

中華民國100年度
(自100年1月1日至100年12月31日止)

中央政府總決算



法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)附屬單位決算

(非營業部方)

法務部矯正機關作業基金管理會編

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

目 次

中華民國 100 年度

甲、總說明

1、總說明	1—5
-------	-----

乙、主要表

1、收支餘絀決算表	7
2、餘絀撥補決算表	8
3、現金流量決算表	9
4、平衡表	10—13

丙、附屬表

1、勞務收入明細表	15
2、銷貨收入明細表	16
3、勞務成本明細表	17
4、銷貨成本明細表	18
5、行銷及業務費用明細表	19
6、管理及總務費用明細表	20
7、業務外收入明細表	21
8、業務外費用明細表	22—23
9、資產折舊提列明細表	24
10、資產變賣明細表	26—27
11、資產報廢明細表	28
12、國庫撥補款明細表	29

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

目 次

中華民國 100 年度

13、固定資產建設改良擴充明細表	30-31
14、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	32-33
15、主要營運項目執行績效摘要表	34-41
16、基金數額增減明細表	42
17、成本彙總表	44-45
18、用人費用彙計表	46-49
19、員工人數彙計表	50
20、所屬作業單位收支概況表	52-53
21、各項費用彙計表	54-55
22、管制性項目及統計所需項目比較表	56-57
23、改善收容人醫療、生活設施及技訓設備專案執行明細表	58-59
24、年度賸餘提撥改善收容人生活設施金運用情形明細表	60

明 說 總

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

總 說 明 中華民國 100 年度

一、業務計畫實施績效：

(一) 本基金係依據監獄行刑法、外役監條例、羈押法及保安處分執行法等規定成立，並由所屬監獄、技能訓練所、戒治所及看守所（以下簡稱各矯正機關）辦理收容人之作業計畫。本（100）年度計有 24 個監獄、3 個技能訓練所、4 個戒治所及 12 個看守所，合共 43 個矯正機關參加作業。

(二) 參加作業之矯正機關，其中僻處郊區之矯正機關，限於客觀條件，作業對象僅能尋求鄰近加工廠商，至於近市區之矯正機關，則配合當地市場實際需要，以加強印刷、紙品及藝品等作業為主。有關本年度業務計畫執行結果，分述如次：

- 1、勞務部分主要以加工收入為主，由於市場景氣逐漸回溫，各矯正機關積極找尋代工廠商，承攬加工作業量增加，加工收入隨之增加，其中木工、機工、洗滌、塑膠等 4 科作業未達預期目標，其餘電器、電子、鐵工、藤（竹）工、鞋工、藝品、縫紉、紙品、雕刻、玩具、其他、外役及什工等 13 科作業均超過預期目標。
- 2、自營銷貨部分，由於各矯正機關力行推展自營作業政策，並以技藝訓練結合生產作業，發展具有地方特色之自營作業產品，透過各地更生保護分會及其他社會資源辦理作業成品展售會、發表會，或與當地觀光地區商家合作，以託售或寄賣方式行銷，大幅提升自營產品營運績效；本年度除木工、鐵工、縫紉及園藝等 4 科作業未達預期目標，其餘印刷、藝品、釀造、陶藝、食品、其他、農作及畜牧等 8 科作業，均超過預期目標。

(三) 重要政策執行情形：

- 1、結合受刑人及被告等收容人之謀生技能訓練，以其所製作之產品銷售及提供勞務所獲取之收入，用以維持作業之繼續發展及改善收容人生活等設施，並持續拓展符合就業需求之作業項目，期使收容人經由作業學習一技之長，俾出矯正機關後能適應社會生活。執行結果業務賸餘計獲新臺幣（以下同）2 億 7,030 萬 1,559.00 元，較預算數 2 億 0,397 萬 5,000.00 元，增加 6,632

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

總 說 明 中華民國 100 年度

萬 6,559.00 元，約 32.52%。

- 2、為慶祝中華民國建國百年，復以「建國百年，法務新象」為活動主題，選定 4 所矯正機關，於春、夏、秋、冬四季依不同時令辦理具特色之活動，以展現具體教化、技訓之成果，分別說明如下：
 - (1) 春季：由臺中監獄主辦傳統工藝聯展，以漆器及花燈為主軸，銷售總額約 605 萬元。
 - (2) 夏季：由臺北監獄主辦矯正機關美食展售，展現並販售各矯正機關之獨特美食，銷售總額約 566 萬元。
 - (3) 秋季：由嘉義監獄主辦，結合獄政博物館辦理獄政文物特展，並展示各矯正機關特色項目。
 - (4) 冬季：由自強外役監獄主辦，以觀光及農牧為主，結合花蓮縣各級農會、地方農牧特色產業、原住民傳統特色產業及當地玉石業者，銷售總額約 117 萬元。
- 3、加強各矯正機關收容人技能訓練業務，並協助振興地方傳統產業與傳承文化資產，使收容人學得一技之長，將來出社會能投入生產行列，本年度共計開辦 349 班次（含技能檢定與短期技藝），參訓人數 6,154 人次，其中結訓並參加相關職類技能檢定者 1,025 人，檢定合格取得技術士證照者 1,017 人，合格率 99.2%，成效良好。預算執行數 6,043 萬 4,635.00 元，較預算數 7,083 萬 7,000.00 元，減少 1,040 萬 2,365.00 元，約 14.68%。
- 4、改善收容人醫療、生活設施及技訓設備，預算執行數 2,707 萬 2,776.00 元，保留數 1,280 萬元，合共 3,987 萬 2,776.00 元，較預算數 4,546 萬 7,000.00 元，減少 559 萬 4,224.00 元，主要係發包節餘，另保留原因係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，申請轉入下年度繼續辦理。
- 5、為持續照顧收容人及其家屬與犯罪被害人及其家屬，以達積極協助其生活重建為目的，編列補助收容人子女及犯罪被害人及其子女就學（托）經費，預算執行數 1,176 萬 4,161.00 元，較預算數 2,048 萬 7,000.00 元，減少 872 萬 2,839.00 元，約 42.58%，

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

總 說 明 中華民國 100 年度

主要係為維公平正義，排除政府已減免或補助者，致實際符合申請條件者較預計減少所致。

6、為有效照護家境清寒無力繳納醫療費用之收容人基本醫療品質，編列補貼收容人醫療費用，預算執行數 6,190 萬 8,441.00 元，較預算數 3,200 萬元，增加 2,990 萬 8,441 元，約 93.46%，主要係申請補貼案件較預計增加。

7、經參採審計部建議，妥適靈活運用本基金，本年度增列收容人沐浴及炊場所需燃料經費，預算執行數 9,490 萬 3,787.00 元，較預算數 5,348 萬 1,000 元，增加 4,142 萬 2,787 元，約 77.45%，主要係為維護收容人健康及加強衛生保健，增加收容人熱水沐浴次數及國際油價持續高漲所致。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入決算數 7 億 9,855 萬 2,424.00 元，較預算數 6 億 5,175 萬 1,000.00 元，增加 1 億 4,680 萬 1,424.00 元，約 22.52%，主要係委託加工及自營作業銷售額增加，收入隨之增加。

(二) 業務成本與費用決算數 5 億 2,825 萬 0,865.00 元，較預算數 4 億 4,777 萬 6,000.00 元，增加 8,047 萬 4,865.00 元，約 17.97%，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。

(三) 業務外收入決算數 2,883 萬 7,800.00 元，較預算數 1,427 萬 7,000.00 元，增加 1,456 萬 0,800.00 元，約 101.99%，主要係銀行存款餘額較預計增加及存款利率微幅調升，利息收入隨之增加。

(四) 業務外費用決算數 3 億 8,938 萬 9,263.00 元，較預算數 3 億 1,023 萬 4,000.00 元，增加 7,915 萬 5,263.00 元，約 25.51%，主要係增加收容人沐浴及炊場所需燃料經費及補貼收容人醫療費用等。

(五) 以上收支相抵後，計短絀 9,024 萬 9,904.00 元，較預算數短絀 9,198 萬 2,000.00 元，減少 173 萬 2,096.00 元，約 1.88%，主要係業務收入增加所致。

三、餘絀撥補實況：

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

總 說 明

中華民國 100 年度

- (一) 賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 1,430 萬 8,976.00 元，悉數為以前年度未分配賸餘。
- (二) 分配之部：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」，以前年度未分配賸餘 1,430 萬 8,976.00 元，全數填補累積短絀。
- (三) 短絀之部：本年度決算短絀數 9,024 萬 9,904.00 元，較預算數短絀 9,198 萬 2,000.00 元，增加 173 萬 2,096.00 元，約 1.88%。
- (四) 填補之部：本年度決算短絀數 9,024 萬 9,904.00 元，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」第五點規定，撥用以前年度未分配賸餘 1,430 萬 8,976.00 元、撥用公積 2,921 萬 8,333.47 元及折減基金 4,672 萬 2,594.53 元。

四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 1,717 萬 5,985.00 元，較預算數流出 3,624 萬 7,000.00 元，減少 1,907 萬 1,015.00 元，約 52.61%，主要係流動負債等調整非現金項目較預算數增加所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,390 萬 8,525.00 元，較預算數流出 5,892 萬 3,000.00 元，減少 2,501 萬 4,475.00 元，約 42.45%，主要係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，申請轉入下年度繼續辦理。
- (三) 融資活動之淨現金流出 36 萬 7,431.00 元，較預算無列數，減少 36 萬 7,431.00 元，主要係支付改善收容人生活設施金所致。
- (四) 現金及約當現金之淨減 5,145 萬 1,941.00 元，係期末現金 35 億 7,681 萬 3,097.40 元，較期初現金 36 億 2,826 萬 5,038.40 元減少之數，較預算數淨減 9,517 萬元，減少 4,371 萬 8,059.00 元，約 45.94%，主要係投資活動之淨現金流出較預算數減少所致。

五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 41 億 6,220 萬 5,595.55 元，較上(99)年度決算數 42 億

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

總 說 明 中華民國 100 年度

2,976 萬 9,916.55 元，減少 6,756 萬 4,321.00 元，約 1.60%。其內容包括：

- 1、流動資產 36 億 6,944 萬 9,067.55 元，占資產總額 88.16%。
- 2、投資、長期應收款、貸墊款及準備金 593 萬 6,267.00 元，占資產總額 0.14%。
- 3、固定資產 1 億 2,807 萬 1,851.00 元，占資產總額 3.08%。
- 4、無形資產 94 萬 4,121.00 元，占資產總額 0.02%。
- 5、遞延借項 3,449 萬 2,277.00 元，占資產總額 0.83%。
- 6、其他資產 3 億 2,331 萬 2,012.00 元，占資產總額 7.77%。

(二) 負債總額 3 億 6,413 萬 8,678.00 元，占資產總額 8.75%，較上年度決算數 3 億 4,189 萬 5,795.00 元，增加 2,224 萬 2,883.00 元，約 6.51%。其內容包括：

- 1、流動負債 6,884 萬 5,224.00 元，占資產總額 1.65%。
- 2、其他負債 2 億 9,529 萬 3,454.00 元，占資產總額 7.10%。

(三) 淨值總額 37 億 9,806 萬 6,917.55 元，占資產總額 91.25%，較上年度決算數 38 億 8,787 萬 4,121.55 元，減少 8,980 萬 7,204.00 元，約 2.31%。其內容包括：

- 1、基金 37 億 9,031 萬 7,324.55 元，占資產總額 91.06%。
- 2、淨值其他項目(未實現重估增值) 774 萬 9,593.00 元，占資產總額 0.19%。

六、其他：

- (一) 為應本部矯正署於一〇〇年一月一日成立，有關本基金所屬各矯正機關之作業基金業務，由該署督導辦理，為強化基金之運作與管理，爰配合修正本基金收支保管及運用辦法相關條文，並依法務部矯正署組織法第五條規定，將本基金名稱修正為「法務部矯正機關作業基金」。

