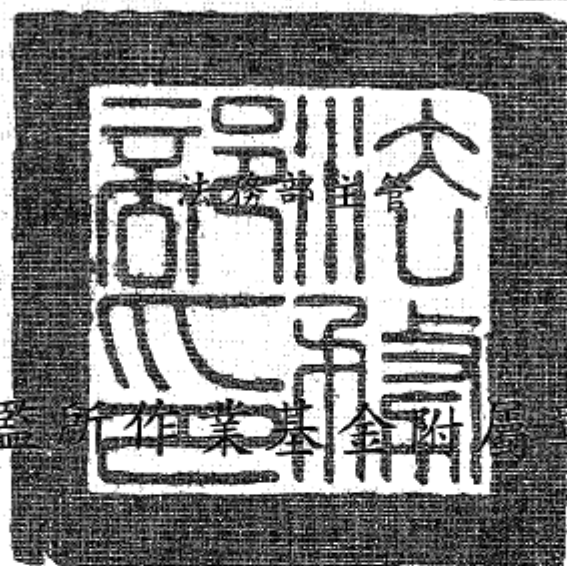


中華民國 98 年度

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 98 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 98 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的刑事被告，藉以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及配合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」予以合併，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 97 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(96)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 43 個監所執行(較預算增列臺灣高雄及臺中戒治所，分別於 96 年 1 月 1 日及 9 月 1 日成立，執行結果均併入決算辦理)，有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果計有電器、電子、木工、藤(竹)工、鞋工、紙品、塑膠、雕刻、玩具等 9 項作業未達預期目標，其餘外役、什工及機工等 9 項作業均超過預期目標；另自營銷售貨部分主要以印刷、縫紉及釀造為主，連同藝品、食品等 12 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 6 億 0,006 萬 6 千元，較預算數 5 億 0,348 萬 3 千元，增加 9,658 萬 3 千元，約 19.18%，主要係藝品、縫紉及食品等自營作業銷售數量增加，收入隨之增加。
2. 業務成本與費用決算數 3 億 8,258 萬 5 千元，較預算數 3 億 1,307 萬 9 千元，增加 6,950 萬 6 千元，約 22.20%，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 6,261 萬 9 千元，較預算數 4,989 萬 7 千元，增加 1,272 萬 2 千元，約 25.50%，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. 業務外費用決算數 2 億 1,264 萬 9 千元，較預算數 2 億 0,315 萬 2 千元，增加 949 萬 7 千元，約 4.67%，主要係增加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 6,745 萬 1 千元，較預算數 3,714 萬 9 千元，增加 3,030 萬 2 千元，約 81.57%。

(三)餘絀撥補實況：

1. 賸餘之部：可分配之賸餘決算數 1 億 0,424 萬 7 千元，包括本期賸餘 6,745 萬 1 千元及前期未分配賸餘 3,679 萬 6 千元，較預算數 4,681 萬元，增加 5,743 萬 7 千元，約 122.70%，主要係自營銷售貨收入增加，致賸餘較預算數增加。
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 1,342 萬 6 千元作為改善收容人生活設施之用，撥充基金 3,132 萬 7 千元，合共 4,475 萬 3 千元。

3. 經以上分配後，尚有餘額 5,949 萬 4 千元，列為未分配賸餘，依規定循預算程序納入 97 及 98 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 8,598 萬 7 千元，較預算數 7,557 萬 4 千元，增加 1,041 萬 3 千元，約 13.78%，主要係本期賸餘較預算數增加。
2. 投資活動之淨現金流出 5,585 萬 4 千元，較預算數 5,015 萬 7 千元，增加 569 萬 7 千元，約 11.36%，主要係 95 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 96 年度驗收付款。
3. 融資活動之淨現金流出 2,164 萬 2 千元，主要係 95 年度賸餘分配款於 96 年度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增 849 萬 2 千元，係期末現金 36 億 0,429 萬 3 千元較期初現金 35 億 9,580 萬 1 千元增加之數，較預算數 2,541 萬 7 千元，減少 1,692 萬 5 千元，約 66.59%，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 8,337 萬 6 千元，包括流動資產 36 億 7,554 萬 1 千元，占資產總額 87.86%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 359 萬 3 千元，占資產總額 0.09%；固定資產 1 億 2,231 萬 6 千元，占資產總額 2.92%；無形資產 391 萬元，占資產總額 0.09%；遞延借項 7,528 萬 2 千元，占資產總額 1.80%；其他資產 3 億 0,273 萬 4 千元，占資產總額 7.24%。
2. 負債總額 3 億 3,388 萬 8 千元，包括流動負債 2,892 萬 7 千元，占負債及淨值總額 0.69%；其他負債 3 億 0,496 萬 1 千元，占負債及淨值總額 7.29%。
3. 淨值總額 38 億 4,948 萬 8 千元，包括基金 37 億 6,002 萬 5 千元，占負債及淨值總額 89.88%；公積 2,874 萬 8 千元，占負債及淨值總額 0.69%；累積賸餘 5,949 萬 4 千元，占負債及淨值總額 1.42%；淨值其他項目（未實現重估增值）122 萬 1 千元，占負債及淨值總額 0.03%。

二、上 (97) 年度預算截至 97 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 43 個監所執行（較預算增列臺灣臺中戒治所，其於 96 年 9 月 1 日成立，執行結果併入決算辦理），有關勞務部分主要以加工收入為主，執行結果計有電器、電子、木工、鐵工、藤（竹）工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠、雕刻、玩具等 12 項作業未達預期目標，其餘印刷、機工、鞋工、其他、外役及什工等 6 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，執行結果除鐵工 1 項作業未達預期目標，其餘食品、縫紉及印刷等 11 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 3 億 0,165 萬 9 千元，較累計預算分配數 2 億 7,263 萬 1 千元，增加 2,902 萬 8 千元，約 10.65%，主要係食品、縫紉及印刷等銷貨收入增加，收入隨之增加。
2. 已執行業務成本與費用 1 億 9,521 萬 4 千元，較累計預算分配數 1 億 6,959 萬 1 千元，增加 2,562 萬 3 千元，約 15.11%，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 3,337 萬 6 千元，較累計預算分配數 2,874 萬 8 千元，增加 462 萬 8 千元，約 16.10%，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 8,166 萬 1 千元，較累計預算分配數 8,990 萬 1 千元，減少 824 萬元，約 9.17%，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 5,816 萬元，較累計預算分配數 4,188 萬 7 千元，增加 1,627 萬 3 千元，約 38.85%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

本（98）年度營運計畫分別由臺北監獄等 43 個監所執行，較上年度法定預算所列 42 個監所增加臺灣臺中戒治所 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、什工及其他等 17 個作業項目，主要以加工為主，

其中機工科加工五金零件 1 億 1,594 萬 5,560 件，藝品科加工工藝品 3 億 0,612 萬 7,181 件，紙品科加工紙製品 1 億 6,578 萬 4,745 件，其他科加工什項物品 3 億 1,820 萬 5,321 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、園藝及其他等 12 個作業項目，主要以縫紉、釀造及食品為主，其中縫紉科產銷縫製品 37 萬 8,248 件，釀造科產銷醬油 88 萬 0,810 公斤，食品科產銷食品 49 萬 0,093 件。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 9,326 萬 5 千元，較上年度預算數 5 億 4,841 萬 8 千元，增加 4,484 萬 7 千元，約 8.18%。

