

中華民國 103 年度

中央政府總預算

法務部主管

法務部矯正機關作業基金附屬單位預算



(非營業部分)

法務部矯正機關作業基金管理會編

# 法務部矯正機關作業基金

## 目 次

中華民國 103 年度

一、業務計畫及預算說明 -----	1-11
二、主要表	
(一)收支預計表及說明 -----	13-14
(二)餘絀撥補預計表 -----	15
(三)現金流量預計表 -----	16
三、明細表	
(一)勞務收入明細表 -----	17
(二)銷貨收入明細表 -----	18
(三)業務外收入明細表 -----	19
(四)勞務成本明細表 -----	20-21
(五)銷貨成本明細表 -----	22-23
(六)行銷及業務費用明細表及說明-----	24-26
(七)管理及總務費用明細表及說明-----	27-29
(八)業務外費用明細表及說明 -----	30-32
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	34
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	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
(十四)基金數額增減明細表 -----	40
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 -----	52-53
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	54
六、附錄	
(一)各機關勞作金分配情形明細表-----	55
(二)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案明細表-----	56-57
(三)年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表----	58
(四)立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表-----	59

# 法務部矯正機關作業基金

## 業務計畫及預算說明

中華民國 103 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，為應本部矯正署於一〇〇〇年一月一日成立，依法務部矯正署組織法第五條規定，爰將名稱修正為法務部矯正機關作業基金（以下簡稱本基金）。

#### 二、組織概況：

本基金由本部矯正署所屬各監獄、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「法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法」第 6 條及第 8 條規定，設法務部矯正機關作業基金管理會，置委員 15 人至 19 人，其中 1 人為召集人，由法務部常務次長兼任之；其餘委員，聘請臺灣高等法院檢察署檢察長、本部矯正署署長、行政院主計處代表 1 人、學者專家 2 人至 4 人、矯正機關首長 2 人至 4 人兼任，餘由召集人就本部或本部矯正署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 102 年 6 月 30 日止執行情形）：

## 一、前（101）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 個矯正機關執行，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、機工、塑膠及什工等 5 科作業未達預期目標，其餘木工、鐵工、藤（竹）工、鞋工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、雕刻、玩具、其他及外役等 12 科作業均超過預期目標；另自營銷貨部分主要以食品、縫紉及藝品為主，除木工、鐵工及縫紉等 3 科作業未達預期目標，其餘印刷、藝品、釀造、陶藝、食品、其他、農作、園藝及畜牧等 9 科作業均超過預期目標。

### （二）業務收支餘絀情形：

1. 業務收入決算數 8 億 9,684 萬 5 千元，較預算數 7 億 3,529 萬元，增加 1 億 6,155 萬 5 千元，約 21.97%，主要係委託加工及自營作業銷售額增加，收入隨之增加。
2. 業務成本與費用決算數 6 億 0,248 萬 4 千元，較預算數 4 億 8,502 萬 1 千元，增加 1 億 1,746 萬 3 千元，約 24.22%，主要係勞務加工及自營作業之銷貨收入增加，成本相對增加。
3. 業務外收入決算數 3,293 萬 5 千元，較預算數 2,317 萬 7 千元，增加 975 萬 8 千元，約 42.10%，主要係銀行存款餘額較預計增加，利息收入隨之增加。
4. 業務外費用決算數 4 億 3,289 萬 3 千元，較預算數 3 億 9,098 萬元，增加 4,191 萬 3 千元，約 10.72%，主要係增加補貼收容人疾病醫療費用等。
5. 以上收支相抵後，計短絀 1 億 0,559 萬 7 千元，較預算數短絀 1 億 1,753 萬 4 千元，減少 1,193 萬 7 千元，約 10.16%，主要係業務收入增加所致。

### （三）餘絀撥補實況：

1. 短絀之部：本年度決算短絀數 1 億 0,559 萬 7 千元，較預算數短絀 1 億 1,753 萬 4 千元，減少 1,193 萬 7 千元，約 10.16%。
2. 填補之部：本年度折減基金決算數 1 億 0,559 萬 7 千元，較預算數 1 億 1,753 萬 4 千元，減少 1,193 萬 7 千元，約 10.16%。

#### (四)現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流出 8,178 萬 5 千元，較預算數流出 7,075 萬 6 千元，增加 1,102 萬 9 千元，約 15.59%，主要係應收帳款較預計增加及應付費用較預計減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出 7,361 萬 6 千元，較預算數流出 6,519 萬元，增加 842 萬 6 千元，約 12.93%，主要係上年度購建其他資產因工程流標、天候不佳及核照流程延誤等因素，申請轉入本年度繼續辦理。
3. 融資活動之淨現金流入 78 萬 1 千元，較預算無列數，增加 78 萬 1 千元，主要係存入保證金增加所致。
4. 現金及約當現金之淨減 1 億 5,461 萬 9 千元，係期末現金 34 億 2,219 萬 4 千元，較期初現金 35 億 7,681 萬 3 千元減少之數，較預算數淨減 1 億,3,594 萬 6 千元，增加 1,867 萬 3 千元，約 13.74%，主要係業務活動及投資活動之淨現金流出較預算數增加所致。

#### (五)資產負債實況：

1. 資產總額 40 億 3,153 萬 2 千元，包括流動資產 35 億 2,451 萬元，占資產總額 87.42%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 625 萬 3 千元，占資產總額 0.16%；固定資產 1 億 2,491 萬 6 千元，占資產總額 3.11%；無形資產 29 萬 3 千元，占資產總額 0.01%；遞延借項 3,885 萬 8 千元，占資產總額 0.96%；其他資產 3 億 3,670 萬 2 千元，占資產總額 8.34%。
2. 負債總額 3 億 3,901 萬元，包括流動負債 5,594 萬 3 千元，占負債及淨值總額 1.39%；其他負債 2 億 8,306 萬 7 千元，占負債及淨值總額 7.03%。
3. 淨值總額 36 億 9,252 萬 2 千元，包括基金 36 億 8,472 萬 1 千元，占負債及淨值總額 91.39%；受贈公積 5 萬 1 千元；淨值其他項目（未實現重估增值）775 萬元，占負債及淨值總額 0.19%。

## 二、上（102）年度預算截至 102 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 44 個矯正機關執行，較所列 43 個矯正機關增加彰化少年輔育院 1 個單位，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、鐵工、機工、

藤（竹）工、雕刻、玩具、其他及什工等 9 科作業未達預期目標，其餘木工、鞋工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠及外役等 8 科均超過預期目標；另自營銷貨部分主要以食品、縫紉及藝品為主，執行結果除鐵工及縫紉等 2 科作業未達預期目標，其餘印刷、木工、藝品、釀造、陶藝、食品、其他、農作、園藝及畜牧等 10 科均超過預期目標。

## (二)業務收支餘絀情形：

1. 已執行業務收入 4 億 5,872 萬 5 千元，較累計預算分配數 4 億 0,763 萬元，增加 5,109 萬 5 千元，約 12.53%，主要係食品及藝品科等自營作業銷售額增加，收入隨之增加。
2. 已執行業務成本與費用 3 億 0,609 萬 3 千元，較累計預算分配數 2 億 7,094 萬 8 千元，增加 3,514 萬 5 千元，約 12.97%，主要係食品及藝品科等自營作業銷售額增加，成本相對增加。
3. 已執行業務外收入 1,462 萬 4 千元，較累計預算分配數 1,383 萬 7 千元，增加 78 萬 7 千元，約 5.69%，主要係存款餘額較預計增加，利息收入隨之增加。
4. 已執行業務外費用 1 億 9,212 萬 9 千元，較累計預算分配數 2 億 0,547 萬 6 千元，減少 1,334 萬 7 千元，約 6.50%，主要係收容人申請疾病醫療費用補助之案件較預計減少及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。
5. 以上收支相抵後，計短絀 2,487 萬 3 千元，較累計分配短絀 5,495 萬 7 千元，減少 3,008 萬 4 千元，約 54.74%，主要係業務收入增加，致短絀減少。

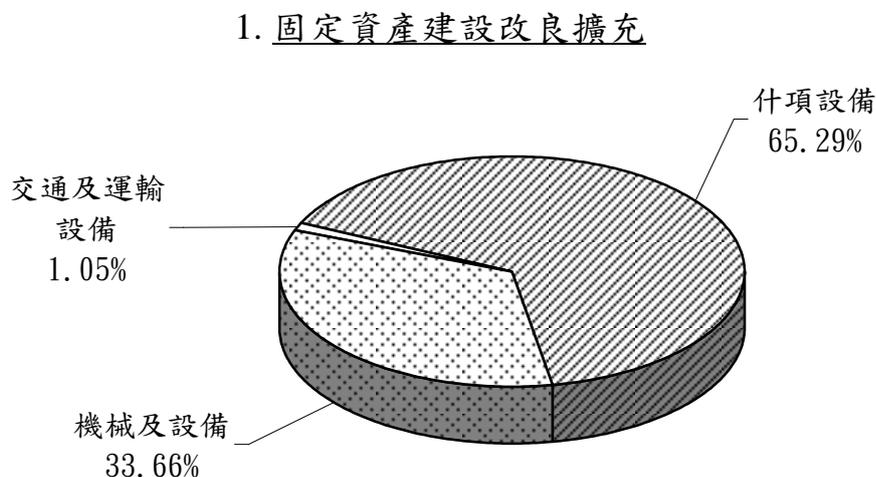
## 參、業務計畫：

### 一、營運計畫：

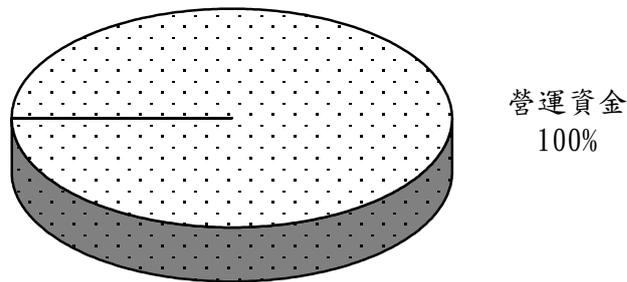
本（103）年度營運計畫分別由臺北監獄等 44 個矯正機關執行，較上年度預算所列 43 個矯正機關增加彰化少年輔育院 1 個單位，營運計畫包括勞務加工及自營銷售二部分，有關勞務部分設電器、電子、木工、鐵工、機工、藤（竹）工、鞋工、藝品、縫紉、洗滌、紙品、塑膠、雕刻、玩具、外役、什工及其他等 17 科作業，主要以加工為主，其中電子科加工電子零件 2 億 2,981 萬 7,141 件，藝品科加工工藝品 2 億 4,608 萬 4,682 件，紙品科加工紙製品 1 億 9,707 萬 4,407 件，其他科加工什項物品 3 億 2,668 萬 5,945 件；另自營銷售部分設印刷、木工、鐵工、藝品、縫紉、釀造、陶藝、食品、農作、園藝、畜牧及其他等 12 科作業，主要以縫紉、釀造及食品為主，其中縫紉科產銷縫製品 51 萬 2,390 件，釀造科產銷醬油 138 萬 6,061 公斤，食品科產銷食品 584 萬 9,564 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 8 億 9,841 萬 3 千元，較上年度預算數 8 億 1,614 萬 4 千元，增加 8,226 萬 9 千元，約 10.08%。

