

中 華 民 國 97 年 度
(自97年1月1日至97年12月31日止)

中 央 政 府 總 決 算

法 務 部 主 管

法務部監所作業基金附屬單位決算

(非營業部份)

臺灣臺中監獄編印

法務部監所作業基金

決算目錄

中華民國 97 年度

甲、總說明

1、總說明.....	第 01—02 頁
------------	-----------

乙、主要表

1、收支餘絀決算表.....	第 03—03 頁
2、餘絀撥補決算表.....	第 04—04 頁
3、現金流量決算表.....	第 05—06 頁
4、平衡表.....	第 07—10 頁

丙、附屬表

1、勞務收入明細表.....	第 11—11 頁
2、銷貨收入明細表.....	第 12—12 頁
3、勞務成本明細表.....	第 13—13 頁
4、銷貨成本明細表.....	第 14—14 頁
5、行銷及業務費用明細表.....	第 15—15 頁
6、管理及總務費用明細表.....	第 16—16 頁
7、業務外收入明細表.....	第 17—17 頁
8、業務外費用明細表.....	第 18—18 頁
9、固定資產折舊提列明細表.....	第 19—20 頁
10、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 21—22 頁
11、資本支出計畫預算與實際進度比較表.....	第 23—24 頁
12、業務計畫執行績效摘要表.....	第 25—32 頁
13、基金數額表.....	第 33—34 頁
14、成本彙總表.....	第 35—36 頁
15、用人費用彙計表.....	第 37—40 頁
16、員工人數明細表.....	第 41—41 頁
17、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 42—42 頁
18、各項費用彙計決算表.....	第 43—48 頁
19、固定資產建設改良擴充摘要明細表.....	第 49—50 頁
20、其他非業務資產及費用摘要明細表.....	第 51—52 頁

法務部監所作業基金
臺灣臺中監獄
總 說 明
中華民國 97 年度

一、業務計畫實施績效：

- (一) 政府為配合現代行刑處遇及矯治犯罪之刑事政策需要設置監所作業基金，藉以勞動方式保持收容人身心健康，並培養其獲有一技之長，俾出獄後能適應社會正常生活，其作業方針除配合刑事政策需要，尚需兼顧基金之循環運用。監所作業基金為訓練收容人技能所製成品之銷售及勞務之供應，必須收取相當代價以維持作業之永續推展。
- (二) 原配合當地市場實際需要以勞務加工為主要業務，近期則推展自營產品以因應漸流失加工市場，本年度業務計畫執行結果，茲分述如次：
 - 1、勞務部份主要以加工收入為主，除藝品、紙品未達預期目標，餘機工、洗滌、縫紉、其他及什工等 5 項均超過其預期目標。
 - 2、自營銷售貨部分主要以印刷、藝品、縫紉、食品等為主，本年收入均大幅成長。
- (三) 為配合政府施政重點，除勞務加工及產品之製作，另為使收容人於獄中所習技藝，能與現今社會發展趨勢相結合，本監本年辦理收容人技能訓練經費決算數 4,779,066 元，共計開辦：烘焙、電腦網頁設計、漆器、西服等班及短訓班之地方小吃 3 次及照顧服務 5 次、園藝等，成效良好。

二、作業收支餘絀情形：

- (一) 業 務 收 入：決算數 92,271,834.00 元，較預算數 84,864,000.00 元，增加 7,407,834.00 元，增加 8.73%，主要係自營銷售貨業務成長。
- (二) 業務成本與費用：決算數 63,349,843.00 元，較預算數 52,934,000.00 元，增加 10,415,843.00 元，增加 19.68%，主要係收入成長，成本隨之增加。
- (三) 業 務 外 收 入：決算數 6,286,950.00 元，較預算數 6,538,000.00 元，減少 251,050.00 元，減少 3.84%，存款減少，利息收入減少。
- (四) 業 務 外 費 用：決算數 63,099,904.00 元，較預算數 50,749,000.00 元，增加 12,350,904.00 元，增加 24.34%，主要係支應醫療專區醫療費用增加 13,981,293 元。
- (五) 本 期 賸 餘：決算數-27,890,963.00 元，較預算數-12,281,000.00 元，增加負數 15,609,963.00 元，增加 127.11%，主要係支應醫療費用，致業務外費用鉅增。

