空白

四、附 表

法務部監所作業基金
成本彙總表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 摘要 | 金額 | 說明 |
|--------|---------|--|
| 直接材料 | 40,267 | (1)勞務66千元(2)銷貨40,201千元，明細詳第42-46頁直接材料、人工及製造費用明細表及說明與第52-55頁各項費用彙計表。 |
| 直接人工 | 183,155 | (1)勞務166,698千元(2)銷貨16,457千元，明細詳第42-46頁直接材料、人工及製造費用明細表及說明與第52-55頁各項費用彙計表。 |
| 製造費用 | 72,872 | (1)勞務58,300千元(2)銷貨14,572千元，明細詳第42-46頁直接材料、人工及製造費用明細表及說明與第52-55頁各項費用彙計表。 |
| 製造成本 | 296,294 | |
| 勞務： | 225,064 | |
| 印刷科 | 12 | |
| 電器科 | 10,736 | |
| 電子科 | 9,482 | |
| 木工科 | 1,515 | |
| 鐵工科 | 8,562 | |
| 機工科 | 7,781 | |
| 藤(竹)工科 | 528 | |
| 鞋工科 | 2,275 | |
| 藝品科 | 35,484 | |
| 縫紉科 | 6,609 | |
| 洗滌科 | 5,264 | |
| 紙品科 | 64,119 | |
| 塑膠科 | 4,808 | |
| 雕刻科 | 232 | |
| 玩具科 | 676 | |
| 其他科 | 34,338 | |
| 外役科 | 3,413 | |
| 什工科 | 29,230 | |
| 銷貨： | 71,230 | |
| 印刷科 | 11,417 | |
| 木工科 | 3,092 | |
| 鐵工科 | 728 | |
| 縫紉科 | 28,228 | |
| 藝品科 | 1,923 | |
| 釀造科 | 14,072 | |
| 陶藝科 | 837 | |
| 食品科 | 4,158 | |
| 農作科 | 2,391 | |
| 園藝科 | 318 | |
| 畜牧科 | 4,066 | |

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目名稱 | 本年度預算數 | | |
|------------|------------|-----------|---------|--------|---------|
| | | | 合計 | 固定 | 變動 |
| 46,318 | 34,093 | 直接材料(1) | 40,267 | | 40,267 |
| 46,318 | 34,093 | 材料及用品費 | 40,267 | | 40,267 |
| 41,691 | 31,518 | 使用材料費 | 37,651 | | 37,651 |
| 4,627 | 2,575 | 用品消耗 | 2,616 | | 2,616 |
| 207,842 | 168,104 | 直接人工(2) | 183,155 | | 183,155 |
| 207,842 | 168,104 | 服務費用 | 183,155 | | 183,155 |
| 207,842 | 168,104 | 一般服務費 | 183,155 | | 183,155 |
| 62,499 | 70,751 | 製造費用(3) | 72,872 | 19,398 | 53,474 |
| 3,613 | 4,299 | 用人費用 | 4,400 | 4,232 | 168 |
| | | 正式員額薪資 | | | |
| 2,629 | 2,948 | 聘僱及兼職人員薪資 | 2,991 | 2,991 | |
| 173 | 153 | 超時工作報酬 | 168 | | 168 |
| | | 津貼 | | | |
| 309 | 367 | 獎金 | 372 | 372 | |
| 125 | 434 | 退休及卹償金 | 437 | 437 | |
| | | 資遣費 | | | |
| 377 | 397 | 福利費 | 432 | 432 | |
| 37,868 | 39,407 | 服務費用 | 41,925 | 1,599 | 40,326 |
| 22,275 | 21,553 | 水電費 | 23,324 | 415 | 22,909 |
| 16 | 156 | 郵電費 | 80 | 10 | 70 |
| 1,117 | 1,337 | 旅運費 | 1,515 | | 1,515 |
| 448 | 956 | 印刷裝訂與廣告費 | 850 | 56 | 794 |
| 2,637 | 4,399 | 修理保養及保固費 | 4,986 | 775 | 4,211 |
| 171 | 259 | 保險費 | 291 | 276 | 15 |
| 11,154 | 10,697 | 一般服務費 | 10,807 | | 10,807 |
| 50 | 50 | 專業服務費 | 72 | 67 | 5 |
| | | 公共關係費 | | | |
| 9,177 | 12,939 | 材料及用品費 | 12,994 | 1,220 | 11,774 |
| 6,313 | 8,231 | 使用材料費 | 8,258 | 80 | 8,178 |
| 2,864 | 4,708 | 用品消耗 | 4,736 | 1,140 | 3,596 |
| 110 | 274 | 租金、償債與利息 | 175 | 120 | 55 |
| | | 地租及水租 | | | |

