

中 華 民 國 110 年 度
(自110年1月1日到110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



法務部矯正機關作業基金

決算目次

中華民國110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 110 年 1 月 1 日起至 110 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	12,320	12,686.00	366	2.97	720,000	588,220	-131,780	-18.30	432,000	352,932	-79,068	-18.30
什工科	12,000	12,558.00	558.00	4.65	464,000	480,120	16,120	3.47	278,000	299,194	21,194	7.62
外役科	320	128.00	-192.00	-60.00	256,000	108,100	-147,900	-57.77	154,000	53,738	-100,262	-65.11
合 計	12,320	12,686.00	366	2.97	720,000	588,220	-131,780	-18.30	432,000	352,932	-79,068	-18.30

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	720,000	588,220	-131,780	-18.30	自主監外作業人員於疫情期間期滿出所，未新增遴選人員致收入減少。
(2). 業務支出	432,000	352,932	-79,068	-18.30	自主監外作業人員於疫情期間期滿出所，未新增遴選人員致支出減少。
(3). 業務賸餘	288,000	235,288	-52,712	-18.30	係外役科收入減少，賸餘相對減少。
(4). 業務外收入	1,000	300,758	299,758	-	係利息收入及108汰換鍋爐補助款。
(5). 業務外支出	1,093,000	1,890,628	797,628	72.98	係支用天然氣及收容人基本生活物資支出。
(6). 本期賸餘	-804,000	-1,354,582	-550,582	68.48	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1,354,582元，填補累積短絀1,354,582元。

四、現金流量結果：

1. 資金來源：本期增加其他負債1,170,000，減少其他負債29,000，期初現金及約當現金1,163,458元，合計2,304,458元。
2. 資金用途：業務活動淨現金流出729,833元；投資活動淨現金流出58,000。
3. 現金淨流入：353,167元。

五、資產負債情況：

1. 資產：流動資產1,516,625元（銀行存款），其他資產20,633,825元（其他非業務資產3,626,038元、內部往來17,007,787元。）
2. 負債及淨值：流動負債30,296元（應付費用30,296元），其他負債22,120,154元（存入保證金66,000元、內部往來22,054,154元）

主
要
表

**法務部矯正機關作業基金
收支餘絀表**

中華民國110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	720,000	100.00	588,220	100.00	-131,780	18.30	779,230	100.00
勞務收入	720,000	100.00	588,220	100.00	-131,780	18.30	779,230	100.00
其他勞務收入	720,000	100.00	588,220	100.00	-131,780	18.30	779,230	100.00
業務成本與費用	432,000	60.00	352,932	60.00	-79,068	18.30	426,394	54.72
勞務成本	432,000	60.00	352,932	60.00	-79,068	18.30	426,394	54.72
其他勞務成本	432,000	60.00	352,932	60.00	-79,068	18.30	426,394	54.72
業務賸餘(短絀)	288,000	40.00	235,288	40.00	-52,712	18.30	352,836	45.28
業務外收入	1,000	0.14	300,758	51.13	299,758	29,975.80	822	0.11
財務收入	1,000	0.14	758	0.13	-242	24.20	822	0.11
利息收入	1,000	0.14	758	0.13	-242	24.20	822	0.11
其他業務外收入	-	-	300,000	51.00	300,000	-	-	-
雜項收入	-	-	300,000	51.00	300,000	-	-	-
業務外費用	1,093,000	151.81	1,890,628	321.42	797,628	72.98	2,038,028	261.54
其他業務外費用	1,093,000	151.81	1,890,628	321.42	797,628	72.98	2,038,028	261.54
監所其他業務費	1,093,000	151.81	1,890,628	321.42	797,628	72.98	2,027,743	260.22
雜項費用	-	-	-	-	-	-	10,285	1.32
業務外賸餘(短絀)	-1,092,000	151.67	-1,589,870	270.28	-497,870	45.59	-2,037,206	261.44
本期賸餘(短絀)	-804,000	111.67	-1,354,582	230.28	-550,582	68.48	-1,684,370	216.16

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補表

中華民國 110 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	-	-	-	-	-	-	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
其他轉入數	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
短絀之部	804,000.00	100.00	1,354,582.00	100.00	550,582.00	68.48	1,684,370.00	100.00
本期短絀	804,000.00	100.00	1,354,582.00	100.00	550,582.00	68.48	1,684,370.00	100.00
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	804,000.00	100.00	1,354,582.00	100.00	550,582.00	68.48	1,684,370.00	100.00
撥用賸餘	804,000.00	100.00	1,354,582.00	100.00	550,582.00	68.48	1,684,370.00	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 110 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）	-804,000	-1,354,582	-550,582	68.48
利息股利之調整	-1,000	-758	242	24.20
利息收入	-1,000	-758	242	24.20
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-805,000	-1,355,340	-550,340	68.37
調整項目	689,000	624,749	-64,251	9.33
折舊、減損及折耗	689,000	655,277	-33,723	4.89
流動負債淨增（淨減）	-	-30,528	-30,528	-
未計利息股利之現金流入（流出）	-116,000	-730,591	-614,591	529.82
收取利息	1,000	758	-242	24.20
業務活動之淨現金流入（流出）	-115,000	-729,833	-614,833	534.64
投資活動之現金流量				
增加無形資產及其他資產	-60,000	-58,000	2,000	3.33
增加其他資產	-60,000	-58,000	2,000	3.33
投資活動之淨現金流入（流出）	-60,000	-58,000	2,000	3.33
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	-	1,170,000	1,170,000	-
增加其他負債	-	1,170,000	1,170,000	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-	-29,000	-29,000	-
減少其他負債	-	-29,000	-29,000	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	1,141,000	1,141,000	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-175,000	353,167	528,167	301.81
期初現金及約當現金	696,000	1,163,458	467,458	67.16
期末現金及約當現金	521,000	1,516,625	995,625	191.10

