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）

臺灣高雄戒治所編印

法務部監所作業基金
決算目錄
中華民國 97 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

中華民國九十七年度

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、舖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（九十七）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 96,935 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 321,428 元，主要以僱工收入為主。

（二）業務成本與費用決算數 160,714 元，主要以收容人勞作金為主。。

（三）業務外收入決算數 505 元，主要以利息收入為主。

（四）業務外費用決算數 64,284 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 96,935 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

中華民國九十七年度

三、餘絀撥補實況：

（一）賸餘之部：本年度可分配之賸餘決算數 96,935 元，全數為本年度賸餘 96,935 元。。

（二）分配之部：本年度可分配之賸餘決算數 96,935 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 96,935 元，主要係為本期賸餘。

（二）現金及約當現金之淨增 96,935 元，係期末現金 260,899 元。

五、資產負債情況：

（一）資產總額 1,340,289 元，其組成內容如下：

1、流動資產 260,899 元，約占資產總額 19.47%。

2、其他資產 1,079,390 元，約占資產總額 80.53%。

（二）負債總額 1,340,289 元，約占資產總額 100%，其組成內容如下：

其他負債 1,340,289 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９７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	**420,000.00**	**100.00**	**321,428.00**	**100.00**	**-98,572.00**	**-23.47**	**219,086.00**	**100.00**
勞務收入	420,000.00	100.00	321,428.00	100.00	-98,572.00	-23.47	219,086.00	100.00
其他勞務收入	420,000.00	100.00	321,428.00	100.00	-98,572.00	-23.47	219,086.00	100.00
業務成本與費用	**220,000.00**	**52.38**	**160,714.00**	**50.00**	**-59,286.00**	**-26.95**	**116,043.00**	**52.97**
勞務成本	200,000.00	47.62	160,714.00	50.00	-39,286.00	-19.64	116,043.00	52.97
其他勞務成本	200,000.00	47.62	160,714.00	50.00	-39,286.00	-19.64	116,043.00	52.97
管理及總務費用	20,000.00	4.76	-	-	-20,000.00	-100.00	-	-
管理費用及總務費用	20,000.00	4.76	-	-	-20,000.00	-100.00	-	-
業務賸餘(短絀－)	**200,000.00**	**47.62**	**160,714.00**	**50.00**	**-39,286.00**	**-19.64**	**103,043.00**	**47.03**
業務外收入	**-**	**-**	**505.00**	**0.16**	**505.00**	**-**	**2,141.00**	**0.98**
財務收入	-	-	505.00	0.16	505.00	-	2,141.00	0.98
利息收入	-	-	505.00	0.16	505.00	-	2,141.00	0.98
業務外費用	**80,000.00**	**19.05**	**64,284.00**	**20.00**	**-15,716.00**	**-19.65**	**41,220.00**	**18.81**
其他業務外費用	80,000.00	19.05	64,284.00	20.00	-15,716.00	-19.65	41,220.00	18.81
監所其他業務費	70,000.00	16.67	56,249.00	17.50	-13,751.00	-19.64	36,067.00	16.46
雜項費用	10,000.00	2.38	8,035.00	2.50	-1,965.00	-19.65	5,153.00	2.35
業務外賸餘(短絀－)	**-80,000.00**	**-19.05**	**-63,779.00**	**-19.84**	**16,221.00**	**-20.28**	**-39,079.00**	**-17.84**
本期賸餘(短絀－)	**120,000.00**	**28.57**	**96,935.00**	**30.16**	**-23,065.00**	**-19.22**	**63,964.00**	**29.20**

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	**120,000.00**	**100.00**	**96,935.00**	**100.00**	**-23,065.00**	**-19.22**	**63,964.00**	**100.00**
本期賸餘	120,000.00	100.00	96,935.00	100.00	-23,065.00	-19.22	63,964.00	100.00
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	**120,000.00**	**100.00**	**96,935.00**	**100.00**	**-23,065.00**	**-19.22**	**63,964.00**	**100.00**
填補累積短絀	120,000.00	100.00	96,935.00	100.00	-23,065.00	-19.22	63,964.00	100.00
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 97 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	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	120,000.00	96,935.00	-23,065.00	-19.22
調整非現金項目	-	-	-	-
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	-	-	-
提存各項準備	-	-	-	-
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－)	**120,000.00**	**96,935.00**	**-23,065.00**	**-19.22**
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	-	-	-	-
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－)	-	-	-	-

