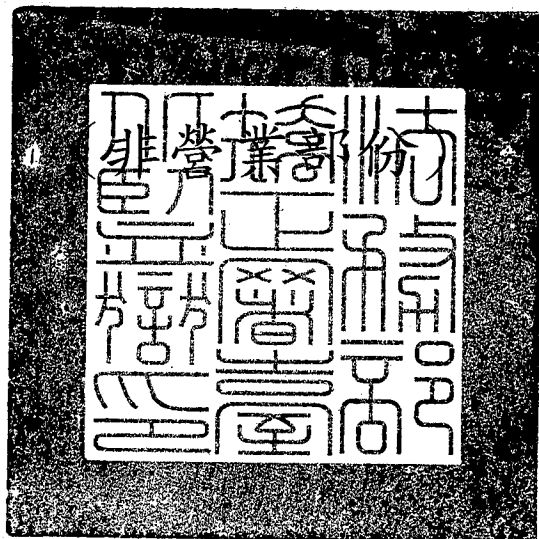


中華民國 102 年 度  
(自102年1月1日至102年12月31日止)

中央 政 府 總 決 算

法 務 部 主 管

法務部矯正機關作業基金附屬單位決算



法務部矯正署臺北監獄編印

法務部矯正機關作業基金

法務部矯正署臺北監獄

總 說 明

中華民國 102 年度

一、業務計畫實施績效：

(一) 本監作業以訓練收容人工作技能為目標，養成勤勞愛物之習慣，俾便出獄後能適應社會生活為目的。近年視市場實際需要，加強推展藝品科及食品科自營作業產品。有關本(102)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，本年度，除木工加工科及洗滌科未達預期目標，其餘加工作業鐵工科、藝品科、縫紉科均超過預期目標。
- 2、自營銷貨部分主要以印刷、縫紉及食品科為主。另食品科增加吐司磚產品，口味推陳出新，深受好評。除陶藝及縫紉科作業未達預期目標，其餘各科作業均超過預期目標。

(二) 政府重要政策執行情形

擴大收容人謀生技藝訓練，提升其就業能力之政策執行：本監為加強收容人技能訓練，使收容人學得一技之長，將來出社會能投入生產行列；本年度辦理收容人技訓經常性費用決算數 3,597,335 元。

二、收支餘絀情形：

(一) 業務收入決算數 57,363,377 元，較預算數 48,003,000 元，增加 9,360,377 元，約 19.50%，主要係承攬加工量增加及自營作業食品科銷售數量增加，故收入增加。

(二) 業務成本與費用決算數 43,065,235 元，較預算數 36,270,000 元，增加 6,795,235 元，約 18.74%，主要係勞務加工及自營作業收入增加，故成本相對增加。

(三) 業務外收入決算數 1,078,795 元，較預算數 901,000 元，增加 177,795 元，約 19.73%，主要係存款利率微幅調升，故利息收入增加。

(四) 業務外費用決算數 24,632,176 元，較預算數 19,071,000 元，增加 5,561,176 元，約 29.16%，主要係收容人疾病醫療補助費用增加所致。

(五) 以上收支相抵後，計獲短絀 9,255,239 元，較預算數短絀 6,437,000 元，增加 2,918,239 元，約 43.78%，主要係業務外費用增加所致。

法務部矯正機關作業基金

法務部矯正署臺北監獄

總 說 明

中華民國 102 年度

三、餘絀撥補實況：

- (一) 短絀之部：本年度短絀之部決算數 9,255,239 元，其中本期短絀 9,255,239 元，較預算數本期短絀 6,437,000 元，增加 2,918,239 元，約 43.78%。
- (二) 填補之部：本年度填補之部決算數 9,255,239 元，其中折減基金 9,255,239 元，較預算數折減基金 6,437,000 元，增加 2,918,239 元，約 43.78%。

四、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流出 5,902,374 元，較預算數流出 2,896,000 元，增加 3,006,374 元，約 103.81%，主要係本期短絀較預算數增加。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1,549,012 元，較預算數流出 1,795,000 元，減少 245,988 元，約 13.70%，主要係購置其他資產因發包節餘致決算數較預算數減少所致。
- (三) 融資活動之淨現金流出 367,056 元，主要係其他負債減少。
- (四) 現金及約當現金之淨減 7,818,442 元，係期末現金 185,450,704 元，較期初現金 193,269,146 元減少之數，較預算數現金及約當現金之淨減 4,691,000 元，增加 3,127,442 元，約 66.67%，主要係業務活動之淨現金流出增加所致。