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 1,370 萬 9 千元，內容包括：

(一)房屋及建築設備 60 萬元。

(二)機械及設備 830 萬 8 千元。

1. 印刷設備 374 萬 2 千元。

2. 農牧設備 132 萬 3 千元。

3. 鐵工設備 122 萬 4 千元。

4. 藝品設備 69 萬 2 千元。

5. 木工設備 65 萬 1 千元。

6. 食品設備 52 萬 4 千元。

7. 其他事務用設備 15 萬 2 千元。

(三)交通及運輸設備 288 萬 9 千元。

1. 中型貨車 1 輛 91 萬元。

2. 客貨兩用車 3 輛 162 萬元。

3. 附車棚搬運車 1 輛 19 萬 4 千元。

4. 搬運車 1 輛 12 萬 5 千元。

5. 機車 1 輛 4 萬元。

(四)什項設備 191 萬 2 千元。

1. 食品設備 116 萬 3 千元。

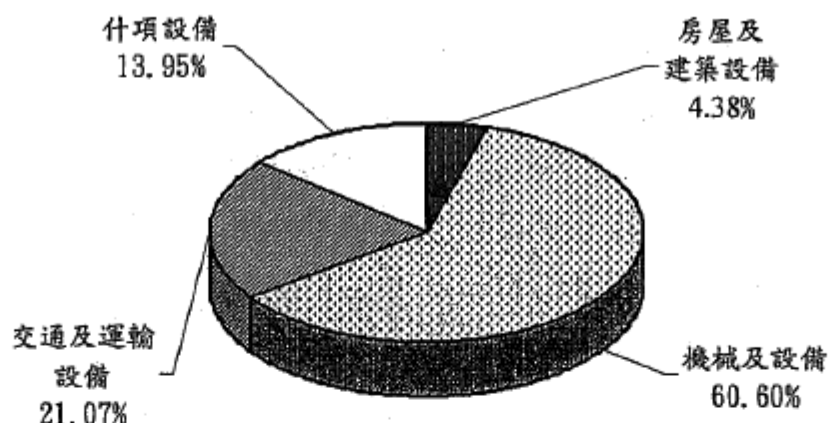
2. 洗滌設備 35 萬 9 千元。

3. 縫紉設備 12 萬 5 千元。

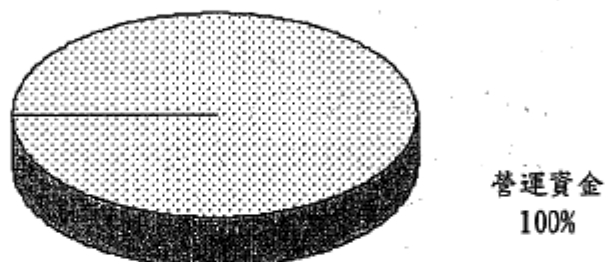
4. 其他事務用設備 26 萬 5 千元。

98 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



98 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	600	營運資金	13,709
機械及設備	8,308		
交通及運輸設備	2,889		
什項設備	1,912		
合 計	13,709	合 計	13,709

三、其他重要計畫：

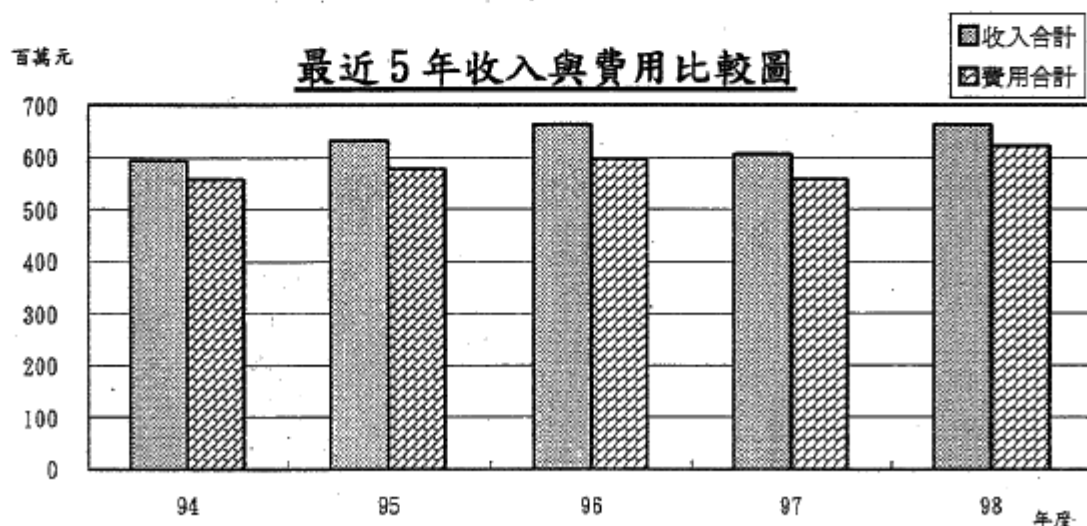
本基金自 69 年度改制以來，迄 97 年度基金數額滾存約 37 億餘元，為提昇資金運用效能，及本「取之於收容人，用之於收容人」之前提下，依「法務部監所作業基金收支保管及運用辦法」第 7 條規定之基金用途，賡續辦理各監所運用作業基金歷年提存基金數額改善收

容人醫療及生活設施；本年度有關該項改善計畫，計編列 5,292 萬 3 千元(遞延借項及其他資產 4,426 萬 8 千元、維修費用及非消耗品 865 萬 5 千元)。另因臺灣臺中監獄附設醫療專區業務需求，為有效維持照護收容人之基本醫療品質，並利該監業務運作，爰編列收容人醫療費用 4,000 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 9,326 萬 5 千元，較上年度預算數 5 億 4,841 萬 8 千元，增加 4,484 萬 7 千元，約 8.18%，主要係食品烘焙及縫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 8,409 萬 5 千元，較上年度預算數 3 億 4,162 萬元，增加 4,247 萬 5 千元，約 12.43%，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 6,989 萬元，較上年度預算數 5,786 萬元，增加 1,203 萬元，約 20.79%，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 3,560 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 1,503 萬元，增加 2,057 萬 3 千元，約 9.57%，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 4,345 萬 7 千元，較上年度預算數 4,962 萬 8 千元，減少 617 萬 1 千元，約 12.43%，主要係增列改善收容人醫療及生活設施支出等相關費用。



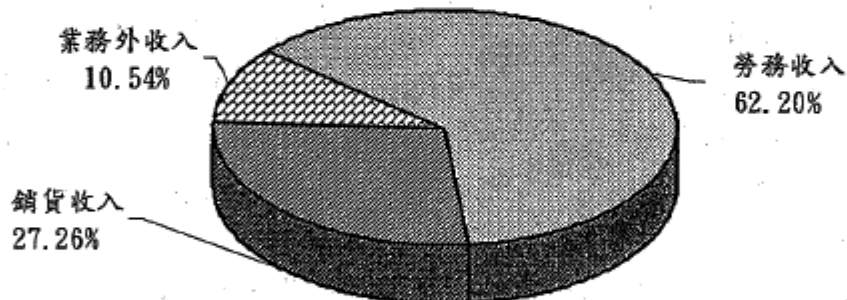
單位：新臺幣千元

年度 項目	94 年度決算	95 年度決算	96 年度決算	97 年度預算	98 年度預算
收入					
業務收入	545,281	568,643	600,066	548,418	593,265
業務外收入	47,067	62,963	62,619	57,860	69,890
收入合計	592,348	631,606	662,685	606,278	663,155
費用					
業務成本與費用	328,534	349,978	382,585	341,620	384,095
業務外費用	229,315	227,177	212,649	215,030	235,603
費用合計	557,849	577,155	595,234	556,650	619,698
本期賸餘	34,499	54,451	67,451	49,628	43,457