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科目名稱 | 本年度預算數 | | |
|------------|------------|-------------------|---------|--------|---------|
| | | | 合計 | 固定 | 變動 |
| | | 房租 | | | |
| 64 | 12 | 機器租金 | 55 | | 55 |
| 46 | 262 | 交通及運輸設備租金 | 120 | 120 | |
| | | 什項設備租金 | | | |
| | | 償債及利息 | | | |
| 11,005 | 12,117 | 折舊、折耗及攤銷 | 11,686 | 11,686 | |
| 31 | 32 | 土地改良物折舊 | 31 | 31 | |
| 2,707 | 2,772 | 房屋折舊 | 2,725 | 2,725 | |
| 5,751 | 6,063 | 機械及設備折舊 | 5,995 | 5,995 | |
| 539 | 1,021 | 交通及運輸設備折舊 | 771 | 771 | |
| 1,977 | 2,229 | 什項設備折舊 | 2,164 | 2,164 | |
| | | 租賃資產及租賃權益改良折舊 | | | |
| | | 非業務資產折舊 | | | |
| | | 代管資產折舊 | | | |
| | | 折耗 | | | |
| | | 攤銷 | | | |
| 337 | 409 | 稅捐與規費(強制費) | 541 | 541 | |
| 191 | 215 | 消費與行為稅 | 199 | 199 | |
| 146 | 194 | 規費 | 342 | 342 | |
| 51 | 44 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 | 47 | | 47 |
| | 3 | 會費 | | | |
| | | 捐助、補助與獎助 | | | |
| | | 分擔 | | | |
| 51 | 41 | 補貼(償)、獎勵與慰問 | 47 | | 47 |
| | | 競賽及交流活動費 | | | |
| 3 | | 短絀與賠償給付 | 3 | | 3 |
| 3 | | 各項短絀 | 3 | | 3 |
| | | 賠償給付 | | | |
| 335 | 1,262 | 其他 | 1,101 | | 1,101 |
| 335 | 1,262 | 其他費用 | 1,101 | | 1,101 |
| 316,659 | 272,948 | 製造成本(1)+(2)+(3) | 296,294 | 19,398 | 276,896 |

法務部監所作業基金
直接材料、人工及製造費用說明
中華民國 96 年度

一、直接材料：編列 4,026 萬 7 千元，其中銷貨之農作、印刷紙張、縫紉布料及醬油釀製等原物料投入 4,020 萬 1 千元，勞務部分 6 萬 6 千元。

二、直接人工：依監獄行刑法第 33 條、外役監條例第 23 條、羈押法第 17 條及保安處分執行法第 57 條之 1 規定，按業務收入扣除業務成本與費用（不含勞作金）後之 50% 計列收容人從事作業可獲勞作金 1 億 8,315 萬 5 千元，其中勞務部分 1 億 6,669 萬 8 千元，銷貨部分 1,645 萬 7 千元。

（註：業務收入 5 億 0,348 萬 3 千元，扣除不含勞作金之業務成本與費用 1 億 1,601 萬 5 千元後之 50%，提列勞作金 1 億 9,373 萬 7 千元，其中直接人工部分為 1 億 8,315 萬 5 千元，間接人工部分為 1,058 萬 2 千元。）

三、製造費用：

（一）用人費用：係辦理成本會計及成品運送等事務之約僱人員 8 人，依行政院頒「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」及「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」等相關規定編列 440 萬元，內容包括：

1. 聘僱及兼職人員薪資：按現行待遇標準編列 299 萬 1 千元，其中勞務部分 259 萬 6 千元，銷貨部分 39 萬 5 千元。

2. 超時工作報酬：配合業務需要編列 16 萬 8 千元，其中勞務部分 15 萬 8 千元，銷貨部分 1 萬元。

3. 獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金，計需 37 萬 2 千元，其中勞務部分 32 萬 3 千元，銷貨部分 4 萬 9 千元。

4. 退休及卹償金：依行政院頒「各機關學校聘僱人員離職儲金給與辦法」及「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」等相關規定，編列離職金 18 萬 2 千元，卹償金 25 萬 5 千元，合共 43 萬 7 千元，其中勞務部分 41 萬 3 千元，銷貨部分 2 萬 4 千元。

5. 福利費：編列 43 萬 2 千元，內容包括：

（1）分擔員工及其眷屬保險費：依「勞工保險法」及「全民健康保險法」

法務部監所作業基金

直接材料、人工及製造費用說明

中華民國 96 年度

規定，估列應補貼之保險費 29 萬 6 千元，其中勞務部分 25 萬 7 千元，銷貨部分 3 萬 9 千元。

(2)體育活動費：依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，編列員工慶生費 2 萬 4 千元，其中勞務部分 2 萬元，銷貨部分 4 千元。

