

中華民國108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108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108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	%
518	100.00	業務收入	370	100.00	544	100.00	-174	-31.99
518	100.00	勞務收入	370	100.00	544	100.00	-174	-31.99
135	26.06	加工收入	-	-	194	35.66	-194	-100.00
383	73.94	其他勞務收入	370	100.00	350	64.34	20	5.71
259	50.00	業務成本與費用	185	50.00	272	50.00	-87	-31.99
259	50.00	勞務成本	185	50.00	272	50.00	-87	-31.99
67	12.93	加工成本	-	-	97	17.83	-97	-100.00
192	37.07	其他勞務成本	185	50.00	175	32.17	10	5.71
259	50.00	業務賸餘（短絀）	185	50.00	272	50.00	-87	-31.99
1	0.19	業務外收入	-	-	-	-	-	-
1	0.19	財務收入	-	-	-	-	-	-
1	0.19	利息收入	-	-	-	-	-	-
1,607	310.23	業務外費用	519	140.27	789	145.04	-270	-34.22
1,607	310.23	其他業務外費用	519	140.27	789	145.04	-270	-34.22
1,594	307.72	監所其他業務費	509	137.57	776	142.65	-267	-34.41
13	2.51	雜項費用	10	2.70	13	2.39	-3	-23.08
-1,606	310.04	業務外賸餘（短絀）	-519	-140.27	-789	-145.04	270	-34.22
-1,347	260.04	本期賸餘（短絀）	-334	-90.27	-517	-95.04	183	-35.40

法務部矯正機關作業基金

收支預計表附表

中華民國 108 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：	509	
飲食補助費（不含收容人保險費）	56	
收容人獎勵金	10	
職技訓練費	260	
補助支出(折舊、攤銷等)	183	
2. 員工獎勵金	10	
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：	-5,377	
定期存款	-	
活期存款	-5,377	

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國108 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	-	-	
517	100.00	短絀之部	334	100.00	
517	100.00	本期短絀	334	100.00	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
-	-	填補之部	334	100.00	
-	-	撥用賸餘	334	100.00	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	國庫撥款	-	-	
517	100.00	待填補之短絀	-	-	

法務部矯正機關作業基金

現金流量預計表

中華民國108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）	-334	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-334	
調整項目	178	
折舊、減損及折耗	178	
未計利息股利之現金流入（流出）	-156	
業務活動之淨現金流入（流出）	-156	
投資活動之現金流量		
增加無形資產及其他資產	-4,696	
增加其他資產	-4,696	
投資活動之淨現金流入（流出）	-4,696	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,420	
增加其他負債	5,420	管理會補助5420000元
籌資活動之淨現金流入（流出）	5,420	
現金及約當現金之淨增（淨減）	568	
期初現金及約當現金	-368	
期末現金及約當現金	200	

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 108 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				370	
其他勞務收入				370	
什工科	工	12,333	30.00	370	

法務部矯正機關作業基金

業務外收入明細表

中華民國 108 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明

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				185
加工成本				-
紙品科	件	-	-	-
其他勞務成本				185
什工科	工	12,333	15.00	185

關作業基金

明細表

08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
		272			259
		97			67
3,954	24.53	97	2,885.00	23.34	67
		175			192
11,667	15.00	175	12,768.00	15.00	192

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

08年度

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108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

管理及總務費用明細表

中華民國108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108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
1,607	789	業務外費用	519
1,607	789	其他業務外費用	519
1,594	776	監所其他業務費	509
204	470	服務費用	260
-	210	修理保養及保固費	-
204	260	專業服務費	260
1,154	-	材料及用品費	-
1,030	-	使用材料費	-
124	-	用品消耗	-
145	206	折舊、折耗及攤銷	178
145	206	其他折舊性資產折舊	178
91	100	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	71
-	5	捐助、補助及獎助	5
91	95	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	66
13	13	雜項費用	10
13	13	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	10
13	13	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	10

關作業基金

良擴充明細表

08年度

單位：新臺幣千元

租賃資產	租賃權益 改良	生產性 植物	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]

固定資產建設改良擴充

中華民國 1

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

資 本 支 出 計 畫	全 部					
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	
合 計	-	-	-	-	-	-

關作業基金

計畫預期進度明細表

08年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起訖年月	資本金率 成本(%)	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 108 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	租賃權益改良	生產性植物			
前年度決算資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347	347
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230	230
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	638	638
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,215	1,215
本年度應提折舊額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178	178
監所其他業務費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178	178

資產變賣明細表

中華民國 108 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

[illegible]

