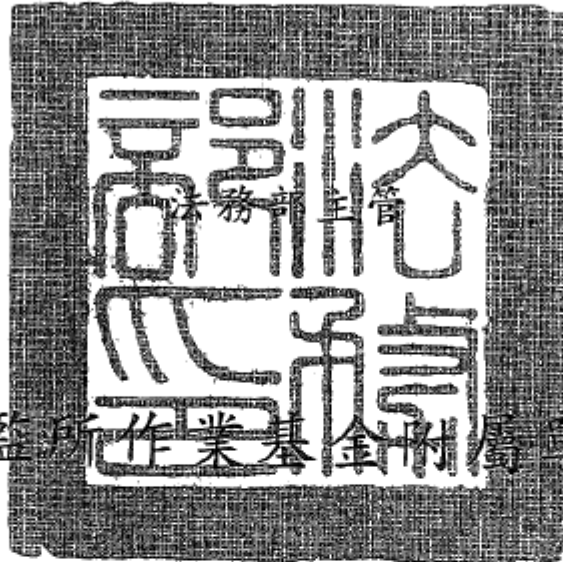


中華民國 97 年度

中央政府總預算



法務部監所作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

法務部監所作業基金管理會編

法務部監所作業基金

附屬單位預算目錄

中華民國 97 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
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表	33
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	34-35
(十二)資產折舊明細表	36
(十三)資產報廢明細表	37
四、附表	
(一)成本彙總表	39
(二)直接材料、人工及製造費用明細表及說明	40-44
五、參考表	
(一)預計平衡表	45
(二)5年來主要營運項目分析表	46
(三)員工人數彙計表	47
(四)用人費用彙計表	48-49
(五)各項費用彙計表	50-51
(六)補辦預算明細表	52
六、附錄	
(一)各機關勞作金分配情形明細表	53
(二)改善收容人醫療及生活設施明細表	54-55
(三)改善收容人生活設施金運用情形明細表	56

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 97 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「臺灣高等法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 9 條及第 10 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 人由召集人就本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 96 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(95)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 41 個監所執行，有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果除電子、木工、鞋工及塑膠等 4 項作業未達預期目標外，其餘紙品、藝品及機工等 14 項作業均超過預期目標；另自營銷貨部分主要以印刷、縫紉及釀造為主，連同藝品、食品等 11 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 6,864 萬 3 千元，較預算數 4 億 6,639 萬 5 千元，增加 1 億 0,224 萬 8 千元，約 21.92%，主要係承攬高單價之紙品及藝品加工與縫紉、印刷及食品等銷售數量增加，收入隨之增加。
2. 業務成本與費用決算數 3 億 4,997 萬 8 千元，較預算數 2 億 9,037 萬 5 千元，增加 5,960 萬 3 千元，約 20.53%，主要係勞務加工及自營作業之銷售額增加，成本隨之增加。
3. 業務外收入決算數 6,296 萬 3 千元，較預算數 4,411 萬 8 千元，增加 1,884 萬 5 千元，約 42.71%，主要係存款餘額增加及存款利率略為調升，利息收入隨之增加。
4. 業務外費用決算數 2 億 2,717 萬 7 千元，較預算數 1 億 8,883 萬 5 千元，增加 3,834 萬 2 千元，約 20.30%，主要係依本部監所作業基金管理會第 45 次會議決議，支應臺中監獄醫療專區收容人醫療費用。
5. 以上收支相抵後，計獲賸餘 5,445 萬 1 千元，較預算數 3,130 萬 3 千元，增加 2,314 萬 8 千元，約 73.95%，主要係業務外收入增加所致。

(三)餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：可分配之賸餘決算數 1 億 1,324 萬 9 千元，包括本期賸餘 5,445 萬 1 千元、前期未分配賸餘 5,879 萬 8 千元，較預算數 8,044 萬元，增加 3,280 萬 9 千元，約 40.79%，主要係本期賸餘較預算數增加所致。
2. 分配之部：依監獄行刑法、羈押法及外役監條例等相關法令規定，提撥 2,293 萬 7 千元作為改善收容人生活設施之用，及撥充

基金 5,351 萬 6 千元，合共 7,645 萬 3 千元。

3. 經以上分配後，尚有餘額 3,679 萬 6 千元，列為未分配賸餘，依規定循預算程序納入 96 及 97 年度預算辦理分配。

(四)現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入 7,392 萬 3 千元，較預算數 6,233 萬 8 千元，增加 1,158 萬 5 千元，約 18.58%，主要係本期賸餘較預算數增加。
2. 投資活動之淨現金流出 8,432 萬 7 千元，較預算數 7,105 萬 7 千元，增加 1,327 萬元，約 18.68%，主要係 94 年度運用作業基金改善收容人醫療及生活設施計畫，部分採購及維修工程，因支付期程延後，於 95 年度驗收付款。
3. 融資活動之淨現金流出 1,124 萬 9 千元，主要係 94 年度賸餘分配款，於 95 年度經本部監所作業基金管理會會議決議，統籌支應部分監所辦理收容人生活設施改善。
4. 現金及約當現金之淨減 2,165 萬 3 千元，係期末現金 35 億 9,580 萬 1 千元，較期初現金 36 億 1,745 萬 4 千元減少之數，較預算數 871 萬 9 千元，增加 1,293 萬 4 千元，約 148.34%，主要係投資及融資活動之淨現金流出增加。

(五)資產負債實況：

1. 資產總額 41 億 3,703 萬 5 千元，包括流動資產 36 億 5,174 萬 2 千元，占資產總額 88.27%；長期投資、應收款、貸墊款及準備金 289 萬 4 千元，占資產總額 0.07%；固定資產 1 億 2,339 萬 7 千元，占資產總額 2.98%；無形資產 6 萬 4 千元，占資產總額 0.0015%；遞延借項 6,503 萬 2 千元，占資產總額 1.57%；其他資產 2 億 9,390 萬 6 千元，占資產總額 7.10%。
2. 負債總額 3 億 4,176 萬 1 千元，包括流動負債 3,001 萬 3 千元，占負債及淨值總額 0.73%；其他負債 3 億 1,174 萬 8 千元，占負債及淨值總額 7.54%。
3. 淨值總額 37 億 9,527 萬 4 千元，包括基金 37 億 2,869 萬 8 千元，占負債及淨值總額 90.13%；公積 2,874 萬 9 千元，占負債及淨值總額 0.69%；累積賸餘 3,679 萬 6 千元，占負債及淨值總額 0.89%；淨值其他項目（未實現重估增值）103 萬 1 千元，占負債及淨值總額 0.02%。

二、上(96)年度預算截至96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42個監所執行，較法定預算數增加臺灣高雄戒治所1個單位；有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果除電器、木工、鞋工、塑膠、雕刻、玩具等6項作業未達預期目標外，其餘紙品、藝品及機工等13個項均超過預期目標；另自營銷售部分主要以印刷、縫紉及釀造為主，執行結果除縫紉1項作業未達預期目標，其餘食品、釀造及印刷等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2億9,382萬8千元，較累計預算分配數2億5,163萬7千元，增加4,219萬1千元，約16.77%，主要係食品焙烘與工藝製品之銷貨收入增加，收入隨之增加。
2. 已執行業務成本與費用1億8,227萬5千元，較累計預算分配數1億5,647萬5千元，增加2,580萬元，約16.49%，主要係製成品銷貨收入增加，成本隨之增加。
3. 已執行業務外收入2,876萬1千元，較累計預算分配數2,453萬3千元，增加422萬8千元，約17.23%，主要係存款利率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7,862萬5千元，較累計預算分配數8,511萬1千元，減少648萬6千元，約7.62%，主要係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。
5. 以上收支相抵後，計獲賸餘6,168萬9千元，較累計預算分配數3,458萬4千元，增加2,710萬5千元，約78.37%，主要係製成品銷貨收入增加。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

本(97)年度營運計畫分別由臺北監獄等42個監所執行，較上年度法定預算所列41個監所增加臺灣高雄戒治所1個單位；營運計畫包括勞務加工及自營銷售二部分，有關勞務部分設印刷、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，主要以加工為主，其中電子科加工電子零件 2 億 9,253 萬 2,620 件，藝品科加工工藝品 2 億 9,427 萬 9,768 件，紙品科加工紙製品 1 億 3,923 萬 6,762 件，其他科加工什項物品 3 億 3,326 萬 8,111 件；另自營銷售部分設印刷、木工、鐵工、藝品、縫紉、釀造、陶藝、食品、農作、畜牧、園藝、其他等 12 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 3,209 萬 2,024 張，縫紉科產銷縫製品 26 萬 0,332 件，釀造科產銷醬油 78 萬 4,000 公斤。各營運項目之產量及單價視契約承攬情形而互有增減。預計業務收入可達 5 億 4,841 萬 8 千元，較上年度預算數 5 億 0,348 萬 3 千元，增加 4,493 萬 5 千元，約 8.92 %。

