

中華民國107年度

中央政府總預算

法務部主管

法務部矯正機關作業基金附屬單位預算



法務部矯正署臺中戒治所編印

法務部矯正機關作業基金

附屬單位預算目次

中華民國107年度

業務計畫及預算說明

一、主要表

(一)收支預計表.....	第 01-01 頁
(二)收支預計表附表.....	第 02-02 頁
(三)餘絀撥補預計表.....	第 03-03 頁
(四)現金流量預計表.....	第 04-04 頁

二、明細表

(一)勞務收入明細表.....	第 05-05 頁
(二)銷貨收入明細表.....	第 06-06 頁
(三)業務外收入明細表.....	第 07-07 頁
(四)勞務成本明細表.....	第 08-09 頁
(五)銷貨成本明細表.....	第 10-11 頁
(六)行銷及業務費用明細表.....	第 12-12 頁
(七)管理及總務費用明細表.....	第 13-13 頁
(八)業務外費用明細表.....	第 14-14 頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 15-16 頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第 17-17 頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第 18-19 頁
(十二)資產折舊明細表.....	第 20-20 頁
(十三)資產變賣明細表.....	第 21-21 頁
(十四)資產報廢明細表.....	第 22-22 頁

三、附表

(一)成本彙總表.....	第 23-23 頁
(二)直接材料人工及製造費用明細表.....	第 24-24 頁

四、參考表

(一)預計平衡表.....	第 25-26 頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第 27-27 頁

五、附錄

(一)各項費用明細表(七級).....	第 28-29 頁
(二)作業基金購置固定資產摘要明細表.....	第 30-31 頁
(三)內部設施金收支預計表.....	第 32-32 頁
(四)代管內部設施金購置資產預計表.....	第 33-34 頁
(五)改善收容人設施金摘要明細表.....	第 35-36 頁
(六)改善收容人醫療、生活設施及技訓設備明細表.....	第 37-39 頁

主
要
表

法務部矯正機關作業基金

收支預計表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
538	100.00	業務收入	544	100.00	478	100.00	66	13.81
538	100.00	勞務收入	544	100.00	478	100.00	66	13.81
187	34.76	加工收入	194	35.66	160	33.47	34	21.25
351	65.24	其他勞務收入	350	64.34	318	66.53	32	10.06
269	50.00	業務成本與費用	272	50.00	239	50.00	33	13.81
269	50.00	勞務成本	272	50.00	239	50.00	33	13.81
94	17.47	加工成本	97	17.83	80	16.74	17	21.25
175	32.53	其他勞務成本	175	32.17	159	33.26	16	10.06
269	50.00	業務賸餘（短絀）	272	50.00	239	50.00	33	13.81
1	0.19	業務外收入	-	-	-	-	-	-
1	0.19	財務收入	-	-	-	-	-	-
1	0.19	利息收入	-	-	-	-	-	-
1,528	284.01	業務外費用	789	145.04	483	101.05	306	63.35
1,528	284.01	其他業務外費用	789	145.04	483	101.05	306	63.35
1,515	281.60	監所其他業務費	776	142.65	471	98.54	305	64.76
14	2.60	雜項費用	13	2.39	12	2.51	1	8.33
-1,527	283.83	業務外賸餘（短絀）	-789	-145.04	-483	-101.05	-306	63.35
-1,258	233.83	本期賸餘（短絀）	-517	-95.04	-244	-51.05	-273	111.89

法務部矯正機關作業基金

收支預計表附表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

項 目 名 稱	預 算 數	說 明
1. 監所其他業務費明細：	776	
飲食補助費（不含收容人保險費）	82	
收容人獎勵金	13	
職技訓練費	260	
補助支出(折舊、攤銷等)	421	
2. 員工獎勵金	13	
3. 管制性項目明細：	-	
公共關係費	-	
國內旅費	-	
廣告費	-	
業務宣導費	-	
4. 利息收入編列之標準：	827	
定期存款	-	
活期存款	827	

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國107年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
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	-	-	
244	100.00	短絀之部	517	100.00	
244	100.00	本期短絀	517	100.00	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
244	100.00	填補之部	-	-	
244	100.00	撥用賸餘	-	-	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	國庫撥款	-	-	
-	-	待填補之短絀	517	100.00	