三、餘絀撥補實況：

- (一) 賸餘之部：本期無賸餘數，主要係支應醫療專區醫療費用 43,981,293.00 元。
- (二) 分配之部：本期無分配數。
- (三) 短絀之部：本年度短絀決算數 27,890,963.00 元，主要係支應醫療專區醫療費用 43,981,293.00 元

四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 27,882,354.00 元，較預算數 8,562,000.00 元，增加 19,320,354.00 元，增加 225.65%，主要係本年度短絀 27,882,354.00 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2,450,200.00 元較預算數 1,354,000.00 元，增加 1,096,200.00

法務部監所作業基金
臺灣臺中監獄
總 說 明
中華民國 97 年度

元，增加 80.96%，主要係存出保證金增加。

(三) 融資活動之淨現金流入 647,485.00 元。

(四) 現金及約當現金之淨減 29,685,069.00 元，係期末現金 225,010,036.00 元，較期初現金 254,695,105.00 元減少之數，較預算數-9,916,000.00 元增加 19,769,069.00 元，主要係業務活動之淨現金流出增加。

五、資產負債情況：

(一) 資產總額 410,873,117.15 元，較上年度(96)審定決算數 413,640,846.15 元，減少 2,767,729.00 元，減少 0.67%，其內容如下：

- 1、流動資產 239,744,277.15 元，占資產總額 58.35%。
- 2、長期投資、應收款、貸墊款及準備金 205,254.00 元，占資產總額 0.05%。
- 3、固定資產 7,262,191.00 元，占資產總額 1.77%。
- 4、無形資產 21,204.00 元，占資產總額 0.01%。
- 5、遞延借項 4,204,930.00 元，占資產總額 1.02%。
- 6、其他資產 159,435,261.00 元，占資產總額 38.80%。

(二) 負債總額 77,172,197.00 元，占資產總額 18.78%，較上年度審定決算數 79,939,926.00 元，減少 2,767,729.00 元，減少 3.46%，其內容如下：

- 1、流動負債 2,857,241.00 元，占資產總額 0.70%。
- 2、其他負債 74,314,956.00 元，占資產總額 18.09%。

(三) 淨值總額 333,700,920.15 元，占資產總額 81.22%，與上年度審定決算數無增減，其內容如下：

- 1、基金 333,590,093.15 元，占資產總額 81.19%。
- 2、公積 110,827.00 元，占資產總額 0.03%。

六、其他要點：

- 1、資本支出：原預算機械設備 204,000 元決算數 204,000 元，由北所移撥轉入淨值 68,364 元，什項設備執行數 83,000.00 元。係報部核准增購縫紉科設備。