(3)其他福利費：依行政院所屬各機關公務人員休假改進措施編列補助費 11 萬 2 千元，其中勞務部分 9 萬 6 千元，銷貨部分 1 萬 6 千元。

(二)服務費用：

1. 水電費：係各作業工廠所需水電費，估列 2,332 萬 4 千元，其中勞務部分 2,136 萬 2 千元，銷貨部分 196 萬 2 千元。

2. 郵電費：配合業務需要編列 8 萬元，其中勞務部分 6 萬 5 千元，銷貨部分 1 萬 5 千元。

3. 旅運費：編列 151 萬 5 千元，內容包括：

(1)國內旅費：配合業務需要出差、外勤執行工作及員工調動等需要編列 3 萬 3 千元，其中勞務部分 2 萬 7 千元，銷貨部分 6 千元。

(2)員工通勤交通費：約僱人員上、下班通勤所需交通費，計編列 5 萬 7 千元，其中勞務部分 3 萬 5 千元，銷貨部分 2 萬 2 千元。

(3)貨物運費：配合業務需要估列所需運費 142 萬 5 千元，其中勞務部分 3 萬 7 千元，銷貨部分 138 萬 8 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列印刷及裝訂費 85 萬元，其中勞務部分 70 萬 1 千元，銷貨部分 14 萬 9 千元。

5. 修理保養及保固費：依業務實需編列 498 萬 6 千元，其中勞務部分 343 萬 5 千元，銷貨部分 155 萬 1 千元。

6. 保險費：依業務實需編列 29 萬 1 千元，其中勞務部分 26 萬 3 千元，銷貨部分 2 萬 8 千元。

法 務 部 監 所 作 業 基 金
直接材料、人工及製造費用說明
中華民國 96 年度

7. 一般服務費：係編列收容人從事工廠雜役等事務給付之勞作金 1,058 萬 2 千元，產品包裝費 20 萬 4 千元，外包費 2 萬 1 千元，合共 1,080 萬 7 千元，其中勞務部分 984 萬元，銷貨部分 96 萬 7 千元。
8. 專業服務費：編列 7 萬 2 千元，內容包括：
- (1) 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：聘請專家出席審查案件或查詢等酬勞編列 2 萬 4 千元。
- (2) 委託檢驗（定）試驗認證費：委託其他機構或專家辦理檢驗、認證之費用編列 4 萬 8 千元，其中勞務部分 1 萬 9 千元，銷貨部分 2 萬 9 千元。
- (三) 材料及用品費：配合業務需要編列使用材料費 825 萬 8 千元，辦公事務等消耗用品 473 萬 6 千元，合共 1,299 萬 4 千元，其中勞務部分 881 萬元，銷貨部分 418 萬 4 千元。
- (四) 租金、償債與利息：配合業務需要編列租金 17 萬 5 千元，其中勞務部分所需車租 12 萬元，銷貨部分之機械及設備租金 5 萬 5 千元。
- (五) 折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列，共編列折舊費用 1,168 萬 6 千元，其中勞務部分 838 萬 9 千元，銷貨部分 329 萬 7 千元。
- (六) 稅捐與規費（強制費）：依車輛數及業務實需，編列使用牌照稅 19 萬 9 千元，行政規費與強制費 19 萬元，汽車燃料使用費 15 萬 2 千元，合共 54 萬 1 千元，其中勞務部分 35 萬 6 千元，銷貨部分 18 萬 5 千元。
- (七) 會費、捐助、補助、分攤與交流活動費：配合業務需要編列勞務雇工之收容人保險費 4 萬 7 千元。
- (八) 短絀與賠償給付 3 千元，係估計加工過程中所發生之損壞品費用。
- (九) 其他：配合業務需要編列 110 萬 1 千元，其中勞務部分 92 萬 8 千元，銷貨部分 17 萬 3 千元。

五、參 考 表

法 務 部 監 所 作 業 基 金
預 計 平 衡 表
中 華 民 國 96 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