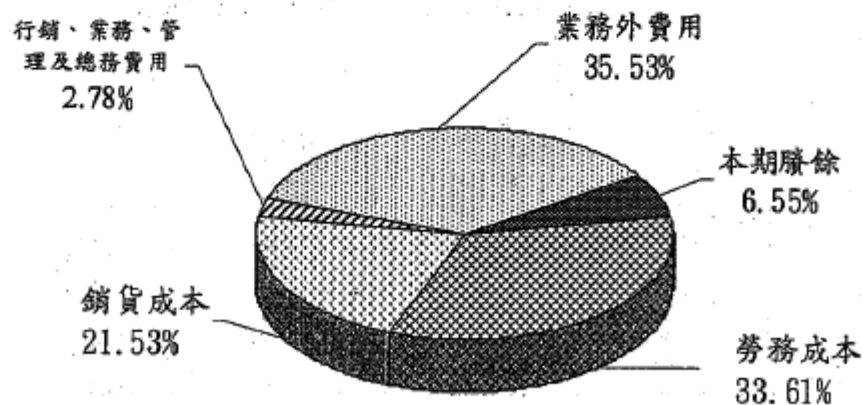
註：94 至 96 年度為審定決算數，97 年度為法定預算數。

98 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



98 年度收入、成本與費用及賸餘預算

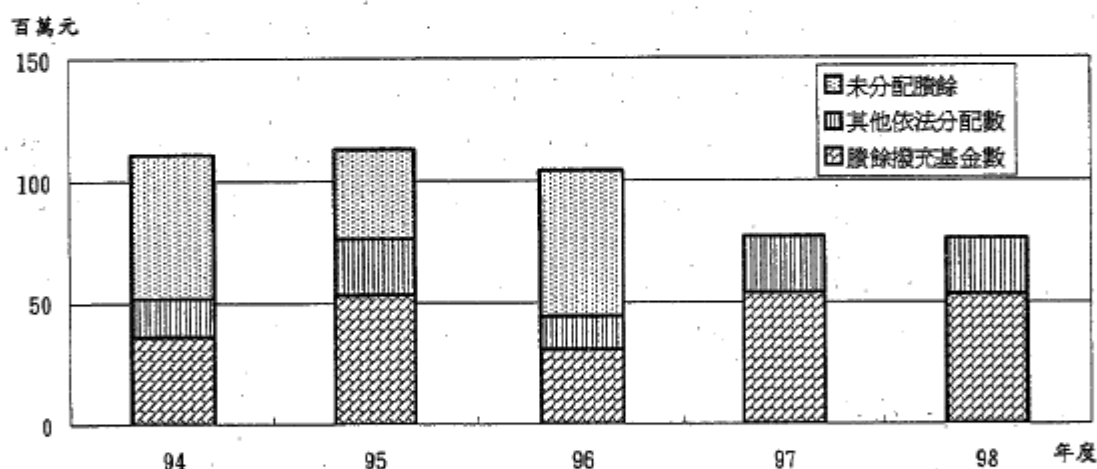
單位：新臺幣千元

收 入	金 額	成本與費用及賸餘	金 額
業務收入	593,265	業務成本與費用	384,095
勞務收入	412,489	勞務成本	222,876
銷貨收入	180,776	銷貨成本	142,805
業務外收入	69,890	行銷及業務費用	4,546
		管理及總務費用	13,868
		業務外費用	235,603
		本期賸餘	43,457
收入總額	663,155	成本、費用及賸餘總額	663,155

二、餘絀撥補之預計：

本年度預算賸餘 4,345 萬 7 千元，連同前期未分配賸餘 3,235 萬 9 千元，合共賸餘 7,581 萬 6 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 2,274 萬 5 千元，作為改善收容人生活設施之用，其餘 70%部分計 5,307 萬 1 千元，則於本年度撥充基金。

最近 5 年賸餘分配比較圖

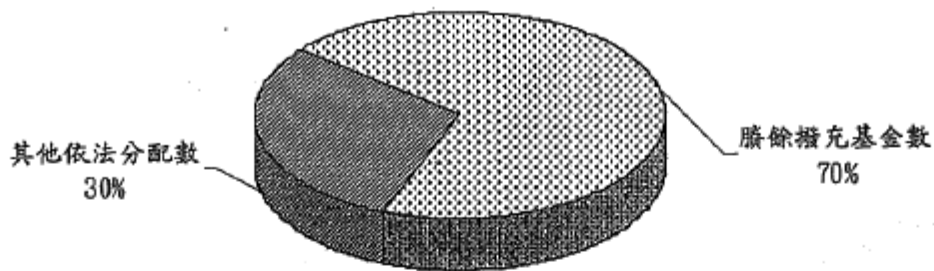


單位：新臺幣千元

年度	94 年度決算	95 年度決算	96 年度決算	97 年度預算	98 年度預算
賸餘分配					
賸餘撥充基金數	36,464	53,516	31,327	53,734	53,071
其他依法分配數	15,630	22,937	13,426	23,029	22,745
未分配賸餘	58,798	36,796	59,494		
合 計	110,892	113,249	104,247	76,763	75,816

註：94 至 96 年度為審定決算數，97 年度為法定預算數。

98 年度賸餘分配分析圖



單位：新臺幣千元

分 配 項 目	98 年 度 預 算
賸餘撥充基金數	53,071
其他依法分配數	22,745
合 計	75,816

三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流入 9,193 萬 4 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5,797 萬 7 千元，係本年度固定資產建設改良擴充 1,370 萬 9 千元（包括房屋及建築 60 萬元、機械及設備 830 萬 8 千元、交通及運輸設備 288 萬 9 千元及什項設備 191 萬 2 千元）、遞延借項與其他資產購置 4,426 萬 8 千元。
- (三)融資活動之淨現金流出 2,302 萬 9 千元，係賸餘分配款，依監獄行刑法等法律規定，循賸餘分配程序提撥改善收容人生活設施金。
- (四)現金及約當現金之淨增 1,092 萬 8 千元，係期末現金 36 億 4,027 萬 4 千元，較期初現金 36 億 2,934 萬 6 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，臺灣臺南監獄配合整併南部地區印刷作業，於 97 年度更新印刷機器，以提昇印刷品質及產能，所需經費 186 萬元，業依中央政府附屬單位預算執行要點第 11 點第 5 款規定，報經本部於 96 年 12 月 18 日以法矯字第 0960904512 號函轉行政院同年 12 月 14 日院授法矯字第 0960042525 號函，核復同意先行辦理，並補辦 98 年度預算。

二、主 要 表

法務部監所作業基金
收支預計表
中華民國98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	%
600,066	100.00	業務收入	593,265	100.00	548,418	100.00	44,847	8.18
430,929	71.81	勞務收入	412,489	69.53	435,755	79.46	23,266	5.34
355,420	59.23	加工收入	338,723	57.09	362,410	66.08	23,687	6.54
75,509	12.58	其他勞務收入	73,766	12.43	73,345	13.37	421	0.57
169,137	28.19	銷貨收入	180,776	30.47	112,663	20.54	68,113	60.46
19,001	3.17	印刷出版品銷貨收入	16,908	2.85	16,041	2.92	867	5.40
132,174	22.03	製成品銷貨收入	144,297	24.32	85,317	15.56	58,980	69.13
17,962	2.99	農林漁牧銷貨收入	19,571	3.30	11,305	2.06	8,266	73.12
382,585	63.76	業務成本與費用	384,095	64.74	341,620	62.29	42,475	12.43
232,028	38.67	勞務成本	222,876	37.57	237,614	43.33	14,738	6.20
190,475	31.74	加工成本	181,983	30.67	197,278	35.97	15,295	7.75
41,553	6.92	其他勞務成本	40,893	6.89	40,336	7.35	557	1.38
135,178	22.53	銷貨成本	142,805	24.07	87,545	15.96	55,260	63.12
15,957	2.66	印刷出版品成本	14,257	2.40	12,914	2.35	1,343	10.40
103,693	17.28	製成品銷貨成本	113,272	19.09	65,815	12.00	47,457	72.11
15,528	2.59	農林漁牧銷貨成本	15,276	2.57	8,816	1.61	6,460	73.28
4,183	0.70	行銷及業務費用	4,546	0.77	3,944	0.72	602	15.26
2,706	0.45	行銷費用	2,921	0.49	2,108	0.38	813	38.57
1,477	0.25	業務費用	1,625	0.27	1,836	0.33	211	11.49
11,196	1.87	管理及總務費用	13,868	2.34	12,517	2.28	1,351	10.79
11,196	1.87	管理費用及總務費用	13,868	2.34	12,517	2.28	1,351	10.79
217,481	36.24	業務賸餘(短絀一)	209,170	35.26	206,798	37.71	2,372	1.15
62,619	10.44	業務外收入	69,890	11.78	57,860	10.55	12,030	20.79
60,796	10.13	財務收入	69,734	11.75	57,586	10.50	12,148	21.10
60,796	10.13	利息收入	69,734	11.75	57,586	10.50	12,148	21.10
1,823	0.30	其他業務外收入	156	0.03	274	0.05	118	43.07
220	0.04	違約罰款收入	46	0.01	58	0.01	12	20.69
1,603	0.27	雜項收入	110	0.02	216	0.04	106	49.07
212,649	35.44	業務外費用	235,603	39.71	215,030	39.21	20,573	9.57
212,649	35.44	其他業務外費用	235,603	39.71	215,030	39.21	20,573	9.57
20	-	盤存短絀	-	-	-	-	-	-
200,812	33.46	監所其他業務費	224,488	37.84	204,180	37.23	20,308	9.95
11,817	1.97	雜項費用	11,115	1.87	10,850	1.98	265	2.44
- 150,030	- 25.00	業務外賸餘(短絀一)	- 165,713	- 27.93	- 157,170	- 28.66	- 8,543	- 5.44
67,451	11.24	本期賸餘(短絀一)	43,457	7.33	49,628	9.05	- 6,171	- 12.43

法務部監所作業基金
收支預計表說明
中華民國 98 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98年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