### 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)本年度預算總數為 936 萬 4 千元，均係一般建築及設備計畫之一次性項目。
- (二)資金來源：均係本部矯正機關作業基金之自有資金。
- (三)103 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖：



## 2. 資金來源



(四)一般建築及設備計畫：本年度計編列 936 萬 4 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 315 萬 2 千元，主要為購置木工設備 66 萬 9 千元、藝品設備 15 萬 3 千元、陶藝設備 53 萬 8 千元、農作設備 8 萬 1 千元、縫紉設備 6 萬 3 千元、釀造設備 94 萬 2 千元、食品設備 58 萬 5 千元及其他設備 12 萬 1 千元。
2. 交通及運輸設備主要為購置農用搬運車 1 輛 9 萬 8 千元。
3. 什項設備 611 萬 4 千元，主要為購置食品設備 501 萬 8 千元、洗滌設備 22 萬 8 千元、縫紉設備 26 萬 6 千元、釀造設備 43 萬 8 千元、藝品設備 14 萬 1 千元及農作設備 2 萬 3 千元。

### 三、其他重要計畫：

截至 102 年 6 月底，本基金數額為 36 億餘元，可用現金 33 億餘元，爰參採審計部建議，持續妥適靈活運用本基金資金，並依「法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定之基金用途，持續辦理收容人技能訓練、補助收容人及其家屬與犯罪被害人及其家屬醫療、教育及生活照顧之支出。本年度編列重要計畫包括：

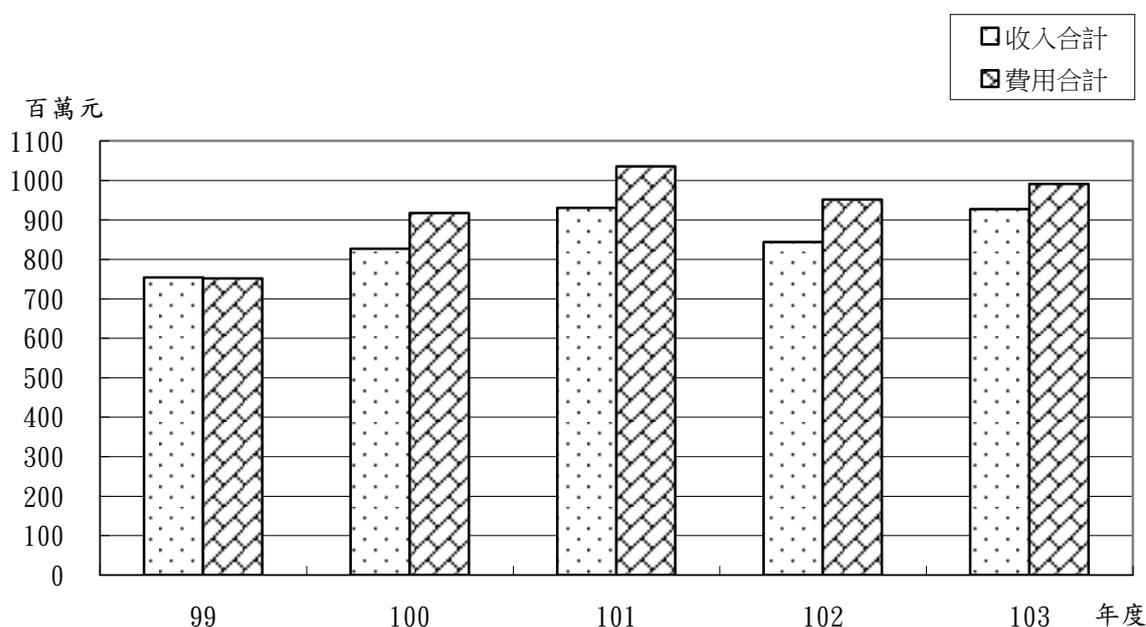
- (一)收容人技能訓練經費 7,323 萬 6 千元。
- (二)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案經費 4,826 萬 5 千元。
- (三)補助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學(托)經費 1,257 萬 8 千元。
- (四)補助收容人疾病清寒醫療費用 2,500 萬元。
- (五)收容人沐浴及炊場所需燃料經費 1 億 1,148 萬 4 千元。

## 肆、預算概要：

### 一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 8 億 9,841 萬 3 千元，較上年度預算數 8 億 1,614 萬 4 千元，增加 8,226 萬 9 千元，約 10.08%，主要係食品及其他科等自營作業銷售額增加，收入隨之增加。
- (二)本年度業務成本與費用 6 億 0,491 萬 3 千元，較上年度預算數 5 億 4,329 萬 3 千元，增加 6,162 萬元，約 11.34%，主要係食品及其他科等自營作業銷售額增加，成本相對增加。
- (三)本年度業務外收入 2,832 萬 5 千元，較上年度預算數 2,799 萬 4 千元，增加 33 萬 1 千元，約 1.18%，主要係市場利率較上年度預計提高，利息收入隨之增加。
- (四)本年度業務外費用 3 億 8,647 萬 7 千元，較上年度預算數 4 億 0,816 萬 4 千元，減少 2,168 萬 7 千元，約 5.31%，主要係矯正機關收容人納入全民健保後補助收容人疾病醫療費用隨之減少。
- (五)以上收支相抵後，計短絀 6,465 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 1 億 0,731 萬 9 千元，減少 4,266 萬 7 千元，約 39.76%，主要係業務賸餘增加及補助收容人疾病清寒醫療費用減少。

### 最近 5 年收入與費用



## 最近 5 年度收入與費用表

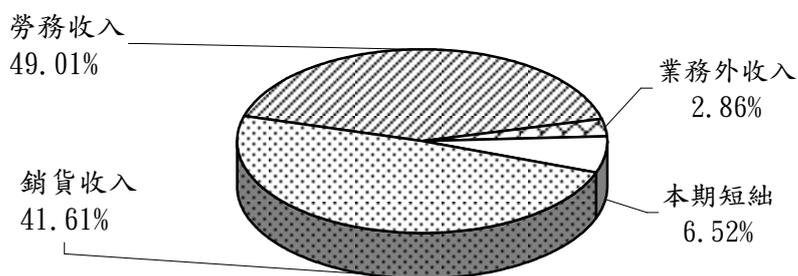
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99 年度決算	100 年度決算	101 年度決算	102 年度預算	103 年度預算
<b>收入</b>	<b>753,532</b>	<b>827,390</b>	<b>929,780</b>	<b>844,138</b>	<b>926,738</b>
業務收入	733,220	798,552	896,845	816,144	898,413
業務外收入	20,312	28,838	32,935	27,994	28,325
<b>費用</b>	<b>750,696</b>	<b>917,640</b>	<b>1,035,377</b>	<b>951,457</b>	<b>991,390</b>
業務成本與費用	480,748	528,251	602,484	543,293	604,913
業務外費用	269,948	389,389	432,893	408,164	386,477
<b>本期餘絀</b>	<b>2,836</b>	<b>-90,250</b>	<b>-105,597</b>	<b>-107,319</b>	<b>-64,652</b>

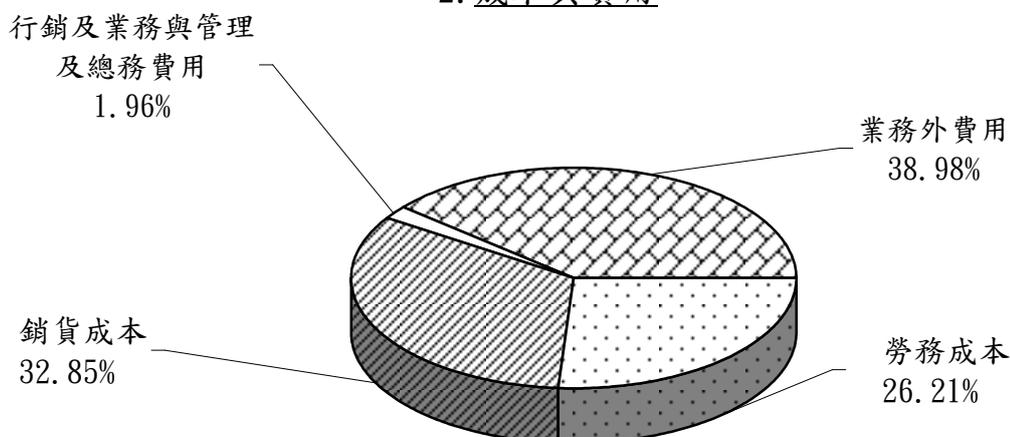
註：99 至 101 年度為審定決算數，102 年度為預算案。

### 103 年度收入、成本與費用及短絀

#### 1. 收入及短絀



#### 2. 成本與費用



## 103 年度收入及短絀、成本與費用預算

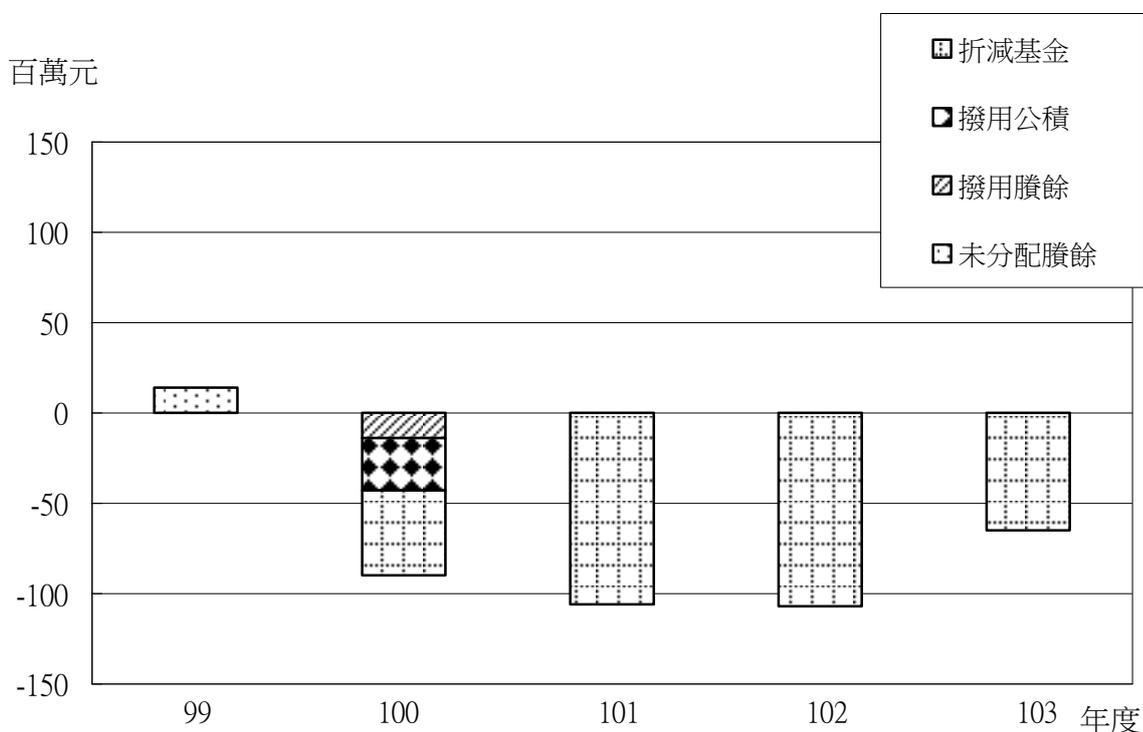
單位：新臺幣千元

收入及短絀	103 年度預算	成本與費用	103 年度預算
<b>業務收入</b>	<b>898,413</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>604,913</b>
勞務收入	485,933	勞務成本	259,848
銷貨收入	412,480	銷貨成本	325,661
<b>業務外收入</b>	<b>28,325</b>	行銷及業務費用	6,751
		管理及總務費用	12,653
<b>本期短絀</b>	<b>64,652</b>	<b>業務外費用</b>	<b>386,477</b>
<b>收入及短絀總額</b>	<b>991,390</b>	<b>成本與費用總額</b>	<b>991,390</b>

