中　華　民　國　96　年　度

（自96年1月1日至96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）

臺灣高雄戒治所編印

# 法務部監所作業基金
## 決算目錄
中華民國 96 年度


**封面**

**目錄**

**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—08 頁

**丙、附屬表**

1、勞務收入明細表.....第 09—09 頁

4、勞務成本明細表.....第 10—10 頁

8、業務外收入明細表.....第 11—11 頁

9、業務外費用明細表.....第 12—12 頁

20、各項費用彙計決算表.....第 13—14 頁

**封底**

# 法務部監所作業基金-臺灣高雄戒治所

## 總　說　明

## 中華民國九十六年度

一、業務計畫實施績效：

（一）本基金係依據監獄行刑法、羈押法及外役監條例等規定成立。設作業科或教導組，掌理各監獄、技訓所及看守所等作業及習藝事務，作業導師不但擔任各科收容人之技能訓練，尚須注意其品德及作業成績之考核，使其養成勤勞習慣，將來刑期屆滿後，具有謀生能力，適應於社會生活；至監外作業部分，則按規定選拔體健品優人士組成外役隊，以利用其等勞力及技能，從事修造、鋪築及採收農作等作業。

（二）各監所因多僻處郊區，限於客觀條件，作業對象僅在附近地區為目標，至近市區之監所，則配合當地市場實際需要並發展短期勞務加工，本（九十六）年度業務計畫執行結果，勞務部分主要以僱工收入為主，已達預期目標。

（三）政府重要政策執行情形

配合現階段政府六大施政重點中，有關建立廉能政治，強化社會安全，提升生活品質之政策執行，本基金除賡續執行受刑人、被告等收容人之謀生技能訓練，以提供勞務所獲取之工資，用以維持作業之繼續發展，執行結果計獲賸餘 63,964 元，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，本年度亦支援公務預算辦理收容人之技職訓練，冀藉其訓練班次、職類之增加，以提高收容人之參訓機會，謀得一技之長後避免再犯，對於強化社會安全之施政工作推展，仍有其正面意義存在。

二、業務收支餘絀情形：

（一）業務收入決算數 219,086 元，主要以僱工收入為主。

（二）業務成本與費用決算數 116,043 元，主要以收容人勞作金為主。

（三）業務外收入決算數 2,141 元，主要以利息收入為主。

（四）業務外費用決算數 41,220 元，主要以收容人獎勵金及飲補費為主。

（五）以上收支相抵後，計獲賸餘 63,964 元，主要係因業務收入增加所致。

# 法務部監所作業基金-臺灣高雄戒治所

## 總說明

## 中華民國九十六年度

三、餘絀撥補實況：

（一）賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 63,964 元，全數為本年度賸餘 63,964 元。。

（二）分配之部：本年度可分配之賸餘決算數 63,964 元，全數填補其他監所短絀。

四、現金流量結果：

（一）業務活動之淨現金流入 63,964 元，主要係為本期賸餘。

（二）投資活動之淨現金流入 100,000 元，主要係管委會撥入款。

（三）現金及約當現金之淨增 163,964 元，係期末現金 163,964 元。

五、資產負債情況：

（一）資產總額 1,243,354 元，其組成內容如下：

1、流動資產 163,964 元，約占資產總額 13.19%。

2、其他資產 1,079,390 元，約占資產總額 86.81%。

（二）負債總額 1,243,354 元，約占資產總額 100%，其組成內容如下：

其他負債 1,243,354 元，約占資產總額 100%。

# 法務部監所作業基金

## 收支餘絀決算表

中華民國９６年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　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** | - | - | **219,086.00** | **100.00** | **219,086.00** | - | - | - |
| 勞務收入 | - | - | 219,086.00 | 100.00 | 219,086.00 | - | - | - |
| 其他勞務收入 | - | - | 219,086.00 | 100.00 | 219,086.00 | - | - | - |
| **業務成本與費用** | - | - | **116,043.00** | **52.97** | **116,043.00** | - | - | - |
| 勞務成本 | - | - | 116,043.00 | 52.97 | 116,043.00 | - | - | - |
| 其他勞務成本 | - | - | 116,043.00 | 52.97 | 116,043.00 | - | - | - |
| **業務賸餘(短絀－)** | - | - | **103,043.00** | **47.03** | **103,043.00** | - | - | - |
| **業務外收入** | - | - | **2,141.00** | **0.98** | **2,141.00** | - | - | - |
| 財務收入 | - | - | 2,141.00 | 0.98 | 2,141.00 | - | - | - |
| 利息收入 | - | - | 2,141.00 | 0.98 | 2,141.00 | - | - | - |
| **業務外費用** | - | - | **41,220.00** | **18.81** | **41,220.00** | - | - | - |
| 其他業務外費用 | - | - | 41,220.00 | 18.81 | 41,220.00 | - | - | - |
| 監所其他業務費 | - | - | 36,067.00 | 16.46 | 36,067.00 | - | - | - |
| 雜項費用 | - | - | 5,153.00 | 2.35 | 5,153.00 | - | - | - |
| **業務外賸餘(短絀－)** | - | - | **-39,079.00** | **-17.84** | **-39,079.00** | - | - | - |
| **本期賸餘(短絀－)** | - | - | **63,964.00** | **29.20** | **63,964.00** | - | - | - |