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 969 萬 1 千元，內容包括：

(一) 房屋及建築設備 2 萬 7 千元。

(二) 機械及設備 356 萬 3 千元。

1. 藝品設備 144 萬 6 千元。

2. 木工設備 85 萬 2 千元。

3. 食品設備 54 萬 8 千元。

4. 農牧設備 28 萬 4 千元。

5. 其他事務用設備 43 萬 3 千元。

(三) 交通及運輸設備 326 萬元。

1. 大貨車 1 輛 128 萬元。

2. 客貨兩用車 2 輛 108 萬元。

3. 小貨車 2 輛 82 萬元。

4. 機車 2 輛 8 萬元。

(四) 什項設備 284 萬 1 千元。

1. 食品設備 101 萬 6 千元。

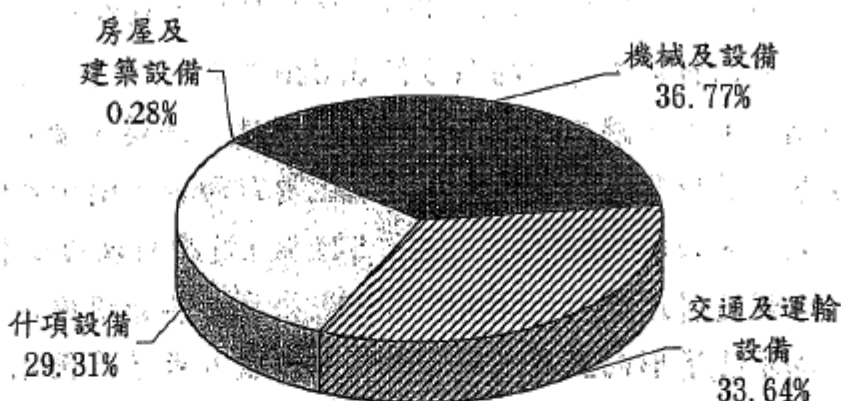
2. 洗滌設備 84 萬 6 千元。

3. 縫紉設備 47 萬 5 千元。

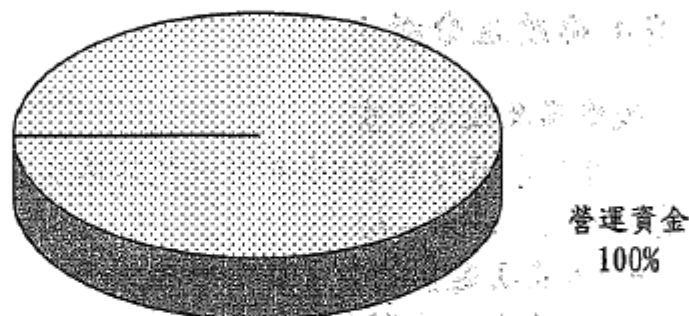
4. 其他事務用設備 50 萬 4 千元。

97 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



97 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
房屋及建築設備	27	營運資金	9,691
機械及設備	3,563		
交通及運輸設備	3,260		
什項設備	2,841		
合計	9,691	合計	9,691

三、其他重要計畫：

本基金自 69 年度改制以來，迄 96 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 7 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 4,182 萬 2 千元（遞延借項及其他資產 3,932 萬 8 千元、維修費用及非消耗品 249 萬 4 千元）。另因臺灣臺中監獄附設醫療專區業務需求，有關血液透析等醫療經費增加，為有效維持照護收容人之醫療品質，並利該監業務運作，爰編列收容人醫療費用 3,000 萬元。

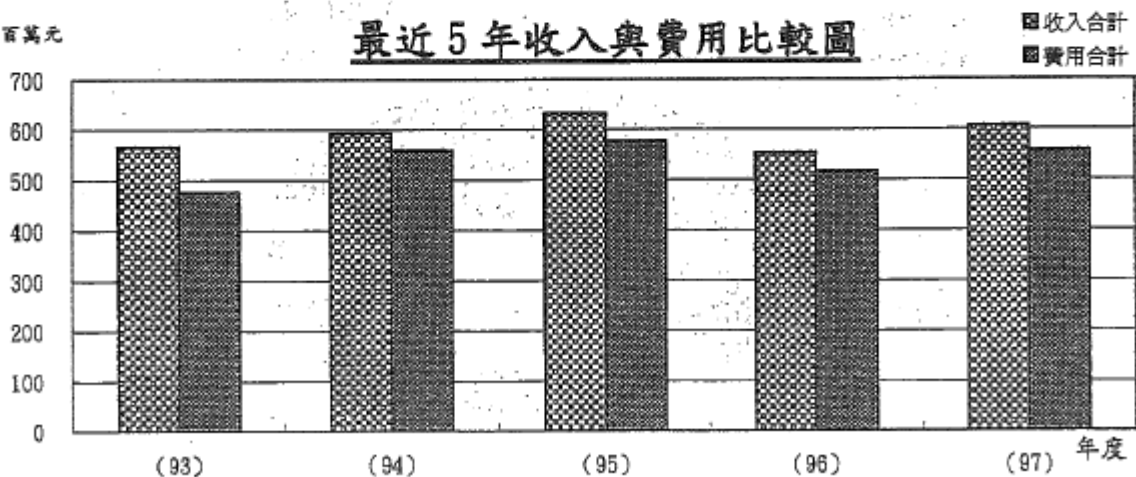
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 5 億 4,841 萬 8 千元，較上年度預算數 5 億 0,348 萬 3 千元，增加 4,493 萬 5 千元，約 8.92%，主要係食品烘焙及工藝製品之銷貨收入增加，業務收入隨之增加。
- (二)本年度業務成本與費用 3 億 4,162 萬元，較上年度預算數 3 億 1,307 萬 9 千元，增加 2,854 萬 1 千元，約 9.12%，主要係製成品銷貨收入增加，成本隨之增加。
- (三)本年度業務外收入 5,786 萬元，較上年度預算數 4,989 萬 7 千元，增加 796 萬 3 千元，約 15.96%，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 1,503 萬元，較上年度預算數 2 億 0,315 萬 2 千元，增加 1,187 萬 8 千元，約 5.85%，主要包括依監獄行刑法等法令規定提列收容人飲食補助費及獎勵金、依立法院決議技訓經常性經費全數由作業基金編列、改善收容人醫療及生活設施支出等相關費用。
- (五)以上收支相抵後，計獲賸餘 4,962 萬 8 千元，較上年度預算數 3,714 萬 9 千元，增加 1,247 萬 9 千元，約 33.59%，主要係業務收入增加所致。

百萬元

最近 5 年收入與費用比較圖



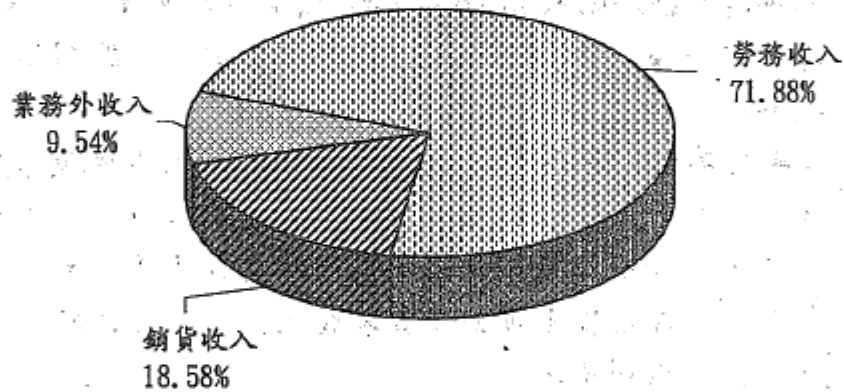
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	93 年度決算	94 年度決算	95 年度決算	96 年度預算	97 年度預算
收入					
業務收入	522,509	545,281	568,643	503,483	548,418
業務外收入	43,383	47,067	62,963	49,897	57,860
收入合計	565,892	592,348	631,606	553,380	606,278
費用					
業務成本與費用	315,109	328,534	349,978	313,079	341,620
業務外費用	160,593	229,315	227,177	203,152	215,030
費用合計	475,702	557,849	577,155	516,231	556,650
本期賸餘	90,190	34,499	54,451	37,149	49,628

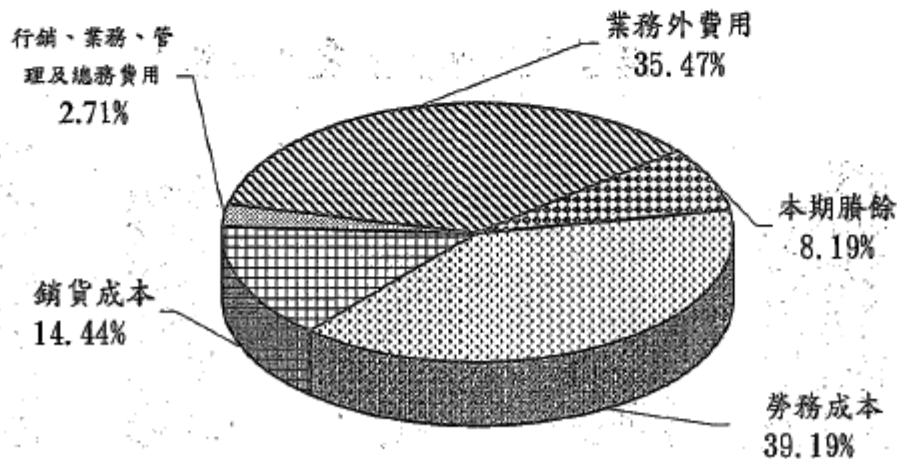
註：93 至 95 年度為審定決算數，96 年度為法定預算數。

97 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



97 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	548,418	業務成本與費用	341,620
勞務收入	435,755	勞務成本	237,614
銷貨收入	112,663	銷貨成本	87,545
業務外收入	57,860	行銷及業務費用	3,944
		管理及總務費用	12,517
		業務外費用	215,030
		本期賸餘	49,628
收入總額	606,278	成本、費用及賸餘總額	606,278