### 二、餘絀撥補之預計：

本年度預算短絀 6,465 萬 2 千元，全數折減基金辦理短絀之填補。

### 最近 5 年度餘絀撥補



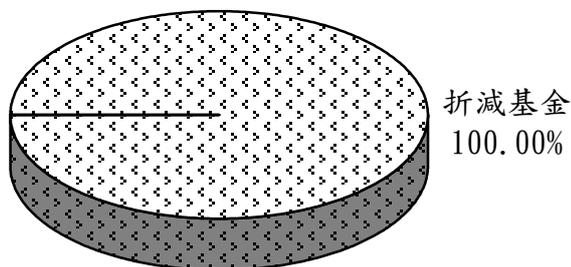
## 最近 5 年度餘絀撥補表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	99 年度 決 算	100 年度 決 算	101 年度 決 算	102 年度 預 算	103 年度 預 算
<b>賸餘分配</b>	<b>14,309</b>	<b>14,309</b>			
填補累積短絀		14,309			
賸餘撥充基金數					
其他依法分配數					
未分配賸餘	14,309				
<b>短絀填補</b>		<b>-90,250</b>	<b>-105,597</b>	<b>-107,319</b>	<b>-64,652</b>
撥用賸餘		-14,309			
撥用公積		-29,218			
折減基金		-46,723	-105,597	-107,319	-64,652

註：99 至 101 年度為審定決算數，102 年度為預算案。

### 103 年度短絀填補分析圖



單位：新臺幣千元

填 補 項 目	103 年 度 預 算
折減基金	64,652
<b>合 計</b>	<b>64,652</b>

### 三、現金流量之預計：

- (一)業務活動之淨現金流出 1,255 萬 5 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 5,412 萬 3 千元，係固定資產建設改良擴充 936 萬 4 千元（包括機械及設備 315 萬 2 千元、交通及運輸設備 9 萬 8 千元及什項設備 611 萬 4 千元）、無形資產、遞延借項與其他資產淨增 4,475 萬 9 千元。
- (三)融資活動之淨現金流出 9 萬 2 千元，係存入保證金淨減之數。
- (四)現金及約當現金之淨減 6,677 萬元，係期末現金 32 億 4,296 萬 1 千元，較期初現金 33 億 0,973 萬 1 千元之減少數。

法務部矯正機關作業基金

收支預計表

中華民國103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	%
<b>896,845</b>	<b>100.00</b>	<b>業務收入</b>	<b>898,413</b>	<b>100.00</b>	<b>816,144</b>	<b>100.00</b>	<b>82,269</b>	<b>10.08</b>
<b>487,093</b>	<b>54.31</b>	<b>勞務收入</b>	<b>485,933</b>	<b>54.09</b>	<b>471,982</b>	<b>57.83</b>	<b>13,951</b>	<b>2.96</b>
406,226	45.30	加工收入	405,737	45.16	396,285	48.56	9,452	2.39
80,867	9.02	其他勞務收入	80,196	8.93	75,697	9.27	4,499	5.94
<b>409,752</b>	<b>45.69</b>	<b>銷貨收入</b>	<b>412,480</b>	<b>45.91</b>	<b>344,162</b>	<b>42.17</b>	<b>68,318</b>	<b>19.85</b>
22,356	2.49	印刷出版品銷貨收入	21,782	2.42	21,012	2.57	770	3.66
348,224	38.83	製成品銷貨收入	352,565	39.24	287,371	35.21	65,194	22.69
39,172	4.37	農林漁牧銷貨收入	38,133	4.24	35,779	4.38	2,354	6.58
<b>602,484</b>	<b>67.18</b>	<b>業務成本與費用</b>	<b>604,913</b>	<b>67.33</b>	<b>543,293</b>	<b>66.57</b>	<b>61,620</b>	<b>11.34</b>
<b>260,699</b>	<b>29.07</b>	<b>勞務成本</b>	<b>259,848</b>	<b>28.92</b>	<b>250,494</b>	<b>30.69</b>	<b>9,354</b>	<b>3.73</b>
216,691	24.16	加工成本	216,585	24.11	209,243	25.64	7,342	3.51
44,008	4.91	其他勞務成本	43,263	4.82	41,251	5.05	2,012	4.88
<b>322,171</b>	<b>35.92</b>	<b>銷貨成本</b>	<b>325,661</b>	<b>36.25</b>	<b>273,540</b>	<b>33.52</b>	<b>52,121</b>	<b>19.05</b>
17,576	1.96	印刷出版品成本	17,011	1.89	16,644	2.04	367	2.20
272,673	30.40	製成品銷貨成本	277,530	30.89	226,333	27.73	51,197	22.62
31,922	3.56	農林漁牧銷貨成本	31,120	3.46	30,563	3.74	557	1.82
<b>7,611</b>	<b>0.85</b>	<b>行銷及業務費用</b>	<b>6,751</b>	<b>0.75</b>	<b>6,196</b>	<b>0.76</b>	<b>555</b>	<b>8.96</b>
5,777	0.64	行銷費用	4,839	0.54	4,284	0.52	555	12.96
1,834	0.20	業務費用	1,912	0.21	1,912	0.23	-	-
<b>12,003</b>	<b>1.34</b>	<b>管理及總務費用</b>	<b>12,653</b>	<b>1.41</b>	<b>13,063</b>	<b>1.60</b>	<b>- 410</b>	<b>3.14</b>
12,003	1.34	管理費用及總務費用	12,653	1.41	13,063	1.60	- 410	3.14
<b>294,361</b>	<b>32.82</b>	<b>業務賸餘(短絀一)</b>	<b>293,500</b>	<b>32.67</b>	<b>272,851</b>	<b>33.43</b>	<b>20,649</b>	<b>7.57</b>
<b>32,935</b>	<b>3.67</b>	<b>業務外收入</b>	<b>28,325</b>	<b>3.15</b>	<b>27,994</b>	<b>3.43</b>	<b>331</b>	<b>1.18</b>
<b>30,057</b>	<b>3.35</b>	<b>財務收入</b>	<b>28,191</b>	<b>3.14</b>	<b>27,861</b>	<b>3.41</b>	<b>330</b>	<b>1.18</b>
30,053	3.35	利息收入	28,191	3.14	27,861	3.41	330	1.18
4	-	租賃收入	-	-	-	-	-	-
<b>2,878</b>	<b>0.32</b>	<b>其他業務外收入</b>	<b>134</b>	<b>0.01</b>	<b>133</b>	<b>0.02</b>	<b>1</b>	<b>0.75</b>
550	0.06	受贈收入	-	-	-	-	-	-
457	0.05	違約罰款收入	60	0.01	58	0.01	2	3.45
1,871	0.21	雜項收入	74	0.01	75	0.01	- 1	1.33
<b>432,893</b>	<b>48.27</b>	<b>業務外費用</b>	<b>386,477</b>	<b>43.02</b>	<b>408,164</b>	<b>50.01</b>	<b>- 21,687</b>	<b>5.31</b>
<b>432,893</b>	<b>48.27</b>	<b>其他業務外費用</b>	<b>386,477</b>	<b>43.02</b>	<b>408,164</b>	<b>50.01</b>	<b>- 21,687</b>	<b>5.31</b>
38	-	違約及處理費用	-	-	-	-	-	-
417,208	46.52	監所其他業務費	370,945	41.29	393,894	48.26	- 22,949	5.83
15,647	1.74	雜項費用	15,532	1.73	14,270	1.75	1,262	8.84
<b>- 399,958</b>	<b>44.60</b>	<b>業務外賸餘(短絀一)</b>	<b>- 358,152</b>	<b>39.86</b>	<b>- 380,170</b>	<b>46.58</b>	<b>22,018</b>	<b>5.79</b>
<b>- 105,597</b>	<b>11.77</b>	<b>本期賸餘(短絀一)</b>	<b>- 64,652</b>	<b>7.20</b>	<b>- 107,319</b>	<b>13.15</b>	<b>42,667</b>	<b>39.76</b>

法務部矯正機關作業基金  
收支預計表說明  
中華民國 103 年度

勞務收入	參見第 17 頁勞務收入明細表
銷貨收入	參見第 18 頁銷貨收入明細表
勞務成本	參見第 20-21 頁勞務成本明細表
銷貨成本	參見第 22-23 頁銷貨成本明細表
行銷及業務費用	參見第 24-26 頁行銷及業務費用明細表及說明
管理及總務費用	參見第 27-29 頁管理及總務費用明細表及說明
業務外收入	參見第 19 頁業務外收入明細表
業務外費用	參見第 30-32 頁業務外費用明細表及說明

法務部矯正機關作業基金  
餘絀撥補預計表  
中華民國103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	%	
-	-	賸餘之部	-	-	本年度短絀填補係依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」規定，全數折減基金，辦理短絀之填補。
-	-	本期賸餘	-	-	
-	-	前期未分配賸餘	-	-	
-	-	分配之部	-	-	
-	-	填補累積短絀	-	-	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	解繳國庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
-	-	未分配賸餘	-	-	
107,319	100.00	短絀之部	64,652	100.00	
107,319	100.00	本期短絀	64,652	100.00	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
107,319	100.00	填補之部	64,652	100.00	
-	-	撥用賸餘	-	-	
-	-	撥用公積	-	-	
107,319	100.00	折減基金	64,652	100.00	
-	-	國庫撥款	-	-	
-	-	待填補短絀	-	-	