# 法務部監所作業基金

## 餘絀撥補決算表

中華民國　96　年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　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** | - | - | **63,964.00** | **100.00** | **63,964.00** | - | - | - |
| 本期賸餘 | - | - | 63,964.00 | 100.00 | 63,964.00 | - | - | - |
| 前期未分配賸餘 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 公積轉列數 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **分配之部** | - | - | **63,964.00** | **100.00** | **63,964.00** | - | - | - |
| 填補累積短絀 | - | - | 63,964.00 | 100.00 | 63,964.00 | - | - | - |
| 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** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **短絀之部** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期短絀 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期待填補之短絀 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **填補之部** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 撥用賸餘 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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　96　年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　單位：新臺幣元

| 項目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 金額 | 比較增減 % |
|---|---|---|---|---|
| **業務活動之現金流量** | | | | |
| 本期賸餘(短絀－) | - | 63,964.00 | 63,964.00 | - |
| 調整非現金項目 | - | - | - | - |
| 提存呆帳、醫療折讓及短絀 | - | - | - | - |
| 折舊及折耗 | - | - | - | - |
| 攤銷 | - | - | - | - |
| 處理資產短絀(賸餘－) | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 流動資產淨減(淨增－) | - | - | - | - |
| 流動負債淨增(淨減－) | - | - | - | - |
| **業務活動之淨現金流入(流出－)** | - | **63,964.00** | **63,964.00** | - |
| **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 | - | - | - | - |
| 減少長期投資、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 | - | - | - | - |
| 減少其他資產 | - | - | - | - |
| 其他投資活動之現金流入 | - | - | - | - |
| 增加短期投資及短期貸墊款 | - | - | - | - |
| 增加短期投資 | - | - | - | - |
| 增加短期貸款 | - | - | - | - |
| 增加短期墊款 | - | - | - | - |
| 增加長期投資、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 | - | - | - | - |
| 增加固定資產 | - | - | - | - |
| 增加遞耗資產 | - | - | - | - |
| 增加無形資產、遞延借項及其他資產 | - | - | - | - |
| 增加無形資產 | - | - | - | - |
| 增加遞延借項 | - | - | - | - |
| 增加其他資產 | - | - | - | - |
| 其他投資活動之現金流出 | - | - | - | - |
| **投資活動之淨現金流入(流出－)** | - | - | - | - |
| **融資活動之現金流量** | | | | |

# 法務部監所作業基金

## 現金流量決算表

中華民國　96　年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　單位：新臺幣元

| 項目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 金額 | 比較增減 % |
|---|---|---|---|---|
| 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 | - | 1,939,000.00 | 1,939,000.00 | - |
| 增加短期債務 | - | 1,939,000.00 | 1,939,000.00 | - |
| 增加流動金融負債 | - | - | - | - |
| 增加其他負債 | - | - | - | - |
| 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、流動金融負債及其他負債 | - | -1,839,000.00 | -1,839,000.00 | - |
| 減少短期債務 | - | -1,839,000.00 | -1,839,000.00 | - |
| 減少流動金融負債 | - | - | - | - |
| 減少其他負債 | - | - | - | - |
| 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－)** | - | **100,000.00** | **100,000.00** | - |
| **現金及約當現金之淨增(淨減－)** | - | **163,964.00** | **163,964.00** | - |
| **期初現金及約當現金** | - | - | - | - |
| **期末現金及約當現金** | - | **163,964.00** | **163,964.00** | - |

法務部監所

# 平衡

中華民國 96年

機關名稱：臺灣高雄戒治所

| 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** | **1,243,354.00** | **100.00** | - | - | **1,243,354.00** | - |
| **流動資產** | **163,964.00** | **13.19** | - | - | **163,964.00** | - |
| 現金 | 163,964.00 | 13.19 | - | - | 163,964.00 | - |
| 銀行存款 | 163,964.00 | 13.19 | - | - | 163,964.00 | - |
| **固定資產** | - | - | - | - | - | - |
| 房屋及建築 | - | - | - | - | - | - |
| 房屋及建築 | - | - | - | - | - | - |
| 累計折舊－房屋及建築(-) | - | - | - | - | - | - |
| **其他資產** | **1,079,390.00** | **86.81** | - | - | **1,079,390.00** | - |
| 什項資產 | 1,079,390.00 | 86.81 | - | - | 1,079,390.00 | - |
| 代管資產 | 1,079,390.00 | 86.81 | - | - | 1,079,390.00 | - |