| 94年(前年)12月31日實際數 | 科 目 | 96年12月31日 預 計 數 | 95年(上年) 12月31日 預 計 數 | 比較增減(-) |
|------------------|------------------|--------------------|-------------------------|---------|
| 4,084,692 | 資 產 | 4,153,799 | 4,116,321 | 37,478 |
| 3,667,498 | 流動資產 | 3,684,094 | 3,658,724 | 25,370 |
| 3,617,454 | 現金 | 3,634,152 | 3,608,735 | 25,417 |
| 37,644 | 應收款項 | 37,542 | 37,589 | -47 |
| 11,984 | 存貨 | 11,984 | 11,984 | 0 |
| 319 | 預付款項 | 319 | 319 | 0 |
| 97 | 短期貸墊款 | 97 | 97 | 0 |
| 2,221 | 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 2,876 | 2,547 | 329 |
| 2,221 | 準備金 | 2,876 | 2,547 | 329 |
| 125,469 | 固定資產 | 118,731 | 122,727 | -3,996 |
| 47,343 | 土地 | 47,343 | 47,343 | 0 |
| 263 | 土地改良物 | 200 | 231 | -31 |
| 36,156 | 房屋及建築 | 30,531 | 33,320 | -2,789 |
| 34,034 | 機械及設備 | 31,818 | 33,550 | -1,732 |
| 1,310 | 交通及運輸設備 | 2,669 | 2,614 | 55 |
| 6,363 | 什項設備 | 6,170 | 5,669 | 501 |
| 128 | 無形資產 | 3,820 | 64 | 3,756 |
| 128 | 無形資產 | 3,820 | 64 | 3,756 |
| 7,246 | 遞延借項 | 43,829 | 42,220 | 1,609 |
| 7,246 | 遞延費用 | 43,829 | 42,220 | 1,609 |
| 282,130 | 其他資產 | 300,449 | 290,039 | 10,410 |
| 46,842 | 非業務資產 | 65,161 | 54,751 | 10,410 |
| 235,288 | 什項資產 | 235,288 | 235,288 | 0 |
| 4,084,692 | 合 計 | 4,153,799 | 4,116,321 | 37,478 |
| 321,340 | 負 債 | 360,170 | 345,798 | 14,372 |
| 29,028 | 流動負債 | 29,028 | 29,028 | 0 |
| 28,781 | 應付款項 | 28,781 | 28,781 | 0 |
| 247 | 預收款項 | 247 | 247 | 0 |
| 292,312 | 其他負債 | 331,142 | 316,770 | 14,372 |
| 292,312 | 什項負債 | 331,142 | 316,770 | 14,372 |
| 3,763,352 | 淨 值 | 3,793,629 | 3,770,523 | 23,106 |
| 3,675,182 | 基金 | 3,764,257 | 3,731,490 | 32,767 |
| 3,675,182 | 基金 | 3,764,257 | 3,731,490 | 32,767 |
| 29,372 | 公積 | 29,372 | 29,372 | 0 |
| 29,372 | 資本公積 | 29,372 | 29,372 | 0 |
| | 特別公積 | 0 | 0 | 0 |
| 58,798 | 累積餘絀(-) | 0 | 9,661 | -9,661 |
| 58,798 | 累積賸餘 | 0 | 9,661 | -9,661 |
| 4,084,692 | 合 計 | 4,153,799 | 4,116,321 | 37,478 |

註：信託、代理與保證資產及負債均為2,527萬2千元。(以95年6月份月報數估計)

法務部監所作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目 | 單位 | 數 量 | 單位成本(元)或 平均利(費)率 | 預 算 數 | 說 明 |
|----------------|----|-------------|---------------------|--------|-----|
| 本年度預算數 | | | | | |
| 電子科 | 件 | 317,295,984 | 0.03 | 9,482 | |
| 藝品科 | 件 | 297,254,684 | 0.12 | 35,484 | |
| 紙品科 | 件 | 131,266,143 | 0.49 | 64,119 | |
| 其他科 | 件 | 323,381,076 | 0.11 | 34,338 | |
| 上年度預算數 | | | | | |
| 電子科 | 件 | 208,471,430 | 0.08 | 15,984 | |
| 藝品科 | 件 | 381,323,166 | 0.09 | 36,031 | |
| 紙品科 | 件 | 153,738,825 | 0.33 | 50,276 | |
| 其他科 | 件 | 271,035,062 | 0.13 | 35,320 | |
| 前年度決算數 | | | | | |
| 電子科 | 件 | 369,789,655 | 0.03 | 12,256 | |
| 藝品科 | 件 | 365,980,941 | 0.12 | 42,274 | |
| 紙品科 | 件 | 133,495,853 | 0.44 | 59,370 | |
| 其他科 | 件 | 390,561,816 | 0.10 | 37,990 | |
| 93年度決算數 | | | | | |
| 電子科 | 件 | 413,440,948 | 0.04 | 16,108 | |
| 藝品科 | 件 | 418,797,701 | 0.09 | 38,926 | |
| 紙品科 | 件 | 113,945,916 | 0.48 | 54,505 | |
| 其他科 | 件 | 380,666,524 | 0.10 | 38,488 | |
| 92年度決算數 | | | | | |
| 電子科 | 件 | 402,245,642 | 0.04 | 14,722 | |
| 藝品科 | 件 | 408,650,851 | 0.08 | 33,831 | |
| 紙品科 | 件 | 111,169,017 | 0.47 | 52,118 | |
| 其他科 | 件 | 404,824,833 | 0.10 | 39,280 | |