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	22,150,450	100.00	21,039,978	100.00	1,110,472	5.28
流動資產	1,516,625	6.85	1,163,458	5.53	353,167	30.35
現金	1,516,625	6.85	1,163,458	5.53	353,167	30.35
銀行存款	1,516,625	6.85	1,163,458	5.53	353,167	30.35
其他資產	20,633,825	93.15	19,876,520	94.47	757,305	3.81
什項資產	3,626,038	16.37	4,223,315	20.07	-597,277	14.14
其他什項資產	3,626,038	16.37	4,223,315	20.07	-597,277	14.14
內部往來	17,007,787	76.78	15,653,205	74.40	1,354,582	8.65
內部往來	17,007,787	76.78	15,653,205	74.40	1,354,582	8.65
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
合計	22,150,450	100.00	21,039,978	100.00	1,110,472	5.28

關作業基金

表

110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	22,150,450	100.00	21,039,978	100.00	1,110,472	5.28
流動負債	30,296	0.14	60,824	0.29	-30,528	50.19
應付款項	30,296	0.14	60,824	0.29	-30,528	50.19
應付費用	30,296	0.14	60,824	0.29	-30,528	50.19
其他負債	22,120,154	99.86	20,979,154	99.71	1,141,000	5.44
什項負債	66,000	0.30	95,000	0.45	-29,000	30.53
存入保證金	66,000	0.30	95,000	0.45	-29,000	30.53
內部往來	22,054,154	99.57	20,884,154	99.26	1,170,000	5.60
內部往來	22,054,154	99.57	20,884,154	99.26	1,170,000	5.60
累積餘絀	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
合計	22,150,450	100.00	21,039,978	100.00	1,110,472	5.28

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110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	720,000	588,220	-131,780	18.30	自主監外作業人員於疫情期間期滿出所，未新增遴選人員致收入減少。
其他勞務收入	720,000	588,220	-131,780	18.30	
外役科	256,000	108,100	-147,900	57.77	
什工科	464,000	480,120	16,120	3.47	

法務部矯正機關作業基金

勞務成本明細表

中華民國110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	432,000	352,932	-79,068	18.30	自主監外作業人員於疫情期間期滿出所，未新增遴選人員致成本減少。
其他勞務成本	432,000	352,932	-79,068	18.30	
外役科	154,000	53,738	-100,262	65.11	
什工科	278,000	299,194	21,194	7.62	

法務部矯正機關作業基金

業務外收入明細表

中華民國110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	300,758	299,758	29,975.80	
財務收入	1,000	758	-242	24.20	
利息收入	1,000	758	-242	24.20	
利息收入	1,000	758	-242	24.20	實收數較預算數少。
其他業務外收入	-	300,000	300,000	-	
雜項收入	-	300,000	300,000	-	108汰換鍋爐補助款。

法務部矯正機關作業基金

業務外費用明細表

中華民國110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	1,093,000	1,890,628	797,628	72.98	
其他業務外費用	1,093,000	1,890,628	797,628	72.98	
監所其他業務費	1,093,000	1,890,628	797,628	72.98	
改善收容人生活設施	580,000	575,690	-4,310	0.74	
折舊、折耗及攤銷	580,000	575,690	-4,310	0.74	
其他折舊性資產折舊	580,000	575,690	-4,310	0.74	
其他什項資產折舊	580,000	575,690	-4,310	0.74	
改善衛生醫療設施	70,000	72,352	2,352	3.36	
折舊、折耗及攤銷	70,000	63,237	-6,763	9.66	
其他折舊性資產折舊	70,000	63,237	-6,763	9.66	
其他什項資產折舊	70,000	63,237	-6,763	9.66	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	-	9,115	9,115	-	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	-	9,115	9,115	-	
其他	-	9,115	9,115	-	收容人疾病清寒醫療補助費核實列支。
改善技訓設備	39,000	16,350	-22,650	58.08	
折舊、折耗及攤銷	39,000	16,350	-22,650	58.08	
其他折舊性資產折舊	39,000	16,350	-22,650	58.08	
其他什項資產折舊	39,000	16,350	-22,650	58.08	依實際設備數量提列折舊。
技訓經常性費用	260,000	199,975	-60,025	23.09	原訂訓練因疫情無法開辦，調整為園藝造景班，業經矯正署110年9月8號法矯署教決字第11001744990號函准予備查案。
服務費用	260,000	38,225	-221,775	85.30	
專業服務費	260,000	38,225	-221,775	85.30	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	260,000	38,225	-221,775	85.30	依實際授課時數列支。
材料及用品費	-	161,750	161,750	-	
用品消耗	-	161,750	161,750	-	
其他	-	161,750	161,750	-	依實際授課所需教材列支。
其他	144,000	1,026,261	882,261	612.68	
材料及用品費	-	908,617	908,617	-	
使用材料費	-	726,617	726,617	-	
燃料	-	726,617	726,617	-	燃料用油。
用品消耗	-	182,000	182,000	-	