法務部矯正機關作業基金

現金流量預計表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科 目	預算數	說 明
<b>一、業務活動之現金流量</b>		
1. 本期賸餘（短絀－）	- 64,652	
2. 調整非現金項目	52,097	
(1) 提存呆帳、醫療折讓及短絀	22	係應收帳款提列呆帳。
(2) 折舊及折耗	41,082	係固定資產及非業務資產提列折舊。
(3) 攤銷	13,000	係電腦軟體及遞延費用之攤銷。
(4) 流動資產淨增	- 2,007	係應收帳款增加及存貨減少。
<b>業務活動之淨現金流入（流出一）</b>	- 12,555	
<b>二、投資活動之現金流量</b>		
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款	3,500	係短期墊款減少。
2. 減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,900	係存出保證金減少。
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,500	係短期墊款增加。
4. 增加固定資產及遞耗資產	- 9,364	係固定資產增置。
5. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 47,659	係存出保證金、非業務資產增置及遞延費用等增加。
<b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>	- 54,123	
<b>三、融資活動之現金流量</b>		
1. 增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	42,000	係存入保證金及應付保管款增加。
2. 減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 42,092	係存入保證金及應付保管款減少。
<b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>	- 92	
<b>四、現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	- 66,770	
<b>五、期初現金及約當現金</b>	<b>3,309,731</b>	
<b>六、期末現金及約當現金</b>	<b>3,242,961</b>	

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。

法務部矯正機關作業基金  
勞務收入明細表  
中華民國103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	
<b>勞務收入</b>				<b>485,933</b>	
<b>加工收入</b>				<b>405,737</b>	
電器科	件	41,292,744	0.28	11,583	
電子科	件	229,817,141	0.07	16,804	
木工科	件	386,356	4.16	1,609	
鐵工科	件	139,529,335	0.14	19,185	
機工科	件	72,798,323	0.15	11,276	
藤(竹)工科	件	15,144	39.82	603	
鞋工科	雙	169,299	27.90	4,723	
藝品科	件	246,084,682	0.24	58,014	
縫紉科	件	40,791,349	0.46	18,952	
洗滌科	件	631,596	13.88	8,764	
紙品科	件	197,074,407	0.84	165,467	
塑膠科	件	20,249,353	0.30	6,025	
雕刻科	件	104,280	2.53	264	
玩具科	件	155,500	0.24	37	
其他科	件	326,685,945	0.25	82,431	
<b>其他勞務收入</b>				<b>80,196</b>	
外役科	工	33,622	610.23	20,517	
什工科	工	855,977	69.72	59,679	

法務部矯正機關作業基金

銷貨收入明細表

中華民國103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	
<b>銷貨收入</b>				<b>412,480</b>	
<b>印刷出版品銷貨收入</b>				<b>21,782</b>	
印刷科	張	40,725,649	0.53	21,782	
<b>製成品銷貨收入</b>				<b>352,565</b>	
木工科	件	15,268	393.18	6,003	
鐵工科	件	1,433	2,369.85	3,396	
藝品科	件	174,591	163.07	28,471	
縫紉科	件	512,390	135.45	69,402	
釀造科	公斤	1,386,061	19.67	27,268	
陶藝科	件	29,679	139.73	4,147	
食品科	件	5,849,564	34.34	200,894	
其他科	件	66,710	194.63	12,984	
<b>農林漁牧銷貨收入</b>				<b>38,133</b>	
農作科	公斤	637,895	20.08	12,806	
園藝科	件	45,424	40.27	1,829	
畜牧科	公斤	229,479	102.40	23,498	



## 法務部矯正機

## 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
<b>勞務成本</b>				<b>259,848</b>
<b>加工成本</b>				<b>216,585</b>
電器科	件	41,292,744	0.15	6,390
電子科	件	229,817,141	0.04	8,467
木工科	件	386,356	2.15	830
鐵工科	件	139,529,335	0.07	10,268
機工科	件	72,798,323	0.08	6,004
藤(竹)工科	件	15,144	21.26	322
鞋工科	雙	169,299	15.69	2,657
藝品科	件	246,084,682	0.13	31,801
縫紉科	件	40,791,349	0.24	9,882
洗滌科	件	631,596	9.28	5,863
紙品科	件	197,074,407	0.44	87,423
塑膠科	件	20,249,353	0.17	3,425
雕刻科	件	104,280	1.27	132
玩具科	件	155,500	0.12	19
其他科	件	326,685,945	0.13	43,102
<b>其他勞務成本</b>				<b>43,263</b>
外役科	工	33,622	313.87	10,553
什工科	工	855,977	38.21	32,710

註：說明詳第44-46頁直接材料、人工及製造費用說明。

## 關作業基金

## 明細表

103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
		<b>250,494</b>			<b>260,699</b>
		<b>209,243</b>			<b>216,691</b>
46,535,320	0.14	6,373	41,559,589.00	0.15	6,440
238,983,128	0.04	9,740	226,196,638.00	0.04	8,766
413,946	1.67	693	386,325.00	2.16	835
149,150,213	0.07	10,875	143,848,423.00	0.09	12,727
73,289,339	0.09	6,366	55,245,010.00	0.11	5,961
14,464	23.85	345	14,614.00	22.51	329
149,594	15.84	2,369	169,213.00	15.73	2,662
247,643,897	0.12	30,327	233,782,292.00	0.14	32,212
160,755,525	0.06	10,352	37,907,479.00	0.26	9,967
665,225	8.92	5,935	638,680.00	9.18	5,864
215,525,591	0.37	79,634	194,984,730.00	0.44	84,952
19,255,874	0.16	3,157	21,808,802.00	0.16	3,565
108,480	1.00	108	104,240.00	1.22	127
205,943	0.12	25	310,921.00	0.13	39
320,452,244	0.13	42,944	327,003,941.50	0.13	42,245
		<b>41,251</b>			<b>44,008</b>
23,750	299.71	7,118	32,608.00	316.85	10,332
865,580	39.43	34,133	873,689.60	38.54	33,676

法務部矯正機  
**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
<b>銷貨成本</b>				<b>325,661</b>
<b>印刷出版品成本</b>				<b>17,011</b>
印刷科	張	40,725,649	0.42	17,011
<b>製成品銷貨成本</b>				<b>277,530</b>
木工科	件	15,268	312.16	4,766
鐵工科	件	1,433	1,829.03	2,621
藝品科	件	174,591	120.18	20,983
縫紉科	件	512,390	106.81	54,726
釀造科	公斤	1,386,061	14.75	20,439
陶藝科	件	29,679	99.40	2,950
食品科	件	5,849,564	27.33	159,846
其他科	件	66,710	167.88	11,199
<b>農林漁牧銷貨成本</b>				<b>31,120</b>
農作科	公斤	637,895	13.96	8,906
園藝科	件	45,424	30.07	1,366
畜牧科	公斤	229,479	90.85	20,848

註：說明詳第44-46頁直接材料、人工及製造費用說明。

關作業基金

明細表

103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
		<b>273,540</b>			<b>322,171</b>
		<b>16,644</b>			<b>17,576</b>
40,193,428	0.41	16,644	41,097,773.00	0.43	17,576
		<b>226,333</b>			<b>272,673</b>
17,901	222.22	3,978	15,442.00	309.16	4,774
1,416	1,754.24	2,484	1,434.00	1,828.45	2,622
215,576	93.52	20,161	178,653.00	113.30	20,242
476,484	122.07	58,164	503,736.00	106.90	53,849
774,766	24.60	19,056	773,229.66	25.70	19,869
45,101	72.46	3,268	29,670.00	99.33	2,947
3,524,595	31.54	111,183	5,786,324.00	27.52	159,217
52,466	153.22	8,039	51,321.00	178.35	9,153
		<b>30,563</b>			<b>31,922</b>
635,304	12.61	8,014	699,591.00	13.76	9,627
45,076	30.37	1,369	44,913.00	29.17	1,310
239,900	88.29	21,180	227,551.00	92.22	20,985

法務部矯正機關作業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國103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
7,611	6,196	<b>行銷及業務費用</b>	<b>6,751</b>
5,777	4,284	<b>行銷費用</b>	<b>4,839</b>
87	10	<b>用人費用</b>	<b>10</b>
87	10	超時工作報酬	10
5,630	4,198	<b>服務費用</b>	<b>4,723</b>
33	30	郵電費	106
1,183	919	旅運費	1,145
3,211	1,942	印刷裝訂與廣告費	2,249
-	-	修理保養及保固費	9
-	11	保險費	-
72	159	一般服務費	77
1,131	1,137	公共關係費	1,137
55	70	<b>材料及用品費</b>	<b>81</b>
9	3	使用材料費	44
46	67	用品消耗	37
1	-	<b>稅捐與規費（強制費）</b>	<b>18</b>
-	-	消費與行為稅	11
1	-	規費	7
4	6	<b>其他</b>	<b>7</b>
4	6	其他費用	7
1,834	1,912	<b>業務費用</b>	<b>1,912</b>
1,024	1,123	<b>服務費用</b>	<b>1,105</b>
205	296	郵電費	274
424	518	旅運費	483
123	93	印刷裝訂與廣告費	125
105	108	修理保養及保固費	157
30	71	保險費	34
137	37	一般服務費	32
529	571	<b>材料及用品費</b>	<b>650</b>
224	170	使用材料費	251
305	401	用品消耗	399
101	53	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>19</b>
19	19	機械及設備折舊	19
82	34	交通及運輸設備折舊	-
85	116	<b>稅捐與規費（強制費）</b>	<b>113</b>
27	45	消費與行為稅	46
58	71	規費	67
88	19	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>22</b>
88	19	各項短絀	22
7	30	<b>其他</b>	<b>3</b>
7	30	其他費用	3

法務部矯正機關作業基金  
行銷及業務費用說明  
中華民國 103 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 萬元。

(二)服務費用：

1. 郵電費：參酌實際需要編列 10 萬 6 千元，包括電話費 8 萬 8 千元及數據通信費 1 萬 8 千元。

2. 旅運費：編列 114 萬 5 千元，包括：

(1)國內旅費：各矯正機關分布全省各地，為拓展業務所需出差、外勤執行工作等，參酌實際需要編列 61 萬 6 千元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 52 萬 9 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：參酌實際需要編列 224 萬 9 千元，包括印刷及裝訂費 7 萬 7 千元、廣（公）告費 10 萬 7 千元、樣品贈送 62 萬元及業務宣導費 144 萬 5 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 9 千元。