法務部監所作業基金
員工人數彙計表
中華民國96年度

單位：人

| 科目 | 上年度最高可進用員額數 | 本年度增減(-)數 | 本年度最高可進用員額數 | 說明 |
|--------|-------------|-----------|-------------|--|
| 專任人員 | 15 | | 15 | 依法務部監所作業基金收支保管及運用辦法第九條及第十條規定，設作業基金管理會，置委員15人至21人，執行秘書1人、副執行秘書2人、幹事及工作人員若干人；各監所辦理基金業務，得置工作人員若干人，均由法務部及所屬機關現職人員調兼之，並得視業務需要約聘僱工作人員。 |
| 聘用 | | | | |
| 約僱 | 15 | | 15 | |
| 兼任人員 | 130 | 6 | 136 | |
| 管理會委員 | 15 | 6 | 21 | |
| 機關員額兼任 | 115 | | 115 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

法 務 部 監 所
用 人 費 用
中 華 民 國 96

| 科目 | 正式 員額 薪資 | 聘僱人 員薪資 | 超時工 作報酬 | 津貼 | 獎 金 | | | | 退休及 |
|----------|----------------|------------|------------|----|----------|----------|----------|----|-----|
| | | | | | 年終 獎金 | 考績 獎金 | 績效 獎金 | 其他 | 退休金 |
| 業務總支出部分： | | | | | | | | | |
| 勞務成本 | | 2,596 | 8 | | 323 | | | | 158 |
| 聘僱人員 | | 2,596 | 8 | | 323 | | | | 158 |
| 職員 | | 2,286 | | | 284 | | | | 139 |
| 工員 | | 310 | 8 | | 39 | | | | 19 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | |
| 銷貨成本 | | 395 | 10 | | 49 | | | | 24 |
| 聘僱人員 | | 395 | 10 | | 49 | | | | 24 |
| 工員 | | 395 | 10 | | 49 | | | | 24 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | |
| 管理及總務費用 | 30 | 2,426 | 99 | | 304 | | | | 147 |
| 聘僱人員 | | 2,426 | 99 | | 304 | | | | 147 |
| 職員 | | 2,426 | 99 | | 304 | | | | 147 |
| 工員 | | | | | | | | | |
| 兼任人員 | | | | | | | | | |
| 管理會委員 | 30 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 合 計 | 30 | 5,417 | 117 | | 676 | | | | 329 |

作業基金
彙計表
年度

單位：新臺幣千元

| 卹償金 | 資 遣 費 | 福 利 費 | | | | | 提 繳 費 | 合 計 | 兼任人員 用人費用 | 總 計 |
|-----|-------------|------------|------------|------------|------------|-----|-------------|-------|--------------|-------|
| | | 分 擔 保險費 | 傷 病 醫藥費 | 提 撥 福利金 | 體 育 活動費 | 其 他 | | | | |
| 255 | | 257 | | | 20 | 96 | | 3,713 | 150 | 3,863 |
| 255 | | 257 | | | 20 | 96 | | 3,713 | | 3,713 |
| | | 225 | | | 20 | 80 | | 3,034 | | 3,034 |
| 255 | | 32 | | | | 16 | | 679 | | 679 |
| | | | | | | | | | 150 | 150 |
| | | 39 | | | 4 | 16 | | 537 | | 537 |
| | | 39 | | | 4 | 16 | | 537 | | 537 |
| | | 39 | | | 4 | 16 | | 537 | | 537 |
| | | 242 | | | 23 | 103 | | 3,374 | 156 | 3,530 |
| | | 242 | | | 23 | 103 | | 3,344 | | 3,344 |
| | | 242 | | | 23 | 103 | | 3,344 | | 3,344 |
| | | | | | | | | | 156 | 156 |
| | | | | | | | | 30 | | 30 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 255 | | 538 | | | 47 | 215 | | 7,624 | 306 | 7,930 |

法 務 部 監 所
各 項 費 用
中 華 民 國 96

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | 合計 |
|------------|------------|-----------|---------|
| 6,154 | 7,943 | 用人費用 | 7,930 |
| 29 | 36 | 正式員額薪資 | 30 |
| 4,335 | 5,374 | 聘僱及兼職人員薪資 | 5,417 |
| 437 | 535 | 超時工作報酬 | 423 |
| | | 津貼 | |
| 516 | 671 | 獎金 | 676 |
| 211 | 581 | 退休及卸償金 | 584 |
| | | 資遣費 | |
| 626 | 746 | 福利費 | 800 |
| | | 提繳費 | |
| 293,472 | 260,491 | 服務費用 | 265,910 |
| 23,315 | 22,916 | 水電費 | 24,574 |
| 943 | 1,503 | 郵電費 | 1,402 |
| 1,490 | 1,791 | 旅運費 | 2,073 |
| 1,444 | 2,354 | 印刷裝訂與廣告費 | 2,275 |
| 10,883 | 9,538 | 修理保養及保固費 | 9,331 |
| 282 | 365 | 保險費 | 403 |
| 219,027 | 178,893 | 一般服務費 | 194,112 |
| 34,912 | 41,843 | 專業服務費 | 30,564 |
| 1,176 | 1,288 | 公共關係費 | 1,176 |
| 99,781 | 95,481 | 材料及用品費 | 87,105 |
| 78,356 | 75,039 | 使用材料費 | 70,190 |
| 19,993 | 20,442 | 用品消耗 | 16,915 |
| 1,432 | | 醫療用品 | |
| 113 | 337 | 租金、償債與利息 | 180 |
| | | 地租及水租 | |
| | | 房租 | |
| 64 | 12 | 機器租金 | 55 |
| 49 | 325 | 交通及運輸設備租金 | 125 |
| | | 什項設備租金 | |
| | | 償債及利息 | |