二、餘絀撥補之預計：

本年度預算賸餘 4,962 萬 8 千元，連同前期未分配賸餘 2,713 萬 5 千元，合共賸餘 7,676 萬 3 千元；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 2,302 萬 9 千元，作為改善收容人生活設施之用，其餘 70% 部分計 5,373 萬 4 千元，則於本年度撥充基金。

最近 5 年賸餘分配比較圖

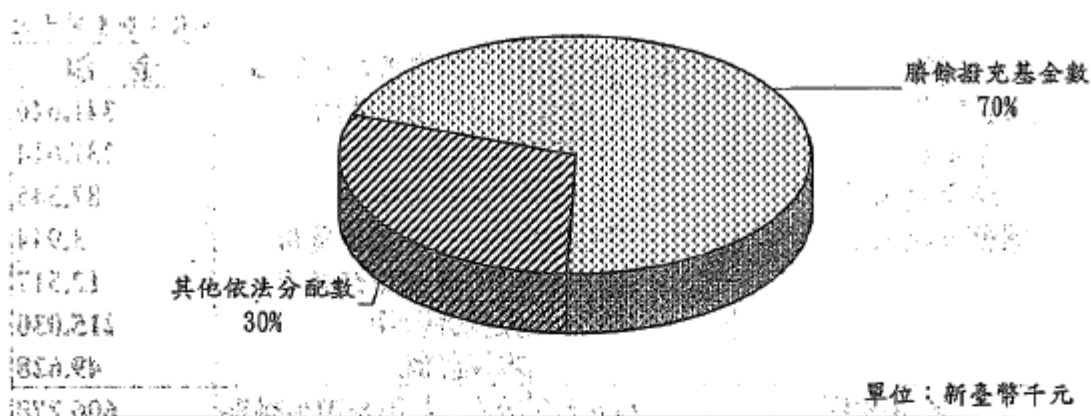


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	年度				
	93 年度決算	94 年度決算	95 年度決算	96 年度預算	97 年度預算
賸餘分配					
賸餘撥充基金數	40,610	36,464	53,516	32,767	53,734
其他依法分配數	17,404	15,630	22,937	14,043	23,029
未分配賸餘	76,393	58,798	36,796		
合 計	134,407	110,892	113,249	46,810	76,763

註：93 年度至 95 年度為審定決算數，96 年度為法定預算數。

97 年度賸餘分配分析圖



分配項目	97 年度預算
賸餘撥充基金數	53,734
其他依法分配數	23,029
合 計	76,763

三、現金流量之預計：

- (一) 業務活動之淨現金流入 9,548 萬 5 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 4,891 萬 5 千元，係本年度固定資產建設改良擴充 969 萬 1 千元（包括房屋及建築 2 萬 7 千元、機械及設備 356 萬 3 千元、交通及運輸設備 326 萬元及什項設備 284 萬 1 千元）、遞延借項與其他資產購置 3,932 萬 8 千元、收回短期墊款 10 萬元及減少其他資產 4 千元。
- (三) 融資活動之淨現金流出 8 萬 3 千元，係償還其他負債。
- (四) 現金及約當現金之淨增 4,648 萬 7 千元，係期末現金 36 億 4,997 萬 5 千元，較期初現金 36 億 0,348 萬 8 千元之增加數。

四、補辦預算事項：

為應本部提昇自營作業政策，臺灣屏東監獄配合擴增醬油產能及研發產製麻油、花生油系列產品，於 96 年度新建鐵皮廠房並增購相關作業設備，所需經費 242 萬元，業依中央政府附屬單位預算執行要點第 11 點第 5 款規定，報經本部於 96 年 3 月 26 日以法業字第 0961490157 號函轉行政院同年 3 月 22 日院授法業字第 0960004544 號函，核復同意先行辦理，並補辦 97 年度預算。

二、主 要 表

法務部監所作業基金

收支預計表

中華民國97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	%
568,643	100.00	業務收入	548,418	100.00	503,483	100.00	44,935	8.92
450,924	79.30	勞務收入	435,755	79.46	411,536	81.74	24,219	5.89
377,998	66.47	加工收入	362,410	66.08	351,758	69.86	10,652	3.03
72,926	12.82	其他勞務收入	73,345	13.37	59,778	11.87	13,567	22.70
117,719	20.70	銷貨收入	112,663	20.54	91,947	18.26	20,716	22.53
18,196	3.20	印刷出版品銷貨收入	16,041	2.92	14,833	2.95	1,208	8.14
87,889	15.46	製成品銷貨收入	85,317	15.56	68,441	13.59	16,876	24.66
11,634	2.05	農林漁牧銷貨收入	11,305	2.06	8,673	1.72	2,632	30.35
349,978	61.55	業務成本與費用	341,620	62.29	313,079	62.18	28,541	9.12
242,944	42.72	勞務成本	237,614	43.33	225,064	44.70	12,550	5.58
202,963	35.69	加工成本	197,278	35.97	192,421	38.22	4,857	2.52
39,981	7.03	其他勞務成本	40,336	7.35	32,643	6.48	7,693	23.57
93,331	16.41	銷貨成本	87,545	15.96	71,230	14.15	16,315	22.90
14,500	2.55	印刷出版品成本	12,914	2.35	11,417	2.27	1,497	13.11
69,237	12.18	製成品銷貨成本	65,815	12.00	53,038	10.53	12,777	24.09
9,594	1.69	農林漁牧銷貨成本	8,816	1.61	6,775	1.35	2,041	30.13
3,724	0.65	行銷及業務費用	3,944	0.72	3,722	0.74	222	5.96
2,326	0.41	行銷費用	2,108	0.38	1,893	0.38	215	11.36
1,398	0.25	業務費用	1,836	0.33	1,829	0.36	7	0.38
9,979	1.75	管理及總務費用	12,517	2.28	13,063	2.59	546	4.18
9,979	1.75	管理費用及總務費用	12,517	2.28	13,063	2.59	546	4.18
218,665	38.45	業務賸餘(短絀-)	206,798	37.71	190,404	37.82	16,394	8.61
62,963	11.07	業務外收入	57,860	10.55	49,897	9.91	7,963	15.96
59,254	10.42	財務收入	57,586	10.50	49,602	9.85	7,984	16.10
59,253	10.42	利息收入	57,586	10.50	49,602	9.85	7,984	16.10
1	0.00	租賃收入	-	-	-	-	-	-
3,709	0.65	其他業務外收入	274	0.05	295	0.06	21	7.12
148	0.03	出售呆廢料收入	-	-	-	-	-	-
40	0.01	受贈收入	-	-	-	-	-	-
614	0.11	違約罰款收入	58	0.01	57	0.01	1	1.75
2,907	0.51	雜項收入	216	0.04	238	0.05	22	9.24
227,177	39.95	業務外費用	215,030	39.21	203,152	40.35	11,878	5.85
227,177	39.95	其他業務外費用	215,030	39.21	203,152	40.35	11,878	5.85
215,848	37.96	監所其他業務費	204,180	37.23	193,312	38.39	10,868	5.62
11,329	1.99	雜項費用	10,850	1.98	9,840	1.95	1,010	10.26
- 164,214	- 28.88	業務外賸餘(短絀-)	- 157,170	- 28.66	- 153,255	- 30.44	- 3,915	2.55
54,451	9.58	本期賸餘(短絀-)	49,628	9.05	37,149	7.38	12,479	33.59

法務部監所作業基金
收支預計表說明
中華民國 97 年度

勞務收入	參見第 15 頁勞務收入明細表
銷貨收入	參見第 16 頁銷貨收入明細表
勞務成本	參見第 18-19 頁勞務成本明細表
銷貨成本	參見第 20-21 頁銷貨成本明細表
行銷及業務費用	參見第 22-24 頁行銷及業務費用明細表及說明
管理及總務費用	參見第 25-27 頁管理及總務費用明細表及說明
業務外收入	參見第 17 頁業務外收入明細表
業務外費用	參見第 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97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	%	
46,810	100.00	賸餘之部	76,763	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。
37,149	79.36	本期賸餘	49,628	64.65	
9,661	20.64	前期未分配賸餘	27,135	35.35	
46,810	100.00	分配之部	76,763	100.00	
-	-	填補累積短絀	-	-	
-	-	提存公積	-	-	
32,767	70.00	賸餘撥充基金數	53,734	70.00	
-	-	解繳國庫淨額	-	-	
14,043	30.00	其他依法分配數	23,029	30.00	
-	-	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97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）	49,628	
2. 調整非現金項目	45,857	
(1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀	33	所列數係應收帳款提列呆帳。
(2) 折舊及折耗	27,924	
(3) 攤銷	18,167	所列數係電腦軟體及遞延費用之攤銷。
(4) 流動資產淨增	-	103 所列數係存貨增加。
(5) 流動負債淨減	-	164 所列數係預收款項減少。
業務活動之淨現金流入（流出一）	95,485	
二、投資活動之現金流量		
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款	100	所列數係短期墊款減少。
2. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	4	所列數係存出保證金減少。
3. 增加固定資產及遞耗資產	-	9,691 所列數係固定資產增置。
4. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	39,328 所列數係非業務資產增置與遞延費用增加。
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 48,915	
三、融資活動之現金流量		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	83 所列數係存入保證金減少。
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 83	
四、現金及約當現金之淨增（淨減）	46,487	
五、期初現金及約當現金	3,603,488	
六、期末現金及約當現金	3,649,975	