法務部監所作業基金
現金流量預計表
中華民國98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）	43,457	
2. 調整非現金項目	48,477	
(1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀	28	所列數係應收帳款提列呆帳。
(2) 折舊及折耗	32,600	
(3) 攤銷	18,649	所列數係電腦軟體及遞延費用之攤銷。
(4) 流動資產淨增	2,800	所列數係應收帳款增加。
業務活動之淨現金流入（流出一）	91,934	
二、投資活動之現金流量		
1. 增加固定資產及遞耗資產	- 13,709	所列數係固定資產增置。
2. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 44,268	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）	- 57,977	
三、融資活動之現金流量		
1. 賸餘分配款	- 23,029	所列數係依法由賸餘提撥改善收容人生活設施金。
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 23,029	
四、現金及約當現金之淨增（淨減）	10,928	
五、期初現金及約當現金	3,629,346	
六、期末現金及約當現金	3,640,274	

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98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				412,489	
加工收入				338,723	
電器科	件	126,011,784	0.13	15,921	
電子科	件	263,236,070	0.07	17,640	
木工科	件	451,997	3.88	1,752	
鐵工科	件	132,208,216	0.13	17,156	
機工科	件	115,945,560	0.17	19,766	
藤(竹)工科	件	9,720	90.12	876	
鞋工科	雙	278,186	10.33	2,873	
藝品科	件	306,127,181	0.20	61,695	
縫紉科	件	108,006,780	0.12	12,817	
洗滌科	件	743,264	11.49	8,537	
紙品科	件	165,784,745	0.67	111,010	
塑膠科	件	21,851,386	0.20	4,423	
雕刻科	件	236,400	1.57	372	
玩具科	件	2,505,520	0.31	787	
其他科	件	318,205,321	0.20	63,098	
其他勞務收入				73,766	
外役科	工	25,678	544.20	13,974	
什工科	工	901,623	66.32	59,792	

法務部監所作業基金

銷貨收入明細表

中華民國98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				180,776	
印刷出版品銷貨收入				16,908	
印刷科	張	34,466,653	0.49	16,908	
製成品銷貨收入				144,297	
木工科	件	18,549	418.14	7,756	
鐵工科	件	846	2,191.49	1,854	
藝品科	件	120,794	125.63	15,175	
縫紉科	件	378,248	141.40	53,483	
鑲造科	公斤	880,810	26.47	23,317	
陶藝科	件	56,283	80.18	4,513	
食品科	件	490,093	69.39	34,008	
其他科	件	46,093	90.92	4,191	
農林漁牧銷貨收入				19,571	
農作科	公斤	390,152	16.24	6,336	
園藝科	件	205,490	8.25	1,695	
畜牧科	公斤	164,587	70.11	11,540	

中華民國98年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

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				222,876
加工成本				181,983
印刷科	張	-	-	-
電器科	件	126,011,784	0.07	8,800
電子科	件	263,236,070	0.03	8,860
木工科	件	451,997	2.11	952
鐵工科	件	132,208,216	0.07	8,819
機工科	件	115,945,560	0.09	10,393
藤(竹)工科	件	9,720	48.15	468
鞋工科	雙	278,186	5.52	1,536
藝品科	件	306,127,181	0.11	34,210
縫紉科	件	108,006,780	0.06	6,768
洗滌科	件	743,264	7.68	5,706
紙品科	件	165,784,745	0.36	58,909
塑膠科	件	21,851,386	0.11	2,495
雕刻科	件	236,400	0.78	185
玩具科	件	2,505,520	0.16	413
其他科	件	318,205,321	0.11	33,469
其他勞務成本				40,893
外役科	工	25,678	292.20	7,503
什工科	工	901,623	37.03	33,390

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

98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
		237,614			232,028
		197,278			190,475
100,000	0.14	14	35,125	4.90	172
151,568,430	0.07	10,436	132,639,346	0.07	9,250
292,532,620	0.03	9,673	265,311,743	0.03	9,071
497,042	2.29	1,140	475,522	2.04	970
145,915,078	0.06	9,024	139,170,346	0.07	9,350
113,286,760	0.09	10,347	121,793,221	0.09	10,924
13,680	41.23	564	10,231	47.70	488
304,586	5.40	1,644	292,783	5.72	1,675
294,279,768	0.13	37,326	322,902,660	0.11	35,960
109,957,729	0.07	7,506	114,708,644	0.06	7,064
834,371	7.18	5,993	772,161	7.87	6,074
139,236,762	0.47	65,060	171,163,992	0.36	61,336
29,719,124	0.12	3,449	23,440,195	0.11	2,616
306,000	0.75	231	248,439	0.76	189
3,799,971	0.17	651	2,881,149	0.17	491
333,268,111	0.10	34,220	332,471,968	0.10	34,845
		40,336			41,553
26,483	284.18	7,526	25,956	287.95	7,474
915,537	35.84	32,810	900,584	37.84	34,079

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				142,805
印刷出版品成本				14,257
印刷科	張	34,466,653	0.41	14,257
製成品銷貨成本				113,272
木工科	件	18,549	341.26	6,330
鐵工科	件	846	1,847.52	1,563
藝品科	件	120,794	95.41	11,525
縫紉科	件	378,248	114.28	43,228
釀造科	公斤	880,810	18.99	16,730
陶藝科	件	56,283	57.51	3,237
食品科	件	490,093	55.46	27,182
其他科	件	46,093	75.43	3,477
農林漁牧銷貨成本				15,276
農作科	公斤	390,152	11.69	4,561
園藝科	件	205,490	5.96	1,225
畜牧科	公斤	164,587	57.66	9,490

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

98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
		87,545			135,178
		12,914			15,957
32,092,024	0.40	12,914	40,665,084	0.39	15,957
		65,815			103,693
13,584	279.81	3,801	17,247	344.93	5,949
625	2,019.20	1,262	795	1,851.57	1,472
133,018	36.36	4,837	114,318	92.92	10,623
260,332	116.21	30,254	357,729	113.96	40,768
784,000	17.18	13,468	794,674	19.50	15,496
82,383	24.99	2,059	58,547	69.77	4,085
171,742	55.65	9,558	408,017	57.77	23,571
6,655	86.55	576	11,676	148.08	1,729
		8,816			15,528
267,169	10.19	2,722	354,586	11.92	4,227
26,948	20.19	544	158,866	6.36	1,010
99,813	55.60	5,550	153,689	66.96	10,291

法務部監所作業基金
行銷及業務費用明細表
中華民國98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
4,183	3,944	行銷及業務費用	4,546
2,706	2,108	行銷費用	2,921
66	-	用人費用	12
66	-	超時工作報酬	12
2,589	1,943	服務費用	2,763
4	14	水電費	-
27	36	郵電費	48
562	221	旅運費	425
754	392	印刷裝訂與廣告費	1,064
4	-	修理保養及保固費	-
5	-	保險費	-
90	116	一般服務費	83
1,143	1,164	公共關係費	1,143
47	90	材料及用品費	96
1	4	使用材料費	-
46	86	用品消耗	96
1	-	稅捐與規費（強制費）	1
1	-	規費	1
3	75	其他	49
3	75	其他費用	49
1,477	1,836	業務費用	1,625
843	1,092	服務費用	842
337	430	郵電費	449
157	148	旅運費	181
243	391	印刷裝訂與廣告費	55
26	51	修理保養及保固費	63
23	12	保險費	31
57	48	一般服務費	63
-	12	公共關係費	-
433	576	材料及用品費	620
130	105	使用材料費	162
303	471	用品消耗	458
82	99	稅捐與規費（強制費）	99
24	35	消費與行為稅	32
58	64	規費	67
53	33	短絀、賠償與保險給付	28
53	33	各項短絀	28
66	36	其他	36
66	36	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 98 年度

一、行銷費用：

(一)用人費用：係為配合本部所屬各矯正機關技訓作業展示（售）等相關活動，編列展示活動期間之加班費 1 萬 2 千元。

(二)服務費用：

1. 郵電費：參酌實際需要情形編列電話費 4 萬 8 千元。

2. 旅運費：編列 42 萬 5 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 19 萬 1 千元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 23 萬 4 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列 106 萬 4 千元，包括印刷及裝訂費 16 萬 6 千元、廣（公）告費 11 萬 9 千元、樣品贈送 26 萬 2 千元及業務宣導費 51 萬 7 千元。