法務部監所作業基金(法務部矯正機關作業基金)

總 說 明 中華民國 100 年度

(二) 最近 5 年度預算執行概況

最近 5 年度收入及支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	96 年度決算	97 年度決算	98 年度決算	99 年度決算	100 年度決算
收入	662,685	694,470	678,868	753,532	827,390
業務收入	600,066	624,037	649,056	733,220	798,552
業務外收入	62,619	70,433	29,812	20,312	28,838
支出	595,234	633,831	676,658	750,696	917,640
業務成本與費用	382,584	410,437	440,444	480,748	528,251
業務外費用	212,650	223,394	236,214	269,948	389,389
本年度賸餘(短絀)	67,451	60,639	2,210	2,836	-90,250

註：96 年度至 99 年度決算為審定數，100 年度為自編決算數。

最近 5 年度賸餘分配及短絀填補表

單位：新臺幣千元

年度 項目	96 年度決算	97 年度決算	98 年度決算	99 年度決算	100 年度決算
賸餘分配	104,247	120,132	46,042	14,309	14,309
填補累積短絀					14,309
賸餘撥充基金數	31,327	53,410	24,197		
其他依法分配數	13,426	22,891	10,372		
未分配賸餘	59,494	43,831	11,473	14,309	
短絀填補					90,250
撥用賸餘					14,309
撥用公積					29,218
折減基金					46,723

註：96 年度至 99 年度決算為審定數，100 年度為自編決算數。

主 要 表

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

收支餘絀決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	651,751,000.00	100.00	798,552,424.00	100.00	146,801,424.00	22.52	733,219,920.00	100.00
勞務收入	360,683,000.00	55.34	477,344,053.00	59.78	116,661,053.00	32.34	444,257,228.00	60.59
加工收入	290,167,000.00	44.52	398,881,521.00	49.95	108,714,521.00	37.47	366,779,085.00	50.02
其他勞務收入	70,516,000.00	10.82	78,462,532.00	9.83	7,946,532.00	11.27	77,478,143.00	10.57
銷貨收入	291,068,000.00	44.66	321,208,371.00	40.22	30,140,371.00	10.36	288,962,692.00	39.41
印刷出版品銷貨收入	20,733,000.00	3.18	22,482,841.00	2.82	1,749,841.00	8.44	20,051,717.00	2.73
製成品銷貨收入	240,299,000.00	36.87	262,908,529.00	32.92	22,609,529.00	9.41	236,333,965.00	32.23
製成品銷貨退回及折讓(-)		-	29,185.00	0.00	29,185.00	-	8,160.00	0.00
農林漁牧銷貨收入	30,036,000.00	4.61	35,846,186.00	4.49	5,810,186.00	19.34	32,585,170.00	4.44
業務成本與費用	447,776,000.00	68.70	528,250,865.00	66.15	80,474,865.00	17.97	480,747,510.00	65.57
勞務成本	195,111,000.00	29.94	252,887,936.00	31.67	57,776,936.00	29.61	237,702,026.00	32.42
加工成本	155,664,000.00	23.88	210,035,251.00	26.30	54,371,251.00	34.93	194,879,698.00	26.58
其他勞務成本	39,447,000.00	6.05	42,852,685.00	5.37	3,405,685.00	8.63	42,822,328.00	5.84
銷貨成本	232,617,000.00	35.69	254,168,072.00	31.83	21,551,072.00	9.26	227,330,140.00	31.00
印刷出版品成本	17,576,000.00	2.70	17,805,808.00	2.23	229,808.00	1.31	16,717,358.00	2.28
製成品銷貨成本	188,851,000.00	28.98	205,830,712.00	25.78	16,979,712.00	8.99	182,100,154.00	24.84
農林漁牧銷貨成本	26,190,000.00	4.02	30,531,552.00	3.82	4,341,552.00	16.58	28,512,628.00	3.89
行銷及業務費用	6,652,000.00	1.02	8,083,312.00	1.01	1,431,312.00	21.52	4,039,851.00	0.55
行銷費用	4,837,000.00	0.74	6,288,882.00	0.79	1,449,882.00	29.97	2,475,139.00	0.34
業務費用	1,815,000.00	0.28	1,796,430.00	0.22	- 18,570.00	- 1.02	1,564,712.00	0.21
管理及總務費用	13,396,000.00	2.06	13,111,545.00	1.64	- 284,455.00	- 2.12	11,675,493.00	1.59
管理費用及總務費用	13,396,000.00	2.06	13,111,545.00	1.64	- 284,455.00	- 2.12	11,675,493.00	1.59
業務賸餘(短絀-)	203,975,000.00	31.30	270,301,559.00	33.85	66,326,559.00	32.52	252,472,410.00	34.43
業務外收入	14,277,000.00	2.19	28,837,800.00	3.61	14,560,800.00	101.99	20,312,011.00	2.77
財務收入	14,086,000.00	2.16	27,344,545.00	3.42	13,258,545.00	94.13	19,041,453.00	2.60
利息收入	14,086,000.00	2.16	27,344,545.00	3.42	13,258,545.00	94.13	19,041,453.00	2.60
其他業務外收入	191,000.00	0.03	1,493,255.00	0.19	1,302,255.00	681.81	1,270,558.00	0.17
受贈收入		-		-		-	25,000.00	0.00
違約罰款收入	78,000.00	0.01	343,433.00	0.04	265,433.00	340.30	364,566.00	0.05
雜項收入	113,000.00	0.02	1,149,822.00	0.14	1,036,822.00	917.54	880,992.00	0.12
業務外費用	310,234,000.00	47.60	389,389,263.00	48.76	79,155,263.00	25.51	269,947,985.00	36.82
其他業務外費用	310,234,000.00	47.60	389,389,263.00	48.76	79,155,263.00	25.51	269,947,985.00	36.82
財產交易短絀	325,000.00	0.05	1,025,530.00	0.13	700,530.00	215.55		-
違約及處理費用		-	202.00	0.00	202.00	-		-
監所其他業務費	299,090,000.00	45.89	374,003,053.00	46.84	74,913,053.00	25.05	256,666,949.00	35.01
雜項費用	10,819,000.00	1.66	14,360,478.00	1.80	3,541,478.00	32.73	13,281,036.00	1.81
業務外賸餘(短絀-)	- 295,957,000.00	- 45.41	- 360,551,463.00	- 45.15	- 64,594,463.00	- 21.83	- 249,635,974.00	- 34.05
本期賸餘(短絀-)	- 91,982,000.00	- 14.11	- 90,249,904.00	- 11.30	1,732,096.00	- 1.88	2,836,436.00	0.39

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

餘絀撥補決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部			14,308,976.00	100.00	14,308,976.00		14,308,976.00	100.00
本期賸餘							2,836,436.00	19.82
前期未分配賸餘			14,308,976.00	100.00	14,308,976.00		11,472,540.00	80.18
分配之部			14,308,976.00	100.00	14,308,976.00		-	-
填補累積短絀			14,308,976.00	100.00	14,308,976.00			
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			-	-	-	-	14,308,976.00	100.00
短絀之部	91,982,000.00	100.00	90,249,904.00	100.00	- 1,732,096.00	- 1.88		
本期短絀	91,982,000.00	100.00	90,249,904.00	100.00	- 1,732,096.00	- 1.88		
前期待填補之短絀		-		-				
填補之部	91,982,000.00	100.00	90,249,904.00	100.00	- 1,732,096.00	- 1.88		
撥用賸餘		-	14,308,976.00	15.85	14,308,976.00			
撥用公積		-	29,218,333.47	32.37	29,218,333.47			
折減基金	91,982,000.00	100.00	46,722,594.53	51.77	- 45,259,405.47	- 49.20		
國庫撥款				-				
待填補短絀		-		-				

註：本年度決算短絀數90,249,904.00元，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」第五點規定，撥用以前年度未分配賸餘14,308,976.00元、撥用公積29,218,333.47元及折減基金46,722,594.53元。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

現金流量決算表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1、本期賸餘（短絀－）	- 91,982,000.00	- 90,249,904.00	1,732,096.00	- 1.88
2、調整非現金項目	55,735,000.00	73,073,919.00	17,338,919.00	31.11
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 36,247,000.00	- 17,175,985.00	19,071,015.00	- 52.61
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	1,500,000.00	2,727,738.00	1,227,738.00	81.85
2、減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,770,000.00	3,809,636.00	1,039,636.00	37.53
3、增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,500,000.00	- 2,875,141.00	- 1,375,141.00	91.68
4、增加固定資產及遞耗資產	- 19,629,000.00	- 15,168,814.00	4,460,186.00	- 22.72
5、增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 42,064,000.00	- 22,401,944.00	19,662,056.00	- 46.74
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 58,923,000.00	- 33,908,525.00	25,014,475.00	- 42.45
三、融資活動之現金流量				
1、增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	50,000,000.00	42,979,642.00	- 7,020,358.00	- 14.04
2、減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 50,000,000.00	- 43,347,073.00	6,652,927.00	- 13.31
融資活動之淨現金流入（流出一）	-	- 367,431.00	- 367,431.00	-
四、現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 95,170,000.00	- 51,451,941.00	43,718,059.00	- 45.94
五、期初現金及約當現金	3,526,068,000.00	3,628,265,038.40	102,197,038.40	2.90
六、期末現金及約當現金	3,430,898,000.00	3,576,813,097.40	145,915,097.40	4.25

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證券。

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（淨增－）及流動負債淨增（淨減－）。

法務部監所作業基金

平 衡

中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	4,162,205,595.55	100.00	4,229,769,916.55	100.00	- 67,564,321.00	- 1.60
流動資產	3,669,449,067.55	88.16	3,712,070,253.55	87.75	- 42,621,186.00	- 1.15
現金	3,576,813,097.40	85.94	3,628,265,038.40	85.78	- 51,451,941.00	- 1.42
銀行存款	3,575,569,097.40	85.91	3,626,871,038.40	85.75	- 51,301,941.00	- 1.41
零用及週轉金	1,244,000.00	0.03	1,394,000.00	0.03	- 150,000.00	- 10.76
應收款項	51,422,464.00	1.24	46,479,519.00	1.10	4,942,945.00	10.63
應收票據	566,935.00	0.01	-	-	566,935.00	-
備抵呆帳－應收票據(-)	5,669.00	0.00	-	-	5,669.00	-
應收帳款	50,414,322.00	1.21	45,853,415.00	1.08	4,560,907.00	9.95
備抵呆帳－應收帳款(-)	506,337.00	0.01	458,602.00	0.01	47,735.00	10.41
應收利息	951,066.00	0.02	1,075,617.00	0.03	- 124,551.00	- 11.58
其他應收款	2,168.00	0.00	9,106.00	0.00	- 6,938.00	- 76.19
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	21.00	0.00	17.00	0.00	4.00	23.53
存貨	39,595,401.15	0.95	36,893,313.15	0.86	2,702,088.00	7.32
原料	23,575,947.15	0.57	19,958,956.15	0.47	3,616,991.00	18.12
物料	2,793,705.00	0.07	2,268,988.00	0.05	524,717.00	23.13
在製品	1,385,638.00	0.03	2,046,540.00	0.05	- 660,902.00	- 32.29
製成品	5,932,519.00	0.14	5,001,187.00	0.12	931,332.00	18.62
在植農作物	560,002.00	0.01	596,963.00	0.01	- 36,961.00	- 6.19
農產品	51,877.00	0.00	151,328.00	0.00	- 99,451.00	- 65.72
在養畜產品	5,257,048.00	0.13	6,869,351.00	0.16	- 1,612,303.00	- 23.47
畜產品	38,665.00	0.00	-	-	38,665.00	-
預付款項	1,435,162.00	0.03	396,843.00	0.01	1,038,319.00	261.64
預付貨款	13,972.00	0.00	11,263.00	0.00	2,709.00	24.05
用品盤存	64,786.00	0.00	53,682.00	0.00	11,104.00	20.68
預付費用	1,356,404.00	0.03	331,898.00	0.01	1,024,506.00	308.68
短期貸墊款	182,943.00	0.00	35,540.00	0.00	147,403.00	414.75
短期墊款	182,943.00	0.00	35,540.00	0.00	147,403.00	414.75
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,936,267.00	0.14	5,772,415.00	0.14	163,852.00	2.84
準備金	5,936,267.00	0.14	5,772,415.00	0.14	163,852.00	2.84
退休及離職準備金	5,936,267.00	0.14	5,772,415.00	0.14	163,852.00	2.84
固定資產	128,071,851.00	3.08	127,749,341.00	3.02	322,510.00	0.25
土地	53,601,835.00	1.29	53,601,835.00	1.27	-	-
土地	53,601,835.00	1.29	53,601,835.00	1.27	-	-
土地改良物	77,460.00	0.00	108,408.00	0.00	- 30,948.00	- 28.55

