

中華民國 111 年 度
(自111年1月1日至111年12月31日)

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



法務部矯正署臺中戒治所編

法務部矯正機關作業基金

決算目次

中華民國111年度

甲、總說明

1、總說明.....	第 01-01 頁
------------	-----------

乙、主要表

1、收支餘絀決算表.....	第 02-02 頁
2、餘絀撥補決算表.....	第 03-03 頁
3、現金流量決算表.....	第 04-04 頁
4、平衡表.....	第 05-06 頁

丙、附屬表

1、勞務收入明細表.....	第 07-07 頁
2、勞務成本明細表.....	第 08-08 頁
3、業務外收入明細表.....	第 09-09 頁
4、業務外費用明細表.....	第 10-11 頁
5、資產折舊提列明細表.....	第 12-13 頁
6、主要營運項目執行績效摘要表.....	第 14-17 頁
7、各項費用彙計決算表.....	第 18-19 頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 20-20 頁
9、其他什項資產及遞延費用等購置計畫運用情形明細表(3年)....	第 21-21 頁

總

說

明

法務部矯正機關作業基金
法務部矯正署臺中戒治所決算總說明
中華民國 111 年 1 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日

一、業務計畫實施績效：

項 目	數 量				收 入 金 額				成 本 金 額			
	預算數	決算數	比較增減	%	預算數	決算數	比較增減	%	預算數	決算數	比較增減	%
(一) 勞務部分	12,115	10,078.50	-2,037	-16.81	785,000	394,910	-390,090	-49.69	471,000	236,946	-234,054	-49.69
什工科	11,720	10,078.50	-1,641.50	-14.01	450,000	394,910	-55,090	-12.24	270,000	236,946	-33,054	-12.24
外役科	395	0.00	-395.00	-100.00	335,000	0	-335,000	-100.00	201,000	0	-201,000	-100.00
合 計	12,115	10,078.50	-2,037	-16.81	785,000	394,910	-390,090	-49.69	471,000	236,946	-234,054	-49.69

二、作業收支餘絀情形：

項 目	預算數	決算數	比較增減	%	差 異 原 因
(1). 業務收入	785,000	394,910	-390,090	-49.69	現本所受刑人皆為視同作業人員，因政策使然，本所業務純化，不再新增遴選人員致收入減少。
(2). 業務支出	471,000	236,946	-234,054	-49.69	現本所受刑人皆為視同作業人員，因政策使然，本所業務純化，不再新增遴選人員致成本減少。
(3). 業務賸餘	314,000	157,964	-156,036	-49.69	係外役科收入減少，賸餘相對減少。
(4). 業務外收入	1,000	318,779	317,779	-	係利息收入及瓦斯管線工程折舊調整以前年度溢提數。
(5). 業務外支出	909,000	2,206,307	1,297,307	142.72	係支用天然氣及收容人基本生活物資支出。
(6). 本期賸餘	-594,000	-1,729,564	-1,135,564	191.17	係支用天然氣及收容人基本生活物資支出。

三、餘絀撥補實況：本年度短絀1,729,564元，填補累積短絀1,729,564元。

四、現金流量結果：

1. 資金來源：本期增加其他負債22,900,000，減少其他負債66,000，期初現金及約當現金1,516,625元，合計24,350,625元。）
2. 資金用途：業務活動淨現金流出1,562,431元；投資活動淨現金流出1,891,059。
3. 現金淨流入：19,380,510元。

五、資產負債情況：

1. 資產：流動資產20,897,135元（銀行存款），其他資產 24,081,763元（遞延資產3,260,125、其他什項資產2,084,287元、內部往來18,737,351
2. 負債及淨值：流動負債24,744元（應付費用24,744元），其他負債44,954,154元（存入保證金1,800,000元、內部往來 43,154,154元）