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、攤銷、流動資產淨減少及流動負債淨增加。

三、明 細 表

法務部監所作業基金
勞務收入明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

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				435,755	
加工收入				362,410	
印刷科	張	100,000	0.27	27	
電器科	件	151,568,430	0.12	18,601	
電子科	件	292,532,620	0.07	19,172	
木工科	件	497,042	4.34	2,159	
鐵工科	件	145,915,078	0.12	17,414	
機工科	件	113,286,760	0.17	19,272	
藤(竹)工科	件	13,680	77.19	1,056	
鞋工科	雙	304,586	9.56	2,913	
藝品科	件	294,279,768	0.23	66,214	
縫紉科	件	109,957,729	0.13	14,045	
洗滌科	件	834,371	10.85	9,051	
紙品科	件	139,236,762	0.87	121,413	
塑膠科	件	29,719,124	0.20	5,921	
雕刻科	件	306,000	1.47	450	
玩具科	件	3,799,971	0.31	1,191	
其他科	件	333,268,111	0.19	63,511	
其他勞務收入				73,345	
外役科	工	26,483	513.95	13,611	
什工科	工	915,537	65.24	59,734	

法務部監所作業基金
銷貨收入明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				112,663	
印刷出版品銷貨收入				16,041	
印刷科	張	32,092,024	0.50	16,041	
製成品銷貨收入				85,317	
木工科	件	13,584	357.70	4,859	
鐵工科	件	625	2,566.40	1,604	
藝品科	件	133,018	47.69	6,343	
縫紉科	件	260,332	146.45	38,125	
釀造科	公斤	784,000	23.19	18,181	
陶藝科	件	82,383	35.13	2,894	
食品科	件	171,742	73.24	12,579	
其他科	件	6,655	109.99	732	
農林漁牧銷貨收入				11,305	
農作科	公斤	267,169	14.45	3,861	
園藝科	件	26,948	28.43	766	
畜牧科	公斤	99,813	66.91	6,678	

法務部監所
勞務成本
中華民國

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
勞務成本				237,614
加工成本				197,278
印刷科	張	100,000	0.14	14
電器科	件	151,568,430	0.07	10,436
電子科	件	292,532,620	0.03	9,673
木工科	件	497,042	2.29	1,140
鐵工科	件	145,915,078	0.06	9,024
機工科	件	113,286,760	0.09	10,347
藤(竹)工科	件	13,680	41.23	564
鞋工科	雙	304,586	5.40	1,644
藝品科	件	294,279,768	0.13	37,326
縫紉科	件	109,957,729	0.07	7,506
洗滌科	件	834,371	7.18	5,993
紙品科	件	139,236,762	0.47	65,060
塑膠科	件	29,719,124	0.12	3,449
雕刻科	件	306,000	0.75	231
玩具科	件	3,799,971	0.17	651
其他科	件	333,268,111	0.10	34,220
其他勞務成本				40,336
外役科	工	26,483	284.18	7,526
什工科	工	915,537	35.84	32,810

註：說明詳第42-44頁直接材料、人工及製造費用說明。

作業基金
明細表
97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
		225,064			242,944
		192,421			202,963
31,200	0.38	12	86,950.00	0.16	14
190,428,000	0.06	10,736	112,702,597.00	0.09	10,167
317,295,984	0.03	9,482	247,248,302.00	0.04	9,944
574,669	2.64	1,515	517,025.50	2.27	1,172
141,048,918	0.06	8,562	150,735,572.00	0.06	9,698
81,745,000	0.10	7,781	110,469,526.00	0.09	10,115
13,800	38.26	528	13,563.00	45.05	611
361,960	6.29	2,275	318,640.50	4.47	1,425
297,254,684	0.12	35,484	273,917,930.00	0.14	38,685
104,931,135	0.06	6,609	125,258,828.00	0.07	8,630
839,157	6.27	5,264	824,765.00	7.20	5,939
131,266,143	0.49	64,119	142,169,215.00	0.44	62,166
33,234,000	0.14	4,808	35,775,882.00	0.11	3,943
300,000	0.77	232	305,480.00	0.73	222
3,600,000	0.19	676	4,514,520.00	0.16	721
323,381,076	0.11	34,338	386,703,992.00	0.10	39,511
		32,643			39,981
12,420	274.80	3,413	15,746.00	284.01	4,472
717,829	40.72	29,230	973,934.80	36.46	35,509

法務部監所
 銷貨成本
 中華民國

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				87,545
印刷出版品成本				12,914
印刷科	張	32,092,024	0.40	12,914
製成品銷貨成本				65,815
木工科	件	13,584	279.81	3,801
鐵工科	件	625	2,019.20	1,262
藝品科	件	133,018	36.36	4,837
縫紉科	件	260,332	116.21	30,254
釀造科	公斤	784,000	17.18	13,468
陶藝科	件	82,383	24.99	2,059
食品科	件	171,742	55.65	9,558
其他科	件	6,655	86.55	576
農林漁牧銷貨成本				8,816
農作科	公斤	267,169	10.19	2,722
園藝科	件	26,948	20.19	544
畜牧科	公斤	99,813	55.60	5,550

註：說明詳第42-44頁直接材料、人工及製造費用說明。

作業基金
明細表
97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
		71,230			93,331
		11,417			14,500
30,494,634	0.37	11,417	34,428,545.00	0.42	14,500
		53,038			69,237
5,727	539.90	3,092	15,862.00	280.54	4,450
954	763.10	728	990.00	2073.74	2,053
19,467	98.78	1,923	55,132.00	95.66	5,274
183,076	154.19	28,228	274,942.00	119.98	32,988
835,000	16.85	14,072	709,151.70	18.38	13,034
3,422	244.59	837	93,992.00	33.03	3,105
29,440	141.24	4,158	98,283.80	84.79	8,333
-	-	-	-	-	-
		6,775			9,594
233,667	10.23	2,391	293,547.60	11.49	3,374
21,460	14.82	318	30,823.00	19.73	608
73,720	55.15	4,066	93,559.00	59.98	5,612

法務部監所作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

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
3,724	3,722	行銷及業務費用	3,944
2,326	1,893	行銷費用	2,108
2,112	1,762	服務費用	1,943
18	57	水電費	14
33	48	郵電費	36
187	121	旅運費	221
573	298	印刷裝訂與廣告費	392
101	74	一般服務費	116
20	-	專業服務費	-
1,180	1,164	公共關係費	1,164
194	76	材料及用品費	90
2	10	使用材料費	4
192	66	用品消耗	86
-	-	稅捐與規費	-
-	-	規費	-
20	55	其他	75
20	55	其他費用	75
1,398	1,829	業務費用	1,836
800	924	服務費用	1,092
344	457	郵電費	430
58	37	旅運費	148
289	306	印刷裝訂與廣告費	391
43	66	修理保養及保固費	51
25	19	保險費	12
41	27	一般服務費	48
-	12	公共關係費	12
430	674	材料及用品費	576
149	206	使用材料費	105
281	468	用品消耗	471
82	88	稅捐與規費	99
31	25	消費與行為稅	35
51	63	規費	64
41	47	短絀、賠償與保險給付	33
41	47	各項短絀	33
45	96	其他	36
45	96	其他費用	36

法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國 97 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 1 萬 4 千元。
2. 郵電費：參酌實際需要情形編列電話費 3 萬 6 千元。
3. 旅運費：編列 22 萬 1 千元，包括：
 - (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 7 千元。
 - (2) 貨物運費：配合業務需要估列 14 萬 4 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列 39 萬 2 千元，包括印刷及裝訂費 14 萬 6 千元、廣（公）告費 4 萬 3 千元、樣品贈送 7 萬元及業務宣導費 13 萬 3 千元。
5. 一般服務費：配合業務需要估列 11 萬 6 千元，包括產品包裝費用 7 萬 8 千元、匯費 3 萬 8 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 9 萬元。

(三)其他：配合業務需要編列 7 萬 5 千元。

二、業務費用

(一)服務費用：

1. 郵電費：編列 43 萬元，包括：
 - (1) 郵費：業務單位寄發郵件所需郵資，估需 4 萬 1 千元。
 - (2) 電話費：配合業務需要編列 38 萬 9 千元。
2. 旅運費：編列 14 萬 8 千元，包括：
 - (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 7 萬 9 千元。

法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國 97 年度

(2)貨物運費：配合業務需要估列 6 萬 9 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 39 萬 1 千元，包括印刷及裝訂費 9 萬 5 千元、廣（公）告費 9 萬 3 千元、樣品贈送 10 萬 4 千元、業務宣導費 9 萬 9 千元。

4. 修理保養及保固費：依業務實需編列 5 萬 1 千元，包括交通及運輸設備修護費 3 萬 9 千元、什項設備修護費 1 萬 2 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 2 千元。

6. 一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用 4 萬 8 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：配合業務需要編列油脂 10 萬 5 千元。

2. 用品消耗：編列 47 萬 1 千元，包括：

(1)辦公（事務）用品：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 21 萬 2 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 1 萬 8 千元。

(3)農業與園藝用品及環境美化費：作業環境及成品展售區之美化，配合業務需要編列 6 萬元。

(4)其他：依業務需要編列 17 萬 5 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 3 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 4 千元。