(法務部矯正機關作業基金)

表

100年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負 債	364,138,678.00	8.75	341,895,795.00	8.08	22,242,883.00	6.51
流動負債	68,845,224.00	1.85	42,936,433.00	1.01	25,908,791.00	60.34
應付款項	64,897,571.00	1.56	40,440,941.00	0.95	24,456,630.00	60.47
應付帳款	2,777,714.00	0.07	2,689,411.00	0.06	88,303.00	3.28
應付代收款	6,397,396.00	0.15	5,631,101.00	0.13	766,295.00	13.61
應付薪工	30,842.00	0.00	29,997.00	0.00	845.00	2.82
應付費用	55,691,619.00	1.34	32,090,432.00	0.76	23,601,187.00	73.55
預收款項	3,947,653.00	0.09	2,495,492.00	0.06	1,452,161.00	58.19
預收貨款	3,695,397.00	0.09	2,248,067.00	0.05	1,447,330.00	64.38
預收收入	63,637.00	0.00	130,904.00	0.00	67,267.00	51.39
預收定金	184,239.00	0.00	88,041.00	0.00	96,198.00	109.27
其他預收款	4,380.00	0.00	28,480.00	0.00	24,100.00	84.62
其他負債	295,293,454.00	7.10	298,959,362.00	7.07	3,665,908.00	1.23
什項負債	295,293,454.00	7.10	298,959,362.00	7.07	3,665,908.00	1.23
存入保證金	57,732,353.00	1.39	53,117,271.00	1.26	4,615,082.00	8.69
應付退休及離職金	5,936,267.00	0.14	5,772,415.00	0.14	163,852.00	2.84
應付代管資產	230,624,364.00	5.54	234,086,693.00	5.53	3,462,329.00	1.48
應付改善生活設施金	629,648.00	0.02	5,982,983.00	0.14	5,353,335.00	89.48
暫收及待結轉帳項	370,822.00	0.01	-	-	370,822.00	-
淨 值	3,798,066,917.55	91.25	3,887,874,121.55	91.92	89,807,204.00	2.31
基金	3,790,317,324.55	91.06	3,837,039,919.08	90.72	46,722,594.53	1.22
基金	3,790,317,324.55	91.06	3,837,039,919.08	90.72	46,722,594.53	1.22
基金	3,790,317,324.55	91.06	3,837,039,919.08	90.72	46,722,594.53	1.22
公積	-	-	28,775,633.47	0.68	28,775,633.47	100.00
資本公積	-	-	28,775,633.47	0.68	28,775,633.47	100.00
受贈公積	-	-	3,768,246.00	0.09	3,768,246.00	100.00
其他資本公積	-	-	25,007,387.47	0.59	25,007,387.47	100.00
累積餘絀(-)	-	-	14,308,976.00	0.34	14,308,976.00	100.00
累積賸餘	-	-	14,308,976.00	0.34	14,308,976.00	100.00
累積賸餘	-	-	14,308,976.00	0.34	14,308,976.00	100.00
淨值其他項目	7,749,593.00	0.19	7,749,593.00	0.18	-	-
未實現重估增值	7,749,593.00	0.19	7,749,593.00	0.18	-	-
未實現重估增值	7,749,593.00	0.19	7,749,593.00	0.18	-	-

法務部監所作業基金

平 衡

中華民國

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
土地改良物	773,790.00	0.02	773,790.00	0.02	-	-
累計折舊—土地改良物(-)	696,330.00	0.02	665,382.00	0.02	30,948.00	4.65
房屋及建築	22,510,296.00	0.54	25,712,765.00	0.61	- 3,202,469.00	- 12.45
房屋及建築	86,118,090.00	2.07	87,700,815.00	2.07	- 1,582,725.00	- 1.80
累計折舊—房屋及建築(-)	63,607,794.00	1.53	61,988,050.00	1.47	1,619,744.00	2.61
機械及設備	33,709,580.00	0.81	33,494,442.00	0.79	215,138.00	0.64
機械及設備	112,567,992.00	2.70	108,242,315.00	2.56	4,325,677.00	4.00
累計折舊—機械及設備(-)	78,858,412.00	1.89	74,747,873.00	1.77	4,110,539.00	5.50
交通及運輸設備	7,195,850.00	0.17	7,150,064.00	0.17	45,786.00	0.64
交通及運輸設備	28,865,132.00	0.69	26,706,637.00	0.63	2,158,495.00	8.08
累計折舊—交通及運輸設備(-)	21,669,282.00	0.52	19,556,573.00	0.46	2,112,709.00	10.80
什項設備	10,976,830.00	0.26	7,681,827.00	0.18	3,295,003.00	42.89
什項設備	40,971,601.00	0.98	36,896,486.00	0.87	4,075,115.00	11.04
累計折舊—什項設備(-)	29,994,771.00	0.72	29,214,659.00	0.69	780,112.00	2.67
無形資產	944,121.00	0.02	2,092,482.00	0.05	- 1,148,361.00	- 54.88
無形資產	944,121.00	0.02	2,092,482.00	0.05	- 1,148,361.00	- 54.88
專利權	15,092.00	0.00	19,508.00	0.00	- 4,416.00	- 22.64
電腦軟體	929,029.00	0.02	2,072,974.00	0.05	- 1,143,945.00	- 55.18
遞延借項	34,492,277.00	0.83	49,315,145.00	1.17	- 14,822,868.00	- 30.06
遞延費用	34,492,277.00	0.83	49,315,145.00	1.17	- 14,822,868.00	- 30.06
遞延費用	34,492,277.00	0.83	49,315,145.00	1.17	- 14,822,868.00	- 30.06
其他資產	323,312,012.00	7.77	332,770,280.00	7.87	- 9,458,268.00	- 2.84
非業務資產	91,086,265.00	2.19	95,010,340.00	2.25	- 3,924,075.00	- 4.13
閒置資產		-	2,710,212.00	0.06	- 2,710,212.00	- 100.00
累計折舊—閒置資產(-)		-	2,267,500.00	0.05	- 2,267,500.00	- 100.00
其他非業務資產	186,966,819.00	4.49	169,896,348.00	4.02	17,070,471.00	10.06
累計折舊—其他非業務資產(-)	95,880,554.00	2.30	75,328,720.00	1.78	20,551,834.00	27.28
什項資產	232,225,747.00	5.58	237,759,940.00	5.62	- 5,534,193.00	- 2.33
存出保證金	1,548,878.00	0.04	3,623,244.00	0.09	- 2,074,366.00	- 57.25
催收款項	41,770.00	0.00	41,770.00	0.00	-	-
備抵呆帳—催收款項(-)	418.00	0.00	418.00	0.00	-	-
暫付及待結轉帳項	11,153.00	0.00	8,651.00	0.00	2,502.00	28.92
代管資產	230,624,364.00	5.54	234,086,693.00	5.53	- 3,462,329.00	- 1.48
合 計	4,162,205,595.55	100.00	4,229,769,916.55	100.00	- 67,564,321.00	- 1.60

註：信託代理與保證（負債）性質科目，100年度期末數23,542,449.00元，99年度期末數22,281,694.00元。

本 頁 空 白

附 屬 表

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

勞務收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
勞務收入	360,683,000.00	477,344,053.00	116,661,053.00	32.34	
加工收入	290,167,000.00	398,881,521.00	108,714,521.00	37.47	
電器科	9,974,000.00	11,532,501.00	1,558,501.00	15.63	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
電子科	13,001,000.00	19,686,901.00	6,685,901.00	51.43	加工量增加，收入隨之增加。
木工科	1,479,000.00	1,364,011.00	- 114,989.00	- 7.77	加工量減少，收入隨之減少。
鐵工科	16,256,000.00	26,278,228.00	10,022,228.00	61.65	加工量增加，收入隨之增加。
機工科	14,188,000.00	12,070,805.00	- 2,117,195.00	- 14.92	加工量減少，收入隨之減少。
藤(竹)工科	600,000.00	655,661.00	55,661.00	9.28	加工量增加，收入隨之增加。
鞋工科	3,323,000.00	4,303,317.00	980,317.00	29.50	加工量增加，收入隨之增加。
藝品科	42,669,000.00	55,844,661.00	13,175,661.00	30.88	加工量增加，收入隨之增加。
縫紉科	11,253,000.00	17,854,796.00	6,601,796.00	58.67	加工量增加，收入隨之增加。
洗滌科	9,356,000.00	8,651,827.00	- 704,173.00	- 7.53	加工量減少，收入隨之減少。
紙品科	109,605,000.00	151,198,170.00	41,593,170.00	37.95	加工量增加，收入隨之增加。
塑膠科	6,060,000.00	6,048,664.00	- 11,336.00	- 0.19	加工量減少，收入隨之減少。
雕刻科	180,000.00	221,087.00	41,087.00	22.83	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
玩具科	-	232,027.00	232,027.00	-	較預計增加本項目之承攬，收入隨之增加。
其他科	52,223,000.00	82,938,865.00	30,715,865.00	58.82	加工量增加，收入隨之增加。
其他勞務收入	70,516,000.00	78,462,532.00	7,946,532.00	11.27	
外役科	10,225,000.00	13,565,405.00	3,340,405.00	32.67	外役承攬量增加，收入隨之增加。
什工科	60,291,000.00	64,897,127.00	4,606,127.00	7.64	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入隨之增加。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

銷貨收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
銷貨收入	291,068,000.00	321,208,371.00	30,140,371.00	10.36	
印刷出版品銷貨收入	20,733,000.00	22,482,841.00	1,749,841.00	8.44	
印刷科	20,733,000.00	22,482,841.00	1,749,841.00	8.44	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承攬，收入隨之增加。
製成品銷貨收入	240,299,000.00	262,908,529.00	22,609,529.00	9.41	
木工科	7,254,000.00	6,759,230.00	- 494,770.00	- 6.82	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
鐵工科	4,085,000.00	3,355,135.00	- 729,865.00	- 17.87	銷量減少，收入隨之減少。
藝品科	24,144,000.00	32,587,035.00	8,443,035.00	34.97	銷量增加，收入隨之增加。
縫紉科	98,746,000.00	71,403,490.00	- 27,342,510.00	- 27.69	銷量減少，收入隨之減少。
釀造科	24,643,000.00	26,119,012.00	1,476,012.00	5.99	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
陶藝科	3,732,000.00	4,348,039.00	616,039.00	16.51	銷量增加，收入隨之增加。
食品科	73,696,000.00	114,164,618.00	40,468,618.00	54.91	銷量增加，收入隨之增加。
其他科	3,999,000.00	4,171,970.00	172,970.00	4.33	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
製成品銷貨退回及折讓(-)	-	29,185.00	29,185.00	-	
藝品科	-	8,800.00	8,800.00	-	顧客退回瑕疵產品。
食品科	-	20,385.00	20,385.00	-	顧客退回瑕疵產品。
農林漁牧銷貨收入	30,036,000.00	35,846,186.00	5,810,186.00	19.34	
農作科	7,715,000.00	11,043,978.00	3,328,978.00	43.15	銷量增加，收入隨之增加。
園藝科	2,008,000.00	2,004,859.00	- 3,141.00	- 0.16	銷量減少，收入隨之減少。
畜牧科	20,313,000.00	22,797,349.00	2,484,349.00	12.23	銷量增加，收入隨之增加。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