主
要
表

**法務部矯正機關作業基金
收支餘絀表**

中華民國111年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	785,000	100.00	394,910	100.00	-390,090	49.69	588,220	100.00
勞務收入	785,000	100.00	394,910	100.00	-390,090	49.69	588,220	100.00
其他勞務收入	785,000	100.00	394,910	100.00	-390,090	49.69	588,220	100.00
業務成本與費用	471,000	60.00	236,946	60.00	-234,054	49.69	352,932	60.00
勞務成本	471,000	60.00	236,946	60.00	-234,054	49.69	352,932	60.00
其他勞務成本	471,000	60.00	236,946	60.00	-234,054	49.69	352,932	60.00
業務賸餘(短絀)	314,000	40.00	157,964	40.00	-156,036	49.69	235,288	40.00
業務外收入	1,000	0.13	318,779	80.72	317,779	31,777.90	300,758	51.13
財務收入	1,000	0.13	29,357	7.43	28,357	2,835.70	758	0.13
利息收入	1,000	0.13	29,357	7.43	28,357	2,835.70	758	0.13
其他業務外收入	-	0.00	289,422	73.29	289,422	0.00	300,000	51.00
雜項收入	-	0.00	289,422	73.29	289,422	0.00	300,000	51.00
業務外費用	909,000	115.80	2,206,307	558.69	1,297,307	142.72	1,890,628	321.42
其他業務外費用	909,000	115.80	2,206,307	558.69	1,297,307	142.72	1,890,628	321.42
監所其他業務費	909,000	115.80	2,206,307	558.69	1,297,307	142.72	1,890,628	321.42
業務外賸餘(短絀)	-908,000	-115.67	-1,887,528	-477.96	-979,528	107.88	-1,589,870	-270.28
本期賸餘(短絀)	-594,000	-75.67	-1,729,564	-437.96	-1,135,564	191.17	-1,354,582	-230.28

法務部矯正機關作業基金
餘絀撥補表

中華民國 111 年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	-	-
短絀之部	594,000.00	100.00	1,729,564.00	100.00	1,135,564.00	191.17	1,354,582.00	100.00
本期短絀	594,000.00	100.00	1,729,564.00	100.00	1,135,564.00	191.17	1,354,582.00	100.00
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	594,000.00	100.00	1,729,564.00	100.00	1,135,564.00	191.17	1,354,582.00	100.00
撥用賸餘	594,000.00	100.00	1,729,564.00	100.00	1,135,564.00	191.17	1,354,582.00	100.00
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-	-	-
公庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金

現金流量表

中華民國 111 年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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）	-594,000	-1,729,564	-1,135,564	191.17
利息股利之調整	-1,000	-29,357	-28,357	2,835.70
利息收入	-1,000	-29,357	-28,357	2,835.70
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-595,000	-1,758,921	-1,163,921	195.62
調整項目	726,000	167,133	-558,867	76.98
折舊、減損及折耗	614,000	462,107	-151,893	24.74
攤銷	112,000	-	-112,000	100.00
其他	-	-289,422	-289,422	-
流動負債淨增（淨減）	-	-5,552	-5,552	-
未計利息股利之現金流入（流出）	131,000	-1,591,788	-1,722,788	1,315.11
收取利息	1,000	29,357	28,357	2,835.70
業務活動之淨現金流入（流出）	132,000	-1,562,431	-1,694,431	1,283.66
投資活動之現金流量				
減少無形資產及其他資產	-	1,411,199	1,411,199	-
減少其他資產	-	1,411,199	1,411,199	-
增加無形資產及其他資產	-20,251,000	-3,302,258	16,948,742	83.69
增加其他資產	-20,251,000	-3,302,258	16,948,742	83.69
投資活動之淨現金流入（流出）	-20,251,000	-1,891,059	18,359,941	90.66
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	19,200,000	22,900,000	3,700,000	19.27
增加其他負債	19,200,000	22,900,000	3,700,000	19.27
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-66,000	-66,000	-
減少其他負債	-	-66,000	-66,000	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	19,200,000	22,834,000	3,634,000	18.93
現金及約當現金之淨增（淨減）	-919,000	19,380,510	20,299,510	2,208.87
期初現金及約當現金	989,000	1,516,625	527,625	53.35
期末現金及約當現金	70,000	20,897,135	20,827,135	29,753.05