本年度自有資金支應本監醫療專區醫療費用 43,981,293 元，致本年度短絀 27,890,963.00 元由管委會承接，列借方內部往來。

法務部監所作業基金

收支餘絀決算表

中華民國97年度

機關名稱：臺灣臺中監獄

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	84,864,000.00	100.00	92,271,834.00	100.00	7,407,834.00	8.73	85,703,078.00	100.00
勞務收入	67,224,000.00	79.21	53,934,571.00	58.45	-13,289,429.00	-19.77	62,118,097.00	72.48
加工收入	59,940,000.00	70.63	46,503,326.00	50.40	-13,436,674.00	-22.42	54,656,182.00	63.77
其他勞務收入	7,284,000.00	8.58	7,431,245.00	8.05	147,245.00	2.02	7,461,915.00	8.71
銷貨收入	17,640,000.00	20.79	38,337,263.00	41.55	20,697,263.00	117.33	23,584,981.00	27.52
印刷出版品銷貨收入	3,852,000.00	4.54	5,618,780.00	6.09	1,766,780.00	45.87	3,838,192.00	4.48
製成品銷貨收入	13,644,000.00	16.08	32,631,707.00	35.36	18,987,707.00	139.17	19,639,983.00	22.92
農林漁牧銷貨收入	144,000.00	0.17	86,776.00	0.09	-57,224.00	-39.74	106,806.00	0.12
業務成本與費用	52,934,000.00	62.38	63,349,843.00	68.66	10,415,843.00	19.68	54,650,878.00	63.77
勞務成本	36,430,000.00	42.93	29,047,193.00	31.48	-7,382,807.00	-20.27	33,575,301.00	39.18
加工成本	32,568,000.00	38.38	25,099,296.00	27.20	-7,468,704.00	-22.93	29,590,500.00	34.53
其他勞務成本	3,862,000.00	4.55	3,947,897.00	4.28	85,897.00	2.22	3,984,801.00	4.65
銷貨成本	14,274,000.00	16.82	32,305,940.00	35.01	18,031,940.00	126.33	18,906,193.00	22.06
印刷出版品成本	3,350,000.00	3.95	5,115,506.00	5.54	1,765,506.00	52.70	3,454,417.00	4.03
製成品銷貨成本	10,821,000.00	12.75	27,134,300.00	29.41	16,313,300.00	150.76	15,379,077.00	17.94
農林漁牧銷貨成本	103,000.00	0.12	56,134.00	0.06	-46,866.00	-45.50	72,699.00	0.08
行銷及業務費用	268,000.00	0.32	329,395.00	0.36	61,395.00	22.91	410,532.00	0.48
行銷費用	162,000.00	0.19	230,186.00	0.25	68,186.00	42.09	307,345.00	0.36
業務費用	106,000.00	0.12	99,209.00	0.11	-6,791.00	-6.41	103,187.00	0.12
管理及總務費用	1,962,000.00	2.31	1,667,315.00	1.81	-294,685.00	-15.02	1,758,852.00	2.05
管理費用及總務費用	1,962,000.00	2.31	1,667,315.00	1.81	-294,685.00	-15.02	1,758,852.00	2.05
業務賸餘(短絀一)	31,930,000.00	37.62	28,921,991.00	31.34	-3,008,009.00	-9.42	31,052,200.00	36.23
業務外收入	6,538,000.00	7.70	6,286,950.00	6.81	-251,050.00	-3.84	6,213,124.00	7.25
財務收入	6,490,000.00	7.65	6,260,225.00	6.78	-229,775.00	-3.54	6,100,135.00	7.12
利息收入	6,490,000.00	7.65	6,260,225.00	6.78	-229,775.00	-3.54	6,100,135.00	7.12
其他業務外收入	48,000.00	0.06	26,725.00	0.03	-21,275.00	-44.32	112,989.00	0.13
違約罰款收入	12,000.00	0.01	72.00	0.00	-11,928.00	-99.40	85,520.00	0.10
雜項收入	36,000.00	0.04	26,653.00	0.03	-9,347.00	-25.96	27,469.00	0.03
業務外費用	50,749,000.00	59.80	63,099,904.00	68.38	12,350,904.00	24.34	59,049,589.00	68.90
其他業務外費用	50,749,000.00	59.80	63,099,904.00	68.38	12,350,904.00	24.34	59,049,589.00	68.90
監所其他業務費	49,153,000.00	57.92	61,653,803.00	66.82	12,500,803.00	25.43	57,496,979.00	67.09
雜項費用	1,596,000.00	1.88	1,446,101.00	1.57	-149,899.00	-9.39	1,552,610.00	1.81
業務外賸餘(短絀一)	-44,211,000.00	-52.10	-56,812,954.00	-61.57	-12,601,954.00	28.50	-52,836,465.00	-61.65
本期賸餘(短絀一)	-12,281,000.00	-14.47	-27,890,963.00	-30.23	-15,609,963.00	127.11	-21,784,265.00	-25.42