勞務成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
勞務成本	195,111,000.00	252,887,936.00	57,776,936.00	29.61	
加工成本	155,664,000.00	210,035,251.00	54,371,251.00	34.93	
電器科	5,732,000.00	6,436,077.00	704,077.00	12.28	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
電子科	6,560,000.00	9,903,742.00	3,343,742.00	50.97	加工量增加，成本隨之增加。
木工科	788,000.00	698,914.00	- 89,086.00	- 11.31	加工量減少，成本隨之減少。
鐵工科	8,282,000.00	13,252,135.00	4,970,135.00	60.01	加工量增加，成本隨之增加。
機工科	7,522,000.00	6,295,815.00	- 1,226,185.00	- 16.30	加工量減少，成本隨之減少。
藤(竹)工科	336,000.00	343,426.00	7,426.00	2.21	加工量增加，成本隨之增加。
鞋工科	1,841,000.00	2,368,244.00	527,244.00	28.64	加工量增加，成本隨之增加。
藝品科	24,143,000.00	30,620,108.00	6,477,108.00	26.83	加工量增加，成本隨之增加。
縫紉科	5,898,000.00	9,335,373.00	3,437,373.00	58.28	加工量增加，成本隨之增加。
洗滌科	6,295,000.00	5,923,178.00	- 371,822.00	- 5.91	加工量減少，成本隨之減少。
紙品科	57,843,000.00	78,506,002.00	20,663,002.00	35.72	加工量增加，成本隨之增加。
塑膠科	3,284,000.00	3,283,837.00	- 163.00	- 0.00	加工量減少，成本隨之減少。
雕刻科	94,000.00	110,196.00	16,196.00	17.23	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
玩具科	-	127,988.00	127,988.00	-	較預計增加本項目之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。
其他科	27,046,000.00	42,830,216.00	15,784,216.00	58.36	加工量增加，成本隨之增加。
其他勞務成本	39,447,000.00	42,852,685.00	3,405,685.00	8.63	
外役科	5,620,000.00	7,171,635.00	1,551,635.00	27.61	外役承攬量增加，成本隨之增加。
什工科	33,827,000.00	35,681,050.00	1,854,050.00	5.48	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

銷貨成本明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
銷貨成本	232,617,000.00	254,168,072.00	21,551,072.00	9.26	
印刷出版品成本	17,576,000.00	17,805,808.00	229,808.00	1.31	
印刷科	17,576,000.00	17,805,808.00	229,808.00	1.31	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承製，收入增加，成本亦隨之增加。
製成品銷貨成本	188,851,000.00	205,830,712.00	16,979,712.00	8.99	
木工科	6,003,000.00	5,226,046.00	- 776,954.00	- 12.94	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
鐵工科	2,978,000.00	2,649,028.00	- 328,972.00	- 11.05	銷量減少，成本隨之減少。
藝品科	18,037,000.00	23,747,815.00	5,710,815.00	31.66	銷量增加，成本隨之增加。
縫紉科	78,094,000.00	56,454,620.00	- 21,639,380.00	- 27.71	銷量減少，成本隨之減少。
釀造科	18,690,000.00	19,444,759.00	754,759.00	4.04	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
陶藝科	2,745,000.00	3,181,767.00	436,767.00	15.91	銷量增加，成本隨之增加。
食品科	58,794,000.00	91,425,678.00	32,631,678.00	55.50	銷量增加，成本隨之增加。
其他科	3,510,000.00	3,700,999.00	190,999.00	5.44	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
農林漁牧銷貨成本	26,190,000.00	30,531,552.00	4,341,552.00	16.58	
農作科	5,722,000.00	7,699,046.00	1,977,046.00	34.55	銷量增加，成本隨之增加。
園藝科	1,523,000.00	1,541,986.00	18,986.00	1.25	銷量雖減，惟多屬高單價產品，成本隨之增加。
畜牧科	18,945,000.00	21,290,520.00	2,345,520.00	12.38	銷量增加，成本隨之增加。

法務部監所作業基金（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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
行銷及業務費用	6,652,000.00	8,083,312.00	1,431,312.00	21.52	
行銷費用	4,837,000.00	6,286,882.00	1,449,882.00	29.97	
用人費用	3,000.00	51,875.00	48,875.00	1,629.17	
超時工作報酬	3,000.00	51,875.00	48,875.00	1,629.17	配合建國百年擴大舉辦各矯正機關教化藝文作業技訓聯合展示（售）會，嚴實列支展示活動相關費用。
服務費用	4,723,000.00	6,118,657.00	1,395,657.00	29.55	
水電費	-	-	-	-	
郵電費	48,000.00	34,606.00	- 13,394.00	- 27.90	撙節開支。
旅運費	594,000.00	1,551,149.00	957,149.00	161.14	增加理由同超時工作報酬。
印刷裝訂與廣告費	2,860,000.00	3,268,298.00	408,298.00	14.28	增加理由同超時工作報酬，其中廣（公）告費及業務宣導費預算數分別為83,000元及2,421,000元，決算數分別為171,924元及2,585,346元。
保險費	-	9,800.00	9,800.00	-	投保產品責任保險費。
一般服務費	80,000.00	159,234.00	79,234.00	99.04	嚴實列支產品包裝費。
公共關係費	1,141,000.00	1,095,570.00	- 45,430.00	- 3.98	
材料及用品費	72,000.00	98,025.00	26,025.00	36.15	
使用材料費	5,000.00	5,640.00	640.00	-	
用品消耗	67,000.00	92,385.00	25,385.00	37.89	嚴實列支行銷推廣用耗品。
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	-	16,000.00	16,000.00	-	
獎勵費用	-	16,000.00	16,000.00	-	競選自營產品之商標核發之獎金。
其他	39,000.00	2,325.00	- 36,675.00	- 94.04	
其他費用	39,000.00	2,325.00	- 36,675.00	- 94.04	撙節開支。
業務費用	1,815,000.00	1,796,430.00	- 18,570.00	- 1.02	
服務費用	916,000.00	964,444.00	48,444.00	5.29	
郵電費	289,000.00	203,074.00	- 85,926.00	- 29.73	撙節開支。
旅運費	352,000.00	495,904.00	143,904.00	40.88	嚴實列支銷售產品宅配費用。
印刷裝訂與廣告費	102,000.00	59,700.00	- 42,300.00	- 41.47	撙節開支。
修理保養及保固費	137,000.00	66,188.00	- 70,812.00	- 51.69	撙節開支。
保險費	34,000.00	32,648.00	- 1,352.00	- 3.98	撙節開支。
一般服務費	2,000.00	106,930.00	104,930.00	5,246.50	嚴實列支宅配公司代收手續費。
材料及用品費	649,000.00	535,068.00	- 113,932.00	- 17.56	
使用材料費	197,000.00	151,323.00	- 45,677.00	- 23.19	撙節開支。
用品消耗	452,000.00	383,745.00	- 68,255.00	- 15.10	撙節開支。
折舊、折耗及攤銷	82,000.00	90,006.00	8,006.00	9.76	
機械及設備折舊		8,334.00	8,334.00	-	
交通及運輸設備折舊	82,000.00	81,672.00	- 328.00	- 0.40	
稅捐與規費（強制費）	116,000.00	102,229.00	- 13,771.00	- 11.87	
消費與行為稅	37,000.00	35,530.00	- 1,470.00	- 3.97	嚴實列支車輛使用牌照稅。
規費	79,000.00	66,699.00	- 12,301.00	- 15.57	嚴實列支車輛燃料使用費等。
短絀、賠償與保險給付	13,000.00	97,713.00	84,713.00	651.64	
各項短絀	13,000.00	97,713.00	84,713.00	651.64	嚴實提列呆帳。
其他	39,000.00	6,970.00	- 32,030.00	- 82.13	
其他費用	39,000.00	6,970.00	- 32,030.00	- 82.13	撙節開支。

法務部監所作業基金（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100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
管理及總務費用	13,396,000.00	13,111,545.00	- 284,455.00	-2.12	
管理費用及總務費用	13,396,000.00	13,111,545.00	- 284,455.00	-2.12	
用人費用	3,735,000.00	3,816,858.00	81,858.00	2.19	
正式員額薪資	46,000.00	38,000.00	- 8,000.00	- 17.39	覈實列支管理會委員之酬勞。
聘僱及兼職人員薪資	2,511,000.00	2,549,246.00	38,246.00	1.52	
超時工作報酬	336,000.00	365,026.00	29,026.00	8.64	配合建國百年擴大舉辦各矯正機關教化藝文作業技訓聯合展示(售)會，覈實列支展示活動相關費用。
獎金	315,000.00	313,992.00	- 1,008.00	- 0.32	
退休及卹償金	152,000.00	152,920.00	920.00	0.61	
福利費	375,000.00	397,674.00	22,674.00	6.05	
服務費用	4,695,000.00	4,142,214.00	- 552,786.00	- 11.77	
水電費	1,015,000.00	1,140,430.00	125,430.00	12.36	覈實分攤管理用電費。
郵電費	714,000.00	620,014.00	- 93,986.00	- 13.16	撙節開支。
旅運費	559,000.00	507,826.00	- 51,174.00	- 9.15	
印刷裝訂與廣告費	668,000.00	507,150.00	- 160,850.00	- 24.08	撙節開支。
修理保養及保固費	557,000.00	429,583.00	- 127,417.00	- 22.88	撙節開支。
保險費	134,000.00	123,676.00	- 10,324.00	- 7.70	
一般服務費	135,000.00	55,015.00	- 79,985.00	- 59.25	主要係減少義工服務費開支。
專業服務費	913,000.00	758,520.00	- 154,480.00	- 16.92	撙節開支。
材料及用品費	2,663,000.00	2,385,717.00	- 277,283.00	- 10.41	
使用材料費	651,000.00	336,217.00	- 314,783.00	- 48.35	撙節開支。
用品消耗	2,012,000.00	2,049,500.00	37,500.00	1.86	
租金與利息	26,000.00	68,636.00	42,636.00	163.98	
機器租金	24,000.00	24,651.00	651.00	2.71	
交通及運輸設備租金	2,000.00	2,000.00	-	-	
什項設備租金	-	41,985.00	41,985.00	-	覈實列支事務用影印機租金費用。
折舊、折耗及攤銷	1,728,000.00	2,274,883.00	546,883.00	31.65	
房屋折舊	64,000.00	64,248.00	248.00	0.39	
機械及設備折舊	3,000.00	1,288.00	- 1,712.00	- 57.07	覈實提列。
交通及運輸設備折舊	421,000.00	349,190.00	- 71,810.00	- 17.06	覈實提列。
什項設備折舊	-	1,212.00	1,212.00	-	覈實提列。
攤銷	1,240,000.00	1,858,945.00	618,945.00	49.91	
稅捐與規費（強制費）	200,000.00	213,847.00	13,847.00	6.92	
消費與行為稅	96,000.00	100,373.00	4,373.00	4.56	
規費	104,000.00	113,474.00	9,474.00	9.11	
其他	349,000.00	209,390.00	- 139,610.00	- 40.00	
其他費用	349,000.00	209,390.00	- 139,610.00	- 40.00	撙節開支。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