法務部矯正機關作業基金

業務外費用明細表

中華民國110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	%	
其他	-	182,000	182,000	-	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	144,000	117,644	-26,356	18.30	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	144,000	117,644	-26,356	18.30	
補貼收容人膳宿費、保險及遣返費	72,000	58,822	-13,178	18.30	收入減少致提撥數減少。
收容人眷屬救助金	72,000	-	-72,000	100.00	犯罪被害補償金由其他項下列支。
其他	-	58,822	58,822	-	犯罪被害補償金。

法務部矯正機
資產折舊提

中華民國

作業單位名稱：法務部矯正署臺中戒治所

科 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	-	-	-	-

關作業基金

列明細表

110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			
-	-	-	-	-	5,677,999	5,677,999
-	-	-	-	-	1,454,684	1,454,684
-	-	-	-	-	4,223,315	4,223,315
-	-	-	-	-	58,000	58,000
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	655,277	655,277
-	-	-	-	-	3,626,038	3,626,038
-	-	-	-	-	655,277	655,277
-	-	-	-	-	655,277	655,277

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			720,000		588,220
其他勞務收入			720,000		588,220
外役科	工	320.00	256,000	128.00	108,100
什工科	工	12,000.00	464,000	12,558.00	480,120

關作業基金
行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-131,780	18.30	自主監外作業人員於疫情期間期滿出所，未新增遴選人員致收入及數量較預算數減少。
		-131,780	18.30	
-192.00	60.00	-147,900	57.77	
558.00	4.65	16,120	3.47	

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			432,000		352,932
其他勞務成本			432,000		352,932
外役科	工	320.00	154,000	128.00	53,738
什工科	工	12,000.00	278,000	12,558.00	299,194

關作業基金
行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-79,068	18.30	自主監外作業人員於疫情期間期滿出所，未新增遴選人員致成本及數量較預算數減少。
		-79,068	18.30	
-192.00	60.00	-100,262	65.11	
558.00	4.65	21,194	7.62	

法務部矯正機
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)	-	-	-	352,932	352,932	-	-	-
服務費用	-	-	-	352,932	352,932	-	-	-
一般服務費	-	-	-	352,932	352,932	-	-	-
勞作金	-	-	-	352,932	352,932	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	352,932	352,932	-	-	-

關作業基金
彙計決算表

110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	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	352,932
-	-	-	-	-	-	-	-	-	352,932
-	-	-	-	-	-	-	-	-	352,932
-	-	-	-	-	-	-	-	-	352,932
-	-	-	-	-	-	1,890,628	-	-	1,890,628
-	-	-	-	-	-	38,225	-	-	38,225
-	-	-	-	-	-	38,225	-	-	38,225
-	-	-	-	-	-	38,225	-	-	38,225
-	-	-	-	-	-	1,070,367	-	-	1,070,367
-	-	-	-	-	-	726,617	-	-	726,617
-	-	-	-	-	-	726,617	-	-	726,617
-	-	-	-	-	-	343,750	-	-	343,750
-	-	-	-	-	-	343,750	-	-	343,750
-	-	-	-	-	-	655,277	-	-	655,277
-	-	-	-	-	-	655,277	-	-	655,277
-	-	-	-	-	-	655,277	-	-	655,277
-	-	-	-	-	-	126,759	-	-	126,759
-	-	-	-	-	-	126,759	-	-	126,759
-	-	-	-	-	-	58,822	-	-	58,822
-	-	-	-	-	-	67,937	-	-	67,937
-	-	-	-	-	-	1,890,628	-	-	2,243,560

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110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110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	60,000	58,000	-2,000	-	4,540,900
改善收容人生活設施	-	-	-	-	4,440,900
機械及設備	-	-	-	-	4,440,900
什項設備	-	-	-	-	-
非消耗品	-	-	-	-	-
維護費	-	-	-	-	-
遞延費用	-	-	-	-	-
改善衛生醫療設施	60,000	58,000	-2,000	-	100,000
機械及設備	60,000	58,000	-2,000	-	100,000
改善技訓設備	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-
什項設備	-	-	-	-	-