五、資產負債情況：

- (一) 資產總額 217,445,833 元，較上(101)年度決算數 227,530,989 元，減少 10,085,156 元，減少約 4.43%，其內容包括：
  - 1、流動資產 195,635,189 元，占資產總額 89.97%。
  - 2、固定資產 10,458,119 元，占資產總額 4.81%。
  - 3、遞延借項 316,016 元，占資產總額 0.15%。
  - 4、其他資產 11,036,509 元，占資產總額 5.08%。
- (二) 負債總額 21,174,733 元，占資產總額 9.74%，較上年度決算數 22,004,650 元，減少 829,917 元，約 3.77%，其內容包括：
  - 1、流動負債 6,735,585 元，占資產總額 3.10%。
  - 2、其他負債 14,439,148 元，占資產總額 6.64%。

法務部矯正機關作業基金

法務部矯正署臺北監獄

總 說 明

中華民國 102 年度

(三) 淨值總額 196,271,099 元，占資產總額 90.26%，較上年度決算數 205,526,338 元，減少 9,255,239 元，約 4.50%，其內容包括：基金 196,219,099 元，占資產總額 90.24%；公積 51,500 元，占資產總額 0.02%。

六、其他要點：



法務部矯正機關作業基金

收支餘絀決算表

中華民國102年

機關名稱：法務部矯正署臺北監獄

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	48,003,000.00	100.00	57,363,377.00	100.00	9,360,377.00	19.50	54,986,869.00	100.00
勞務收入	16,802,000.00	35.00	20,885,624.00	36.41	4,083,624.00	24.30	18,994,794.00	34.54
加工收入	15,540,000.00	32.37	19,404,464.00	33.83	3,864,464.00	24.87	17,731,602.00	32.25
其他勞務收入	1,262,000.00	2.63	1,481,160.00	2.58	219,160.00	17.37	1,263,192.00	2.30
銷貨收入	31,201,000.00	65.00	36,477,753.00	63.59	5,276,753.00	16.91	35,992,075.00	65.46
印刷出版品銷 貨收入	8,100,000.00	16.87	8,089,366.00	14.10	- 10,634.00	0.13	9,314,188.00	16.94
製成品銷貨收 入	22,887,000.00	47.68	27,496,520.00	47.93	4,609,520.00	20.14	26,052,845.00	47.38
農林漁牧銷貨 收入	214,000.00	0.45	891,867.00	1.55	677,867.00	316.76	625,042.00	1.14
業務成本與費用	36,270,000.00	75.56	43,065,235.00	75.07	6,795,235.00	18.74	41,489,477.00	75.45
勞務成本	10,626,000.00	22.14	13,436,245.00	23.42	2,810,245.00	26.45	12,153,173.00	22.10
加工成本	9,995,000.00	20.82	12,695,664.00	22.13	2,700,664.00	27.02	11,521,577.00	20.95
其他勞務成本	631,000.00	1.31	740,581.00	1.29	109,581.00	17.37	631,596.00	1.15
銷貨成本	24,724,000.00	51.51	28,699,246.00	50.03	3,975,246.00	16.08	28,528,907.00	51.88
印刷出版品成 本	6,511,000.00	13.56	6,246,336.00	10.89	- 264,664.00	4.06	7,339,111.00	13.35
製成品銷貨成 本	18,047,000.00	37.60	21,765,015.00	37.94	3,718,015.00	20.60	20,717,836.00	37.68
農林漁牧銷貨 成本	166,000.00	0.35	687,895.00	1.20	521,895.00	314.39	471,960.00	0.86
行銷及業務費用	391,000.00	0.81	434,045.00	0.76	43,045.00	11.01	577,667.00	1.05
行銷費用	221,000.00	0.46	196,650.00	0.34	- 24,350.00	11.02	314,918.00	0.57