業務外收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
業務外收入	14,277,000.00	28,837,800.00	14,560,800.00	101.99	
財務收入	14,086,000.00	27,344,545.00	13,258,545.00	94.13	
利息收入	14,086,000.00	27,344,545.00	13,258,545.00	94.13	主要係存款利率較預計略為調升，利息收入隨之增加。
其他業務外收入	191,000.00	1,493,255.00	1,302,255.00	681.81	
受贈收入	-	-	-	-	
違約罰款收入	78,000.00	343,433.00	265,433.00	340.30	廠商逾期交貨及支付加工貨款之罰款收入。
雜項收入	113,000.00	1,149,822.00	1,036,822.00	917.54	報廢財產變賣收入及備抵呆帳之沖回數。

法務部監所作業基金

業務外費

中華民國

科 目	預算數	決算數
業務外費用	310,234,000.00	389,389,263.00
其他業務外費用	310,234,000.00	389,389,263.00
財產交易短絀	325,000.00	1,025,530.00
短絀、賠償與保險給付	325,000.00	1,025,530.00
各項短絀	325,000.00	1,025,530.00
違約及處理費用	-	202.00
短絀、賠償與保險給付	-	202.00
賠償給付	-	202.00
監所其他業務費	299,090,000.00	374,003,053.00
服務費用	36,925,000.00	33,123,062.00
水電費	951,000.00	1,391,714.00
郵電費	37,000.00	60,024.00
旅運費	17,000.00	272,148.00
印刷裝訂與廣告費	34,000.00	181,410.00
修理保養及保固費	3,148,000.00	3,211,144.00
保險費	-	33,300.00
一般服務費	4,000.00	43,005.00
專業服務費	32,734,000.00	27,930,317.00
材料及用品費	89,233,000.00	125,817,427.00
使用材料費	81,185,000.00	116,791,993.00
用品消耗	8,048,000.00	9,025,434.00
租金與利息	38,000.00	4,500.00
交通及運輸設備租金	38,000.00	4,500.00
折舊、折耗及攤銷	40,936,000.00	38,708,553.00
非業務資產折舊	23,429,000.00	21,273,168.00
攤銷	17,507,000.00	17,435,385.00
稅捐與規費（強制費）	-	-
規費	-	-
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	131,828,000.00	176,331,642.00
捐助、補助及獎助	20,487,000.00	11,764,161.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	111,341,000.00	164,567,481.00
其他	130,000.00	17,869.00
其他費用	130,000.00	17,869.00
雜項費用	10,819,000.00	14,360,478.00
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,819,000.00	14,357,795.00
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	10,819,000.00	14,357,795.00
稅捐與規費（強制費）		2,683.00
消費與行為稅		2,683.00

(法務部矯正機關作業基金)

用明細表

100年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
79,155,263.00	25.51	
79,155,263.00	25.51	
700,530.00	215.55	
700,530.00	215.55	
700,530.00	215.55	未達使用年限提前報廢之財產短絀。
202.00	-	
202.00	-	
202.00	-	縫紉產品因材質不符減價收受之違約金。
74,913,053.00	25.05	
- 3,801,938.00	- 10.30	
440,714.00	46.34	覈實列支收容人技訓班水電分攤款。
23,024.00	62.23	配合收容人電腦技訓班之開設，覈實列支數據通信費。
255,148.00	1,500.87	覈實列支辦理技訓業務同仁差旅費。
147,410.00	433.56	覈實列支收容人技訓班印刷及裝訂費。
63,144.00	2.01	
33,300.00	-	覈實列支收容人技訓班貨梯責任保險費。
39,005.00	975.13	覈實列支收容人技訓班產品包裝費。
- 4,803,683.00	- 14.67	覈實列支收容人技訓班講師鐘點費。
36,584,427.00	41.00	
35,606,993.00	43.86	增加收容人沐浴及炊場用燃油費。
977,434.00	12.15	原編列購置改善收容人生活設備因實際購置金額未達一萬元改列用品消耗。
- 33,500.00	- 88.16	
- 33,500.00	- 88.16	覈實列支載送參加技能檢定收容人至檢定試場之租車費用。
- 2,227,447.00	- 5.44	
- 2,155,832.00	- 9.20	
- 71,615.00	- 0.41	
-	-	
-	-	
44,503,642.00	33.76	
- 8,722,839.00	- 42.58	補(捐)助受刑人子女與犯罪被害人及其子女就學(托)計畫，為維公平正義，排除政府已減免或補助者，致實際符合申請條件者較預計數減少所致。
53,226,481.00	47.80	主要係補貼收容人疾病醫療費用較預算數增加所致。
- 112,131.00	- 86.25	
- 112,131.00	- 86.25	覈實列支收容人技訓工具研磨費及照片沖洗費等。
3,541,478.00	32.73	
3,538,795.00	32.71	
3,538,795.00	32.71	業務廢餘較預算數增加，致依監獄行刑法等規定提列之員工獎勵金隨之增加。
2,683.00	-	
2,683.00	-	主要係繳納出售報廢財產之營業稅。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

資產折舊明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

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
原 值	773,790.00	87,700,815.00	108,242,315.00	26,706,637.00	36,896,486.00	172,606,560.00	432,926,603.00
減：以前年度已提折舊數	665,382.00	61,988,050.00	74,747,873.00	19,556,573.00	29,214,659.00	77,596,220.00	263,768,757.00
上年度期末帳面價值	108,408.00	25,712,765.00	33,494,442.00	7,150,064.00	7,681,827.00	95,010,340.00	169,157,846.00
加：本年度新增資產價值	-	-	6,887,784.00	2,442,995.00	5,936,035.00	17,791,805.00	33,058,619.00
減：本年度減少資產價值	-	744,808.00	-	-	-	442,712.00	1,187,520.00
加：調整額	-	-	-	-	-	-	-
減：調整額	-	-	-	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	30,948.00	2,457,661.00	6,672,646.00	2,397,209.00	2,641,032.00	21,273,168.00	35,472,664.00
本年度期末帳面價值	77,460.00	22,510,296.00	33,709,580.00	7,195,850.00	10,976,830.00	91,086,265.00	165,556,281.00
本年度提列折舊數							
存 貨	-	19,401.00	3,366.00	-	1,047.00	-	23,814.00
勞務成本	15,743.00	1,675,448.00	3,164,153.00	1,400,519.00	992,278.00	-	7,248,141.00
銷貨成本	15,205.00	698,564.00	3,493,193.00	565,828.00	1,635,059.00	-	6,407,849.00
行銷及業務費用	-	-	10,646.00	81,672.00	11,436.00	-	103,754.00
管理及總務費用	-	64,248.00	1,288.00	349,190.00	1,212.00	-	415,938.00
其他業務外費用	-	-	-	-	-	21,273,168.00	21,273,168.00
合 計	30,948.00	2,457,661.00	6,672,646.00	2,397,209.00	2,641,032.00	21,273,168.00	35,472,664.00

註：

- 一、本年度報廢之資產7,011,586.00元，詳資產報廢明細表（第28頁）。
- 二、本年度新增資產價值，為本年度新購資產32,615,919.00元及受贈資產442,700.00元，合共33,058,619.00元。
- 三、本年度減少資產價值：(1)未達使用年耐辦理報廢房屋及建築原值1,582,725.00元，累計折舊837,917.00元，淨額744,808.00元，詳資產報廢明細表（第28頁）。(2)變賣非業務資產(閒置資產)原值2,710,212.00元，累計折舊2,267,500.00元，淨額442,712.00元，詳資產變賣明細表（第26頁）。
- 四、各項費用彙計表（詳第54頁）所列折舊數35,435,102.00元，較本表所列本年度提列折舊數35,472,664.00元，減少37,562.00元，其中23,814.00元係轉入存貨成本，俟出售時再轉列費用，另13,748.00元，主要係矯正機關為推廣自營產品，自製成品之成本連同分攤折舊數轉列行銷費用-樣品贈送所致。

本 頁 空 白

100年度

單位：新臺幣元

[illegible]

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

資產報廢明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

單位：新臺幣元

科 目	決 算			數			報廢 損失 預算 數	比較增減	
	帳 面 價 值			殘 餘 價 值 (4)	未實 現重 估增 值減 少數 (5)	報廢 短絀 (6)=(4)- (3)+(5)		金額	%
	成 本 或 重估價值 (1)	已 提 折舊額 (2)	淨額 (3)=(1)- (2)						
固定資產	6,290,252.00	5,545,444.00	744,808.00	-		744,808.00	-	744,808.00	-
房屋及建築	1,582,725.00	837,917.00	744,808.00			744,808.00	-	744,808.00	-
機械及設備	2,562,107.00	2,562,107.00							
交通及運輸設備	284,500.00	284,500.00							
什項設備	1,860,920.00	1,860,920.00							
其他資產	721,334.00	721,334.00	-	-		-	-	-	-
非業務資產	721,334.00	721,334.00							
合 計	7,011,586	6,266,778	744,808	-		744,808	-	744,808	-

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

國庫撥補款明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
國庫增撥基金數				本年度無國庫撥補款事項。
國庫填補短絀數				
合 計				

法務部監所作業基金
固定資產建設改
 中華民國

科目	可 用 預 算			
	以前年度 保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
固定資產之增置	-	19,629,000.00	-	-
房屋及建築				
房屋及建築				
機械及設備				
機械及設備		6,796,000.00		442,000.00
交通及運輸設備				-
交通及運輸設備		2,674,000.00		- 227,000.00
什項設備				-
什項設備		10,159,000.00		- 215,000.00
小計	-	19,629,000.00	-	-
撥入受贈及整理	-	-	-	-
機械及設備				
機械及設備				
小計	-	-	-	-
合 計	-	19,629,000.00	-	-

(法務部矯正機關作業基金)

良擴充明細表

100年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	本年度保留數
合計			
19,629,000.00	15,168,814.00	- 4,460,186.00	3,733,693.00
		-	
7,238,000.00	6,789,784.00	- 448,216.00	
2,447,000.00	2,442,995.00	- 4,005.00	
9,944,000.00	5,936,035.00	- 4,007,965.00	3,733,693.00
19,629,000.00	15,168,814.00	- 4,460,186.00	3,733,693.00
-	98,000.00	98,000.00	.
	98,000.00	98,000.00	
-	98,000.00	98,000.00	.
19,629,000.00	15,266,814.00	- 4,362,186.00	3,733,693.00

法務部監所作業基金
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算數					
	金額	目標 能量	進度起 迄年月	可用預算數					
				以前 年度 保留 數	本年度 預算數	本年度 奉准先 行辦理 數	調整數	合計	占全部 計畫%
一般建築及設備計畫	19,629,000.00				19,629,000.00	-	-	19,629,000.00	100.00
一次性項目	19,629,000.00				19,629,000.00	-	-	19,629,000.00	100.00
房屋及建築								-	
機械及設備	6,796,000.00		10001-10012		6,796,000.00		442,000.00	7,238,000.00	106.50
交通及運輸設備	2,674,000.00		10001-10012		2,674,000.00		-227,000.00	2,447,000.00	91.51
什項設備	10,159,000.00		10001-10012		10,159,000.00		-215,000.00	9,944,000.00	97.88
合 計	19,629,000.00			-	19,629,000.00	-	-	19,629,000.00	100.00

(法務部矯正機關作業基金)