5. 一般服務費：配合業務需要編列 7 萬 7 千元，包括產品包裝費用 6 萬 9 千元及匯費 8 千元。

6. 公共關係費：為積極推展自營作業成品，增加基金收入，加強與廠商之聯繫與擴展新客戶群，編列公共關係費 113 萬 7 千元。

(三)材料及用品費：

1. 使用材料費：配合業務需要編列燃料 1 萬 5 千元及油脂 2 萬 9 千元。

2. 用品消耗：配合業務需要辦公及事務用品等 3 萬 7 千元。

(四)稅捐與規費（強制費）：編列 1 萬 8 千元，包括：

1. 消費與行為稅：依現行稅率及車輛數計列使用牌照稅 1 萬 1 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 7 千元。

(五)其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 7 千元。

**二、業務費用**

(一)服務費用：

1. 郵電費：編列 27 萬 4 千元，包括：

法務部矯正機關作業基金  
行銷及業務費用說明  
中華民國 103 年度

(1)郵費：業務單位寄發郵件所需郵資，估需 2 萬 7 千元。

(2)電話費：配合業務需要編列 24 萬 7 千元。

2. 旅運費：編列 48 萬 3 千元，包括：

(1)國內旅費：各矯正機關分布全省各地，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 1 千元。

(2)貨物運費：配合業務需要估列 37 萬 2 千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：為宣導矯正機關作業成品衡酌實際需要編列印刷及裝訂費 12 萬 5 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 12 萬 9 千元及非業務資產修護費 2 萬 8 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 4 千元。

6. 一般服務費：配合業務需要估列佣金、匯費、經理費及手續費 3 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 23 萬 6 千元及汰換設備零件 1 萬 5 千元。

2. 用品消耗：編列 39 萬 9 千元，包括：

(1)辦公(事務)用品：配合業務需要，編列辦公用之文具、什項等消耗品及非消耗品之購置費 18 萬 1 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 2 千元。

(3)其他：配合業務需要編列 20 萬 6 千元。

(三)折舊、折耗及攤銷：提列機械及設備折舊 1 萬 9 千元。

(四)稅捐與規費(強制費)：編列 11 萬 3 千元，包括：

1. 消費與行為稅：依現行稅率及車輛數計列使用牌照稅 4 萬 6 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。

(五)短絀、賠償與保險給付：估列呆帳損失 2 萬 2 千元。

(六)其他：配合業務需要編列作業產品展售所需費用 3 千元。

**法務部矯正機關作業基金**  
**管理及總務費用明細表**  
中華民國103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
<b>12,003</b>	<b>13,063</b>	<b>管理及總務費用</b>	<b>12,653</b>
<b>12,003</b>	<b>13,063</b>	<b>管理費用及總務費用</b>	<b>12,653</b>
<b>3,842</b>	<b>4,012</b>	<b>用人費用</b>	<b>3,973</b>
21	46	正式員額薪資	42
2,543	2,674	聘僱及兼職人員薪資	2,674
354	329	超時工作報酬	329
323	334	獎金	334
153	160	退休及卹償金	160
448	469	福利費	434
<b>4,337</b>	<b>5,519</b>	<b>服務費用</b>	<b>5,069</b>
1,138	1,135	水電費	1,143
589	661	郵電費	685
464	1,284	旅運費	500
667	577	印刷裝訂與廣告費	654
456	725	修理保養及保固費	839
128	128	保險費	165
46	159	一般服務費	146
849	850	專業服務費	937
<b>2,167</b>	<b>2,413</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>2,289</b>
511	633	使用材料費	675
1,656	1,780	用品消耗	1,614
<b>88</b>	<b>69</b>	<b>租金與利息</b>	<b>91</b>
26	24	機器租金	25
2	2	交通及運輸設備租金	2
60	43	什項設備租金	64
<b>1,052</b>	<b>579</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>795</b>
64	64	房屋折舊	64
340	337	交通及運輸設備折舊	445
1	-	什項設備折舊	-
647	178	攤銷	286
<b>191</b>	<b>195</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>200</b>
100	91	消費與行為稅	102
91	104	規費	98
<b>326</b>	<b>276</b>	<b>其他</b>	<b>236</b>
326	276	其他費用	236

**法務部矯正機關作業基金**  
**管理及總務費用說明**  
中華民國 103 年度

**一、用人費用：**

- (一)正式員額薪資：管理會之委員 19 人，其中非屬法務部及所屬兼任之部外委員酬勞，依規定標準覈實編列 4 萬 2 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 267 萬 4 千元。
- (三)超時工作報酬：本基金所屬矯正機關作業單位眾多，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矯正機關之相關人員兼辦。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 32 萬 9 千元。
- (四)獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金，計需 33 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% 公提部分之職員退休及離職金，計需 16 萬元。
- (六)福利費：編列 43 萬 4 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 32 萬 2 千元。
  - 2. 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 11 萬 2 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 114 萬 3 千元。
- (二)郵電費：編列 68 萬 5 千元，包括：
  - 1. 郵費：管理單位寄發郵件所需郵資，估需 5 萬元。
  - 2. 電話費：配合業務需要編列 62 萬 9 千元。
  - 3. 數據通信費：配合業務需要編列 6 千元。
- (三)旅運費：編列 50 萬元，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 32 萬 4 千元。
  - 2. 貨物運費：配合業務需要估列 17 萬 6 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 4 千元。
- (五)修理保養及保固費：依業務實需要編列 83 萬 9 千元，包括機械及設備修護費 13 萬元、交通及運輸設備修護費 41 萬 6 千元、什項設備修護費

**法務部矯正機關作業基金**  
**管理及總務費用說明**  
中華民國 103 年度

29 萬 3 千元。

(六)保險費：依業務實需編列編列 16 萬 5 千元，包括交通及運輸設備保險費 13 萬 1 千元、責任保險費 3 萬元及其他保險費 4 千元。

(七)一般服務費：依業務實需編列 14 萬 6 千元，包括匯費 2 萬 8 千元、義工服務費 10 萬 4 千元及依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定，編列約僱人員文康活動費 1 萬 4 千元。

(八)專業服務費：依業務實需要編列 93 萬 7 千元，包括委託專家學者出席審查費 1 萬 6 千元、檢驗（定）認證費 2 萬 1 千元及系統軟體維護費 90 萬元。

**三、材料及用品費：**

(一)使用材料費：配合業務需要編列 67 萬 5 千元，包括物料 3 千元、燃料 12 萬 9 千元、油脂 47 萬 1 千元、設備零件 7 萬 2 千元。

(二)用品消耗：編列 161 萬 4 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 106 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，估列 4 萬 8 千元。
3. 農業與園藝用品及環境美化費：配合業務需要編列 9 萬 9 千元。
4. 食品：配合業務需要編列 1 萬 9 千元。
5. 其他：配合業務需要編列 38 萬 8 千元。

**四、租金與利息：**配合業務需要編列 9 萬 1 千元，包括機械及設備租金 2 萬 5 千元、交通及運輸設備租金 2 千元及什項設備租金 6 萬 4 千元。

**五、折舊、折耗及攤銷：**依各類資產之折舊率提列折舊 79 萬 5 千元，包括房屋折舊 6 萬 4 千元、交通及運輸設備折舊 44 萬 5 千元；另電腦軟體攤銷 28 萬 6 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 10 萬 2 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 8 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 23 萬 6 千元。

法務部矯正機關作業基金  
業務外費用明細表  
中華民國103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
<b>432,893</b>	<b>408,164</b>	<b>業務外費用</b>	<b>386,477</b>
<b>432,893</b>	<b>408,164</b>	<b>其他業務外費用</b>	<b>386,477</b>
38	-	違約及處理費用	-
38	-	短絀、賠償與保險給付	-
38	-	賠償給付	-
<b>417,208</b>	<b>393,894</b>	<b>監所其他業務費</b>	<b>370,945</b>
<b>33,947</b>	<b>41,378</b>	<b>服務費用</b>	<b>38,965</b>
1,479	1,426	水電費	1,536
50	33	郵電費	42
75	3	旅運費	33
117	51	印刷裝訂與廣告費	50
2,335	6,487	修理保養及保固費	2,813
29	29	保險費	29
13	10	一般服務費	15
29,849	33,339	專業服務費	34,447
<b>140,157</b>	<b>155,058</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>144,515</b>
133,645	147,562	使用材料費	138,973
6,512	7,496	用品消耗	5,542
<b>6</b>	<b>5</b>	<b>租金與利息</b>	<b>7</b>
6	5	交通及運輸設備租金	7
<b>31,305</b>	<b>34,561</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>38,602</b>
22,286	25,009	非業務資產折舊	25,892
9,019	9,552	攤銷	12,710
<b>1</b>	<b>-</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>-</b>
1	-	規費	-
<b>211,738</b>	<b>162,821</b>	<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</b>	<b>148,782</b>
2	-	會費	2
11,580	12,722	捐助、補助及獎助	12,578
200,156	150,099	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	136,202
<b>54</b>	<b>71</b>	<b>其他</b>	<b>74</b>
54	71	其他費用	74
<b>15,647</b>	<b>14,270</b>	<b>雜項費用</b>	<b>15,532</b>
15,647	14,270	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	15,532
<b>15,647</b>	<b>14,270</b>	<b>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)</b>	<b>15,532</b>

# 法務部矯正機關作業基金

## 業務外費用說明

中華民國 103 年度

### 一、監所其他業務費：

#### (一)服務費用：

1. 水電費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需水電費，計列 153 萬 6 千元。
2. 郵電費：各矯正機關辦理收容人技能訓練寄發郵件所需郵資，計列 4 萬 2 千元。
3. 旅運費：配合業務需要估列辦理技訓同仁差旅費 3 萬 3 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需印刷裝訂費，計列 5 萬元。
5. 修理保養及保固費：各矯正機關辦理收容人舍房地板、浴廁及炊場管線等維護，計列 281 萬 3 千元。
6. 保險費：配合業務需要估列貨梯保險費 2 萬 9 千元。
7. 一般服務費：配合業務需要估列各矯正機關劃撥技訓班教師鐘點費之匯費 7 千元及實習產品包裝費 8 千元。
8. 專業服務費：編列 3,444 萬 7 千元，包括：
  - (1) 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需授課老師鐘點費，估需 3,130 萬 9 千元。
  - (2) 委託檢驗(定)試驗認證費：各矯正機關辦理收容人技能訓練檢定所需費用，估需 254 萬 1 千元。
  - (3) 電子計算機軟體服務費：各矯正機關辦理收容人技能訓練檢定所需電腦軟體費用，估需 59 萬 7 千元。

#### (二)材料及用品費：

1. 使用材料費：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需技訓材料費，計列 2,748 萬 9 千元，包括原料 908 萬 8 千元、物料 1,760 萬 4 千元、燃料 1 萬 2 千元、油脂 1 萬 6 千元及設備零件 76 萬 9 千元；另收容人沐浴及炊場所需燃料經費 1 億 1,148 萬 4 千元，合共 1 億 3,897 萬 3 千元。
2. 用品消耗：各矯正機關辦理收容人技能訓練所需事務用品、報章雜誌及改善收容人舍房燈管、通風設備等費用，計列 554 萬 2 千元，包括辦公(事務)用品 63 萬 8 千元、報章雜誌 6 萬 6 千元、農業與園藝用品及環境美化費 27 萬 5 千元、服裝 4 萬 4 千元、食品 15 萬 9 千元及其他 436 萬元。