法務部監所作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 97 年度

機關名稱：臺灣臺中監獄

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	-	-	-	-	-	-	-	-
本期賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
短絀之部	12,281,000.00	100.00	27,890,963.00	100.00	15,609,963.00	127.11	21,784,265.00	100.00
本期短絀	12,281,000.00	100.00	27,890,963.00	100.00	15,609,963.00	127.11	21,784,265.00	100.00
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	12,281,000.00	100.00	27,890,963.00	100.00	15,609,963.00	127.11	21,784,265.00	100.00
撥用賸餘	12,281,000.00	100.00	27,890,963.00	100.00	15,609,963.00	127.11	21,784,265.00	100.00
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-	-	-
國庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

法務部監所作業基金

現金流量決算表

中華民國 97 年度

機關名稱：臺灣臺中監獄

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	-12,281,000.00	-27,890,963.00	-15,609,963.00	127.11
調整非現金項目	3,719,000.00	8,609.00	-3,710,391.00	-99.77
提存呆帳、醫療折讓及短絀	10,000.00	-24,685.00	-34,685.00	-346.85
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	2,321,000.00	2,424,803.00	103,803.00	4.47
攤銷	1,388,000.00	1,354,220.00	-33,780.00	-2.43
處理資產短絀(賸餘一)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	-	-2,136,576.00	-2,136,576.00	-
流動負債淨增(淨減一)	-	-1,609,153.00	-1,609,153.00	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,562,000.00	-27,882,354.00	-19,320,354.00	225.65
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	389,516.00	389,516.00	-
減少流動金融資產	-	-	-	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	389,516.00	389,516.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-
減少長期投資	-	-	-	-
減少長期應收款	-	-	-	-
減少長期貸款	-	-	-	-
減少長期墊款	-	-	-	-
減少準備金	-	-	-	-
減少固定資產及遞耗資產	-	-	-	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	10,000.00	10,000.00	-
減少無形資產	-	-	-	-
減少其他資產	-	10,000.00	10,000.00	-
其他投資活動之現金流入	-	-	-	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-389,516.00	-389,516.00	-
增加流動金融資產	-	-	-	-
增加短期貸款	-	-	-	-
增加短期墊款	-	-389,516.00	-389,516.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-
增加長期投資	-	-	-	-
增加長期應收款	-	-	-	-
增加長期貸款	-	-	-	-
增加長期墊款	-	-	-	-
增加準備金	-	-	-	-
增加固定資產及遞耗資產	-204,000.00	-287,000.00	-83,000.00	40.69
增加固定資產	-204,000.00	-287,000.00	-83,000.00	40.69
增加遞耗資產	-	-	-	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,150,000.00	-2,173,200.00	-1,023,200.00	88.97
增加無形資產	-	-26,800.00	-26,800.00	-
增加遞延借項	-1,150,000.00	-1,150,000.00	-	-
增加其他資產	-	-996,400.00	-996,400.00	-
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
投資活動之淨現金流入(流出一)	-1,354,000.00	-2,450,200.00	-1,096,200.00	80.96

法務部監所作業基金

現金流量決算表

中華民國 97 年度

機關名稱：臺灣臺中監獄

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	6,490,890.00	6,490,890.00	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	6,490,890.00	6,490,890.00	-
增加遞延貸項	-	-	-	-
增加長期負債	-	-	-	-
增加基金、公積及填補短絀	-	-	-	-
增加基金	-	-	-	-
增加公積	-	-	-	-
撥款填補短絀	-	-	-	-
其他融資活動之現金流入	-	-	-	-
減少短期債務	-	-	-	-
減少流動金融負債	-	-	-	-
減少其他負債	-	-5,843,405.00	-5,843,405.00	-
減少遞延貸項	-	-	-	-
減少長期負債	-	-	-	-
減少基金及公積	-	-	-	-
減少基金	-	-	-	-
減少公積	-	-	-	-
賸餘分配款	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-
其他依法分配款	-	-	-	-
其他融資活動之現金流出	-	-	-	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	-	647,485.00	647,485.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-9,916,000.00	-29,685,069.00	-19,769,069.00	199.37
期初現金及約當現金	271,812,000.00	254,695,105.00	-17,116,895.00	-6.30
期末現金及約當現金	261,896,000.00	225,010,036.00	-36,885,964.00	-14.08