畫預算與實際進度比較表

100年度

單位：新臺幣元

截至本年度累計數		決 算 數				未達成或超過預算之原因
金額	占全部計畫%	本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數 %	
19,629,000.00	100.00	15,168,814.00	77.28	15,168,814.00	77.28	
19,629,000.00	100.00	15,168,814.00	77.28	15,168,814.00	77.28	
-						
7,238,000.00	106.50	6,789,784.00	93.81	6,789,784.00	93.81	因發包節餘致執行數小於預算數。
2,447,000.00	91.51	2,442,995.00	99.84	2,442,995.00	99.84	因發包節餘致執行數小於預算數。
9,944,000.00	97.88	5,936,035.00	59.69	5,936,035.00	59.69	本年度保留數3,733,693元，餘為發包節餘款。
19,629,000.00	100.00	15,168,814.00	77.28	15,168,814.00	77.28	

法務部監所作業基金
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
勞務收入			360,683,000.00		477,344,053.00
加工收入			290,167,000.00		398,881,521.00
電器科	件	69,451,259.00	9,974,000.00	46,623,286.00	11,532,501.00
電子科	件	147,785,749.00	13,001,000.00	251,150,326.50	19,686,901.00
木工科	件	599,162.00	1,479,000.00	499,544.00	1,364,011.00
鐵工科	件	107,532,821.00	16,256,000.00	171,164,337.00	26,278,228.00
機工科	件	58,098,581.00	14,188,000.00	58,060,598.00	12,070,805.00
藤(竹)工科	件	5,040.00	600,000.00	14,425.00	655,661.00
鞋工科	雙	119,555.00	3,323,000.00	144,697.00	4,303,317.00
藝品科	件	161,942,782.00	42,669,000.00	194,637,906.00	55,844,661.00
縫紉科	件	121,907,358.00	11,253,000.00	155,001,584.00	17,854,796.00
洗滌科	件	716,812.00	9,356,000.00	651,379.00	8,651,827.00
紙品科	件	151,995,360.00	109,605,000.00	211,416,569.50	151,198,170.00
塑膠科	件	29,632,120.00	6,060,000.00	20,220,741.00	6,048,664.00
雕刻科	件	114,000.00	180,000.00	113,036.00	221,087.00
玩具科	件	-	-	656,684.00	232,027.00
其他科	件	228,643,462.00	52,223,000.00	324,285,755.00	82,938,865.00
其他勞務收入			70,516,000.00		78,462,532.00
外役科	工	18,387.00	10,225,000.00	24,036.00	13,565,405.00
什工科	工	914,499.00	60,291,000.00	900,533.10	64,897,127.00

(法務部矯正機關作業基金)

績效摘要表

100 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
		116,661,053.00	32.34	
		108,714,521.00	37.47	
- 22,827,973.00	- 32.87	1,558,501.00	15.63	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
103,364,577.50	69.94	6,685,901.00	51.43	加工量增加，收入隨之增加。
- 99,618.00	- 16.63	114,989.00	7.77	加工量減少，收入隨之減少。
63,631,516.00	59.17	10,022,228.00	61.65	加工量增加，收入隨之增加。
- 37,983.00	- 0.07	2,117,195.00	14.92	加工量減少，收入隨之減少。
9,385.00	186.21	55,661.00	9.28	加工量增加，收入隨之增加。
25,142.00	21.03	980,317.00	29.50	加工量增加，收入隨之增加。
32,695,124.00	20.19	13,175,661.00	30.88	加工量增加，收入隨之增加。
33,094,226.00	27.15	6,601,796.00	58.67	加工量增加，收入隨之增加。
- 65,433.00	- 9.13	704,173.00	7.53	加工量減少，收入隨之減少。
59,421,209.50	39.09	41,593,170.00	37.95	加工量增加，收入隨之增加。
- 9,411,379.00	- 31.76	11,336.00	0.19	加工量減少，收入隨之減少。
- 964.00	- 0.85	41,087.00	22.83	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入隨之增加。
656,684.00	-	232,027.00	-	較預計增加本項目之承攬，收入隨之增加。
95,642,293.00	41.83	30,715,865.00	58.82	加工量增加，收入隨之增加。
		7,946,532.00	11.27	
5,649.00	30.72	3,340,405.00	32.67	外役承攬量增加，收入隨之增加。
- 13,965.90	- 1.53	4,606,127.00	7.64	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入隨之增加。

法務部監所作業基金
主要營運項目執行
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
銷貨收入			291,068,000.00		321,208,371.00
印刷出版品銷貨收入			20,733,000.00		22,482,841.00
印刷科	張	45,946,222.00	20,733,000.00	43,038,208.00	22,482,841.00
製成品銷貨收入			240,299,000.00		262,908,529.00
木工科	件	15,265.00	7,254,000.00	20,105.00	6,759,230.00
鐵工科	件	1,436.00	4,085,000.00	1,429.00	3,355,135.00
藝品科	件	214,328.00	24,144,000.00	264,137.00	32,588,235.00
縫紉科	件	452,026.00	98,746,000.00	379,302.00	71,403,490.00
釀造科	公斤	850,000.00	24,643,000.00	790,577.53	26,119,012.00
陶藝科	件	24,780.00	3,732,000.00	44,420.00	4,348,039.00
食品科	件	1,100,332.00	73,696,000.00	2,327,213.20	114,163,418.00
其他科	件	11,790.00	3,999,000.00	11,096.00	4,171,970.00
製成品銷貨退回及折讓(-)					29,185.00
藝品科	件	-	-	8.00	8,800.00
食品科	件	-	-	930.00	20,385.00
農林漁牧銷貨收入			30,036,000.00		35,846,186.00
農作科	公斤	491,566.00	7,715,000.00	714,407.66	11,043,978.00
園藝科	件	158,767.00	2,008,000.00	47,106.00	2,004,859.00
畜牧科	公斤	235,265.00	20,313,000.00	241,385.00	22,797,349.00

(法務部矯正機關作業基金)

績效摘要表

100年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
		30,140,371.00	10.36	
		1,749,841.00	8.44	
- 2,908,014.00	- 6.33	1,749,841.00	8.44	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承攬，收入隨之增加。
		22,609,529.00	9.41	
4,840.00	31.71	- 494,770.00	- 6.82	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入隨之減少。
- 7.00	- 0.49	- 729,865.00	- 17.87	銷量減少，收入隨之減少。
49,809.00	23.24	8,444,235.00	34.97	銷量增加，收入隨之增加。
- 72,724.00	- 16.09	- 27,342,510.00	- 27.69	銷量減少，收入隨之減少。
- 59,422.47	- 6.99	1,476,012.00	5.99	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
19,640.00	79.26	616,039.00	16.51	銷量增加，收入隨之增加。
1,226,881.20	111.50	40,467,418.00	54.91	銷量增加，收入隨之增加。
- 694.00	- 5.89	172,970.00	4.33	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入隨之增加。
-	-	29,185.00	-	
8.00	-	8,800.00	-	顧客退回瑕疵產品。
930.00	-	20,385.00	-	顧客退回瑕疵產品。
-	-	5,810,186.00	19.34	
222,841.66	45.33	3,328,978.00	43.15	銷量增加，收入隨之增加。
- 111,661.00	- 70.33	3,141.00	0.16	銷量減少，收入隨之減少。
6,120.00	2.60	2,484,349.00	12.23	銷量增加，收入隨之增加。

法務部監所作業基金
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
勞務成本			195,111,000.00		252,887,936.00
加工成本			155,664,000.00		210,035,251.00
電器科	件	69,451,259.00	5,732,000.00	46,623,286.00	6,436,077.00
電子科	件	147,785,749.00	6,560,000.00	251,150,326.50	9,903,742.00
木工科	件	599,162.00	788,000.00	499,544.00	698,914.00
鐵工科	件	107,532,821.00	8,282,000.00	171,164,337.00	13,252,135.00
機工科	件	58,098,581.00	7,522,000.00	58,060,598.00	6,295,815.00
藤(竹)工科	件	5,040.00	336,000.00	14,425.00	343,426.00
鞋工科	雙	119,555.00	1,841,000.00	144,697.00	2,368,244.00
藝品科	件	161,942,782.00	24,143,000.00	194,637,906.00	30,620,108.00
縫紉科	件	121,907,358.00	5,898,000.00	155,001,584.00	9,335,373.00
洗滌科	件	716,812.00	6,295,000.00	651,379.00	5,923,178.00
紙品科	件	151,995,360.00	57,843,000.00	211,416,569.50	78,506,002.00
塑膠科	件	29,632,120.00	3,284,000.00	20,220,741.00	3,283,837.00
雕刻科	件	114,000.00	94,000.00	113,036.00	110,196.00
玩具科	件	-	-	656,684.00	127,988.00
其他科	件	228,643,462.00	27,046,000.00	324,285,755.00	42,830,216.00
其他勞務成本			39,447,000.00		42,852,685.00
外役科	工	18,387.00	5,620,000.00	24,036.00	7,171,635.00
什工科	工	914,499.00	33,827,000.00	900,533.10	35,681,050.00

(法務部矯正機關作業基金)

績效摘要表

100 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
		57,776,936.00	29.61	
		54,371,251.00	34.93	
- 22,827,973.00	- 32.87	704,077.00	12.28	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
103,364,577.50	69.94	3,343,742.00	50.97	加工量增加，成本隨之增加。
- 99,618.00	- 16.63	- 89,086.00	- 11.31	加工量減少，成本隨之減少。
63,631,516.00	59.17	4,970,135.00	60.01	加工量增加，成本隨之增加。
- 37,983.00	- 0.07	- 1,226,185.00	- 16.30	加工量減少，成本隨之減少。
9,385.00	186.21	7,426.00	2.21	加工量增加，成本隨之增加。
25,142.00	21.03	527,244.00	28.64	加工量增加，成本隨之增加。
32,695,124.00	20.19	6,477,108.00	26.83	加工量增加，成本隨之增加。
33,094,226.00	27.15	3,437,373.00	58.28	加工量增加，成本隨之增加。
- 65,433.00	- 9.13	- 371,822.00	- 5.91	加工量減少，成本隨之減少。
59,421,209.50	39.09	20,663,002.00	35.72	加工量增加，成本隨之增加。
- 9,411,379.00	- 31.76	- 163.00	- 0.00	加工量減少，成本隨之減少。
- 964.00	- 0.85	16,196.00	17.23	加工量雖減，惟多屬高單價之加工，收入增加，成本亦隨之增加。
656,684.00	-	127,988.00	-	較預計增加本項目之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。
95,642,293.00	41.83	15,784,216.00	58.36	加工量增加，成本隨之增加。
		3,405,685.00	8.63	
5,649.00	30.72	1,551,635.00	27.61	外役承攬量增加，成本隨之增加。
- 13,965.90	- 1.53	1,854,050.00	5.48	承攬量雖減，惟多屬高單價之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。

法務部監所作業基金
主要營運項目執行
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
銷貨成本			232,617,000.00		254,168,072.00
印刷出版品成本			17,576,000.00		17,805,808.00
印刷科	張	45,946,222.00	17,576,000.00	43,038,208.00	17,805,808.00
製成品銷貨成本			188,851,000.00		205,830,712.00
木工科	件	15,265.00	6,003,000.00	20,105.00	5,226,046.00
鐵工科	件	1,436.00	2,978,000.00	1,429.00	2,649,028.00
藝品科	件	214,328.00	18,037,000.00	264,137.00	23,747,815.00
縫紉科	件	452,026.00	78,094,000.00	379,302.00	56,454,620.00
釀造科	公斤	850,000.00	18,690,000.00	790,577.53	19,444,759.00
陶藝科	件	24,780.00	2,745,000.00	44,420.00	3,181,767.00
食品科	件	1,100,332.00	58,794,000.00	2,327,213.20	91,425,678.00
其他科	件	11,790.00	3,510,000.00	11,096.00	3,700,999.00
農林漁牧銷貨成本			26,190,000.00		30,531,552.00
農作科	公斤	491,566.00	5,722,000.00	714,407.66	7,699,046.00
園藝科	件	158,767.00	1,523,000.00	47,106.00	1,541,986.00
畜牧科	公斤	235,265.00	18,945,000.00	241,385.00	21,290,520.00