法務部矯正機

平衡

中華民國

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	44,978,898	100.00	22,150,450	100.00	22,828,448	103.06
流動資產	20,897,135	46.46	1,516,625	6.85	19,380,510	1,277.87
現金	20,897,135	46.46	1,516,625	6.85	19,380,510	1,277.87
銀行存款	20,897,135	46.46	1,516,625	6.85	19,380,510	1,277.87
其他資產	24,081,763	53.54	20,633,825	93.15	3,447,938	16.71
遞延資產	3,260,125	7.25	-	-	3,260,125	0.00
遞延費用	3,260,125	7.25	-	-	3,260,125	0.00
什項資產	2,084,287	4.63	3,626,038	16.37	-1,541,751	42.52
其他什項資產	2,084,287	4.63	3,626,038	16.37	-1,541,751	42.52
內部往來	18,737,351	41.66	17,007,787	76.78	1,729,564	10.17
內部往來	18,737,351	41.66	17,007,787	76.78	1,729,564	10.17
	-	-	-	-	-	-
合計	44,978,898	100.00	22,150,450	100.00	22,828,448	103.06

關作業基金 表

111年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	44,978,898	100.00	22,150,450	100.00	22,828,448	103.06
流動負債	24,744	0.06	30,296	0.14	-5,552	18.33
應付款項	24,744	0.06	30,296	0.14	-5,552	18.33
應付費用	24,744	0.06	30,296	0.14	-5,552	18.33
其他負債	44,954,154	99.94	22,120,154	99.86	22,834,000	103.23
什項負債	1,800,000	4.00	66,000	0.30	1,734,000	2,627.27
存入保證金	1,800,000	4.00	66,000	0.30	1,734,000	2,627.27
內部往來	43,154,154	95.94	22,054,154	99.57	21,100,000	95.67
內部往來	43,154,154	95.94	22,054,154	99.57	21,100,000	95.67
累積餘絀	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
合計	44,978,898	100.00	22,150,450	100.00	22,828,448	103.06

附屬表

法務部矯正機關作業基金

勞務收入明細表

中華民國111年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	785,000	394,910	-390,090	49.69	
其他勞務收入	785,000	394,910	-390,090	49.69	
外役科	335,000	-	-335,000	100.00	現本所受刑人皆為視同作業人員，因政策使然，本所業務純化，不再新增遴選人員致收入減少。
什工科	450,000	394,910	-55,090	12.24	

法務部矯正機關作業基金

勞務成本明細表

中華民國111年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	471,000	236,946	-234,054	49.69	
其他勞務成本	471,000	236,946	-234,054	49.69	
外役科	201,000	-	-201,000	100.00	現本所受刑人皆為視同作業人員，因政策使然，本所業務純化，不再新增遴選人員致成本減少。
什工科	270,000	236,946	-33,054	12.24	收容人數減少，致成本減少。

法務部矯正機關作業基金

業務外收入明細表

中華民國111年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	1,000	318,779	317,779	31,777.90	
財務收入	1,000	29,357	28,357	2,835.70	
利息收入	1,000	29,357	28,357	2,835.70	
利息收入	1,000	29,357	28,357	2,835.70	銀行升息，致收入增加。
其他業務外收入	-	289,422	289,422	-	
雜項收入	-	289,422	289,422	-	瓦斯管線工程折舊調整以前年度溢提數(10812-11012)