(四)短絀、賠償與保險給付：估列呆帳損失 3 萬 3 千元。

(五)其他：配合業務需要編列 3 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97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
9,979	13,063	管理及總務費用	12,517
9,979	13,063	管理費用及總務費用	12,517
3,328	3,530	用人費用	3,474
25	30	正式員額薪資	30
2,335	2,426	聘僱及兼職人員薪資	2,384
291	255	超時工作報酬	262
213	304	獎金	299
140	147	退休及卹償金	143
324	368	福利費	356
3,106	4,237	服務費用	3,902
919	1,061	水電費	1,003
562	816	郵電費	738
547	391	旅運費	394
573	775	印刷裝訂與廣告費	670
345	1,036	修理保養及保固費	931
71	93	保險費	114
35	49	一般服務費	36
54	16	專業服務費	16
2,555	3,275	材料及用品費	3,203
269	665	使用材料費	676
2,286	2,610	用品消耗	2,527
2	5	租金、償債與利息	4
2	5	交通及運輸設備租金	4
351	1,189	折舊、折耗及攤銷	1,199
69	64	房屋折舊	88
63	60	機械及設備折舊	24
70	135	交通及運輸設備折舊	94
85	86	什項設備折舊	73
64	844	攤銷	920
108	118	稅捐與規費	158
48	47	消費與行為稅	75
60	71	規費	83
529	709	其他	577
529	709	其他費用	577

法務部監所作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 97 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：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 238 萬 4 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 人難以支應各項基金事務之推展，大多由法務部及所屬監所之相關人員兼辦。兼辦人員因原職司業務繁重，遇有臨時或急要基金事務時，每須配合加班趕辦，爰編列加班費 26 萬 2 千元。
- (四)獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金，計需 29 萬 9 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% 公提部分之職員退休及離職金，計需 14 萬 3 千元。
- (六)福利費：編列 35 萬 6 千元，包括：
 - 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 22 萬 8 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。
 - 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 4 千元。

二、服務費用：

- (一)水電費：管理單位辦公場所等水電費，估需 100 萬 3 千元。
- (二)郵電費：編列 73 萬 8 千元，包括：
 - 1. 郵費：管理單位寄發郵件所需郵資，估需 7 萬 2 千元。
 - 2. 電話費：配合業務需要編列 66 萬 6 千元。
- (三)旅運費：編列 39 萬 4 千元，包括：
 - 1. 國內旅費：配合業務需要出差、執行外勤工作及員工調動等，參酌實際需要編列 30 萬 4 千元。
 - 2. 員工通勤交通費：約僱人員上、下班通勤所需交通費，估列 6 萬 6 千元。
 - 3. 貨物運費：配合業務需要估列 2 萬 4 千元。

法務部監所作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 97 年度

- (四)印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列 67 萬元，包括印刷及裝訂費 63 萬 8 千元、業務宣導費 3 萬 2 千元。
- (五)修理保養及保固費：依業務實需編列 93 萬 1 千元，包括機械及設備修護費 14 萬 3 千元、交通及運輸設備修護費 48 萬 6 千元、什項設備修護費 30 萬 2 千元。
- (六)保險費：依業務實需編列交通及運輸設備保險費 11 萬 4 千元。
- (七)一般服務費：依業務實需編列 3 萬 6 千元，包括包裝費 7 千元、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 67 萬 6 千元，包括物料 2 萬 2 千元、油脂 47 萬 7 千元、設備零件 17 萬 7 千元。
- (二)用品消耗：編列 252 萬 7 千元，包括：
 1. 辦公（事務）用品：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 110 萬 7 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，估列 7 萬 4 千元。
 3. 農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要編列 66 萬元。
 4. 食品：依業務需要編列 2 萬 2 千元。
 5. 其他：依業務需要編列 66 萬 4 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 4 千元。

五、折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊 119 萬 9 千元，包括房屋折舊 8 萬 8 千元、機械及設備折舊 2 萬 4 千元、交通及運輸設備折舊 9 萬 4 千元、什項設備折舊 7 萬 3 千元；另電腦軟體攤銷 92 萬元。

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 7 萬 5 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 8 萬 3 千元。

七、其他：配合業務需要編列 57 萬 7 千元。

法務部監所作業基金
業務外費用明細表
中華民國97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
227,177	203,152	業務外費用	215,030
227,177	203,152	其他業務外費用	215,030
215,848	193,312	監所其他業務費	204,180
33,159	33,907	服務費用	32,374
182	132	水電費	142
7	1	郵電費	22
81	9	旅運費	16
74	46	印刷裝訂與廣告費	63
1,285	3,243	修理保養及保固費	2,032
147	-	一般服務費	-
31,383	30,476	專業服務費	30,099
36,959	29,819	材料及用品費	29,524
25,382	23,400	使用材料費	24,765
9,454	6,419	用品消耗	4,759
2,123	-	商品及醫療用品	-
24	-	租金、償債與利息	50
24	-	交通及運輸設備租金	50
11,966	25,503	折舊、折耗及攤銷	32,863
8,492	12,392	非業務資產折舊	15,616
3,474	13,111	攤銷	17,247
133,582	103,918	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	109,183
133,582	103,918	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	109,183
158	165	其他	186
158	165	其他費用	186
11,329	9,840	雜項費用	10,850
11,301	9,840	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	10,850
11,301	9,840	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10,850
20	-	短絀、賠償與保險給付	-
20	-	賠償給付	-
8	-	其他	-
8	-	其他費用	-

法務部監所作業基金
業務外費用說明
中華民國 97 年度

監所其他業務費：

一、服務費用：

- (一)水電費：各監所辦理收容人技能訓練所需水電費，計列 14 萬 2 千元。
- (二)郵電費：各監所辦理收容人技能訓練寄發郵件所需郵資，計列 2 萬 2 千元。
- (三)國內旅費：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，計列 1 萬 6 千元。
- (四)印刷裝訂與廣告費：各監所辦理收容人技能訓練所需印刷裝訂費，計列 6 萬 3 千元。
- (五)修理保養及保固費：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，計列 203 萬 2 千元。
- (六)專業服務費：編列 3,009 萬 9 千元，包括：
 1. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：各監所辦理收容人技能訓練所需授課老師鐘點費，估需 2,729 萬 5 千元。
 2. 委託檢驗(定)試驗認證費：各監所辦理收容人技能訓練檢定所需費用，估需 192 萬 2 千元。
 3. 試務甄選費：各監所辦理收容人技能訓練檢定所需試務費用，估需 85 萬 2 千元。
 4. 電子計算機軟體服務費：各監所辦理收容人技能訓練所需電腦軟體費，估需 3 萬元。

二、材料及用品費：

- (一)使用材料費：各監所辦理收容人技能訓練所需技訓材料費，計列 2,476 萬 5 千元，包括原料 821 萬 9 千元、物料 1,581 萬 6 千元、油脂 1 萬 2 千元及設備零件 71 萬 8 千元。
- (二)用品消耗：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，計列 475 萬 9 千元，包括辦公(事務)用品 85 萬元、報章雜誌 17 萬 1 千元、農業與園藝用品及環境美化費 1 萬元、服裝 4 萬 8 千元、食品 3 萬 6 千元及其他 364 萬 4 千元。

三、租金、償債與利息：辦理技能訓練檢定所需交通及運輸設備租金 5 萬元。

法務部監所作業基金

業務外費用說明

中華民國 97 年度

四、折舊、折耗及攤銷：編列 3,286 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折舊 1,561 萬 6 千元；另基金使用之公務財產之維護及裝修部分，依受益期間逐年攤提，計列攤銷 1,724 萬 7 千元。

五、會費、捐助、補助、分攤與交流活動費：編列 1 億 0,918 萬 3 千元，包括：

(一)補貼收容人膳宿、保險及遣返費：編列 6,821 萬 3 千元，包括依監獄行刑法第 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%) 提列收容人飲食補助費 6,375 萬元，及各監所辦理收容人技能訓練所需勞工保險費計列 446 萬 3 千元。

(二)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%) 提列收容人獎勵金 1,085 萬元。

(三)收容人慰問金：依監獄受刑人作業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 10 萬元。

(四)收容人眷屬救助金：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 2 萬元。

(五)其他：因應臺灣臺中監獄附設醫療專區收容病犯業務需求，為有效維持照護收容人之醫療品質，並利該監業務運作，編列收容人醫療費用 3,000 萬元。

六、其他：依業務實需估列 18 萬 6 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%) 提列作業管理人員獎勵金 1,085 萬元。

本頁空白

法務部監所作業基金
 固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	27	3,563	3,260	2,841	9,691	
一次性項目	-	-	27	3,563	3,260	2,841	9,691	
合 計	-	-	27	3,563	3,260	2,841	9,691	

法務部監所作業基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金					外 借 資 金				合 計		
	營運 資金	出 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	9,691	-	-	-	9,691	100.00	-	-	-	-	9,691	100.00
一次性項目	9,691	-	-	-	9,691	100.00	-	-	-	-	9,691	100.00
合 計	9,691	-	-	-	9,691	100.00	-	-	-	-	9,691	100.00

法務部監所
 固定資產建設改良擴充
 中華民國

資本支出計畫	全 部 計						目標能量
	資 金 來 源					外借資金	
	投資總額	自 有 資 金					
		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	9,691	9,691	.	.	.	.	.
一次性項目	9,691	9,691	.	.	.	.	.