法務部矯正機關作業基金

收支餘絀決算表

中華民國102年

機關名稱：法務部矯正署臺北監獄

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	%
業務費用	170,000.00	0.35	237,395.00	0.41	67,395.00	39.64	262,749.00	0.48
管理及總務費用	529,000.00	1.10	495,699.00	0.86	- 33,301.00	6.30	229,730.00	0.42
管理費用及總務費用	529,000.00	1.10	495,699.00	0.86	- 33,301.00	6.30	229,730.00	0.42
業務賸餘(短絀一)	11,733,000.00	24.44	14,298,142.00	24.93	2,565,142.00	21.86	13,497,392.00	24.55
業務外收入	901,000.00	1.88	1,078,795.00	1.88	177,795.00	19.73	1,768,806.00	3.22
財務收入	900,000.00	1.87	1,034,598.00	1.80	134,598.00	14.96	1,010,253.00	1.84
利息收入	900,000.00	1.87	1,034,598.00	1.80	134,598.00	14.96	1,010,253.00	1.84
其他業務外收入	1,000.00	-	44,197.00	0.08	43,197.00	4,319.70	758,553.00	1.38
受贈收入	-	-	-	-	-	-	550,284.00	1.00
違約罰款收入	-	-	32,878.00	0.06	32,878.00	-	135,415.00	0.25
雜項收入	1,000.00	-	11,319.00	0.02	10,319.00	1,031.90	72,854.00	0.13
業務外費用	19,071,000.00	39.73	24,632,176.00	42.94	5,561,176.00	29.16	28,024,490.00	50.97
其他業務外費用	19,071,000.00	39.73	24,632,176.00	42.94	5,561,176.00	29.16	28,024,490.00	50.97
違約及處理費用	-	-	-	-	-	-	37,501.00	0.07
監所其他業務費	18,484,000.00	38.51	23,908,411.00	41.68	5,424,411.00	29.35	27,312,120.00	49.67
雜項費用	587,000.00	1.22	723,765.00	1.26	136,765.00	23.30	674,869.00	1.23
業務外賸餘(短絀一)	- 18,170,000.00	- 37.85	- 23,553,381.00	- 41.06	- 5,383,381.00	29.63	- 26,255,684.00	- 47.75
本期賸餘(短絀一)	- 6,437,000.00	- 13.41	- 9,255,239.00	- 16.13	- 2,818,239.00	43.78	- 12,758,292.00	- 23.20





法務部矯正機關作業基金  
現金流量決算表

中華民國102年度

機關名稱：法務部矯正署臺北監獄

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－)	6,437,000.00	9,255,239.00	2,818,239.00	43.78
調整非現金項目	3,541,000.00	3,352,865.00	188,135.00	5.31
提存呆帳、醫療折讓及短	-	9,719.00	9,719.00	-
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	3,159,000.00	3,100,725.00	58,275.00	1.84
攤銷	382,000.00	382,006.00	6.00	0.00
處理資產短絀(賸餘－)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增－)	-	167,714.00	167,714.00	-
流動負債淨增(淨減－)	-	287,861.00	287,861.00	-
業務活動之淨現金流入 (流出－)	2,896,000.00	5,902,374.00	3,006,374.00	103.81
投資活動之現金流量	-	-	-	-
減少流動金融資產及短期貸 墊款	-	-	-	-
減少流動金融資產	-	-	-	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	-	-	-
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	-	-	-	-
減少無形資產	-	-	-	-
減少遞延借項	-	-	-	-
減少其他資產	-	-	-	-
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	-	-	-	-
增加流動金融資產	-	-	-	-
增加短期貸款	-	-	-	-
增加短期墊款	-	-	-	-
增加投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	-	-	-	-

**法務部矯正機關作業基金**  
**現金流量決算表**

中華民國102年度

機關名稱：法務部矯正署臺北監獄

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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	- 105,000.00	- 82,735.00	22,265.00	21.20
增加固定資產	- 105,000.00	- 82,735.00	22,265.00	21.20
增加遞耗資產	-	-	-	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,690,000.00	- 1,466,277.00	223,723.00	13.24
增加無形資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	-	-	-
增加其他資產	- 1,690,000.00	- 1,466,277.00	223,723.00	13.24
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 1,795,000.00	- 1,549,012.00	245,988.00	13.70
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	-	3,391,876.00	3,391,876.00	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	3,391,876.00	3,391,876.00	-
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、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	3,758,932.00	3,758,932.00	-
減少短期債務	-	-	-	-
減少流動金融負債	-	-	-	-
減少其他負債	-	3,758,932.00	3,758,932.00	-
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	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金  
現金流量決算表

中華民國102年度

機關名稱：法務部矯正署臺北監獄

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
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-)	-	367,056.00	367,056.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	4,691,000.00	7,818,442.00	3,127,442.00	66.67
期初現金及約當現金	198,068,000.00	193,269,146.00	4,798,854.00	2.42
期末現金及約當現金	193,377,000.00	185,450,704.00	7,926,296.00	4.10