作業基金
彙計表
年度

單位：新臺幣千元

| 本 年 度 預 算 數 | | | | | |
|-------------|---------|-------|-------------|-------------|-------------|
| 勞務成本 | 直接材料、人工 | 製造費用 | 行銷及 業務費用 | 管理及 總務費用 | 其他業務外 費用 |
| 3,863 | | 537 | | 3,530 | |
| | | | | 30 | |
| 2,596 | | 395 | | 2,426 | |
| 158 | | 10 | | 255 | |
| | | | | | |
| 323 | | 49 | | 304 | |
| 413 | | 24 | | 147 | |
| | | | | | |
| 373 | | 59 | | 368 | |
| | | | | | |
| 202,482 | 16,457 | 6,141 | 2,686 | 4,237 | 33,907 |
| 21,362 | | 1,962 | 57 | 1,061 | 132 |
| 65 | | 15 | 505 | 816 | 1 |
| 99 | | 1,416 | 158 | 391 | 9 |
| 701 | | 149 | 604 | 775 | 46 |
| 3,435 | | 1,551 | 66 | 1,036 | 3,243 |
| 263 | | 28 | 19 | 93 | |
| 176,538 | 16,457 | 967 | 101 | 49 | |
| 19 | | 53 | | 16 | 30,476 |
| | | | 1,176 | | |
| 8,876 | 40,201 | 4,184 | 750 | 3,275 | 29,819 |
| 5,309 | 37,585 | 3,015 | 216 | 665 | 23,400 |
| 3,567 | 2,616 | 1,169 | 534 | 2,610 | 6,419 |
| | | | | | |
| 120 | | 55 | | 5 | |
| | | | | | |
| | | 55 | | | |
| 120 | | | | 5 | |
| | | | | | |
| | | | | | |

法 務 部 監 所
各 項 費 用
中 華 民 國 96

| 前年度 決算數 | 上年度 預算數 | 科 目 | 合計 |
|------------|------------|-------------------|---------|
| | | | |
| 17,609 | 30,980 | 折舊、折耗及攤銷 | 38,378 |
| 31 | 32 | 土地改良物折舊 | 31 |
| 2,772 | 2,836 | 房屋折舊 | 2,789 |
| 5,810 | 6,135 | 機械及設備折舊 | 6,055 |
| 586 | 1,066 | 交通及運輸設備折舊 | 906 |
| 2,049 | 2,314 | 什項設備折舊 | 2,250 |
| | | 租賃資產及租賃權益改良折舊 | |
| 5,075 | 8,771 | 非業務資產折舊 | 12,392 |
| | | 代管資產折舊 | |
| | | 折耗 | |
| 1,286 | 9,826 | 攤銷 | 13,955 |
| 523 | 638 | 稅捐與規費(強制費) | 747 |
| | | 土地稅 | |
| | | 契稅 | |
| | | 房屋稅 | |
| 261 | 302 | 消費與行為稅 | 271 |
| | | 特別稅課 | |
| 262 | 336 | 規費 | 476 |
| 137,665 | 80,630 | 會費、捐助、補助、分攤與交流活動費 | 113,805 |
| | 3 | 會費 | |
| | | 捐助、補助與獎助 | |
| | | 分擔 | |
| 137,665 | 80,627 | 補貼(償)、獎勵與慰問 | 113,805 |
| | | 競賽及交流活動費 | |
| 18 | 55 | 短絀與賠償給付 | 50 |
| 18 | 55 | 各項短絀 | 50 |
| | | 賠償給付 | |
| 2,514 | 2,655 | 其他 | 2,126 |
| 2,514 | 2,655 | 其他費用 | 2,126 |
| 557,849 | 479,210 | 合 計 | 516,231 |