法務部矯正機關作業基金

業務外費用明細表

中華民國111年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

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	909,000	2,206,307	1,297,307	142.72	
其他業務外費用	909,000	2,206,307	1,297,307	142.72	
監所其他業務費	909,000	2,206,307	1,297,307	142.72	
改善收容人生活設施	646,000	392,436	-253,564	39.25	
折舊、折耗及攤銷	646,000	392,436	-253,564	39.25	
其他折舊性資產折舊	534,000	392,436	-141,564	26.51	
其他什項資產折舊	534,000	392,436	-141,564	26.51	依實際設備數量提列折舊。
攤銷	112,000	-	-112,000	100.00	
其他攤銷費用	112,000	-	-112,000	100.00	自來水改善計畫預計112年完工提列攤銷。
改善衛生醫療設施	80,000	79,671	-329	0.41	
折舊、折耗及攤銷	80,000	69,671	-10,329	12.91	
其他折舊性資產折舊	80,000	69,671	-10,329	12.91	
其他什項資產折舊	80,000	69,671	-10,329	12.91	依實際設備數量提列折舊。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	-	10,000	10,000	-	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-	10,000	10,000	-	
其他	-	10,000	10,000	-	收容人疾病清寒醫療補助費核實列支。
技訓經常性費用	25,000	22,600	-2,400	9.60	
服務費用	25,000	22,600	-2,400	9.60	
旅運費	-	1,400	1,400	-	
國內旅費	-	1,400	1,400	-	111年職業安全教育課程講師交通費。
專業服務費	25,000	21,200	-3,800	15.20	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	21,200	-3,800	15.20	111年職業安全教育課程講師鐘費。
其他	158,000	1,711,600	1,553,600	983.29	
材料及用品費	-	1,632,616	1,632,616	-	
使用材料費	-	956,616	956,616	-	
燃料	-	956,616	956,616	-	燃料用油。
用品消耗	-	676,000	676,000	-	
其他	-	676,000	676,000	-	收容人基本生活物資。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	158,000	78,984	-79,016	50.01	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	158,000	78,984	-79,016	50.01	

法務部矯正機關作業基金

業務外費用明細表

中華民國111年度

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
補貼收容人膳宿 費、保險及遣返費	79,000	39,492	-39,508	50.01	收入減少致提撥數減少。
其他	79,000	39,492	-39,508	50.01	收入減少致提撥數減少。

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

項 目	不 動 產 、 廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	-	-	-	-
減：以前年度已提折舊數	-	-	-	-
上年度期末帳面價值	-	-	-	-
加：本年度新增資產價值	-	-	-	-
減：本年度減少資產價值	-	-	-	-
加減：調整欄	-	-	-	-
減：本年度提列折舊數	-	-	-	-
本年度期末帳面價值	-	-	-	-
本年度提列折舊數	-	-	-	-
其他業務外費用	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

關作業基金

明細表

111年度

單位：新臺幣元

房 及 設 備				投資性不動產	其 他	合 計
什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良	生 產 性 植 物			
-	-	-	-	-	5,735,999	5,735,999
-	-	-	-	-	2,109,961	2,109,961
-	-	-	-	-	3,626,038	3,626,038
-	-	-	-	-	42,133	42,133
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-1,121,777	-1,121,777
-	-	-	-	-	462,107	462,107
-	-	-	-	-	2,084,287	2,084,287
-	-	-	-	-	462,107	462,107
-	-	-	-	-	462,107	462,107
-	-	-	-	-	462,107	462,107

法務部矯正機
主要營運項目執

中華民國

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
勞務收入			785,000		394,910
其他勞務收入			785,000		394,910
外役科	工	395.00	335,000	-	-
什工科	工	11,720.00	450,000	10,078.50	394,910

關作業基金
行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-390,090	49.69	現本所受刑人皆為視同作業人員，因政策使然，本所業務純化，不再新增遴選人員致收入及數量較預算數減少。 收容人數減少，致收入及數量減少。
		-390,090	49.69	
-395.00	100.00	-335,000	100.00	
-1,641.50	14.01	-55,090	12.24	

法務部矯正機
主要營運項目執

中華民國

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
勞務成本			471,000		236,946
其他勞務成本			471,000		236,946
外役科	工	395.00	201,000	-	-
什工科	工	11,720.00	270,000	10,078.50	236,946