作業基金
計畫預期進度明細表
97年度

單位：新臺幣千元

畫				預算數			
進度起迄年月	資金 成本 率 (%)	現值 報酬 率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
97年1月至97年12月	-	-	-	9,691	100.00	9,691	100.00
97年1月至97年12月	-	-	-	9,691	100.00	9,691	100.00

法務部監所作業基金
資產折舊明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	非 業 務 資 產	合 計
前年度決算資產原值	924	90,180	100,504	27,744	31,810	67,349	318,511
上年度預計新增資產原值	-	1,541	5,172	221	2,458	22,807	32,199
本年度預計新增資產原值	-	27	1,988	877	1,997	22,738	23,651
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	924	91,748	103,688	28,842	36,265	112,894	374,361
本年度應提折舊額	31	2,712	5,905	1,268	2,392	15,616	27,924
加工成本	26	1,499	3,005	862	1,187	-	6,579
其他勞務成本	-	601	495	130	231	-	1,457
印刷出版品成本	2	48	1,150	54	124	-	1,378
製成品銷貨成本	3	278	964	98	758	-	2,101
農林漁牧銷貨成本	-	198	267	30	19	-	514
管理費用及總務費用	-	88	24	94	73	-	279
監所其他業務費	-	-	-	-	-	15,616	15,616

法務部監所作業基金
資產報廢明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘 餘 價 值	報 廢 損 失	出 售 或 處 理 說 明
	成本或 重估價值	已 提 折 舊 額	淨 額			
固定資產	8,778	8,778	-	-	-	
機械及設備	5,551	5,551	-	-	-	
交通及運輸設備	2,383	2,383	-	-	-	
什項設備	844	844	-	-	-	

註：報廢設備拆除之殘、廢料，無法利用或不需使用部分，請舊貨商辦理回收。

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97年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金額	說 明
直接材料	51,037	(1)勞務3萬8千元、(2)銷貨5,099萬9千元，明細詳第40-44頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第50-51頁「各項費用彙計表」。
直接人工	200,669	(1)勞務1億8,070萬9千元、(2)銷貨1,996萬元，明細詳第40-44頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第50-51頁「各項費用彙計表」。
製造費用	73,453	(1)勞務5,686萬7千元、(2)銷貨1,658萬6千元，明細詳第40-44頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第50-51頁「各項費用彙計表」。
製造成本	325,159	
勞務：	237,614	
印刷科	14	
電器科	10,436	
電子科	9,673	
木工科	1,140	
鐵工科	9,024	
機工科	10,347	
藤(竹)工科	564	
鞋工科	1,644	
藝品科	37,326	
縫紉科	7,506	
洗滌科	5,993	
紙品科	65,060	
塑膠科	3,449	
雕刻科	231	
玩具科	651	
其他科	34,220	
外役科	7,526	
什工科	32,810	
銷貨：	87,545	
印刷科	12,914	
木工科	3,801	
鐵工科	1,262	
藝品科	4,837	
縫紉科	30,254	
鑲造科	13,468	
陶藝科	2,059	
食品科	9,558	
其他科	576	
農作科	2,722	
園藝科	544	
畜牧科	5,550	

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97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
56,835	40,267	直接材料(1)	51,037	-	51,037
56,835	40,267	材料及用品費	51,037	-	51,037
53,124	37,651	使用材料費	47,717	-	47,717
3,711	2,616	用品消耗	3,320	-	3,320
211,209	183,155	直接人工(2)	200,669	-	200,669
211,209	183,155	服務費用	200,669	-	200,669
211,209	183,155	一般服務費	200,669	-	200,669
68,231	72,872	製造費用(3)	73,453	18,925	54,528
4,020	4,400	用人費用	4,555	4,394	161
2,950	2,991	聘僱及兼職人員薪資	3,077	3,077	-
181	168	超時工作報酬	161	-	161
322	372	獎金	382	382	-
177	437	退休及卹償金	480	480	-
390	432	福利費	455	455	-
40,525	41,925	服務費用	42,797	1,313	41,484
24,676	23,324	水電費	25,464	374	25,090
43	80	郵電費	90	10	80
1,536	1,515	旅運費	1,561	-	1,561
677	850	印刷裝訂與廣告費	953	-	953
2,536	4,986	修理保養及保固費	4,178	538	3,640
212	291	保險費	343	313	30
10,771	10,807	一般服務費	10,130	-	10,130
74	72	專業服務費	78	78	-
11,810	12,994	材料及用品費	13,302	773	12,529

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97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
8,324	8,258	使用材料費	9,256	64	9,192
3,486	4,736	用品消耗	4,046	709	3,337
104	175	租金、償債與利息	90	-	90
104	55	機器租金	90	-	90
-	120	交通及運輸設備租金	-	-	-
11,024	11,686	折舊、折耗及攤銷	12,029	12,029	-
31	31	土地改良物折舊	31	31	-
2,682	2,725	房屋折舊	2,624	2,624	-
5,677	5,995	機械及設備折舊	5,881	5,881	-
621	771	交通及運輸設備折舊	1,174	1,174	-
1,973	2,164	什項設備折舊	2,319	2,319	-
40	-	攤銷	-	-	-
355	541	稅捐與規費	416	416	-
184	199	消費與行為稅	183	183	-
171	342	規費	233	233	-
44	47	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	90	-	90
44	47	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	90	-	90
-	3	短絀、賠償與保險給付	-	-	-
-	3	各項短絀	-	-	-
349	1,101	其他	174	-	174
349	1,101	其他費用	174	-	174
336,275	296,294	製造成本(1)+(2)+(3)	325,159	18,925	306,234

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 97 年度

一、直接材料：編列 5,103 萬 7 千元，包括銷貨部分之農作、印刷紙張、縫紉布料及醬油釀製等原物料投入 5,099 萬 9 千元，及勞務部分 3 萬 8 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% 提列收容人從事作業可獲之勞作金 2 億 0,066 萬 9 千元，包括勞務部分 1 億 8,070 萬 9 千元、銷貨部分 1,996 萬元。

（註：業務收入 5 億 4,841 萬 8 千元，扣除不含勞作金之業務成本與費用 1 億 3,137 萬 4 千元後之 50%，提列勞作金 2 億 1,024 萬 6 千元，直接人工部分為 2 億 0,066 萬 9 千元、間接人工部分為 957 萬 7 千元。）

三、製造費用：

（一）用人費用：辦理成本會計及成品運送等事務之約僱人員 8 人，依行政院訂頒之「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」等相關規定編列人事費 455 萬 5 千元，內容包括：

1. 聘僱及兼職人員薪資：按現行待遇標準編列 307 萬 7 千元，勞務部分 268 萬 2 千元、銷貨部分 39 萬 5 千元。

2. 超時工作報酬：配合勞務加工業務需要編列加班及誤餐費 16 萬 1 千元。

3. 獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金 38 萬 2 千元，勞務部分 33 萬 3 千元、銷貨部分 4 萬 9 千元。

4. 退休及卹償金：依行政院訂頒之「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 6 千元、卹償金 29 萬 4 千元，合共 48 萬元。勞務部分 45 萬 6 千元、銷貨部分 2 萬 4 千元。

5. 福利費：編列 45 萬 5 千元，內容包括：

（1）分擔員工保險費：依「勞工保險法」及「全民健康保險法」規定估列應補貼之保險費 30 萬 1 千元，勞務部分 26 萬 2 千元、銷貨部分 3 萬 9 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 97 年度

(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」規定編列員工慶生活動費 2 萬 6 千元，勞務部分 2 萬 4 千元、銷貨部分 2 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 12 萬 8 千元，勞務部分 11 萬 2 千元、銷貨部分 1 萬 6 千元。

(二)服務費用：

1. 水電費：各作業工廠所需水電費，估列 2,546 萬 4 千元，勞務部分 2,284 萬 7 千元、銷貨部分 261 萬 7 千元。

2. 郵電費：配合業務需要編列 9 萬元，勞務部分 7 萬 3 千元、銷貨部分 1 萬 7 千元。

3. 旅運費：編列 156 萬 1 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 5 萬 5 千元，勞務部分 3 萬 5 千元、銷貨部分 2 萬元。

(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，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 144 萬 9 千元，勞務部分 6 萬 9 千元、銷貨部分 138 萬元。

4. 印刷裝訂與廣告費：配合業務需要編列印刷及裝訂費 95 萬 3 千元，勞務部分 78 萬 6 千元、銷貨部分 16 萬 7 千元。

5. 修理保養及保固費：依業務實需編列 417 萬 8 千元，勞務部分 280 萬 9 千元、銷貨部分 136 萬 9 千元。

6. 保險費：依業務實需編列 34 萬 3 千元，勞務部分 29 萬 7 千元、銷貨部分 4 萬 6 千元。

7. 一般服務費：包括收容人從事工廠雜役等事務給付之勞作金 957 萬 7 千元、產品包裝費 42 萬 4 千元、外包費 2 萬 4 千元、義工服務費 10 萬 5

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 97 年度

千元，合共 1,013 萬元。勞務部分 862 萬 7 千元、銷貨部分 150 萬 3 千元。

8. 專業服務費：編列 7 萬 8 千元，內容包括：

(1) 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：聘請專家出席審查銷貨業務之案件或查詢等，編列酬勞費 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 5 萬 4 千元，勞務部分 1 萬 8 千元、銷貨部分 3 萬 6 千元。

(三) 材料及用品費：包括配合業務需要編列使用材料費 925 萬 6 千元及辦公事務等消耗用品 404 萬 6 千元，合共 1,330 萬 2 千元。勞務部分 870 萬元、銷貨部分 460 萬 2 千元。