(法務部矯正機關作業基金)

績效摘要表

100 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金額	%	
		21,551,072.00	9.26	
		229,808.00	1.31	
- 2,908,014.00	- 6.33	229,808.00	1.31	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。
		16,979,712.00	8.99	
4,840.00	31.71	- 776,954.00	- 12.94	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
- 7.00	- 0.49	- 328,972.00	- 11.05	銷量減少，成本隨之減少。
49,809.00	23.24	5,710,815.00	31.66	銷量增加，成本隨之增加。
- 72,724.00	- 16.09	- 21,639,380.00	- 27.71	銷量減少，成本隨之減少。
- 59,422.47	- 6.99	754,759.00	4.04	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
19,640.00	79.26	436,767.00	15.91	銷量增加，成本隨之增加。
1,226,881.20	111.50	32,631,678.00	55.50	銷量增加，成本隨之增加。
- 694.00	- 5.89	190,999.00	5.44	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
		4,341,552.00	16.58	
222,841.66	45.33	1,977,046.00	34.55	銷量增加，成本隨之增加。
- 111,661.00	- 70.33	18,986.00	1.25	銷量雖減，惟多屬高單價製成品，成本隨之增加。
6,120.00	2.60	2,345,520.00	12.38	銷量增加，成本隨之增加。

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

基金數額增減明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
期初基金數額	3,807,906,000.00	3,837,039,919.08	29,133,919.08	本年度決算短絀數90,249,904.00元，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」第五點規定，撥用以前年度未分配賸餘14,308,976.00元、撥用公積29,218,333.47元及折減基金46,722,594.53元。
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀	91,982,000.00	46,722,594.53	-45,259,405.47	
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	3,715,924,000.00	3,790,317,324.55	74,393,324.55	

本 頁 空 白

法務部監所作業基金

成 本 彙

中華民國

項 目	預算數	決算數
直接材料	140,616,000.00	154,456,101.00
直接人工	54,122,000.00	59,675,870.00
製造費用	37,879,000.00	39,621,594.00
製造成本	232,617,000.00	253,753,565.00
加：期初在製品存貨	10,762,000.00	9,512,854.00
減：期末在製品存貨	10,762,000.00	7,202,688.00
製成品成本	232,617,000.00	256,063,731.00
加：期初製成品存貨	6,233,000.00	5,152,515.00
減：自製自用	-	1,025,113.00
減：期末製成品存貨	6,233,000.00	6,023,061.00
銷貨成本	232,617,000.00	254,168,072.00
印刷科	17,576,000.00	17,805,808.00
木工科	6,003,000.00	5,226,046.00
鐵工科	2,978,000.00	2,649,028.00
藝品科	18,037,000.00	23,747,815.00
縫紉科	78,094,000.00	56,454,620.00
釀造科	18,690,000.00	19,444,759.00
陶藝科	2,745,000.00	3,181,767.00
食品科	58,794,000.00	91,425,678.00
其他科	3,510,000.00	3,700,999.00
農作科	5,722,000.00	7,699,046.00
園藝科	1,523,000.00	1,541,986.00
畜牧科	18,945,000.00	21,290,520.00

(法務部矯正機關作業基金)

總 表

100年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金額	%	
13,840,101.00	9.84	食品及藝品等產量增加，材料成本隨之增加。
5,553,870.00	10.26	銷售量增加，依監獄行刑法等規定，撥付收容人之勞作金隨之增加。
1,742,594.00	4.60	產量增加，製造費用隨之增加。
21,136,565.00	9.09	
- 1,249,146.00 -	11.61	
- 3,559,312.00 -	33.07	
23,446,731.00	10.08	
- 1,080,485.00 -	17.33	
1,025,113.00	-	
- 209,939.00 -	3.37	
21,551,072.00	9.26	
229,808.00	1.31	印製量雖減，惟多屬高單價產品之承攬，收入增加，成本亦隨之增加。
- 776,954.00 -	12.94	銷量雖增，惟多屬低單價產品之銷售，收入減少，成本亦隨之減少。
- 328,972.00 -	11.05	銷量減少，成本隨之減少。
5,710,815.00	31.66	銷量增加，成本隨之增加。
- 21,639,380.00 -	27.71	銷量減少，成本隨之減少。
754,759.00	4.04	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
436,767.00	15.91	銷量增加，成本隨之增加。
32,631,678.00	55.50	銷量增加，成本隨之增加。
190,999.00	5.44	銷量雖減，惟多屬高單價產品之銷售，收入增加，成本亦隨之增加。
1,977,046.00	34.55	銷量增加，成本隨之增加。
18,986.00	1.25	銷量雖減，惟多屬高單價產品，成本隨之增加。
2,345,520.00	12.38	銷量增加，成本隨之增加。

法務部監所作業基金
用 人 費 用
 中華民國

項 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	46,000.00	5,629,000.00	106,000.00	-	702,000.00
勞務成本	-	2,652,000.00	13,000.00	-	329,000.00
銷貨成本	-	466,000.00	-	-	58,000.00
行銷及業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	46,000.00	2,511,000.00	93,000.00	-	315,000.00
合 計	46,000.00	5,629,000.00	106,000.00	-	702,000.00

(法務部矯正機關作業基金)

彙 計 表

100 年度

單位：新臺幣元

算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
341,000.00	-	848,000.00	-	7,672,000.00	438,000.00	8,110,000.00
137,000.00	-	402,000.00	-	3,533,000.00	192,000.00	3,725,000.00
52,000.00	-	71,000.00	-	647,000.00	-	647,000.00
-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00
152,000.00	-	375,000.00	-	3,492,000.00	243,000.00	3,735,000.00
341,000.00	-	848,000.00	-	7,672,000.00	438,000.00	8,110,000.00

法務部監所作業基金
用 人 費 用
 中華民國

項 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	38,000.00	5,712,357.00	86,515.00	-	703,836.00
勞務成本	-	2,479,509.00	13,030.00	-	321,543.00
銷貨成本	-	683,602.00	-	-	68,301.00
行銷及業務費用	-	-	-	-	-
管理及總務費用	38,000.00	2,549,246.00	73,485.00	-	313,992.00
合 計	38,000.00	5,712,357.00	86,515.00	-	703,836.00

(法務部矯正機關作業基金)

彙 計 表

100 年度

單位：新臺幣元

算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
342,702.00	-	889,068.00	-	7,772,478.00	640,053.00	8,412,531.00
145,605.00	-	381,958.00	-	3,341,645.00	283,485.00	3,625,130.00
44,177.00	-	109,436.00	-	905,516.00	13,152.00	918,668.00
-	-	-	-	-	51,875.00	51,875.00
152,920.00	-	397,674.00	-	3,525,317.00	291,541.00	3,816,858.00
342,702.00	-	889,068.00	-	7,772,478.00	640,053.00	8,412,531.00

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
業務支出部分				
專任人員	15	15	-	
約僱	15	15	-	
兼任人員	136	131	- 5	
管理會委員	21	16	- 5	依法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法第6條規定，設作業基金管理會，置委員15人至21人。
其他兼任人員	115	115	-	
總 計	151	146	- 5	

本 頁 空 白

法務部監所作業基金

所屬作業單位

中華民國

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀-)
1 矯正機關作業基金管理會	-	7,112,423.00	- 7,112,423.00
2 法務部矯正署臺北監獄	48,719,195.00	36,795,654.00	11,923,541.00
3 法務部矯正署桃園監獄	16,103,632.00	9,471,745.00	6,631,887.00
4 法務部矯正署桃園女子監獄	18,519,664.00	10,378,360.00	8,141,304.00
5 法務部矯正署新竹監獄	25,461,352.00	14,153,373.00	11,307,979.00
6 法務部矯正署臺中監獄	112,739,065.00	74,779,256.00	37,959,809.00
7 法務部矯正署臺中女子監獄	24,845,150.00	14,676,253.00	10,168,897.00
8 法務部矯正署彰化監獄	32,780,244.00	20,156,042.00	12,624,202.00
9 法務部矯正署雲林監獄	17,150,736.00	9,707,179.00	7,443,557.00
10 法務部矯正署雲林第二監獄	20,693,437.00	12,052,285.00	8,641,152.00
11 法務部矯正署嘉義監獄	35,504,105.00	23,385,980.00	12,118,125.00
12 法務部矯正署臺南監獄	82,275,781.00	51,878,343.00	30,397,438.00
13 法務部矯正署明德外役監獄	18,550,420.00	13,394,810.00	5,155,610.00
14 法務部矯正署高雄監獄	25,300,855.00	18,259,051.00	7,041,804.00
15 法務部矯正署高雄第二監獄	14,266,036.00	9,083,215.00	5,182,821.00
16 法務部矯正署高雄女子監獄	19,707,921.00	11,306,933.00	8,400,988.00
17 法務部矯正署屏東監獄	48,803,756.00	33,834,135.00	14,969,621.00
18 法務部矯正署臺東監獄	2,111,544.00	1,293,620.00	817,924.00
19 法務部矯正署花蓮監獄	13,653,757.00	9,028,932.00	4,624,825.00
20 法務部矯正署自強外役監獄	13,983,903.00	12,504,276.00	1,479,627.00
21 法務部矯正署宜蘭監獄	33,197,476.00	19,268,983.00	13,928,493.00
22 法務部矯正署基隆監獄	7,709,206.00	4,408,393.00	3,300,813.00
23 法務部矯正署澎湖監獄	13,860,277.00	9,612,751.00	4,247,526.00
24 法務部矯正署綠島監獄	983,510.00	723,308.00	260,202.00
25 法務部矯正署金門監獄	6,358,279.00	4,921,694.00	1,436,585.00
26 法務部矯正署泰源技能訓練所	15,862,018.00	10,727,270.00	5,134,748.00
27 法務部矯正署東成技能訓練所	6,744,383.00	4,682,369.00	2,062,014.00
28 法務部矯正署岩灣技能訓練所	16,280,884.00	12,929,545.00	3,351,339.00
29 法務部矯正署新店戒治所	841,608.00	420,804.00	420,804.00
30 法務部矯正署臺中戒治所	198,210.00	99,105.00	99,105.00
31 法務部矯正署高雄戒治所	444,544.00	222,272.00	222,272.00
32 法務部矯正署臺東戒治所	11,206,266.00	7,484,576.00	3,721,690.00
33 法務部矯正署臺北看守所	22,215,526.00	13,369,611.00	8,845,915.00
34 法務部矯正署臺北女子看守所	5,570,207.00	3,638,242.00	1,931,965.00
35 法務部矯正署新竹看守所	2,100,782.00	1,500,769.00	600,013.00
36 法務部矯正署苗栗看守所	8,285,703.00	4,791,295.00	3,494,408.00
37 法務部矯正署臺中看守所	16,275,303.00	10,318,947.00	5,956,356.00
38 法務部矯正署南投看守所	3,678,791.00	2,399,828.00	1,278,963.00
39 法務部矯正署彰化看守所	3,641,018.00	2,471,843.00	1,169,175.00
40 法務部矯正署嘉義看守所	10,265,172.00	7,496,442.00	2,768,730.00
41 法務部矯正署臺南看守所	12,151,196.00	7,656,192.00	4,495,004.00
42 法務部矯正署屏東看守所	6,171,393.00	3,704,370.00	2,467,023.00
43 法務部矯正署花蓮看守所	1,271,096.00	692,620.00	578,476.00
44 法務部矯正署基隆看守所	2,069,023.00	1,457,771.00	611,252.00
合計	798,552,424.00	528,250,865.00	270,301,559.00