關作業基金
行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-234,054	49.69	現本所受刑人皆為視同作業人員，因政策使然，本所業務純化，不再新增遴選人員致成本及數量較預算數減少。
		-234,054	49.69	
-395.00	100.00	-201,000	100.00	
-1,641.50	14.01	-33,054	12.24	收容人數減少，致收入及數量減少。

法務部矯正機關
各項費用

中華民國

作業單位名稱：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)	-	-	-	236,946	236,946	-	-	-
服務費用	-	-	-	236,946	236,946	-	-	-
一般服務費	-	-	-	236,946	236,946	-	-	-
勞作金	-	-	-	236,946	236,946	-	-	-
製造費用(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
服務費用	-	-	-	-	-	-	-	-
旅運費	-	-	-	-	-	-	-	-
國內旅費	-	-	-	-	-	-	-	-
專業服務費	-	-	-	-	-	-	-	-
講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	-	-	-	-	-	-	-	-
材料及用品費	-	-	-	-	-	-	-	-
使用材料費	-	-	-	-	-	-	-	-
燃料	-	-	-	-	-	-	-	-
用品消耗	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	-	-	-	-	-	-	-	-
補貼收容人膳宿 費、保險及遣返費	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合計(1)+(2)+(3)	-	-	-	236,946	236,946	-	-	-

關作業基金
彙計決算表

111年度

單位：新臺幣元

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	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,946
-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,946
-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,946
-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,946
-	-	-	-	-	-	2,206,307	-	-	2,206,307
-	-	-	-	-	-	22,600	-	-	22,600
-	-	-	-	-	-	1,400	-	-	1,400
-	-	-	-	-	-	1,400	-	-	1,400
-	-	-	-	-	-	21,200	-	-	21,200
-	-	-	-	-	-	21,200	-	-	21,200
-	-	-	-	-	-	1,632,616	-	-	1,632,616
-	-	-	-	-	-	956,616	-	-	956,616
-	-	-	-	-	-	956,616	-	-	956,616
-	-	-	-	-	-	676,000	-	-	676,000
-	-	-	-	-	-	676,000	-	-	676,000
-	-	-	-	-	-	462,107	-	-	462,107
-	-	-	-	-	-	462,107	-	-	462,107
-	-	-	-	-	-	462,107	-	-	462,107
-	-	-	-	-	-	88,984	-	-	88,984
-	-	-	-	-	-	88,984	-	-	88,984
-	-	-	-	-	-	39,492	-	-	39,492
-	-	-	-	-	-	49,492	-	-	49,492
-	-	-	-	-	-	2,206,307	-	-	2,443,253

法務部矯正機關作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表(單位別)

中華民國111年

科目名稱：

單位：新臺幣元

機關名稱	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	
			金額	%

法務部矯正機關作業基金

其他什項資產及遞延費用等購置計畫運用情形明細表(3年)

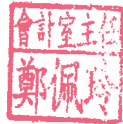
中華民國111年

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度		比較增減	上 年 度	
	預算數	決算數		預算數	決算數
一、非業務資產之增置	20,251,000	3,302,258	-16,948,742	58,000	-
改善收容人生活設施	20,251,000	3,302,258	-16,948,742	-	-
房屋及建築	7,100,000	-	-7,100,000	-	-
機械及設備	1,215,000	-	-1,215,000	-	-
什項設備	-	-	-	-	-
非消耗品	-	-	-	-	-
維護費	-	-	-	-	-
遞延費用	11,936,000	2,178,000	-9,758,000	-	-
購建中改善生活設施	-	1,082,125	1,082,125	-	-
購建中改善生活設施	-	42,133	42,133	-	-
改善衛生醫療設施	-	-	-	58,000	-
機械及設備	-	-	-	58,000	-
改善技訓設備	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-

主辦會計人員：鄭佩玲



機關長官：游玉梅