(四) 租金、償債與利息：配合銷貨業務需要編列機械及設備租金 9 萬元。

(五) 折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊費用 1,202 萬 9 千元，勞務部分 803 萬 6 千元、銷貨部分 399 萬 3 千元。

(六) 稅捐與規費（強制費）：包括依車輛數及業務實需編列使用牌照稅 18 萬 3 千元、行政規費與強制費 10 萬 5 千元及汽車燃料使用費 12 萬 8 千元，合共 41 萬 6 千元。勞務部分 31 萬 2 千元、銷貨部分 10 萬 4 千元。

(七) 會費、捐助、補助、分攤與交流活動費：配合業務需要編列收容人雇工之保險費 9 萬元，勞務部分 5 萬 1 千元、銷貨部分 3 萬 9 千元。

(八) 其他：配合業務需要編列 17 萬 4 千元，勞務部分 14 萬 2 千元、銷貨部分 3 萬 2 千元。

五、參 考 表

法務部監所作業基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣千元

95年12月31日 實際數	科目	97年12月31日 預計數	96年12月31日 預計數	比較增減(-)
4,137,035	資 產	4,210,641	4,160,959	49,682
3,651,742	流動資產	3,705,235	3,658,778	46,457
3,595,801	現金	3,649,975	3,603,488	46,487
37,659	應收款項	37,814	37,847	33
16,857	存貨	16,220	16,117	103
284	預付款項	285	285	-
1,141	短期貸墊款	941	1,041	100
2,894	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,761	3,460	301
2,894	準備金	3,761	3,460	301
123,398	固定資產	119,594	122,211	2,617
47,344	土地	47,343	47,343	-
232	土地改良物	170	201	31
33,406	房屋及建築	29,474	32,159	2,685
33,232	機械及設備	30,384	32,726	2,342
2,888	交通及運輸設備	4,937	2,945	1,992
6,296	什項設備	7,286	6,837	449
64	無形資產	2,990	3,910	920
64	無形資產	2,990	3,910	920
65,032	遞延借項	67,268	67,925	657
65,032	遞延費用	67,268	67,925	657
293,905	其他資產	311,793	304,675	7,118
53,045	非業務資產	70,940	63,818	7,122
240,860	什項資產	240,853	240,857	4
4,137,035	合 計	4,210,641	4,160,959	49,682
341,761	負 債	365,661	342,578	23,083
30,013	流動負債	29,819	29,983	164
29,698	應付款項	29,667	29,667	-
315	預收款項	152	316	164
311,748	其他負債	335,842	312,595	23,247
311,748	什項負債	335,842	312,595	23,247
3,795,274	淨 值	3,844,980	3,818,381	26,599
3,728,698	基金	3,815,199	3,761,465	53,734
3,728,698	基金	3,815,199	3,761,465	53,734
28,749	公積	28,750	28,750	-
28,749	資本公積	28,750	28,750	-
36,796	累積餘絀(-)	-	27,135	27,135
36,796	累積賸餘	-	27,135	27,135
1,031	淨值其他項目	1,031	1,031	-
1,031	未實現重估價值	1,031	1,031	-
4,137,035	合 計	4,210,641	4,160,959	49,682

註：信託、代理與保證資產及負債均為2,329萬1千元。

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97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(決)算數	說 明
本年度預算數					
電子科	件	292,532,620	0.03	9,673	
藝品科	件	294,279,768	0.13	37,326	
紙品科	件	139,236,762	0.47	65,060	
其他科	件	333,268,111	0.10	34,220	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
電子科	件	247,248,302	0.04	9,944	
藝品科	件	273,917,930	0.14	38,685	
紙品科	件	142,169,215	0.44	62,165	
其他科	件	386,703,992	0.10	39,511	
94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	

法務部監所
用人費用
中華民國

科目	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及卹償金	
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金	卹償金
業務總支出部分	30	5,461	109	-	681	-	-	-	329	294
勞務成本	-	2,682	8	-	333	-	-	-	162	294
聘僱人員	-	2,682	8	-	333	-	-	-	162	294
職員	-	2,329	-	-	289	-	-	-	141	-
工員	-	353	8	-	44	-	-	-	21	294
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	-	395	-	-	49	-	-	-	24	-
聘僱人員	-	395	-	-	49	-	-	-	24	-
工員	-	395	-	-	49	-	-	-	24	-
管理及總務費用	30	2,384	101	-	299	-	-	-	143	-
聘僱人員	-	2,384	101	-	299	-	-	-	143	-
職員	-	2,384	101	-	299	-	-	-	143	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-

作業基金
彙計表
97年度

單位：新臺幣千元

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				
-	529	-	-	50	232	-	7,715	314	8,029
-	262	-	-	24	112	-	3,877	153	4,030
-	262	-	-	24	112	-	3,877	-	3,877
-	227	-	-	20	96	-	3,102	-	3,102
-	35	-	-	4	16	-	775	-	775
-	-	-	-	-	-	-	-	153	153
-	39	-	-	2	16	-	525	-	525
-	39	-	-	2	16	-	525	-	525
-	39	-	-	2	16	-	525	-	525
-	228	-	-	24	104	-	3,313	161	3,474
-	228	-	-	24	104	-	3,283	-	3,283
-	228	-	-	24	104	-	3,283	-	3,283
-	-	-	-	-	-	-	-	161	161
-	-	-	-	-	-	-	30	-	30

法務部監所
各項費用
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計
7,348	7,930	用人費用	8,029
25	30	正式員額薪資	30
5,285	5,417	聘僱及兼職人員薪資	5,461
472	423	超時工作報酬	423
536	676	獎金	681
317	584	退休及卹償金	623
713	800	福利費	811
290,911	265,910	服務費用	282,777
25,794	24,574	水電費	26,623
989	1,402	郵電費	1,316
2,408	2,073	旅運費	2,340
2,185	2,275	印刷裝訂與廣告費	2,469
4,210	9,331	修理保養及保固費	7,192
309	403	保險費	469
222,304	194,112	一般服務費	210,999
31,532	30,564	專業服務費	30,193
1,180	1,176	公共關係費	1,176
108,783	87,105	材料及用品費	97,732
87,249	70,190	使用材料費	82,523
19,411	16,915	用品消耗	15,209
2,123	-	商品及醫療用品	-
130	180	租金、償債與利息	144
104	55	機器租金	90
26	125	交通及運輸設備租金	54
23,340	38,378	折舊、折耗及攤銷	46,091
31	31	土地改良物折舊	31
2,750	2,789	房屋折舊	2,712
5,740	6,055	機械及設備折舊	5,905
691	906	交通及運輸設備折舊	1,268
2,058	2,250	什項設備折舊	2,392
8,492	12,392	非業務資產折舊	15,616
3,578	13,955	攤銷	18,167
546	747	稅捐與規費	673
263	271	消費與行為稅	293
283	476	規費	380
144,928	113,805	會費、捐助、補助、分攤、救濟(濟)與交流活	120,123
144,928	113,805	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟(濟)	120,123
61	50	短絀、賠償與保險給付	33
41	50	各項短絀	33
20	-	賠償給付	-
1,108	2,126	其他	1,048
1,108	2,126	其他費用	1,048
577,155	516,231	合 計	556,650

作業基金
彙計表
97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
4,030	-	525	-	3,474	-
-	-	-	-	30	-
2,682	-	395	-	2,384	-
161	-	-	-	262	-
333	-	49	-	299	-
456	-	24	-	143	-
398	-	57	-	356	-
216,305	19,960	7,201	3,035	3,902	32,374
22,847	-	2,617	14	1,003	142
73	-	17	466	738	22
139	-	1,422	369	394	16
786	-	167	783	670	63
2,809	-	1,369	51	931	2,032
297	-	46	12	114	-
189,336	19,960	1,503	164	36	-
18	-	60	-	16	30,099
-	-	-	1,176	-	-
8,738	50,999	4,602	666	3,203	29,524
5,787	47,679	3,507	109	676	24,765
2,951	3,320	1,095	557	2,527	4,759
-	-	-	-	-	-
-	-	90	-	4	50
-	-	90	-	-	-
-	-	-	-	4	50
8,036	-	3,993	-	1,199	32,863
26	-	5	-	-	-
2,100	-	524	-	88	-
3,500	-	2,381	-	24	-
992	-	182	-	94	-
1,418	-	901	-	73	-
-	-	-	-	-	15,616
-	-	-	-	920	17,247
312	-	104	99	158	-
164	-	19	35	75	-
148	-	85	64	83	-
51	-	39	-	-	120,033
51	-	39	-	-	120,033
-	-	-	33	-	-
-	-	-	33	-	-
-	-	-	-	-	-
142	-	32	111	577	186
142	-	32	111	577	186
237,614	70,959	16,586	3,944	12,517	215,030

法務部監所作業基金
補辦預算明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	2,420	96年度	為應本部提昇自營作業政策，臺灣屏東監獄配合擴增醬油產能及研發產製麻油、花生油系列產品，於96年度新建鐵皮廠房並增購相關作業設備，所需經費242萬元，業依中央政府附屬單位預算執行要點第11點第5款規定，報經本部於96年3月26日以法業字第0961490157號函轉行政院同年3月22日院授法業字第0960004544號函，核復同意先行辦理，並補辦本年度預算。
一般建築及設備計畫			
房屋及建築	1,540	96年度	
機械及設備	850	96年度	
什項設備	30	96年度	
合 計	2,420		