作業基金
彙計表
年度

單位：新臺幣千元

| 本 年 度 預 算 數 | | | | | |
|-------------|---------|--------|-------------|-------------|--------------|
| 勞務成本 | 直接材料、人工 | 製造費用 | 行銷及 業務費用 | 管理及 總務費用 | 其他業務外 費 用 |
| 8,389 | | 3,297 | | 1,189 | 25,503 |
| 24 | | 7 | | | |
| 2,365 | | 360 | | 64 | |
| 3,920 | | 2,075 | | 60 | |
| 685 | | 86 | | 135 | |
| 1,395 | | 769 | | 86 | |
| | | | | | 12,392 |
| | | | | 844 | 13,111 |
| 356 | | 185 | 88 | 118 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 182 | | 17 | 25 | 47 | |
| | | | | | |
| 174 | | 168 | 63 | 71 | |
| 47 | | | | | 113,758 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 47 | | | | | 113,758 |
| | | | | | |
| 3 | | | 47 | | |
| 3 | | | 47 | | |
| | | | | | |
| 928 | | 173 | 151 | 709 | 165 |
| 928 | | 173 | 151 | 709 | 165 |
| 225,064 | 56,658 | 14,572 | 3,722 | 13,063 | 203,152 |

本頁空白

六、附 錄

法 務 部 監 所 作 業 基 金
各機關勞作金分配情形明細表
中國民國96年度

單位：新臺幣千元

| 編號 | 機關名稱 | 業務收入 (1) | 業務成本與費用 | | | 業務賸餘 (5)=(1)-(4) |
|----|-----------|-------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|
| | | | 業務成本與費用 (不含勞作金) (2) | 勞作金 (3)=[(1)-(2)] x50% | 合計 (4)=(2)+(3) | |
| 1 | 臺北監獄 | 41,778 | 13,068 | 14,355 | 27,423 | 14,355 |
| 2 | 桃園監獄 | 16,260 | 2,348 | 6,956 | 9,304 | 6,956 |
| 3 | 桃園女子監獄 | 11,544 | 547 | 5,498 | 6,045 | 5,499 |
| 4 | 新竹監獄 | 21,230 | 725 | 10,253 | 10,978 | 10,252 |
| 5 | 臺中監獄 | 82,200 | 20,191 | 31,005 | 51,196 | 31,004 |
| 6 | 臺中女子監獄 | 16,955 | 4,109 | 6,423 | 10,532 | 6,423 |
| 7 | 彰化監獄 | 20,028 | 3,116 | 8,456 | 11,572 | 8,456 |
| 8 | 雲林監獄 | 11,916 | 2,646 | 4,635 | 7,281 | 4,635 |
| 9 | 雲林第二監獄 | 11,590 | 886 | 5,352 | 6,238 | 5,352 |
| 10 | 嘉義監獄 | 17,100 | 3,869 | 6,616 | 10,485 | 6,615 |
| 11 | 臺南監獄 | 49,080 | 5,868 | 21,606 | 27,474 | 21,606 |
| 12 | 明德外役監獄 | 7,308 | 3,080 | 2,114 | 5,194 | 2,114 |
| 13 | 高雄監獄 | 27,945 | 11,072 | 8,437 | 19,509 | 8,436 |
| 14 | 高雄第二監獄 | 8,400 | 2,366 | 3,017 | 5,383 | 3,017 |
| 15 | 高雄女子監獄 | 10,200 | 1,370 | 4,415 | 5,785 | 4,415 |
| 16 | 屏東監獄 | 34,350 | 12,818 | 10,766 | 23,584 | 10,766 |
| 17 | 臺東監獄 | 1,092 | 174 | 459 | 633 | 459 |
| 18 | 武陵監獄 | 2,758 | 1,002 | 878 | 1,880 | 878 |
| 19 | 花蓮監獄 | 9,235 | 4,303 | 2,466 | 6,769 | 2,466 |
| 20 | 自強外役監獄 | 2,241 | 1,279 | 481 | 1,760 | 481 |
| 21 | 宜蘭監獄 | 12,927 | 2,064 | 5,431 | 7,495 | 5,432 |
| 22 | 基隆監獄 | 4,404 | 340 | 2,032 | 2,372 | 2,032 |
| 23 | 澎湖監獄 | 6,178 | 659 | 2,760 | 3,419 | 2,759 |
| 24 | 綠島監獄 | 428 | 154 | 137 | 291 | 137 |
| 25 | 泰源技訓所 | 6,540 | 1,548 | 2,496 | 4,044 | 2,496 |
| 26 | 岩灣技訓所 | 3,550 | 1,227 | 1,162 | 2,389 | 1,161 |
| 27 | 東成技訓所 | 1,510 | 348 | 581 | 929 | 581 |
| 28 | 福建金門監獄 | 630 | 236 | 197 | 433 | 197 |
| 29 | 新店戒治所 | 707 | - | 354 | 354 | 353 |
| 30 | 臺北看守所 | 17,028 | 3,972 | 6,528 | 10,500 | 6,528 |
| 31 | 士林看守所 | 1,848 | 336 | 756 | 1,092 | 756 |
| 32 | 新竹看守所 | 1,200 | 264 | 468 | 732 | 468 |
| 33 | 苗栗看守所 | 3,000 | 24 | 1,488 | 1,512 | 1,488 |
| 34 | 臺中看守所 | 12,300 | 3,286 | 4,507 | 7,793 | 4,507 |
| 35 | 南投看守所 | 1,906 | 358 | 774 | 1,132 | 774 |
| 36 | 彰化看守所 | 2,520 | 680 | 920 | 1,600 | 920 |
| 37 | 嘉義看守所 | 4,165 | 1,031 | 1,567 | 2,598 | 1,567 |
| 38 | 臺南看守所 | 11,484 | 2,814 | 4,335 | 7,149 | 4,335 |
| 39 | 屏東看守所 | 6,127 | 1,507 | 2,310 | 3,817 | 2,310 |
| 40 | 花蓮看守所 | 844 | 111 | 367 | 478 | 366 |
| 41 | 基隆看守所 | 977 | 219 | 379 | 598 | 379 |
| 42 | 監所作業基金管理會 | | 3,327 | | 3,327 | - 3,327 |
| | 合 計 | 503,483 | 119,342 | 193,737 | 313,079 | 190,404 |