(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 7 千元。

(四)折舊、折耗及攤銷：編列 3,860 萬 2 千元，係運用基金改善收容人醫療

**法務部矯正機關作業基金**  
**業務外費用說明**  
中華民國 103 年度

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 2,589 萬 2 千元；另維護及裝修部分，依受益期間逐年攤提，計列攤銷 1,271 萬元。

**(五)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：**

1. 會費：為取得社會資源提供技訓班相關知識及技術編列學術團體之會費 2 千元。
2. 捐助、補助及獎助：編列 1,257 萬 8 千元，包括：
  - (1)捐助個人：依「法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，編列受刑人子女就學補助 300 萬元。
  - (2)捐助私校及團體：依「法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，編列捐助財團法人犯罪被害人保護協會辦理犯罪被害人及其子女就學(托)補助 957 萬 8 千元。
3. 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)：編列 1 億 3,620 萬 2 千元，包括：
  - (1)補貼收容人膳宿費、保險及遣返費：編列 9,555 萬元，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 57-1 條規定，按業務賸餘 30% (外役監 40%) 提列收容人飲食補助費 9,065 萬 8 千元，及各矯正機關辦理收容人技能訓練所需勞工保險費計列 489 萬 2 千元。
  - (2)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 57-1 條規定，按業務賸餘 5% (外役監 10%) 提列收容人獎勵金 1,553 萬 2 千元。
  - (3)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 12 萬元。
  - (4)其他：依「法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法」第 5 條規定，編列補貼收容人疾病醫療費用 2,500 萬元。

**(六)其他：依業務實需估列技能訓練成品展示相關費用 7 萬 4 千元。**

**二、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 57-1 條規定，按業務賸餘 5% (外役監 10%) 提列作業管理人員獎勵金 1,553 萬 2 千元。

法務部矯正機關作業基金  
 固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國103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 設 項 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	-	3,152	98	6,114	9,364	
一次性項目	-	-	-	3,152	98	6,114	9,364	
合 計	-	-	-	3,152	98	6,114	9,364	







法務部矯正機關作業基金  
**資產折舊明細表**  
 中華民國103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	86,118	111,498	28,405	48,275	232,423	507,493
上年度預計新增資產原值	-	-	4,783	992	6,706	24,537	37,018
本年度預計新增資產原值	-	-	3,120	- 76	6,114	29,359	38,517
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	774	86,118	119,401	29,321	61,095	286,319	583,028
<b>本年度應提折舊額</b>	<b>15</b>	<b>1,878</b>	<b>6,607</b>	<b>2,027</b>	<b>4,663</b>	<b>25,892</b>	<b>41,082</b>
加工成本	7	1,066	1,887	724	925	-	4,609
其他勞務成本	-	117	709	6	109	-	941
印刷出版品成本	2	64	856		56	-	978
製成品銷貨成本	6	419	2,741	469	3,451	-	7,086
農林漁牧銷貨成本	-	148	395	383	122	-	1,048
業務費用	-	-	19		-	-	19
管理費用及總務費用	-	64	-	445	-	-	509
監所其他業務費	-	-	-	-	-	25,892	25,892





法務部矯正機關作業基金

成本彙總表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

摘要	金額	說明
直接材料	195,532	銷貨1億9,553萬2千元，明細詳第42-46頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第52-53頁「各項費用彙計表」。
直接人工	287,162	(1)勞務2億1,189萬8千元、(2)銷貨7,526萬4千元，明細詳第42-46頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第52-53頁「各項費用彙計表」。
製造費用	102,815	(1)勞務4,795萬元、(2)銷貨5,486萬5千元，明細詳第42-46頁「直接材料、人工及製造費用明細表與說明」及第52-53頁「各項費用彙計表」。
<b>製造成本</b>	<b>585,509</b>	
<b>勞務：</b>	<b>259,848</b>	
電器科	6,390	
電子科	8,467	
木工科	830	
鐵工科	10,268	
機工科	6,004	
藤(竹)工科	322	
鞋工科	2,657	
藝品科	31,801	
縫紉科	9,882	
洗滌科	5,863	
紙品科	87,423	
塑膠科	3,425	
雕刻科	132	
玩具科	19	
其他科	43,102	
外役科	10,553	
什工科	32,710	
<b>銷貨：</b>	<b>325,661</b>	
印刷科	17,011	
木工科	4,766	
鐵工科	2,621	
藝品科	20,983	
縫紉科	54,726	
釀造科	20,439	
陶藝科	2,950	
食品科	159,846	
其他科	11,199	
農作科	8,906	
園藝科	1,366	
畜牧科	20,848	

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用明細表  
中華民國103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
<b>194,922</b>	<b>166,247</b>	<b>直接材料(1)</b>	<b>195,532</b>	-	<b>195,532</b>
<b>194,922</b>	<b>166,247</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>195,532</b>	-	<b>195,532</b>
194,381	165,678	使用材料費	194,950	-	194,950
541	569	用品消耗	582	-	582
<b>287,797</b>	<b>268,358</b>	<b>直接人工(2)</b>	<b>287,162</b>	-	<b>287,162</b>
<b>287,797</b>	<b>268,358</b>	<b>服務費用</b>	<b>287,162</b>	-	<b>287,162</b>
287,797	268,358	一般服務費	287,162	-	287,162
<b>100,150</b>	<b>89,429</b>	<b>製造費用(3)</b>	<b>102,815</b>	<b>21,526</b>	<b>81,289</b>
<b>4,725</b>	<b>4,537</b>	<b>用人費用</b>	<b>4,516</b>	<b>4,319</b>	<b>197</b>
3,211	3,212	聘僱及兼職人員薪資	3,212	3,212	-
426	187	超時工作報酬	197	-	197
368	402	獎金	402	402	-
193	190	退休及卹償金	190	190	-
527	546	福利費	515	515	-
<b>50,448</b>	<b>44,719</b>	<b>服務費用</b>	<b>52,261</b>	<b>736</b>	<b>51,525</b>
28,732	25,024	水電費	28,670	114	28,556
15	73	郵電費	68	-	68
3,933	3,249	旅運費	4,290	-	4,290
614	319	印刷裝訂與廣告費	625	-	625
3,910	4,595	修理保養及保固費	5,216	290	4,926
255	324	保險費	334	275	59
12,514	10,699	一般服務費	12,634	16	12,618
475	436	專業服務費	424	41	383
<b>29,732</b>	<b>23,992</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>30,130</b>	<b>884</b>	<b>29,246</b>
21,541	18,430	使用材料費	22,499	8	22,491

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用明細表  
中華民國103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
8,191	5,562	用品消耗	7,631	876	6,755
<b>305</b>	<b>120</b>	<b>租金與利息</b>	<b>265</b>	<b>265</b>	-
11	18	地租及水租	15	15	-
68	14	房租	72	72	-
103	48	機器租金	58	58	-
123	40	什項設備租金	120	120	-
<b>14,035</b>	<b>14,978</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>14,666</b>	<b>14,666</b>	-
31	31	土地改良物折舊	15	15	-
2,167	2,154	房屋折舊	1,814	1,814	-
6,527	6,786	機械及設備折舊	6,588	6,588	-
1,961	1,935	交通及運輸設備折舊	1,582	1,582	-
3,234	3,998	什項設備折舊	4,663	4,663	-
115	74	攤銷	4	4	-
<b>527</b>	<b>676</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	-
164	174	消費與行為稅	151	151	-
363	502	規費	469	469	-
<b>245</b>	<b>297</b>	<b>會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費</b>	<b>257</b>	<b>36</b>	<b>221</b>
-	2	會費	-	-	-
245	295	補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	257	36	221
<b>133</b>	<b>110</b>	<b>其他</b>	<b>100</b>	-	<b>100</b>
133	110	其他費用	100	-	100
<b>582,869</b>	<b>524,034</b>	<b>製造成本(1)+(2)+(3)</b>	<b>585,509</b>	<b>21,526</b>	<b>563,983</b>

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用說明  
中華民國 103 年度

一、**直接材料**：編列銷貨部分之農作、印刷紙張、縫紉布料及醬油釀製等原物料投入 1 億 9,553 萬 2 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 57-1 條規定，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，屬於直接人工部分 2 億 8,716 萬 2 千元，包括勞務部分 2 億 1,189 萬 8 千元、銷貨部分 7,526 萬 4 千元。

（註：業務收入 8 億 9,841 萬 3 千元，扣除不含勞作金之業務成本與費用 3 億 0,295 萬 9 千元後之 50%，提列勞作金 2 億 9,773 萬元，直接人工部分為 2 億 8,716 萬 2 千元、間接人工部分為 1,056 萬 8 千元。計算方式詳第 55 頁。）

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 451 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 321 萬 2 千元，勞務部分 238 萬 3 千元、銷貨部分 82 萬 9 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 19 萬 7 千元。

3. 獎金：依現行待遇標準編列 1.5 個月年終獎金 40 萬 2 千元，勞務部分 29 萬 7 千元、銷貨部分 10 萬 5 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 萬元，勞務部分 15 萬元、銷貨部分 4 萬元。

5. 福利費：編列 51 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 38 萬 7 千元，勞務部分 27 萬 8 千元、銷貨部分 10 萬 9 千元。

法務部矯正機關作業基金  
直接材料、人工及製造費用說明  
中華民國 103 年度

(2)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 10 萬 1 千元、銷貨部分 2 萬 7 千元。

(二)服務費用：

1. 水電費：各作業工場所需水電費，估列 2,867 萬元，勞務部分 1,893 萬 7 千元、銷貨部分 973 萬 3 千元。
2. 郵電費：配合業務需要編列 6 萬 8 千元，勞務部分 2 萬 5 千元、銷貨部分 4 萬 3 千元。
3. 旅運費：編列 429 萬元，內容包括：
  - (1)國內旅費：配合銷貨業務需要出差、外勤執行工作及員工調動等需要編列 12 萬 4 千元。
  - (2)貨物運費：配合業務需要估列所需運費 416 萬 6 千元，勞務部分 4 萬 3 千元、銷貨部分 412 萬 3 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 62 萬 5 千元，勞務部分 38 萬 2 千元、銷貨部分 24 萬 3 千元。
5. 修理保養及保固費：依業務實需編列 521 萬 6 千元，勞務部分 211 萬 9 千元、銷貨部分 309 萬 7 千元。
6. 保險費：依業務需要核實編列公務車輛保險費 18 萬 8 千元及公共意外責任保險費 14 萬 6 千元，勞務部分 13 萬 1 千元、銷貨部分 20 萬 3 千元。
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（間接人工部分）1,056 萬 8 千元、產品包裝費 124 萬 3 千元、代收貨款手續費 2 萬 9 千元，加工費 3 千元、外包費 76 萬 7 千元，及依照「中央各機關學校員工文康活動實施要點」規定編列約僱人員文康活動費 2 萬 4 千元，合共 1,263 萬 4 千元。勞務部分 854 萬 8 千元、銷貨部分 408 萬 6 千元。
8. 專業服務費：編列 42 萬 4 千元，內容包括：
  - (1)技術合作費及權利金：委託技術顧問機構或專家提供銷貨業務之技術服務，編列權利金 6 萬元。