4. 一般服務費：配合業務需要估列 8 萬 3 千元，包括產品包裝費用 8 萬 2 千元、匯費 1 千元。

5. 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 114 萬 3 千元。

(三)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 6 千元。

(四)稅捐與規費（強制費）：配合業務需要編列道路通行費 1 千元。

(五)其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 4 萬 9 千元。

二、業務費用

(一)服務費用：

1. 郵電費：編列 44 萬 9 千元，包括：

(1)郵費：業務單位寄發郵件所需郵資，估需 6 萬 1 千元。

(2)電話費：配合業務需要編列 38 萬 8 千元。

2. 旅運費：編列 18 萬 1 千元，包括：

**法務部監所作業基金
行銷及業務費用說明**
中華民國 98 年度

(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 11 萬元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 7 萬 1 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印刷及裝訂費 5 萬 5 千元。

4.修理保養及保固費：依業務實需編列 6 萬 3 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 2 萬 4 千元。

5.保險費：依業務實需編列交通及運輸設備等保險費 3 萬 1 千元。

6.一般服務費：配合業務需要估列產品包裝費用 6 萬 3 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 16 萬 2 千元。

2.用品消耗：編列 45 萬 8 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 23 萬元。

(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 4 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 7 萬 2 千元。

(4)食品：配合業務需要編列 1 萬 2 千元。

(5)其他：配合業務需要編列 14 萬元。

(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 2 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 7 千元。

(四)短絀、賠償與保險給付：估列呆帳損失 2 萬 8 千元。

(五)其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 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98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
11,196	12,517	管理及總務費用	13,868
11,196	12,517	管理費用及總務費用	13,868
3,437	3,474	用人費用	3,721
30	30	正式員額薪資	46
2,385	2,384	聘僱及兼職人員薪資	2,514
256	262	超時工作報酬	334
293	299	獎金	309
143	143	退休及卹償金	152
330	356	福利費	366
3,540	3,902	服務費用	5,307
961	1,003	水電費	991
631	738	郵電費	719
493	394	旅運費	867
559	670	印刷裝訂與廣告費	652
651	931	修理保養及保固費	780
68	114	保險費	122
100	36	一般服務費	136
77	16	專業服務費	1,040
2,511	3,203	材料及用品費	3,058
254	676	使用材料費	583
2,257	2,527	用品消耗	2,475
2	4	租金與利息	3
2	4	交通及運輸設備租金	3
1,124	1,199	折舊、折耗及攤銷	1,176
88	88	房屋折舊	64
60	24	機械及設備折舊	8
137	94	交通及運輸設備折舊	125
85	73	什項設備折舊	59
754	920	攤銷	920
125	158	稅捐與規費（強制費）	184
46	75	消費與行為稅	88
79	83	規費	96
457	577	其他	419
457	577	其他費用	419

法務部監所作業基金
管理及總務費用說明

中華民國 98 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 4 萬 6 千元。
- (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 251 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 33 萬 4 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 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 15 萬 2 千元。
- (六)福利費：編列 36 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 24 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 2 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 9 萬 6 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 99 萬 1 千元。
- (二)郵電費：編列 71 萬 9 千元，包括：
 - 1. 郵費：管理單位寄發郵件所需郵資，估需 8 萬 8 千元。
 - 2. 電話費：配合業務需要編列 63 萬 1 千元。
- (三)旅運費：編列 86 萬 7 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 40 萬 1 千元。
 - 2. 國外旅費：配合業務需要派員赴日本考察監所作業及技能訓練等業務，編列 38 萬元。
 - 3. 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 5 千元。

**法務部監所作業基金
管理及總務費用說明**
中華民國 98 年度

4. 貨物運費：配合業務需要估列 2 萬 1 千元。

(四)印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列印刷及裝訂費 65 萬 2 千元。

(五)修理保養及保固費：依業務實需要編列 78 萬元，包括機械及設備修護費 11 萬 5 千元、交通及運輸設備修護費 35 萬 3 千元、什項設備修護費 31 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 12 萬 2 千元。

(七)一般服務費：依業務實需編列 13 萬 6 千元，包括包裝費 6 千元、匯費 2 萬 5 千元、義工服務費 10 萬 5 千元。

(八)專業服務費：依業務實需要編列 104 萬元，包括管理會聘請專家學者為部外委員之出席審查費，依規定標準編列 1 萬 6 千元、委託專家學者檢驗(定)認證費 2 萬 4 千元、監所作業基金會計系統軟體維護費 100 萬元。

三、材料及用品費：

(一)使用材料費：配合業務需要編列 58 萬 3 千元，包括物料 3 萬 3 千元、油脂 41 萬元、設備零件 14 萬元。

(二)用品消耗：編列 247 萬 5 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 115 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，估列 6 萬 3 千元。

3. 農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要編列 46 萬 4 千元。

4. 食品：配合業務需要編列 4 萬 1 千元。

5. 其他：配合業務需要編列 75 萬 2 千元。

四、租金與利息：配合業務需要編列交通及運輸設備租金 3 千元。

五、折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊 117 萬 6 千元，包括房屋折舊 6 萬 4 千元、機械及設備折舊 8 千元、交通及運輸設備折舊 12 萬 5 千元、什項設備折舊 5 萬 9 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 8 萬 8 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 9 萬 6 千元。

七、其他：配合業務需要編列收容人作業受傷醫療等費用 41 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98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
212,649	215,030	業務外費用	235,603
212,649	215,030	其他業務外費用	235,603
20	-	盤存短絀	-
20	-	短絀、賠償與保險給付	-
20	-	各項短絀	-
200,812	204,180	監所其他業務費	224,488
29,954	32,374	服務費用	32,742
196	142	水電費	125
40	22	郵電費	32
121	16	旅運費	23
96	63	印刷裝訂與廣告費	100
3,008	2,032	修理保養及保固費	2,857
26,493	30,099	專業服務費	29,605
25,842	29,524	材料及用品費	34,514
19,921	24,765	使用材料費	24,680
5,921	4,759	用品消耗	9,834
57	50	租金與利息	60
51	50	交通及運輸設備租金	50
6	-	什項設備租金	10
23,949	32,863	折舊、折耗及攤銷	36,936
10,971	15,616	非業務資產折舊	19,207
12,978	17,247	攤銷	17,729
2	-	稅捐與規費（強制費）	-
1	-	消費與行為稅	-
1	-	規費	-
120,955	109,183	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	120,089
120,955	109,183	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	120,089
53	186	其他	147
53	186	其他費用	147
11,817	10,850	雜項費用	11,115
11,415	10,850	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	11,115
11,415	10,850	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	11,115
399	-	短絀、賠償與保險給付	-
384	-	各項短絀	-
15	-	賠償給付	-
3	-	其他	-
3	-	其他費用	-

法務部監所作業基金
業務外費用說明
中華民國 98 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 12 萬 5 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 3 萬 2 千元。
- (三)旅運費：編列 2 萬 3 千元，包括：
 - 1. 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 2 千元。
 - 2. 貨物運費：配合業務需要估列 1 萬 1 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 10 萬元。
- (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 285 萬 7 千元。
- (六)專業服務費：編列 2,960 萬 5 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 2,690 萬 9 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 203 萬 8 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 65 萬 8 千元。

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 2,468 萬元，包括原料 698 萬 5 千元、物料 1,690 萬 5 千元、油脂 2 萬 2 千元及設備零件 76 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 983 萬 4 千元，包括辦公(事務)用品 69 萬 5 千元、報章雜誌 10 萬 3 千元、農業與園藝用品及環境美化費 5 萬 1 千元、服裝 6 萬元、食品 11 萬 6 千元、飼料 4 萬 5 千元、醫療用品 3 萬元及其他 873 萬 4 千元。

法務部監所作業基金

業務外費用說明

中華民國 98 年度

三、租金與利息：辦理技能訓練檢定所需交通及運輸設備租金 5 萬元、什項設備租金 1 萬元。

四、折舊、折耗及攤銷：編列 3,693 萬 6 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 1,920 萬 7 千元；另作業基金使用之普通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 1,772 萬 9 千元。

五、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：編列 1 億 2,008 萬 9 千元，包括：

(一)補貼收容人膳宿費、保險及遣返費：編列 6,885 萬 4 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 6,503 萬 4 千元，及各監所辦理收容人技能訓練所需勞工保險費計列 382 萬元。

(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 1,111 萬 5 千元。

(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 4,000 萬元。

六、其他：依業務實需估列技能訓練成品展示相關費用 14 萬 7 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 1,111 萬 5 千元。

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98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	-	-	600	8,308	2,889	1,912	13,709	
一次性項目	-	-	600	8,308	2,889	1,912	13,709	
合 計	-	-	600	8,308	2,889	1,912	13,709	

中華民國98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 資	售 用 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	13,709	-	-	-	-	13,709	100.00	-	-	-	-	13,709	100.00
一次性項目	13,709	-	-	-	-	13,709	100.00	-	-	-	-	13,709	100.00
					</								