(法務部矯正機關作業基金)

收支概況表

100年度

單位：新臺幣元

業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀-)	本期賸餘(短絀-)
12,656,764.00	87,236,066.00	- 74,579,302.00	- 81,691,725.00
893,098.00	18,175,765.00	- 17,282,667.00	- 5,359,126.00
452,556.00	10,514,318.00	- 10,061,762.00	- 3,429,875.00
176,853.00	8,222,010.00	- 8,045,157.00	96,147.00
564,159.00	10,088,461.00	- 9,524,302.00	1,783,677.00
2,141,677.00	29,206,563.00	- 27,064,886.00	10,894,923.00
395,669.00	9,051,783.00	- 8,656,114.00	1,512,783.00
451,206.00	11,583,030.00	- 11,131,824.00	1,492,378.00
226,598.00	7,206,320.00	- 6,979,722.00	463,835.00
77,295.00	6,866,617.00	- 6,789,322.00	1,851,830.00
813,019.00	11,891,494.00	- 11,078,475.00	1,039,650.00
1,236,615.00	19,530,875.00	- 18,294,260.00	12,103,178.00
147,618.00	3,874,924.00	- 3,727,306.00	1,428,304.00
1,207,802.00	11,025,655.00	- 9,817,853.00	2,776,049.00
429,515.00	5,307,025.00	- 4,877,510.00	305,311.00
132,636.00	7,938,218.00	- 7,805,582.00	595,406.00
848,872.00	13,783,714.00	- 12,934,842.00	2,034,779.00
198,398.00	1,797,507.00	- 1,599,109.00	781,185.00
367,075.00	10,293,635.00	- 9,926,560.00	5,301,735.00
80,291.00	2,651,785.00	- 2,571,494.00	1,091,867.00
1,036,987.00	17,001,529.00	- 15,964,542.00	2,036,049.00
183,512.00	2,483,754.00	- 2,300,242.00	1,000,571.00
383,692.00	6,876,191.00	- 6,492,499.00	2,244,973.00
40,754.00	2,239,639.00	- 2,198,885.00	1,938,683.00
105,037.00	670,090.00	- 565,053.00	871,532.00
103,582.00	7,293,258.00	- 7,189,676.00	2,054,928.00
9,478.00	4,992,238.00	- 4,982,760.00	2,920,746.00
131,645.00	5,182,386.00	- 5,050,741.00	1,699,402.00
10,731.00	4,395,966.00	- 4,385,235.00	3,964,431.00
1,441.00	1,293,628.00	- 1,292,187.00	1,193,082.00
3,091.00	1,819,999.00	- 1,816,908.00	1,594,636.00
233,792.00	3,246,082.00	- 3,012,290.00	709,400.00
819,324.00	13,157,175.00	- 12,337,851.00	3,491,936.00
143,361.00	2,900,357.00	- 2,756,996.00	825,031.00
44,415.00	1,609,178.00	- 1,564,763.00	964,750.00
68,315.00	2,533,667.00	- 2,465,352.00	1,029,056.00
504,920.00	7,904,228.00	- 7,399,308.00	1,442,952.00
120,786.00	1,716,405.00	- 1,595,619.00	316,656.00
325,140.00	1,667,522.00	- 1,342,382.00	173,207.00
360,308.00	3,730,164.00	- 3,369,856.00	601,126.00
289,817.00	4,531,729.00	- 4,241,912.00	253,092.00
287,174.00	3,490,180.00	- 3,203,006.00	735,983.00
67,549.00	834,613.00	- 767,064.00	188,588.00
65,233.00	1,573,520.00	- 1,508,287.00	897,035.00
28,837,800.00	389,389,263.00	- 360,551,463.00	90,249,904.00

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	8,110,000.00	8,412,531.00	302,531.00	3.73
正式員額薪資	46,000.00	38,000.00	- 8,000.00	- 17.39
聘僱及兼職人員薪資	5,629,000.00	5,712,357.00	83,357.00	1.48
超時工作報酬	544,000.00	726,568.00	182,568.00	33.56
獎金	702,000.00	703,836.00	1,836.00	0.26
退休及卹償金	341,000.00	342,702.00	1,702.00	0.50
福利費	848,000.00	889,068.00	41,068.00	4.84
服務費用	292,012,000.00	355,028,661.00	63,016,661.00	21.58
水電費	26,099,000.00	26,443,525.00	344,525.00	1.32
郵電費	1,154,000.00	940,476.00	- 213,524.00	- 18.50
旅運費	5,597,000.00	6,133,838.00	536,838.00	9.59
印刷裝訂與廣告費	4,639,000.00	4,342,161.00	- 296,839.00	- 6.40
修理保養及保固費	7,535,000.00	6,888,714.00	- 646,286.00	- 8.58
保險費	520,000.00	466,823.00	- 53,177.00	- 10.23
一般服務費	211,403,000.00	279,437,900.00	68,034,900.00	32.18
專業服務費	33,924,000.00	29,279,654.00	- 4,644,346.00	- 13.69
公共關係費	1,141,000.00	1,095,570.00	- 45,430.00	- 3.98
材料及用品費	256,524,000.00	306,190,822.00	49,666,822.00	19.36
使用材料費	239,499,000.00	287,731,671.00	48,232,671.00	20.14
用品消耗	17,025,000.00	18,459,151.00	1,434,151.00	8.42
租金與利息	149,000.00	149,433.00	433.00	0.29
地租及水租	8,000.00	17,423.00	9,423.00	117.79
機器租金	101,000.00	61,925.00	- 39,075.00	- 38.69
交通及運輸設備租金	40,000.00	6,500.00	- 33,500.00	- 83.75

法務部監所作業基金（法務部矯正機關作業基金）

各項費用彙計表

中華民國100年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備租金	-	63,585.00	63,585.00	-
折舊、折耗及攤銷	56,697,000.00	54,785,388.00	- 1,911,612.00	- 3.37
土地改良物折舊	31,000.00	30,948.00	- 52.00	- 0.17
房屋折舊	2,302,000.00	2,438,260.00	136,260.00	5.92
機械及設備折舊	6,556,000.00	6,666,968.00	110,968.00	1.69
交通及運輸設備折舊	2,614,000.00	2,397,209.00	- 216,791.00	- 8.29
什項設備折舊	3,014,000.00	2,628,549.00	- 385,451.00	- 12.79
非業務資產折舊	23,429,000.00	21,273,168.00	- 2,155,832.00	- 9.20
攤銷	18,751,000.00	19,350,286.00	599,286.00	3.20
稅捐與規費（強制費）	668,000.00	658,017.00	- 9,983.00	- 1.49
消費與行為稅	321,000.00	304,871.00	- 16,129.00	- 5.02
規費	347,000.00	353,146.00	6,146.00	1.77
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費	142,765,000.00	190,880,767.00	48,115,767.00	33.70
會費	1,000.00	1,200.00	200.00	20.00
捐助、補助及獎助	20,487,000.00	11,764,161.00	- 8,722,839.00	- 42.58
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	122,277,000.00	179,115,406.00	56,838,406.00	46.48
短絀與賠償給付	338,000.00	1,123,445.00	785,445.00	232.38
各項短絀	338,000.00	1,123,243.00	785,243.00	232.32
賠償給付	-	202.00	202.00	-
其他	747,000.00	411,064.00	- 335,936.00	- 44.97
其他費用	747,000.00	411,064.00	- 335,936.00	- 44.97
合 計	758,010,000.00	917,640,128.00	159,630,128.00	21.06

法務部監所作業基金
管制性項目及統計
中華民國

科目名稱	預算數	決算數
管制性項目	3,645,000	3,852,840
國外旅費		
廣(公)告費	83,000	171,924
業務宣導費	2,421,000	2,585,346
公共關係費	1,141,000	1,095,570
統計所需項目	47,003,000	35,429,993
宿舍電費	-	-
宿舍水費	-	-
員工通勤交通費	126,000	91,728
宿舍修護費	-	-
宿舍保險費	-	-
義工服務費	105,000	25,800
計時及計件人員酬金		
專技人員酬金		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,277,000	25,765,042
商品	-	-
一般土地租金	8,000	17,423
宿舍基地租金	-	-
宿舍折舊	-	-
土地增值稅	-	-
宿舍基地地價稅	-	-
宿舍房屋稅	-	-
關稅	-	-
貨物稅	-	-
證券交易稅	-	-
商港服務費	-	-
捐助私校及團體	16,487,000	9,530,000
補(協)助政府機關(構)	-	-
捐助國外團體	-	-
磅差	-	-
運輸及搬運短絀	-	-
停工短絀	-	-
損壞工作	-	-
災害短絀	-	-
未足額進用殘障人員差額補助費	-	-
合計	50,648,000	39,282,833

所需項目比較表

單位：新臺幣元

57

法務部監所作業基金
改善收容人醫療、生活設施
中華民國

科目	可 用 預 算			
	上年度 轉入數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
改善收容人生活設施	-	35,181,000.00	-	-
房屋及建築		8,000,000.00		
機械及設備		90,000		450,000
交通及運輸設備		139,000		
什項設備		16,642,000		- 1,543,000
非消耗品		4,446,000		1,860,000
維護費		1,914,000		
遞延費用		3,950,000		- 767,000
改善衛生醫療設施	-	5,814,000.00	-	-
機械及設備		5,770,000		- 12,000
什項設備		33,000		12,000
非消耗品		11,000		
改善技訓設備	-	4,472,000	-	-
機械及設備		2,034,000		
交通及運輸設備		52,000		
什項設備		2,354,000		
非消耗品		32,000		
合 計	-	45,467,000.00	-	-

(法務部矯正機關作業基金)
及技訓設備專案執行明細表

100年度

單位：新臺幣元

數	決 算 數	比較增減數	轉入下年度 繼續辦理數
合計			
35,181,000.00	18,762,487.00	- 16,418,513.00	12,800,000.00
8,000,000.00		- 8,000,000.00	8,000,000.00
540,000.00	508,600	- 31,400.00	
139,000.00	115,100	- 23,900.00	
15,099,000.00	8,523,716	- 6,575,284.00	4,800,000.00
6,306,000.00	5,744,964	- 561,036.00	
1,914,000.00	1,395,644	- 518,356.00	
3,183,000.00	2,474,463	- 708,537.00	
5,814,000.00	4,674,317.00	- 1,139,683.00	-
5,758,000	4,630,600	- 1,127,400.00	
45,000	33,117	- 11,883.00	
11,000	10,600	- 400.00	
4,472,000	3,635,972	- 836,028.00	-
2,034,000	1,823,532	- 210,468.00	
52,000	48,500	- 3,500.00	
2,354,000	1,763,940	- 590,060.00	
32,000		- 32,000.00	
-			
45,467,000.00	27,072,776.00	- 18,394,224.00	12,800,000.00

法務部監所作業基金（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100年度

單位：新臺幣元

項目	100年度決算數		100年度預算數	
	金額	%	金額	%
一、提撥數(1)	-		-	-
二、年度可用數(2)	5,982,983	100.00	-	-
三、年度執行數(3)	5,353,335	89.48	-	-
(一)固定資產之購置	5,353,335	89.48	說 明	
改善收容人生活設施	5,353,335	89.48	參與監所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。	
機械及設備	5,353,335	89.48		
四、轉入下年度可用數 (4) = (1)+(2)-(3)	629,648	10.52	-	-

註：

- 1.提撥數：本年度預算編列短絀，致無提撥數。
- 2.年度可用數：為上(99)年度保留轉入本年度繼續執行之數。
- 3.年度執行數：經矯正機關作業基金管理會審核同意辦理，並於當年度執行數。

主辦會計人員：許 專 琴

會計長許專琴

基金主持人：吳 陳 鑲

常務吳陳鑲