法務部矯正機關作業基金

現金流量預計表

中華民國107年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）		-517	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）		-517	
調整項目		206	
折舊、減損及折耗		206	
未計利息股利之現金流入（流出）		-311	
業務活動之淨現金流入（流出）		-311	
投資活動之現金流量			
增加無形資產及其他資產		-436	
增加其他資產		-436	
投資活動之淨現金流入（流出）		-436	
籌資活動之現金流量			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-	
現金及約當現金之淨增（淨減）		-747	
期初現金及約當現金		1,574	
期末現金及約當現金		827	

明

細

表

法務部矯正機關作業基金

勞務收入明細表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				544	
加工收入				194	
紙品科	件	3,954	49.06	194	
其他勞務收入				350	
什工科	工	11,667	30.00	350	

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
勞務成本				272
加工成本				97
紙品科	件	3,954	24.53	97
其他勞務成本				175
什工科	工	11,667	15.00	175

關作業基金

明細表

07年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		239			269
		80			94
3,935	20.33	80	3,802.00	24.60	94
		159			175
10,595	15.01	159	11,683.50	15.00	175

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額

明細表

單位：新臺幣千元

11

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107年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 預 算 數

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107年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數

法務部矯正機關作業基金

業務外費用明細表

中華民國107年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 數	上 年 度 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 數
1,528	483		業務外費用	789
1,528	483		其他業務外費用	789
1,515	471		監所其他業務費	776
204	210		服務費用	470
-	-		修理保養及保固費	210
204	210		專業服務費	260
1,122	50		材料及用品費	-
1,100	-		使用材料費	-
22	50		用品消耗	-
89	122		折舊、折耗及攤銷	206
89	122		其他折舊性資產折舊	206
99	89		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	100
-	5		捐助、補助及獎助	5
99	84		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	95
14	12		雜項費用	13
14	12		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13
14	12		補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	13

關作業基金

良擴充明細表

07年度

單位：新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	其他	小計	投資性不 動產	合計	說 明
-	-	-	-	-	-	

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

[illegible]

關作業基金

計畫預期進度明細表

07年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖年月	資金成本率 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					-		-	

法務部矯正機關作業基金

資產折舊明細表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							投資性 不動產	什項 資產	合計
	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	租賃 資產	租賃權 改良			
前年度決算資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	990	990
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	436	436
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	-	-	-	-	-	-	1,427	1,427
本年度應提折舊額	-	-	-	-	-	-	-	-	206	206
監所其他業務費	-	-	-	-	-	-	-	-	206	206

法務部矯正機關作業基金

資產變賣明細表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增 減數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價 值	已提折 舊額	淨 額	總收入	處理費 用	淨收入			

附

表

法務部矯正機關作業基金
直接材料人工及製造費用明細表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本年度預算數		
			合計	固定	變動
269	239	直接人工(2)	272	-	272
269	239	服務費用	272	-	272
269	239	一般服務費	272	-	272
269	239	製造成本(1)+(2)+(3)	272	-	272

參

考

表

法務部矯正機關作業基金

預 計 平 衡 表

中華民國107年12月31日

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

105年(前年) 12月31日實際數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年(上年)12月31日 預 計 數	比較增減(-)
10,716	資產	12,015	12,015	-
444	流動資產	874	1,621	-747
397	現金	827	1,574	-747
397	銀行存款	827	1,574	-747
47	應收款項	47	47	-
47	應收帳款	47	47	-
10,272	其他資產	11,141	10,394	747
1,532	什項資產	1,639	1,409	230
1,039	代管資產	1,039	1,039	-
492	其他什項資產	600	370	230
8,741	內部往來	9,502	8,985	517
8,741	內部往來	9,502	8,985	517
10,716	資產總計	12,015	12,015	-

法務部矯正機關作業基金

預 計 平 衡 表

中華民國107年12月31日

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

105年(前年) 12月31日實際數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年(上年)12月31日 預 計 數	比較增減(-)
10,716	負債	12,015	12,015	-
35	流動負債	35	35	-
35	應付款項	35	35	-
6	應付代收款	6	6	-
29	應付費用	29	29	-
10,681	其他負債	11,980	11,980	-
1,107	什項負債	1,106	1,106	-
67	存入保證金	67	67	-
1,039	應付代管資產	1,039	1,039	-
9,574	內部往來	10,874	10,874	-
9,574	內部往來	10,874	10,874	-
-	累積賸餘	-	-	-
10,716	負債及淨值總計	12,015	12,015	-