法務部監所
固定資產建設改良擴充
中華民國

[illegible]

作業基金

計畫預期進度明細表

98年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

法務部監所作業基金
資產折舊明細表
中華民國98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	774	89,424	102,940	27,607	34,083	91,166	345,994
上年度預計新增資產原值	-	27	1,988	877	1,997	20,900	21,813
本年度預計新增資產原值	-	600	7,283	1,882	1,828	32,118	43,711
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	774	90,051	108,235	30,366	37,908	144,184	411,518
本年度應提折舊額	31	2,439	6,562	1,856	2,505	19,207	32,600
加工成本	24	1,274	2,784	1,311	831	-	6,224
其他勞務成本	-	699	646	126	260	-	1,731
印刷出版品成本	3	48	1,365	24	72	-	1,512
製成品銷貨成本	4	298	1,280	236	1,263	-	3,081
農林漁牧銷貨成本	-	56	479	34	20	-	589
管理費用及總務費用	-	64	8	125	59	-	256
監所其他業務費	-	-	-	-	-	19,207	19,207

法務部監所作業基金
資產報廢明細表
中華民國98年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

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98年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	84,920	(1)勞務1萬元、(2)銷貨8,491萬元，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」。
直接人工	203,790	(1)勞務1億7,000萬2千元、(2)銷貨3,378萬8千元，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」。
製造費用	76,971	(1)勞務5,286萬4千元、(2)銷貨2,410萬7千元，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	365,681	
勞務：	222,876	
電器科	8,800	
電子科	8,860	
木工科	952	
鐵工科	8,819	
機工科	10,393	
藤(竹)工科	468	
鞋工科	1,536	
藝品科	34,210	
縫紉科	6,768	
洗滌科	5,706	
紙品科	58,909	
塑膠科	2,495	
雕刻科	185	
玩具科	413	
其他科	33,469	
外役科	7,503	
什工科	33,390	
銷貨：	142,805	
印刷科	14,257	
木工科	6,330	
鐵工科	1,563	
藝品科	11,525	
縫紉科	43,228	
釀造科	16,730	
陶藝科	3,237	
食品科	27,182	
其他科	3,477	
農作科	4,561	
園藝科	1,225	
畜牧科	9,490	

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98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
83,173	51,037	直接材料(1)	84,920	-	84,920
83,173	51,037	材料及用品費	84,920	-	84,920
76,501	47,717	使用材料費	79,870	-	79,870
6,672	3,320	用品消耗	5,050	-	5,050
210,820	200,669	直接人工(2)	203,790	-	203,790
210,820	200,669	服務費用	203,790	-	203,790
210,820	200,669	一般服務費	203,790	-	203,790
73,213	73,453	製造費用(3)	76,971	19,378	57,593
4,181	4,555	用人費用	4,386	4,203	183
2,992	3,077	聘僱及兼職人員薪資	3,161	3,161	-
217	161	超時工作報酬	183	-	183
369	382	獎金	392	392	-
180	480	退休及卹償金	192	192	-
423	455	福利費	458	458	-
42,847	42,797	服務費用	44,122	1,048	43,074
26,479	25,464	水電費	26,028	290	25,738
51	90	郵電費	101	10	91
2,130	1,561	旅運費	1,839	-	1,839
647	953	印刷裝訂與廣告費	882	-	882
2,442	4,178	修理保養及保固費	4,060	318	3,742
255	343	保險費	340	340	-
10,718	10,130	一般服務費	10,782	-	10,782
125	78	專業服務費	90	90	-

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98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
14,394	13,302	材料及用品費	14,630	573	14,057
9,462	9,256	使用材料費	10,309	42	10,267
4,932	4,046	用品消耗	4,321	531	3,790
255	90	租金與利息	121	71	50
242	90	機器租金	89	39	50
13	-	什項設備租金	32	32	-
10,856	12,029	折舊、折耗及攤銷	13,137	13,137	-
31	31	土地改良物折舊	31	31	-
2,535	2,624	房屋折舊	2,375	2,375	-
5,551	5,881	機械及設備折舊	6,554	6,554	-
668	1,174	交通及運輸設備折舊	1,731	1,731	-
2,053	2,319	什項設備折舊	2,446	2,446	-
18	-	攤銷	-	-	-
347	416	稅捐與規費（強制費）	346	346	-
191	183	消費與行為稅	178	178	-
156	233	規費	168	168	-
92	90	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	90	-	90
92	90	補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	90	-	90
5	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-
5	-	賠償給付	-	-	-
236	174	其他	139	-	139
236	174	其他費用	139	-	139
367,206	325,159	製造成本(1)+(2)+(3)	365,681	19,378	346,303

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 98 年度

一、直接材料：編列 8,492 萬元，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 8,491 萬元，及勞務部分 1 萬元。

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 0,379 萬元，包括勞務部分 1 億 7,000 萬 2 千元、銷貨部分 3,378 萬 8 千元。

（註：業務收入 5 億 9,326 萬 5 千元，扣除不含勞作金之業務成本與費用 1 億 7,007 萬元後之 50%，提列勞作金 2 億 1,402 萬 5 千元，直接人工部分為 2 億 0,379 萬元、間接人工部分為 1,023 萬 5 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 438 萬 6 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 316 萬 1 千元，勞務部分 276 萬 6 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 18 萬 3 千元。

3. 獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金 39 萬 2 千元，勞務部分 34 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 19 萬 2 千元，勞務部分 14 萬 4 千元、銷貨部分 4 萬 8 千元。

5. 福利費：編列 45 萬 8 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 2 千元，勞務部分 26 萬 3 千元、銷貨部分 3

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 98 年度

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」規定編列員工慶生活動費 2 萬 8 千元，勞務部分 2 萬 5 千元、銷貨部分 3 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：各作業工場所需水電費，估列 2,602 萬 8 千元，勞務部分 2,113 萬 3 千元、銷貨部分 489 萬 5 千元。

2. 郵電費：配合業務需要編列 10 萬 1 千元，勞務部分 7 萬 3 千元、銷貨部分 2 萬 8 千元。

3. 旅運費：編列 183 萬 9 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 7 萬 4 千元，勞務部分 2 萬 5 千元、銷貨部分 4 萬 9 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，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 170 萬 8 千元，勞務部分 6 萬 9 千元、銷貨部分 163 萬 9 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費：包括配合業務需要編列印刷及裝訂費 86 萬 6 千元、業務宣導費 1 萬 6 千元，合共 88 萬 2 千元。勞務部分 68 萬 9 千元、銷貨部分 19 萬 3 千元。

5. 修理保養及保固費：依業務實需編列 406 萬元，勞務部分 216 萬 6 千元、銷貨部分 189 萬 4 千元。

6. 保險費：依業務實需編列 34 萬元，勞務部分 28 萬 3 千元、銷貨部分 5 萬 7 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 98 年度

7. 一般服務費：包括收容人從事工場雜役等事務給付之勞作金 1,023 萬 5 千元、產品包裝費 47 萬 5 千元、外包費 7 萬 2 千元，合共 1,078 萬 2 千元。勞務部分 898 萬 1 千元、銷貨部分 180 萬 1 千元。
8. 專業服務費：編列 9 萬元，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 1 萬 2 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 7 萬 8 千元，勞務部分 1 萬 8 千元、銷貨部分 6 萬元。
- (三) 材料及用品費：包括配合業務需要編列使用材料費 1,030 萬 9 千元及辦公事務等消耗用品 432 萬 1 千元，合共 1,463 萬元。勞務部分 716 萬元、銷貨部分 747 萬元。
- (四) 租金與利息：配合銷貨業務需要編列機械及設備租金 8 萬 9 千元、什項設備租金 3 萬 2 千元，合共 12 萬 1 千元。
- (五) 折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊費用，包括土地改良物折舊 3 萬 1 千元、房屋折舊 237 萬 5 千元、機械及設備折舊 655 萬 4 千元、交通及運輸設備折舊 173 萬 1 千元、什項設備折舊 244 萬 6 千元，合共 1,313 萬 7 千元。勞務部分 795 萬 5 千元、銷貨部分 518 萬 2 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 17 萬 8 千元、行政規費與強制費 4 萬 4 千元、汽車燃料使用費 12 萬 4 千元，合共 34 萬 6 千元。勞務部分 30 萬 8 千元、銷貨部分 3 萬 8 千元。
- (七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）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 4 萬 2 千元、銷貨部分 4 萬 8 千元。
- (八) 其他：配合業務需要編列作業用品清潔及保養等費用 13 萬 9 千元，勞務部分 9 萬 1 千元、銷貨部分 4 萬 8 千元。