**法務部矯正機關作業基金**  
**直接材料、人工及製造費用說明**  
中華民國 103 年度

- (2)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 5 萬 4 千元。
- (3)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 31 萬元，勞務部分 2 萬 8 千元、銷貨部分 28 萬 2 千元。
- (三)材料及用品費：包括配合業務需要編列使用材料費 2,249 萬 9 千元及辦公事務用品等消耗 763 萬 1 千元，合共 3,013 萬元。勞務部分 846 萬 1 千元、銷貨部分 2,166 萬 9 千元。
- (四)租金與利息：配合銷貨業務需要編列土地租金 1 萬 5 千元、房屋租金 7 萬 2 千元、機械及設備租金 5 萬 8 千元、什項設備租金 12 萬元，合共 26 萬 5 千元。
- (五)折舊、折耗及攤銷：依各類資產之折舊率提列折舊及攤銷費用，包括土地改良物折舊 1 萬 5 千元、房屋折舊 181 萬 4 千元、機械及設備折舊 658 萬 8 千元、交通及運輸設備折舊 158 萬 2 千元、什項設備折舊 466 萬 3 千元、其他攤銷費用 4 千元，合共 1,466 萬 6 千元。勞務部分 555 萬元、銷貨部分 911 萬 6 千元。
- (六)稅捐與規費（強制費）：包括依現行稅（費）率及車輛數編列使用牌照稅 15 萬 1 千元、行政規費與強制費 37 萬 4 千元、汽車燃料使用費 9 萬 5 千元，合共 62 萬元。勞務部分 17 萬 8 千元、銷貨部分 44 萬 2 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作業之保險費 25 萬 7 千元，勞務部分 12 萬 8 千元、銷貨部分 12 萬 9 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 10 萬元，勞務部分 1 萬 4 千元、銷貨部分 8 萬 6 千元。

法務部矯正機關作業基金  
預計平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減(-)
<b>4,031,532</b>	<b>資 產</b>	<b>3,834,533</b>	<b>3,898,577</b>	- <b>64,044</b>
<b>3,524,510</b>	<b>流動資產</b>	<b>3,349,143</b>	<b>3,413,928</b>	- <b>64,785</b>
3,422,194	現金	3,242,961	3,309,731	- 66,770
55,444	應收款項	59,362	57,325	2,037
46,233	存貨	46,181	46,233	- 52
534	預付款項	534	534	-
105	短期貸墊款	105	105	-
<b>6,253</b>	<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>7,653</b>	<b>6,953</b>	<b>700</b>
6,253	準備金	7,653	6,953	700
<b>124,916</b>	<b>固定資產</b>	<b>92,990</b>	<b>98,816</b>	- <b>5,826</b>
53,602	土地	27,195	27,195	-
47	土地改良物	1	16	- 15
20,299	房屋及建築	16,203	18,081	- 1,878
29,519	機械及設備	24,062	27,517	- 3,455
5,441	交通及運輸設備	4,995	6,924	- 1,929
16,008	什項設備	20,534	19,083	1,451
<b>293</b>	<b>無形資產</b>	<b>624</b>	<b>914</b>	- <b>290</b>
293	無形資產	624	914	- 290
<b>38,858</b>	<b>遞延借項</b>	<b>44,426</b>	<b>41,736</b>	<b>2,690</b>
38,858	遞延費用	44,426	41,736	2,690
<b>336,702</b>	<b>其他資產</b>	<b>339,697</b>	<b>336,230</b>	<b>3,467</b>
117,246	非業務資產	120,241	116,774	3,467
219,456	什項資產	219,456	219,456	-
<b>4,031,532</b>	<b>合 計</b>	<b>3,834,533</b>	<b>3,898,577</b>	- <b>64,044</b>
<b>339,010</b>	<b>負 債</b>	<b>340,389</b>	<b>339,781</b>	<b>608</b>
<b>55,943</b>	<b>流動負債</b>	<b>55,943</b>	<b>55,943</b>	-
52,452	應付款項	52,452	52,452	-
3,491	預收款項	3,491	3,491	-
<b>283,067</b>	<b>其他負債</b>	<b>284,446</b>	<b>283,838</b>	<b>608</b>
283,067	什項負債	284,446	283,838	608
<b>3,692,522</b>	<b>淨 值</b>	<b>3,494,144</b>	<b>3,558,796</b>	- <b>64,652</b>
<b>3,684,721</b>	<b>基金</b>	<b>3,492,803</b>	<b>3,557,455</b>	- <b>64,652</b>
3,684,721	基金	3,492,803	3,557,455	- 64,652
<b>51</b>	<b>公積</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	-
51	資本公積	51	51	-
-	<b>累積餘絀(-)</b>	-	-	-
-	累積賸餘	-	-	-
<b>7,750</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>1,290</b>	<b>1,290</b>	-
7,750	未實現重估價值	1,290	1,290	-
<b>4,031,532</b>	<b>合 計</b>	<b>3,834,533</b>	<b>3,898,577</b>	- <b>64,044</b>

註：信託、代理與保證資產及負債均為2,755萬4千元。

法務部矯正機關作業基金  
5年來主要營運項目分析表

中華民國103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
<b>本年度預算數</b>		-		-	
電子科	件	229,817,141	0.04	8,467	
藝品科	件	246,084,682	0.13	31,801	
紙品科	件	197,074,407	0.44	87,423	
其他科	件	326,685,945	0.13	43,102	
<b>上年度預算數</b>		-		-	
電子科	件	238,983,128	0.04	9,740	
藝品科	件	247,643,897	0.12	30,327	
紙品科	件	215,525,591	0.37	79,634	
其他科	件	320,452,244	0.13	42,944	
<b>前年度決算數</b>		-		-	
電子科	件	226,196,638	0.04	8,766	
藝品科	件	233,782,292	0.14	32,212	
紙品科	件	194,984,730	0.44	84,952	
其他科	件	327,003,942	0.13	42,245	
<b>100年度決算數</b>		-		-	
電子科	件	251,150,327	0.04	9,904	
藝品科	件	194,637,906	0.16	30,620	
紙品科	件	211,416,570	0.37	78,506	
其他科	件	324,285,755	0.13	42,830	
<b>99年度決算數</b>		-		-	
電子科	件	249,989,297	0.04	9,707	
藝品科	件	216,137,235	0.14	31,038	
紙品科	件	189,877,526	0.36	69,213	
其他科	件	321,059,770	0.12	37,484	



法務部矯正機

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
<b>業務總支出部分</b>	<b>42</b>	<b>5,886</b>	<b>105</b>	-	<b>736</b>	-	-	-	<b>350</b>	-
<b>勞務成本</b>	-	<b>2,383</b>	<b>12</b>	-	<b>297</b>	-	-	-	<b>150</b>	-
聘僱人員	-	2,383	12	-	297	-	-	-	150	-
職員	-	1,976	-	-	246	-	-	-	126	-
工員	-	407	12	-	51	-	-	-	24	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>銷貨成本</b>	-	<b>829</b>	-	-	<b>105</b>	-	-	-	<b>40</b>	-
聘僱人員	-	829	-	-	105	-	-	-	40	-
職員	-	422	-	-	54	-	-	-	16	-
工員	-	407	-	-	51	-	-	-	24	-
<b>行銷及業務費用</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>管理及總務費用</b>	<b>42</b>	<b>2,674</b>	<b>93</b>	-	<b>334</b>	-	-	-	<b>160</b>	-
聘僱人員	-	2,674	93	-	334	-	-	-	160	-
職員	-	2,674	93	-	334	-	-	-	160	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-

關作業基金

彙計表

103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	員工通勤 交通費	其他				
-	709	-	-	-	240	-	8,068	431	8,499
-	278	-	-	-	101	-	3,221	185	3,406
-	278	-	-	-	101	-	3,221	-	3,221
-	229	-	-	-	85	-	2,662	-	2,662
-	49	-	-	-	16	-	559	-	559
-	-	-	-	-	-	-	-	185	185
-	109	-	-	-	27	-	1,110	-	1,110
-	109	-	-	-	27	-	1,110	-	1,110
-	58	-	-	-	11	-	561	-	561
-	51	-	-	-	16	-	549	-	549
-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
-	322	-	-	-	112	-	3,737	236	3,973
-	322	-	-	-	112	-	3,695	-	3,695
-	322	-	-	-	112	-	3,695	-	3,695
-	-	-	-	-	-	-	-	236	236
-	-	-	-	-	-	-	42	-	42

## 法務部矯正機

## 各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計
<b>8,653</b>	<b>8,559</b>	<b>用人費用</b>	<b>8,499</b>
21	46	正式員額薪資	42
5,754	5,886	聘僱及兼職人員薪資	5,886
866	526	超時工作報酬	536
691	736	獎金	736
345	350	退休及卹償金	350
976	1,015	福利費	949
<b>383,183</b>	<b>365,295</b>	<b>服務費用</b>	<b>389,285</b>
31,349	27,585	水電費	31,349
892	1,093	郵電費	1,175
6,079	5,973	旅運費	6,451
4,732	2,982	印刷裝訂與廣告費	3,703
6,806	11,915	修理保養及保固費	9,034
442	563	保險費	562
300,579	279,422	一般服務費	300,066
31,173	34,625	專業服務費	35,808
1,131	1,137	公共關係費	1,137
<b>367,562</b>	<b>348,351</b>	<b>材料及用品費</b>	<b>373,197</b>
350,311	332,476	使用材料費	357,392
17,250	15,875	用品消耗	15,805
<b>399</b>	<b>194</b>	<b>租金與利息</b>	<b>363</b>
11	18	地租及水租	15
68	14	房租	72
129	72	機器租金	83
8	7	交通及運輸設備租金	9
183	83	什項設備租金	184
<b>46,494</b>	<b>50,171</b>	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>54,082</b>
31	31	土地改良物折舊	15
2,231	2,218	房屋折舊	1,878
6,546	6,805	機械及設備折舊	6,607
2,383	2,306	交通及運輸設備折舊	2,027
3,235	3,998	什項設備折舊	4,663
22,287	25,009	非業務資產折舊	25,892
9,782	9,804	攤銷	13,000
<b>805</b>	<b>987</b>	<b>稅捐與規費(強制費)</b>	<b>951</b>
291	310	消費與行為稅	310
514	677	規費	641
<b>227,631</b>	<b>177,388</b>	<b>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活</b>	<b>164,571</b>
2	2	會費	2
11,580	12,722	捐助、補助及獎助	12,578
216,048	164,664	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	151,991
<b>126</b>	<b>19</b>	<b>短絀、賠償與保險給付</b>	<b>22</b>
89	19	各項短絀	22
38	-	賠償給付	-
<b>524</b>	<b>493</b>	<b>其他</b>	<b>420</b>
524	493	其他費用	420
<b>1,035,377</b>	<b>951,457</b>	<b>合 計</b>	<b>991,390</b>