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	%
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	-	-	-	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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－)	-	-	-	-
現金及約當現金之淨增(淨減－)	120,000.00	96,935.00	-23,065.00	-19.22
期初現金及約當現金	100,000.00	163,964.00	63,964.00	63.96
期末現金及約當現金	220,000.00	260,899.00	40,899.00	18.59

法務部監所

平衡

中華民國 97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	1,340,289.00	100.00	1,243,354.00	100.00	96,935.00	7.80
流動資產	260,899.00	19.47	163,964.00	13.19	96,935.00	59.12
現金	260,899.00	19.47	163,964.00	13.19	96,935.00	59.12
銀行存款	260,899.00	19.47	163,964.00	13.19	96,935.00	59.12
其他資產	1,079,390.00	80.53	1,079,390.00	86.81	-	0
什項資產	1,079,390.00	80.53	1,079,390.00	86.81	-	0
代管資產	1,079,390.00	80.53	1,079,390.00	86.81	-	0
合計	1,340,289.00	100.00	1,243,354.00	100.00	96,935.00	7.80

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	1,340,289.00	100.00	1,243,354.00	100.00	96,935.00	7.80
其他負債	1,340,289.00	100.00	1,243,354.00	100.00	96,935.00	7.80
什項負債	1,079,390.00	80.53	1,079,390.00	86.81	-	0
應付代管資產	1,079,390.00	80.53	1,079,390.00	86.81	-	0
應付改善生活設施金	-	-	-	-	-	-
內部往來	260,899.00	19.47	163,964.00	13.19	96,935.00	59.12
內部往來	260,899.00	19.47	163,964.00	13.19	96,935.00	59.12
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	-	-	-	-	-	-
合計	1,340,289.00	100.00	1,243,354.00	100.00	96,935.00	7.80

法務部監所作業基金

勞務收入明細表

中華民國９７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	**420,000.00**	**321,428.00**	**-98,572.00**	**-23.47**	
其他勞務收入	420,000.00	321,428.00	-98,572.00	-23.47	
什工科	420,000.00	321,428.00	-98,572.00	-23.47	

法務部監所作業基金

勞務成本明細表

中華民國９７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	**200,000.00**	**160,714.00**	**-39,286.00**	**-19.64**	
其他勞務成本	200,000.00	160,714.00	-39,286.00	-19.64	
什工科	200,000.00	160,714.00	-39,286.00	-19.64	

法務部監所作業基金

業務外收入明細表

中華民國９７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	-	**505.00**	**505.00**	-	
財務收入	-	505.00	505.00	-	
利息收入	-	505.00	505.00	-	

法務部監所作業基金

業務外費用明細表

中華民國９７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	**80,000.00**	**64,284.00**	**-15,716.00**	**-19.65**	
其他業務外費用	80,000.00	64,284.00	-15,716.00	-19.65	
監所其他業務費	70,000.00	56,249.00	-13,751.00	-19.64	
其他	70,000.00	56,249.00	-13,751.00	-19.64	
雜項費用	10,000.00	8,035.00	-1,965.00	-19.65	

法務部監所作業基金

各項費用彙計表

中華民國 97 年度

機關名稱：臺灣高雄戒治所

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	**220,000.00**	**160,714.00**	**-59,286.00**	**-26.95**
印刷裝訂與廣告費	20,000.00	-	-20,000.00	-100.00
一般服務費	200,000.00	160,714.00	-39,286.00	-19.64
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**80,000.00**	**64,284.00**	**-15,716.00**	**-19.65**
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	80,000.00	64,284.00	-15,716.00	-19.65
合計	300,000.00	224,998.00	-75,002.00	-25.00

主辦會計人員：

會計主任
施靜蓮

機關長官：

所長
謝琨琦