五、參 考 表

法務部監所作業基金

預計平衡表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣千元

96年12月31日 實 際 數	科 目	98年12月31日 預 計 數	97年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
4,183,376	資 產	4,232,807	4,211,667	21,140
3,675,541	流動資產	3,714,385	3,700,685	13,700
3,604,293	現金	3,640,274	3,629,346	10,928
41,647	應收款項	44,387	41,615	2,772
29,209	存貨	29,332	29,332	-
250	預付款項	250	250	-
142	短期貸墊款	142	142	-
3,593	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,744	4,032	712
3,593	準備金	4,744	4,032	712
122,316	固定資產	120,027	119,711	316
47,534	土地	47,534	47,534	-
201	土地改良物	139	170	- 31
31,942	房屋及建築	27,443	29,282	- 1,839
32,527	機械及設備	31,953	30,207	1,746
2,946	交通及運輸設備	5,938	4,905	1,033
7,166	什項設備	7,020	7,613	- 593
3,910	無形資產	2,070	2,990	- 920
3,910	無形資產	2,070	2,990	- 920
75,282	遞延借項	69,046	74,625	- 5,579
75,282	遞延費用	69,046	74,625	- 5,579
302,734	其他資產	322,535	309,624	12,911
64,243	非業務資產	84,044	71,133	12,911
238,491	什項資產	238,491	238,491	-
4,183,376	合 計	4,232,807	4,211,667	21,140
333,888	負 債	336,600	336,172	428
28,927	流動負債	28,764	28,764	-
27,771	應付款項	27,772	27,772	-
1,156	預收款項	992	992	-
304,961	其他負債	307,836	307,408	428
304,961	什項負債	307,836	307,408	428
3,849,488	淨 值	3,896,207	3,875,495	20,712
3,760,025	基金	3,866,238	3,813,167	53,071
3,760,025	基金	3,866,238	3,813,167	53,071
28,748	公積	28,748	28,748	-
28,748	資本公積	28,748	28,748	-
59,494	累積餘蝕(-)	-	32,359	- 32,359
59,494	累積賸餘	-	32,359	- 32,359
1,221	淨值其他項目	1,221	1,221	-
1,221	未實現重估價值	1,221	1,221	-
4,183,376	合 計	4,232,807	4,211,667	21,140

註：信託、代理與保證資產及負債均為2,367萬元。

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98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	263,236,070	0.03	8,860	
藝品科	件	306,127,181	0.11	34,210	
紙品科	件	165,784,745	0.36	58,909	
其他科	件	318,205,321	0.11	33,469	
上年度預算數					
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	34,200	
前年度決算數					
電子科	件	265,311,743	0.03	9,071	
藝品科	件	322,902,660	0.11	35,960	
紙品科	件	171,163,992	0.36	61,336	
其他科	件	332,471,968	0.10	34,845	
95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	

法務部監所作業基金
員工人數彙計表
中華民國98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	0	15	依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。
聘僱人員	15	0	15	
約僱人員	15	0	15	
兼任人員	136	0	136	
管理會委員	21	0	21	
機關員額兼任	115	0	115	

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	46	5,675	92	-	701	-	-	-	344	-
勞務成本	-	2,766	8	-	343	-	-	-	144	-
聘僱人員	-	2,766	8	-	343	-	-	-	144	-
職員	-	2,371	-	-	294	-	-	-	120	-
工員	-	395	8	-	49	-	-	-	24	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷貨成本	-	395	-	-	49	-	-	-	48	-
聘僱人員	-	395	-	-	49	-	-	-	48	-
職員	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
工員	-	395	-	-	49	-	-	-	24	-
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	46	2,514	84	-	309	-	-	-	152	-
聘僱人員	-	2,514	84	-	309	-	-	-	152	-
職員	-	2,514	84	-	309	-	-	-	152	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-

作業基金

彙計表

98年

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				
-	550	-	-	50	224	-	7,682	437	8,119
-	263	-	-	25	112	-	3,661	175	3,836
-	263	-	-	25	112	-	3,661	-	3,661
-	225	-	-	21	96	-	3,127	-	3,127
-	38	-	-	4	16	-	534	-	534
-	-	-	-	-	-	-	-	175	175
-	39	-	-	3	16	-	550	-	550
-	39	-	-	3	16	-	550	-	550
-	-	-	-	-	-	-	24	-	24
-	39	-	-	3	16	-	526	-	526
-	-	-	-	-	-	-	-	12	12
-	-	-	-	-	-	-	-	12	12
-	248	-	-	22	96	-	3,471	250	3,721
-	248	-	-	22	96	-	3,425	-	3,425
-	248	-	-	22	96	-	3,425	-	3,425
-	-	-	-	-	-	-	-	250	250
-	-	-	-	-	-	-	46	-	46

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
7,683	8,029	用人費用	8,119
30	30	正式員額薪資	46
5,377	5,461	聘僱及兼職人員薪資	5,675
540	423	超時工作報酬	529
661	681	獎金	701
323	623	退休及卹償金	344
752	811	福利費	824
290,592	282,777	服務費用	289,566
27,640	26,623	水電費	27,144
1,085	1,316	郵電費	1,349
3,463	2,340	旅運費	3,335
2,299	2,469	印刷裝訂與廣告費	2,753
6,131	7,192	修理保養及保固費	7,760
351	469	保險費	493
221,784	210,999	一般服務費	214,854
26,696	30,193	專業服務費	30,735
1,143	1,176	公共關係費	1,143
126,400	97,732	材料及用品費	137,838
106,270	82,523	使用材料費	115,604
20,130	15,209	用品消耗	22,234
315	144	租金與利息	184
242	90	機器租金	89
53	54	交通及運輸設備租金	53
20	-	什項設備租金	42
35,929	46,091	折舊、折耗及攤銷	51,249
31	31	土地改良物折舊	31
2,623	2,712	房屋折舊	2,439
5,611	5,905	機械及設備折舊	6,562
804	1,268	交通及運輸設備折舊	1,856
2,139	2,392	什項設備折舊	2,505
10,971	15,616	非業務資產折舊	19,207
13,750	18,167	攤銷	18,649
557	673	稅捐與規費（強制費）	630
262	293	消費與行為稅	298
295	380	規費	332
132,462	120,123	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	131,294
132,462	120,123	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	131,294
477	33	短絀、賠償與保險給付	28
457	33	各項短絀	28
20	-	賠償給付	-
820	1,048	其他	790
820	1,048	其他費用	790
595,235	556,650	合 計	619,698

作業基金
彙計表
98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
3,836	-	550	12	3,721	-
-	-	-	-	46	-
2,766	-	395	-	2,514	-
183	-	-	12	334	-
343	-	49	-	309	-
144	-	48	-	152	-
400	-	58	-	366	-
203,474	33,788	10,650	3,605	5,307	32,742
21,133	-	4,895	-	991	125
73	-	28	497	719	32
129	-	1,710	606	867	23
689	-	193	1,119	652	100
2,166	-	1,894	63	780	2,857
283	-	57	31	122	-
178,983	33,788	1,801	146	136	-
18	-	72	-	1,040	29,605
-	-	-	1,143	-	-
7,170	84,910	7,470	716	3,058	34,514
4,740	79,860	5,579	162	583	24,680
2,430	5,050	1,891	554	2,475	9,834
-	-	121	-	3	60
-	-	89	-	-	-
-	-	-	-	3	50
-	-	32	-	-	10
7,955	-	5,182	-	1,176	36,936
24	-	7	-	-	-
1,973	-	402	-	64	-
3,430	-	3,124	-	8	-
1,437	-	294	-	125	-
1,091	-	1,355	-	59	-
-	-	-	-	-	19,207
-	-	-	-	920	17,729
308	-	38	100	184	-
158	-	20	32	88	-
150	-	18	68	96	-
42	-	48	-	-	131,204
42	-	48	-	-	131,204
-	-	-	28	-	-
-	-	-	28	-	-
-	-	-	-	-	-
91	-	48	85	419	147
91	-	48	85	419	147
222,876	118,698	24,107	4,546	13,868	235,603