機關名稱：臺灣臺中監獄

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	410,873,117.15	100.00	413,640,846.15	100.00	-2,767,729.00	-0.67
流動資產	239,744,277.15	58.35	267,268,085.15	64.61	-27,523,808.00	-10.30
現金	225,010,036.00	54.76	254,695,105.00	61.57	-29,685,069.00	-11.66
銀行存款	224,810,036.00	54.72	254,495,105.00	61.53	-29,685,069.00	-11.66
零用及週轉金	200,000.00	0.05	200,000.00	0.05	-	0
應收款項	6,392,159.00	1.56	8,837,372.00	2.14	-2,445,213.00	-27.67
應收帳款	6,235,144.00	1.52	8,703,558.00	2.10	-2,468,414.00	-28.36
備抵呆帳－應收帳款(-)	62,351.00	0.02	87,036.00	0.02	-24,685.00	-28.36
應收利息	219,366.00	0.05	220,850.00	0.05	-1,484.00	-0.67
存貨	8,323,687.15	2.03	3,725,017.15	0.90	4,598,670.00	123.45
原料	8,323,687.15	2.03	3,725,017.15	0.90	4,598,670.00	123.45
預付款項	18,395.00	0.00	10,591.00	0.00	7,804.00	73.69
預付費用	18,395.00	0.00	10,591.00	0.00	7,804.00	73.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	205,254.00	0.05	173,070.00	0.04	32,184.00	18.60
準備金	205,254.00	0.05	173,070.00	0.04	32,184.00	18.60
退休及離職準備金	205,254.00	0.05	173,070.00	0.04	32,184.00	18.60
固定資產	7,262,191.00	1.77	8,195,074.00	1.98	-932,883.00	-11.38
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	601,986.00	0.15	601,986.00	0.15	-	0
累計折舊－房屋及建築(-)	601,986.00	0.15	601,986.00	0.15	-	0
機械及設備	5,599,506.00	1.36	6,174,743.00	1.49	-575,237.00	-9.32
機械及設備	13,034,792.00	3.17	12,824,420.00	3.10	210,372.00	1.64
累計折舊－機械及設備(-)	7,435,286.00	1.81	6,649,677.00	1.61	785,609.00	11.81
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	2,145,700.00	0.52	2,145,700.00	0.52	-	0
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,145,700.00	0.52	2,145,700.00	0.52	-	0
什項設備	1,662,685.00	0.40	2,020,331.00	0.49	-357,646.00	-17.70
什項設備	3,709,450.00	0.90	4,405,450.00	1.07	-696,000.00	-15.80
累計折舊－什項設備(-)	2,046,765.00	0.50	2,385,119.00	0.58	-338,354.00	-14.19
無形資產	21,204.00	0.01	-	-	21,204.00	-
無形資產	21,204.00	0.01	-	-	21,204.00	-
專利權	21,204.00	0.01	-	-	21,204.00	-
遞延借項	4,204,930.00	1.02	4,403,554.00	1.06	-198,624.00	-4.51
遞延費用	4,204,930.00	1.02	4,403,554.00	1.06	-198,624.00	-4.51
遞延費用	4,204,930.00	1.02	4,403,554.00	1.06	-198,624.00	-4.51
其他資產	159,435,261.00	38.80	133,601,063.00	32.30	25,834,198.00	19.34
非業務資產	5,549,650.00	1.35	6,686,206.00	1.62	-1,136,556.00	-17.00
其他非業務資產	9,219,000.00	2.24	9,219,000.00	2.23	-	0
累計折舊－其他非業務資產(-)	3,669,350.00	0.89	2,532,794.00	0.61	1,136,556.00	44.87
什項資產	40,766,792.00	9.92	41,687,001.00	10.08	-920,209.00	-2.21
存出保證金	996,400.00	0.24	10,000.00	0.00	986,400.00	9,864.00
代管資產	39,770,392.00	9.68	41,677,001.00	10.08	-1,906,609.00	-4.57