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**

中華民國97年度

單位：新臺幣千元

機關名稱	業務收入	業務成本與費用			業務賸餘
		業務成本與費用 (不含勞作金)	勞作金	合計	
		(1)	(2)	(3)=[(1)-(2)] ×50%		(4)=(2)+(3)	(5)=(1)-(4)
1 監所作業基金管理會	-	3,444	-	3,444	3,444
2 臺灣臺北監獄	45,082	15,021	15,030	30,051	15,031
3 臺灣桃園監獄	16,200	2,330	6,935	9,265	6,935
4 臺灣桃園女子監獄	12,378	588	5,895	6,483	5,895
5 臺灣新竹監獄	20,683	1,322	9,680	11,002	9,681
6 臺灣臺中監獄	84,864	21,004	31,930	52,934	31,930
7 臺灣臺中女子監獄	17,023	3,387	6,818	10,205	6,818
8 臺灣彰化監獄	22,356	3,229	9,563	12,792	9,564
9 臺灣雲林監獄	13,140	3,271	4,935	8,206	4,934
10 臺灣雲林第二監獄	13,524	1,108	6,208	7,316	6,208
11 臺灣嘉義監獄	21,194	6,358	7,418	13,776	7,418
12 臺灣臺南監獄	53,724	5,916	23,904	29,820	23,904
13 臺灣明德外役監獄	15,810	3,950	5,930	9,880	5,930
14 臺灣高雄監獄	25,853	10,115	7,869	17,984	7,869
15 臺灣高雄第二監獄	9,120	2,787	3,167	5,954	3,166
16 臺灣高雄女子監獄	11,592	1,872	4,860	6,732	4,860
17 臺灣屏東監獄	32,415	11,631	10,392	22,023	10,392
18 臺灣臺東監獄	1,116	178	469	647	469
19 臺灣花蓮監獄	11,079	5,043	3,018	8,061	3,018
20 臺灣自強外役監獄	3,420	2,184	618	2,802	618
21 臺灣宜蘭監獄	13,405	2,721	5,342	8,063	5,342
22 臺灣基隆監獄	5,565	349	2,608	2,957	2,608
23 臺灣澎湖監獄	7,662	1,456	3,103	4,559	3,103
24 臺灣綠島監獄	917	397	260	657	260
25 福建金門監獄	1,644	1,034	305	1,339	305
26 臺灣東成技能訓練所	3,040	1,082	979	2,061	979
27 臺灣泰源技能訓練所	8,064	1,908	3,078	4,986	3,078
28 臺灣岩灣技能訓練所	4,817	1,787	1,515	3,302	1,515
29 臺灣新店戒治所	621	-	311	311	310
30 臺灣高雄戒治所	420	20	200	220	200
31 臺灣臺東戒治所	2,796	1,183	807	1,990	806
32 臺灣臺北看守所	18,399	4,773	6,813	11,586	6,813
33 臺灣士林看守所	1,992	336	828	1,164	828
34 臺灣新竹看守所	1,368	372	498	870	498
35 臺灣苗栗看守所	3,840	246	1,797	2,043	1,797
36 臺灣臺中看守所	12,576	2,756	4,910	7,666	4,910
37 臺灣南投看守所	2,104	356	874	1,230	874
38 臺灣彰化看守所	2,530	655	938	1,593	937
39 臺灣嘉義看守所	5,331	688	2,322	3,010	2,321
40 臺灣臺南看守所	12,240	2,950	4,645	7,595	4,645
41 臺灣屏東看守所	6,510	1,261	2,625	3,886	2,624
42 臺灣花蓮看守所	895	91	402	493	402
43 臺灣基隆看守所	1,109	215	447	662	447
合計	548,418	131,374	210,246	341,620	206,798

註：各機關依監獄行刑法第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%提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
1 臺灣臺北監獄	860	-	530	440	-
2 臺灣桃園監獄	240	-	1,688	-	-
3 臺灣桃園女子監獄	-	-	-	5,000	-
4 臺灣新竹監獄	715	-	1,490	-	-
5 臺灣臺中監獄	-	-	-	1,150	-
6 臺灣臺中女子監獄	79	-	12	1,500	-
7 臺灣彰化監獄	185	-	-	-	-
8 臺灣雲林監獄	-	-	936	-	-
9 臺灣雲林第二監獄	-	-	-	-	344
10 臺灣嘉義監獄	-	-	713	-	178
11 臺灣臺南監獄	690	17	1,272	-	-
12 臺灣明德外役監獄	-	-	3,750	-	-
13 臺灣高雄監獄	350	-	628	-	-
14 臺灣高雄第二監獄	321	-	840	-	-
15 臺灣屏東監獄	358	-	-	-	-
16 臺灣臺東監獄	-	-	-	-	-
17 臺灣花蓮監獄	396	-	81	8,500	-
18 臺灣自強外役監獄	-	-	-	-	-
19 臺灣宜蘭監獄	215	-	929	-	-
20 臺灣澎湖監獄	398	-	160	-	123
21 臺灣士林看守所	341	-	80	-	-
22 臺灣臺中看守所	545	-	3,600	-	-
23 臺灣嘉義看守所	-	-	26	-	-
24 臺灣臺南看守所	-	-	-	-	306
25 臺灣屏東看守所	310	-	-	-	-
合計	6,003	17	16,735	16,590	951

作業基金
生活設施明細表
97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	
475	1,390	440	-	475	2,305
-	1,928	-	-	-	1,928
-	-	5,000	-	-	5,000
-	2,205	-	-	-	2,205
130	-	1,150	-	130	1,280
-	91	1,500	-	-	1,591
150	185	-	-	150	335
-	936	-	-	-	936
-	-	-	344	-	344
-	713	-	178	-	891
-	1,962	-	-	17	1,979
-	3,750	-	-	-	3,750
297	978	-	-	297	1,275
-	1,161	-	-	-	1,161
-	358	-	-	-	358
46	-	-	-	46	46
233	477	8,500	-	233	9,210
64	-	-	-	64	64
-	1,144	-	-	-	1,144
-	558	-	123	-	681
99	421	-	-	99	520
-	4,145	-	-	-	4,145
32	26	-	-	32	58
-	-	-	306	-	306
-	310	-	-	-	310
1,526	22,738	16,590	951	1,543	41,822

法務部監所作業基金
改善收容人生活設施金運用情形明細表
中華民國97年度

單位：新臺幣千元

項目	95年度決算數		96年度預算數		97年度預算數	
	金額	%	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	22,937	100.00	14,043	100.00	23,029	100.00
二、年度可用數(2)	23,588	102.84	24,234	172.57	14,043	60.98
三、年度執行數(3)	19,475	84.91	24,234	172.57	14,043	60.98
(一)固定資產之購置	13,232	57.69	說 明			
1. 改善收容人生活設施	5,517	24.05	<p>1. 參與監所作業基金之各監所，依照監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1等相關法令規定，按本期賸餘加計前期未分配賸餘之30%提撥，充作「改善收容人生活設施」之用。</p> <p>2. 各年度之提撥數有限，每個機關近三年平均可用數約40餘萬元，而各監所大多生活設施老舊、醫療資源不敷，需求遠超過提撥數。為使有限資源充分運用，爰將各機關年終提撥數於次年元月份匯回本部監所作業基金管理會集中統籌檢討運用；以補助資金不足之監所或辦理專案改善設施，並視各機關實際需求與執行情形，決定「改善收容人生活設施金」之用途項目，已符實際運用情形。</p> <p>3. 96年度可用（預計執行）數2,423萬4千元，各機關依管理會審核決議檢討辦理中，有關實際執行情形，依規定於決算書表達。</p> <p>4. 97年度可用（預計執行）數1,404萬3千元，係96年度預算編列數。需俟96年度決算提撥數核定後，據以轉入97年度，由管理會統籌檢討辦理。</p>			
機械及設備	651	2.84				
交通及運輸設備	99	0.43				
什項設備	4,767	20.78				
2. 改善技訓設備	1,899	8.28				
機械及設備	1,809	7.89				
交通及運輸設備	25	0.11				
什項設備	65	0.28				
3. 改善衛生醫療設施	5,816	25.36				
機械及設備	4,572	19.93				
交通及運輸設備	71	0.31				
什項設備	1,173	5.11				
(二)非消耗品	1,899	8.28				
1. 改善收容人生活設施	1,120	4.88				
2. 改善技訓設備	235	1.02				
3. 改善衛生醫療設施	544	2.37				
(三)維護費	4,344	18.94				
1. 改善收容人生活設施	2,622	11.43				
2. 改善技訓設備	294	1.28				
3. 改善衛生醫療設施	1,428	6.23				
四、應付未付數(4)	2,816	12.28	-	-	-	-
五、轉入下年度可用數						
(5) = (1)+(2)-(3)-(4)	24,234	105.65	14,043	100.00	23,029	100.00

註：

1. 提撥數：按「本期賸餘」加計「前期未分配賸餘」依法提列30%之數。
2. 年度可用數：為上年度決算之提撥數加計保留轉入本年度繼續執行之數。
3. 年度執行數：經監所作業基金管理會審核同意辦理，各機關於當年度已執行之已付及應付未付之數。96及97年度為預計執行數。
4. 應付未付數：經監所作業基金管理會審核同意辦理，各機關已執行惟至年終尚未完成付款作業之數。

主辦會計人員：戴 國 亮



基金主持人：吳 陳 鑲