法務部矯正機關作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國 107 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
電子科	件	-	-	-	
藝品科	件	-	-	-	
紙品科	件	3,954	24.53	97	
其他科	件	-	-	-	
上年度預算數					
電子科	件	-	-	-	
藝品科	件	-	-	-	
紙品科	件	3,935	20.33	80	
其他科	件	-	-	-	
前年度決算數					
電子科	件	-	-	-	
藝品科	件	-	-	-	
紙品科	件	3,802	24.60	94	
其他科	件	-	-	-	
104年度決算數					
電子科	件	-	-	-	
藝品科	件	-	-	-	
紙品科	件	104,235	0.76	79	
其他科	件	-	-	-	
103年度決算數					
電子科	件	-	-	-	
藝品科	件	-	-	-	
紙品科	件	2,668	22.84	61	
其他科	件	-	-	-	

附

錄

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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)	97	-	-	175	272	-	-	-
服務費用	97	-	-	175	272	-	-	-
一般服務費	97	-	-	175	272	-	-	-
勞作金	97	-	-	175	272	-	-	-
製造費用(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
修理保養及保固費	-	-	-	-	-	-	-	-
什項設備修護費	-	-	-	-	-	-	-	-
專業服務費	-	-	-	-	-	-	-	-
講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊、折耗及攤銷	-	-	-	-	-	-	-	-
其他折舊性資產折舊	-	-	-	-	-	-	-	-
其他什項資產折舊	-	-	-	-	-	-	-	-
會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	-	-	-	-	-	-	-	-
捐助、補助及獎助	-	-	-	-	-	-	-	-
捐助個人	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	97	-	-	175	272	-	-	-
合 計	97	-	-	175	272	-	-	-

關作業基金

彙計表

07年度

單位：新臺幣千元

小計	出租資產 成本	其他業務 費用	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	雜項費用	其他	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	272
-	-	-	-	-	-	-	-	-	272
-	-	-	-	-	-	-	-	-	272
-	-	-	-	-	-	-	-	-	272
-	-	-	-	-	-	776	13	-	789
-	-	-	-	-	-	470	-	-	470
-	-	-	-	-	-	210	-	-	210
-	-	-	-	-	-	210	-	-	210
-	-	-	-	-	-	260	-	-	260
-	-	-	-	-	-	260	-	-	260
-	-	-	-	-	-	206	-	-	206
-	-	-	-	-	-	206	-	-	206
-	-	-	-	-	-	206	-	-	206
-	-	-	-	-	-	100	13	-	113
-	-	-	-	-	-	5	-	-	5
-	-	-	-	-	-	5	-	-	5
-	-	-	-	-	-	95	13	-	108
-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
-	-	-	-	-	-	82	-	-	82
-	-	-	-	-	-	13	-	-	13
-	-	-	-	-	-	776	13	-	1,061
-	-	-	-	-	-	776	13	-	1,061

法務部矯正機
作業基金購置固定

中華民國 1

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

財產分類	設備名稱	新增或汰換	數量

關作業基金

資產摘要明細表

07年度

單位：新臺幣千元

單價	金額	放置處所	使用部門	規格說明

内部設施金收支預計表

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

[illegible]

法務部矯正機
代管內部設施金

中華民國 1

單位名稱	房屋建築及設備			機械及設備			交通及
	改善內部 設施	改善醫療 設施	改善技訓 設備	改善內部 設施	改善醫療 設施	改善技訓 設備	改善內部 設施

購置資產預計表

單位：新臺幣千元

34

法務部矯正機
改善收容人設施

中華民國 1

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

計畫項目	財產分類	設備名稱	新增或汰換

關作業基金

金摘要明細表

07年度

單位：新臺幣千元

數量	單價	金額	放置處所	規格說明

法務部矯正機關作業基金
改善收容人醫療、生活設施及技訓設備明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

單位名稱	改善衛生醫療設施				
	非業務資產	遞延費用	修理保養及保固費	用品消耗	非業務資產
法務部矯正署臺中戒治所	150	-	-	-	286
合 計	150	-	-	-	286

法務部矯正機關作業基金

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

改善收容人生活設施			改善收容人技訓設備		
遞延費用	修理保養及保固費	用品消耗	非業務資產	遞延費用	修理保養及保固費
-	210	-	-	-	-
-	210	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金

改善收容人醫療、生活設施及技訓設備明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

	合計				總計
用品消耗	非業務資產	遞延費用	修理保養及保固費	用品消耗	
-	436	-	210	-	646
-	436	-	210	-	646