註：各機關係依監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1規定，按業務收入扣除業務成本與費用（不含勞作金）後之50%，計列收容人從事作業可獲之勞作金。法務部監所作業基金管理會因非作業單位故不予計算勞作金。

法 務 部 監 所
改善收容人醫療及
中華民國

| 機關名稱 | 改善衛生醫療設施 | | 改善收容人生活設施 | | |
|--------|----------|------|-----------|--------|----------|
| | 非業務資產 | 用品消耗 | 非業務資產 | 遞延費用 | 修理保養及保固費 |
| 台北監獄 | 1,678 | 8 | | 1,750 | |
| 桃園監獄 | 1,790 | | | | |
| 桃園女子監獄 | | | | 2,100 | |
| 新竹監獄 | 1,790 | | 390 | | |
| 台中監獄 | | | | | 370 |
| 台中女子監獄 | 668 | | 832 | | |
| 彰化監獄 | 255 | | 240 | | |
| 嘉義監獄 | 2,130 | | 1,138 | | |
| 台南監獄 | | | 49 | | |
| 明德外役監獄 | | | 69 | | |
| 高雄監獄 | 156 | | 845 | | |
| 高雄第二監獄 | 110 | | 1,870 | | |
| 屏東監獄 | 1,150 | | | 750 | |
| 武陵監獄 | 337 | | 452 | | |
| 花蓮監獄 | 1,950 | | 179 | 8,820 | 66 |
| 基隆監獄 | | | | | 175 |
| 澎湖監獄 | 110 | | 58 | | 50 |
| 台北看守所 | 820 | | | | |
| 士林看守所 | | | 426 | | |
| 新竹看守所 | 256 | | 275 | | |
| 台中看守所 | 110 | 28 | | 1,000 | |
| 彰化看守所 | 207 | | | 300 | 388 |
| 嘉義看守所 | | | | | 652 |
| 台南看守所 | 2,022 | | 440 | | |
| 合 計 | 15,539 | 36 | 7,263 | 14,720 | 1,701 |

作業基金
生活設施明細表
96年度

單位：新臺幣千元

| 用品消耗 | 合 計 | | | | 總 計 |
|-------|--------|--------|--------------|-------|--------|
| | 非業務資產 | 遞延費用 | 修理保養 及保固費 | 用品消耗 | |
| 238 | 1,678 | 1,750 | | 246 | 3,674 |
| 122 | 1,790 | | | 122 | 1,912 |
| | | 2,100 | | | 2,100 |
| 353 | 2,180 | | | 353 | 2,533 |
| 428 | | | 370 | 428 | 798 |
| | 1,500 | | | | 1,500 |
| 238 | 495 | | | 238 | 733 |
| 74 | 3,268 | | | 74 | 3,342 |
| 90 | 49 | | | 90 | 139 |
| | 69 | | | | 69 |
| 471 | 1,001 | | | 471 | 1,472 |
| | 1,980 | | | | 1,980 |
| 212 | 1,150 | 750 | | 212 | 2,112 |
| 42 | 789 | | | 42 | 831 |
| 452 | 2,129 | 8,820 | 66 | 452 | 11,467 |
| 253 | | | 175 | 253 | 428 |
| 409 | 168 | | 50 | 409 | 627 |
| | 820 | | | | 820 |
| 85 | 426 | | | 85 | 511 |
| | 531 | | | | 531 |
| | 110 | 1,000 | | 28 | 1,138 |
| | 207 | 300 | 388 | | 895 |
| 30 | | | 652 | 30 | 682 |
| | 2,462 | | | | 2,462 |
| 3,497 | 22,802 | 14,720 | 1,701 | 3,533 | 42,756 |

主辦會計人員：



基金主持人：