法務部矯正機  
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	217,445,833.00	100.00	227,530,989.00	100.00	- 10,085,156.00	4.43
流動資產	195,635,189.00	89.97	203,611,626.00	89.49	- 7,976,437.00	3.92
現金	185,450,704.00	85.29	193,269,146.00	84.94	- 7,818,442.00	4.05
銀行存款	185,380,704.00	85.25	193,269,146.00	84.94	- 7,888,442.00	4.08
零用及週轉金	70,000.00	0.03	-	-	70,000.00	-
應收款項	6,779,994.00	3.12	7,740,806.00	3.40	- 960,812.00	12.41
應收帳款	6,802,919.00	3.13	7,774,815.00	3.42	- 971,896.00	12.50
備抵呆帳－應收帳款(-)	68,029.00	0.03	77,748.00	0.03	- 9,719.00	12.50
應收利息	43,173.00	0.02	43,739.00	0.02	- 566.00	1.29
其他應收款	1,931.00	0.00	-	-	1,931.00	-
存貨	3,384,633.00	1.56	2,581,611.00	1.13	803,022.00	31.11
原料	3,384,633.00	1.56	2,581,611.00	1.13	803,022.00	31.11
預付款項	19,858.00	0.01	20,063.00	0.01	- 205.00	1.02
預付費用	19,858.00	0.01	20,063.00	0.01	- 205.00	1.02
固定資產	10,458,119.00	4.81	12,665,361.00	5.57	- 2,207,242.00	17.43
土地改良物	15,564.00	0.01	46,512.00	0.02	- 30,948.00	66.54
土地改良物	773,790.00	0.36	773,790.00	0.34	-	-
累計折舊－土地改良物(-)	758,226.00	0.35	727,278.00	0.32	30,948.00	4.26
房屋及建築	2,584,412.00	1.19	3,126,644.00	1.37	- 542,232.00	17.34
房屋及建築	25,657,129.00	11.80	25,657,129.00	11.28	-	-
累計折舊－房屋及建築(-)	23,072,717.00	10.61	22,530,485.00	9.90	542,232.00	2.41
機械及設備	6,553,776.00	3.01	7,772,751.00	3.42	- 1,218,975.00	15.68
機械及設備	21,749,726.00	10.00	21,739,762.00	9.55	9,964.00	0.05
累計折舊－機械及設備(-)	15,195,950.00	6.99	13,967,011.00	6.14	1,228,939.00	8.80
交通及運輸設備	-	-	26,601.00	0.01	- 26,601.00	100.00
交通及運輸設備	1,081,010.00	0.50	1,081,010.00	0.48	-	-
累計折舊－交通及運輸設備(-)	1,081,010.00	0.50	1,054,409.00	0.46	26,601.00	2.52
什項設備	1,304,367.00	0.60	1,692,853.00	0.74	- 388,486.00	22.95
什項設備	3,739,460.00	1.72	3,712,225.00	1.63	27,235.00	0.73
累計折舊－什項設備(-)	2,435,093.00	1.12	2,019,372.00	0.89	415,721.00	20.59
遞延借項	316,016.00	0.15	698,022.00	0.31	- 382,006.00	54.73
遞延費用	316,016.00	0.15	698,022.00	0.31	- 382,006.00	54.73
遞延費用	316,016.00	0.15	698,022.00	0.31	- 382,006.00	54.73
其他資產	11,036,509.00	5.08	10,555,980.00	4.64	480,529.00	4.55

非業務資產	3,634,692.00	1.67	3,011,440.00	1.32	623,252.00	20.70
其他非業務資產	10,211,563.00	4.70	9,761,979.00	4.29	449,584.00	4.61
累計折舊－其他非 業務資產(-)	6,576,871.00	3.02	6,750,539.00	2.97	- 173,668.00	2.57
什項資產	4,698,477.00	2.16	4,841,200.00	2.13	- 142,723.00	2.95
存出保證金	32,377.00	0.01	100.00	0.00	32,277.00	32,277.00
代管資產	4,666,100.00	2.15	4,841,100.00	2.13	- 175,000.00	3.61
內部往來	2,703,340.00	1.24	2,703,340.00	1.19	-	-
內部往來	2,703,340.00	1.24	2,703,340.00	1.19	-	-
合 計	217,445,833.00	100.00	227,530,989.00	100.00	- 10,085,156.00	- 4.43