附

表

法務部矯正機關作業基金

成 本 彙 總 表

中華民國 108 年度

機關名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣千元

摘 要	金 額	說 明
直接材料	-	
直接人工	185	
製造費用	-	
製造成本	185	
勞務：	185	
紙品科	-	
什工科	185	

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 108 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
259	272	直接人工(2)	185	-	185
259	272	服務費用	185	-	185
259	272	一般服務費	185	-	185
259	272	製造成本(1)+(2)+(3)	185	-	185

參考表

法務部矯正機關作業基金

預 計 平 衡 表

中華民國108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

106年(前年) 12月31日實際數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年(上年)12月31日 預 計 數	比較增減(-)
11,854	資產	17,273	11,853	5,420
380	流動資產	200	-368	568
379	現金	200	-368	568
379	銀行存款	200	-368	568
11,474	其他資產	17,073	12,221	4,852
-	遞延資產	3,880	-	3,880
-	遞延費用	3,880	-	3,880
1,387	什項資產	2,254	1,616	638
1,039	代管資產	1,039	1,039	-
347	其他什項資產	1,215	577	638
10,088	內部往來	10,939	10,605	334
10,088	內部往來	10,939	10,605	334
11,854	資產總計	17,273	11,853	5,420

法務部矯正機關作業基金

預 計 平 衡 表

中華民國108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

106年(前年) 12月31日實際數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年(上年)12月31日 預 計 數	比較增減(-)
11,854	負債	17,273	11,853	5,420
24	流動負債	24	24	-
24	應付款項	24	24	-
4	應付代收款	4	4	-
20	應付費用	20	20	-
11,830	其他負債	17,249	11,829	5,420
1,105	什項負債	1,105	1,105	-
66	存入保證金	66	66	-
1,039	應付代管資產	1,039	1,039	-
10,724	內部往來	16,144	10,724	5,420
10,724	內部往來	16,144	10,724	5,420
-	累積賸餘	-	-	-
11,854	負債及淨值總計	17,273	11,853	5,420

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 108 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					
紙品科	件	-	-	-	
外役科	件	-	-	-	
食品科	件	-	-	-	
釀造科	件	-	-	-	
上年度預算數					
紙品科	件	3,954	24.53	97	
外役科	件	-	-	-	
食品科	件	-	-	-	
釀造科	件	-	-	-	
前年度決算數					
紙品科	件	2,885	23.34	67	
外役科	件	-	-	-	
食品科	件	-	-	-	
釀造科	件	-	-	-	
105年度決算數					
紙品科	件	3,802	24.60	94	
外役科	件	-	-	-	
食品科	件	-	-	-	
釀造科	件	-	-	-	
104年度決算數					
紙品科	件	-	-	-	
外役科	件	-	-	-	
食品科	件	-	-	-	
釀造科	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)	-	-	-	185	185	-	-	-
服務費用	-	-	-	185	185	-	-	-
一般服務費	-	-	-	185	185	-	-	-
勞作金	-	-	-	185	185	-	-	-
製造費用(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	185	185	-	-	-
合 計	-	-	-	185	185	-	-	-

關作業基金

彙計表

08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	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	185
-	-	-	-	-	-	-	-	-	185
-	-	-	-	-	-	-	-	-	185
-	-	-	-	-	-	-	-	-	185
-	-	-	-	-	-	509	10	-	519
-	-	-	-	-	-	260	-	-	260
-	-	-	-	-	-	260	-	-	260
-	-	-	-	-	-	260	-	-	260
-	-	-	-	-	-	178	-	-	178
-	-	-	-	-	-	178	-	-	178
-	-	-	-	-	-	178	-	-	178
-	-	-	-	-	-	71	10	-	81
-	-	-	-	-	-	5	-	-	5
-	-	-	-	-	-	5	-	-	5
-	-	-	-	-	-	66	10	-	76
-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
-	-	-	-	-	-	56	-	-	56
-	-	-	-	-	-	10	-	-	10
-	-	-	-	-	-	509	10	-	704
-	-	-	-	-	-	509	10	-	704

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

08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

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

08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108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
	非業務資產	遞延費用	修理保養及保固費	用品消耗	
法務部矯正署臺中戒治所	116	-	-	-	700
合 計	116	-	-	-	700

中華民國108年度

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
3,880	-	-	-	-	-
3,880	-	-	-	-	-

中華民國108年度

		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	
-	816	3,880	-	-	4,696
-	816	3,880	-	-	4,696

主辦會計人員：賴殷珮



機關長官：劉玲玲