法務部監所作業基金
補辦預算明細表
中華民國98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	1,860	97年度	為應本部提昇自營作業政策，臺灣臺南監獄配合整併南部地區印刷作業，於97年度更新印刷機器，以提昇印刷品質及產能，所需經費186萬元，業依中央政府附屬單位預算執行要點第11點第5款規定，報經本部於96年12月18日以法矯字第0960904512號函轉行政院同年12月14日院授法矯字第0960042525號函，核復同意先行辦理，並補辦本年度預算。
一般建築及設備計畫			
機械及設備	1,860	97年度	
合 計	1,860		

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98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	-	4,852	-	4,852	- 4,852
2 臺灣臺北監獄	48,524	18,995	14,765	33,760	14,764
3 臺灣桃園監獄	18,716	2,342	8,187	10,529	8,187
4 臺灣桃園女子監獄	12,479	930	5,775	6,705	5,774
5 臺灣新竹監獄	18,740	1,710	8,515	10,225	8,515
6 臺灣臺中監獄	85,464	26,014	29,725	55,739	29,725
7 臺灣臺中女子監獄	19,691	4,481	7,605	12,086	7,605
8 臺灣彰化監獄	22,039	3,993	9,023	13,016	9,023
9 臺灣雲林監獄	11,844	2,231	4,807	7,038	4,806
10 臺灣雲林第二監獄	15,137	1,373	6,882	8,255	6,882
11 臺灣嘉義監獄	26,898	9,906	8,496	18,402	8,496
12 臺灣臺南監獄	57,722	7,462	25,130	32,592	25,130
13 臺灣明德外役監獄	18,664	5,480	6,592	12,072	6,592
14 臺灣高雄監獄	27,110	12,824	7,143	19,967	7,143
15 臺灣高雄第二監獄	11,874	4,834	3,520	8,354	3,520
16 臺灣高雄女子監獄	13,040	2,430	5,305	7,735	5,305
17 臺灣屏東監獄	36,335	12,980	11,678	24,658	11,677
18 臺灣臺東監獄	1,716	192	762	954	762
19 臺灣花蓮監獄	13,843	7,189	3,327	10,516	3,327
20 臺灣自強外役監獄	6,680	3,762	1,459	5,221	1,459
21 臺灣宜蘭監獄	14,584	3,166	5,709	8,875	5,709
22 臺灣基隆監獄	4,978	572	2,203	2,775	2,203
23 臺灣澎湖監獄	10,212	2,704	3,754	6,458	3,754
24 臺灣綠島監獄	1,146	557	294	851	295
25 福建金門監獄	3,144	1,919	612	2,531	613
26 臺灣東成技能訓練所	4,638	2,197	1,221	3,418	1,220
27 臺灣泰源技能訓練所	9,996	2,844	3,576	6,420	3,576
28 臺灣岩灣技能訓練所	9,280	4,188	2,546	6,734	2,546
29 臺灣新店戒治所	1,024	-	512	512	512
30 臺灣臺中戒治所	422	-	211	211	211
31 臺灣高雄戒治所	286	-	143	143	143
32 臺灣臺東戒治所	3,402	1,480	961	2,441	961
33 臺灣臺北看守所	17,791	6,115	5,838	11,953	5,838
34 臺灣士林看守所	1,668	294	687	981	687
35 臺灣新竹看守所	1,584	505	539	1,044	540
36 臺灣苗栗看守所	4,537	540	1,999	2,539	1,998
37 臺灣臺中看守所	10,740	2,406	4,167	6,573	4,167
38 臺灣南投看守所	2,102	358	872	1,230	872
39 臺灣彰化看守所	2,883	815	1,034	1,849	1,034
40 臺灣嘉義看守所	5,089	678	2,206	2,884	2,205
41 臺灣臺南看守所	9,240	3,000	3,120	6,120	3,120
42 臺灣屏東看守所	6,276	1,452	2,412	3,864	2,412
43 臺灣花蓮看守所	770	107	331	438	332
44 臺灣基隆看守所	957	193	382	575	382
合計	593,265	170,070	214,025	384,095	209,170

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	-	-	-	1,580	-
2	臺灣桃園監獄	-	-	288	-	-
3	臺灣桃園女子監獄	-	-	850	-	-
4	臺灣新竹監獄	130	25	316	2,370	232
5	臺灣臺中監獄	400	-	266	-	684
6	臺灣臺中女子監獄	1,180	-	800	-	-
7	臺灣彰化監獄	-	-	3,900	-	-
8	臺灣雲林第二監獄	120	-	396	3,200	-
9	臺灣嘉義監獄	500	-	1,450	3,950	-
10	臺灣臺南監獄	360	-	991	-	-
11	臺灣明德外役監獄	-	-	320	-	-
12	臺灣高雄監獄	500	5	1,418	-	276
13	臺灣高雄第二監獄	270	-	2,700	-	-
14	臺灣高雄女子監獄	-	-	3,800	-	-
15	臺灣屏東監獄	500	-	837	-	-
16	臺灣臺東監獄	60	-	230	-	-
17	臺灣花蓮監獄	285	-	-	-	87
18	臺灣自強外役監獄	260	-	120	-	-
19	臺灣宜蘭監獄	310	-	750	-	-
20	臺灣基隆監獄	60	-	-	-	-
21	臺灣澎湖監獄	312	-	-	-	67
22	臺灣臺北看守所	-	-	3,900	-	-
23	臺灣士林看守所	20	-	35	-	-
24	臺灣新竹看守所	-	-	308	-	-
25	臺灣臺中看守所	500	-	2,080	-	185
26	臺灣彰化看守所	-	-	-	1,050	282
27	臺灣嘉義看守所	-	-	500	-	-
28	臺灣屏東看守所	96	-	-	-	-
合 計		5,863	30	26,255	12,150	1,813

作業基金
生活設施明細表
98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	
-	-	1,580	-	-	1,580
629	288	-	-	629	917
-	850	-	-	-	850
67	446	2,370	232	92	3,140
160	666	-	684	160	1,510
-	1,980	-	-	-	1,980
153	3,900	-	-	153	4,053
-	516	3,200	-	-	3,716
-	1,950	3,950	-	-	5,900
1,239	1,351	-	-	1,239	2,590
-	320	-	-	-	320
29	1,918	-	276	34	2,228
-	2,970	-	-	-	2,970
-	3,800	-	-	-	3,800
-	1,337	-	-	-	1,337
-	290	-	-	-	290
-	285	-	87	-	372
-	380	-	-	-	380
3,700	1,060	-	-	3,700	4,760
98	60	-	-	98	158
-	312	-	67	-	379
-	3,900	-	-	-	3,900
51	55	-	-	51	106
-	308	-	-	-	308
686	2,580	-	185	686	3,451
-	-	1,050	282	-	1,332
-	500	-	-	-	500
-	96	-	-	-	96
6,812	32,118	12,150	1,813	6,842	52,923

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98年度

單位：新臺幣千元

項目	96年度決算數		97年度預算數		98年度預算數	
	金額	%	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	13,426	100.00	23,029	100.00	22,745	100.00
二、年度可用數(2)	27,050	201.47	19,282	83.73	23,029	101.25
三、年度執行數(3)	19,539	145.53	19,282	83.73	23,029	101.25
(一)固定資產之購置	12,619	93.99	說 明 1. 參與監所作業基金之各監所，依照監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57條之1等相關法令規定，按本期賸餘加計前期未分配賸餘之30%提撥，充作「改善收容人生活設施」之用。 2. 各年度之提撥數有限，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。 3. 97年度可用（預計執行）數1,928萬2千元，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。 4. 98年度可用（預計執行）數2,302萬9千元，係97年度預算編列數。需俟97年度決算提撥數核定後，據以轉入98年度，由管理會統籌檢討辦理。			
1. 改善收容人生活設施	8,648	64.41				
房屋及建築	2,759	20.55				
機械及設備	1,985	14.78				
什項設備	3,904	29.08				
2. 改善衛生醫療設施	2,842	21.17				
機械及設備	2,842	21.17				
3. 改善技訓設備	1,129	8.41				
機械及設備	845	6.29				
什項設備	284	2.12				
(二)非消耗品	2,418	18.01				
1. 改善收容人生活設施	2,353	17.53				
2. 改善衛生醫療設施	46	0.34				
3. 改善技訓設備	19	0.14				
(三)維護費	4,502	33.53				
1. 改善收容人生活設施	4,312	32.12				
2. 改善衛生醫療設施	190	1.42				
3. 改善技訓設備		0.00				
四、應付未付數(4)	1,655	12.33				
五、轉入下年度可用數 (5) = (1)+(2)-(3)-(4)	19,282	143.62	23,029	100.00	22,745	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。97及98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：吳陳鏐