作業基金

表

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** | **1,243,354.00** | **100.00** | - | - | **1,243,354.00** | - |
| **其他負債** | **1,243,354.00** | **100.00** | - | - | **1,243,354.00** | - |
| 什項負債 | 1,079,390.00 | 86.81 | - | - | 1,079,390.00 | - |
| 應付代管資產 | 1,079,390.00 | 86.81 | - | - | 1,079,390.00 | - |
| 應付改善生活設施金 | - | - | - | - | - | - |
| 內部往來 | 163,964.00 | 13.19 | - | - | 163,964.00 | - |
| 內部往來 | 163,964.00 | 13.19 | - | - | 163,964.00 | - |
| **淨值** | - | - | - | - | - | - |
| **累積餘絀** | - | - | - | - | - | - |
| 累積賸餘 | - | - | - | - | - | - |
| 累積賸餘 | - | - | - | - | - | - |
| 本期賸餘 | - | - | - | - | - | - |
| 累積短絀(-) | - | - | - | - | - | - |
| 累積短絀 | - | - | - | - | - | - |
| 本期短絀 | - | - | - | - | - | - |

# 法務部監所作業基金

## 勞務收入明細表

中華民國９６年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　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** | **-** | **219,086.00** | **219,086.00** | **-** | |
| 其他勞務收入 | - | 219,086.00 | 219,086.00 | - | |
| 什工科 | - | 219,086.00 | 219,086.00 | - | |

# 法務部監所作業基金

## 勞務成本明細表

中華民國９６年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　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** | **-** | **116,043.00** | **116,043.00** | **-** | |
| 其他勞務成本 | - | 116,043.00 | 116,043.00 | - | |
| 什工科 | - | 116,043.00 | 116,043.00 | - | |

# 法務部監所作業基金

## 業務外收入明細表

中華民國９６年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　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** | **-** | **2,141.00** | **2,141.00** | **-** | |
| 財務收入 | - | 2,141.00 | 2,141.00 | - | |
| 利息收入 | - | 2,141.00 | 2,141.00 | - | |

# 法務部監所作業基金

## 業務外費用明細表

中華民國９６年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所　　單位：新臺幣元

| 科目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % | |
| **業務外費用** | **-** | **41,220.00** | **41,220.00** | **-** | |
| 其他業務外費用 | - | 41,220.00 | 41,220.00 | - | |
| 監所其他業務費 | - | 36,067.00 | 36,067.00 | - | |
| 其他 | - | 36,067.00 | 36,067.00 | - | |
| 雜項費用 | - | 5,153.00 | 5,153.00 | - | |

法務部監所

**各項費用**

中華民國

機關名稱：臺灣高雄戒治所

| 科目 | 勞務成本 | | | | | 銷貨成本 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 加工成本 | 營建成本 | 修造成本 | 其他勞務成本 | 小計 | 印刷出版品成本 | 製成品銷貨成本 | 農林漁牧銷貨成本 |
| **直接人工(2)** | - | - | - | **103,043** | **103,043** | - | - | - |
| 服務費用 | - | - | - | 103,043 | 103,043 | - | - | - |
| 一般服務費 | - | - | - | 103,043 | 103,043 | - | - | - |
| 勞作金 | - | - | - | 103,043 | 103,043 | - | - | - |
| **製造費用(3)** | - | - | - | **13,000** | **13,000** | - | - | - |
| 服務費用 | - | - | - | 13,000 | 13,000 | - | - | - |
| 印刷裝訂與廣告費 | - | - | - | 13,000 | 13,000 | - | - | - |
| 印刷及裝訂費 | - | - | - | 13,000 | 13,000 | - | - | - |
| 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獎勵費用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 補貼收容人膳宿費、保險及遣返費 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 收容人獎勵金 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **合計(1)+(2)+(3)** | - | - | - | **116,043** | **116,043** | - | - | - |

作業基金

彙計決算表

96年度

單位：新臺幣元

| 小計 | 出租資產成本 | 其他業務成本 | 行銷及業務費用 | | 管理及總務費用 | 業務外費用 | | | 總計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 行銷費用 | 業務費用 | | 監所其他業務費 | 什項費用 | 其他 | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | **103,043** |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103,043 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103,043 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103,043 |
| - | - | - | - | - | - | **36,067** | **5,153** | - | **54,220** |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,000 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,000 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,000 |
| - | - | - | - | - | - | 36,067 | 5,153 | - | 41,220 |
| - | - | - | - | - | - | 36,067 | 5,153 | - | 41,220 |
| - | - | - | - | - | - | - | 5,153 | - | 5,153 |
| - | - | - | - | - | - | 30,914 | - | - | 30,914 |
| - | - | - | - | - | - | 5,153 | - | - | 5,153 |
| - | - | - | - | - | - | **36,067** | **5,153** | - | **157,263** |

主辦會計人員：

會計主任
施靜蓮

機關長官：

所長
謝琨琦