## 關作業基金

## 彙計表

103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
3,406	-	1,110	10	3,973	-
-	-	-	-	42	-
2,383	-	829	-	2,674	-
197	-	-	10	329	-
297	-	105	-	334	-
150	-	40	-	160	-
379	-	136	-	434	-
242,111	75,264	22,048	5,828	5,069	38,965
18,937	-	9,733	-	1,143	1,536
25	-	43	380	685	42
43	-	4,247	1,628	500	33
382	-	243	2,374	654	50
2,119	-	3,097	166	839	2,813
131	-	203	34	165	29
220,446	75,264	4,086	109	146	15
28	-	396	-	937	34,447
-	-	-	1,137	-	-
8,461	195,532	21,669	731	2,289	144,515
5,492	194,950	17,007	295	675	138,973
2,969	582	4,662	436	1,614	5,542
-	-	265	-	91	7
-	-	15	-	-	-
-	-	72	-	-	-
-	-	58	-	25	-
-	-	-	-	2	7
-	-	120	-	64	-
5,550	-	9,116	19	795	38,602
7	-	8	-	-	-
1,183	-	631	-	64	-
2,596	-	3,992	19	-	-
730	-	852	-	445	-
1,034	-	3,629	-	-	-
-	-	-	-	-	25,892
-	-	4	-	286	12,710
178	-	442	131	200	-
107	-	44	57	102	-
71	-	398	74	98	-
128	-	129	-	-	164,314
-	-	-	-	-	2
-	-	-	-	-	12,578
128	-	129	-	-	151,734
-	-	-	22	-	-
-	-	-	22	-	-
-	-	-	-	-	-
14	-	86	10	236	74
14	-	86	10	236	74
259,848	270,796	54,865	6,751	12,653	386,477

法務部矯正機關作業基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

科目	單位	增購部分		增購部分		增購部分		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
								本年度無增購及汰舊換新管理用公務車輛。

註：1. 本基金無管理用公務車輛。

2. 本基金本年度無增購及汰舊換新業務用公務車輛，現有車輛包括：  
大型貨車5輛、中型貨車3輛、小型客貨車22輛及小型貨車6輛。

法務部矯正機關作業基金  
各機關勞作金分配情形明細表

中華民國103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 矯正機關作業基金管理會	-	4,224	-	4,224	- 4,224
2 臺北監獄	53,501	26,381	13,560	39,941	13,560
3 桃園監獄	18,172	2,860	7,656	10,516	7,656
4 桃園女子監獄	21,910	2,660	9,625	12,285	9,625
5 新竹監獄	28,993	4,636	12,179	16,815	12,178
6 臺中監獄	111,072	37,812	36,630	74,442	36,630
7 臺中女子監獄	27,860	5,704	11,077	16,781	11,079
8 彰化監獄	41,987	11,703	15,142	26,845	15,142
9 雲林監獄	20,412	6,671	6,871	13,542	6,870
10 雲林第二監獄	22,939	5,977	8,481	14,458	8,481
11 嘉義監獄	39,993	16,469	11,762	28,231	11,762
12 臺南監獄	91,452	28,452	31,500	59,952	31,500
13 明德外役監獄	26,848	7,574	9,637	17,211	9,637
14 高雄監獄	31,246	16,616	7,315	23,931	7,315
15 高雄第二監獄	17,463	5,708	5,878	11,586	5,877
16 高雄女子監獄	22,351	3,934	9,209	13,143	9,208
17 屏東監獄	51,138	21,862	14,638	36,500	14,638
18 臺東監獄	2,338	674	832	1,506	832
19 花蓮監獄	18,936	6,754	6,091	12,845	6,091
20 自強外役監獄	15,285	11,117	2,084	13,201	2,084
21 宜蘭監獄	38,362	7,074	15,644	22,718	15,644
22 基隆監獄	8,536	1,746	3,395	5,141	3,395
23 澎湖監獄	15,024	5,594	4,715	10,309	4,715
24 綠島監獄	1,460	874	293	1,167	293
25 福建金門監獄	6,803	3,975	1,414	5,389	1,414
26 泰源技能訓練所	18,996	7,629	5,683	13,312	5,684
27 東成技能訓練所	10,029	5,201	2,414	7,615	2,414
28 岩灣技能訓練所	13,163	7,289	2,937	10,226	2,937
29 新店戒治所	936	-	468	468	468
30 臺中戒治所	252	-	126	126	126
31 高雄戒治所	1,540	872	334	1,206	334
32 臺東戒治所	11,782	4,746	3,519	8,265	3,517
33 臺北看守所	26,160	7,972	9,094	17,066	9,094
34 士林看守所	6,360	2,148	2,106	4,254	2,106
35 新竹看守所	3,080	1,460	810	2,270	810
36 苗栗看守所	10,976	2,652	4,162	6,814	4,162
37 臺中看守所	19,893	5,343	7,275	12,618	7,275
38 南投看守所	4,231	1,277	1,477	2,754	1,477
39 彰化看守所	3,749	1,496	1,127	2,623	1,126
40 嘉義看守所	8,764	4,656	2,054	6,710	2,054
41 臺南看守所	12,801	4,301	4,250	8,551	4,250
42 屏東看守所	7,547	1,958	2,795	4,753	2,794
43 花蓮看守所	1,188	109	540	649	539
44 基隆看守所	2,345	1,023	661	1,684	661
45 彰化少年輔育院	540	-	270	270	270
<b>合計</b>	<b>898,413</b>	<b>307,183</b>	<b>297,730</b>	<b>604,913</b>	<b>293,500</b>

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57-1條規定，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。法務部矯正機關作業基金管理會因非作業單位，故不予計算勞作金。

法務部矯正機  
改善收容人醫療、生活設施  
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	用品消耗
1	臺北監獄	-	-	1,624	-	170	-
2	桃園監獄	-	-	-	-	-	306
3	桃園女子監獄	-	-	-	2,000	-	-
4	新竹監獄	-	-	300	2,000	-	90
5	臺中監獄	-	-	-	-	-	-
6	臺中女子監獄	-	-	2,152	-	-	-
7	彰化監獄	-	-	360	-	-	328
8	雲林監獄	98	-	-	-	400	-
9	雲林第二監獄	-	-	-	3,800	-	-
10	嘉義監獄	98	-	-	-	-	-
11	臺南監獄	-	-	3,400	-	-	-
12	明德外役監獄	-	-	-	-	400	-
13	高雄監獄	68	-	88	1,250	-	210
14	高雄第二監獄	-	-	-	-	-	-
15	高雄女子監獄	-	-	49	800	-	-
16	屏東監獄	-	-	1,300	-	-	-
17	臺東監獄	-	-	99	2,000	-	-
18	自強外役監獄	-	-	216	-	-	37
19	宜蘭監獄	-	-	1,980	-	-	-
20	基隆監獄	-	-	620	-	-	-
21	澎湖監獄	580	-	840	-	-	-
22	綠島監獄	-	-	610	-	-	-
23	泰源技能訓練所	-	-	430	-	-	-
24	東成技能訓練所	-	-	890	-	-	-
25	岩灣技能訓練所	200	39	-	-	-	315
26	新店戒治所	-	-	1,450	-	-	-
27	高雄戒治所	-	-	-	-	-	-
28	臺北看守所	-	-	770	1,100	350	-
29	苗栗看守所	-	-	-	1,000	-	-
30	臺中看守所	347	-	1,850	-	-	-
31	南投看守所	-	-	30	-	-	-
32	嘉義看守所	-	-	-	1,450	-	-
33	臺南看守所	-	-	450	-	400	-
34	屏東看守所	-	-	2,200	-	-	-
35	基隆看守所	-	-	243	-	-	-
36	彰化少年輔育院	-	-	238	-	-	-
合計		1,391	39	22,189	15,400	1,720	1,286

關作業基金  
及技訓設備專案明細表

103年度

單位：新臺幣千元

改善收容人技訓設備		合 計				總 計
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	用品消耗	
222	-	1,846	-	170	-	2,016
-	-	-	-	-	306	306
-	-	-	2,000	-	-	2,000
-	-	300	2,000	-	90	2,390
880	-	880	-	-	-	880
1,364	409	3,516	-	-	409	3,925
-	-	360	-	-	328	688
-	-	98	-	400	-	498
92	-	92	3,800	-	-	3,892
456	-	554	-	-	-	554
97	-	3,497	-	-	-	3,497
-	-	-	-	400	-	400
819	2	975	1,250	-	212	2,437
353	-	353	-	-	-	353
-	-	49	800	-	-	849
-	-	1,300	-	-	-	1,300
55	-	154	2,000	-	-	2,154
51	-	267	-	-	37	304
-	-	1,980	-	-	-	1,980
24	-	644	-	-	-	644
-	-	1,420	-	-	-	1,420
226	50	836	-	-	50	886
25	-	455	-	-	-	455
426	-	1,316	-	-	-	1,316
-	-	200	-	-	354	554
93	-	1,543	-	-	-	1,543
68	-	68	-	-	-	68
130	-	900	1,100	350	-	2,350
48	-	48	1,000	-	-	1,048
-	-	2,197	-	-	-	2,197
235	-	265	-	-	-	265
-	-	-	1,450	-	-	1,450
115	-	565	-	400	-	965
-	-	2,200	-	-	-	2,200
-	-	243	-	-	-	243
-	-	238	-	-	-	238
5,779	461	29,359	15,400	1,720	1,786	48,265

法務部矯正機關作業基金  
年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項目	101年度決算數		102年度預算數		103年度預算數	
	金額	%	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)		-	-	-	-	-
二、年度可用數(2)	630	100.00	-	-	-	-
三、年度執行數(3)	379	60.16	-	-	-	-
(一)固定資產之購置	324	51.43	說 明			
改善收容人技訓設備	324	51.43	1. 參與法務部矯正機關作業基金之各矯正機關，依照監獄行刑法第33條、外役監條例第23條、羈押法第17條及保安處分執行法第57-1條等相關法令規定，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. 101年度決算及102、103年度預算，業務收支相抵後皆為短絀，致無依法提撥數。			
機械及設備	324	51.43				
(二)非消耗品	55	8.73				
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	251	39.84				

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：經法務部矯正機關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。

法務部矯正機關作業基金  
 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表  
 中華民國 102 年度

項次	決議及附帶決議 內 容	辦理情形
	102年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。	

主辦會計人員：許專琴



基金主持人：吳陳鏗

