

# 法務部矯正機關作業

中華民國

科 目	預算數	%	原列決算數	%
<b>業務收入</b>	<b>816,144,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>960,189,637.00</b>	<b>100.00</b>
勞務收入	471,982,000.00	57.83	496,081,005.00	51.66
銷貨收入	344,162,000.00	42.17	464,108,632.00	48.34
教學收入				
租金及權利金收入				
投融資業務收入				
醫療收入				
徵收收入				
保險收入				
其他業務收入				
<b>業務成本與費用</b>	<b>543,293,000.00</b>	<b>66.57</b>	<b>644,142,440.15</b>	<b>67.08</b>
勞務成本	250,494,000.00	30.69	265,445,090.00	27.65
銷貨成本	273,540,000.00	33.52	362,326,232.15	37.73
教學成本				
出租資產成本				
投融資業務成本				
醫療成本				
保險成本				
其他業務成本				
行銷及業務費用	6,196,000.00	0.76	4,659,640.00	0.49
管理及總務費用	13,063,000.00	1.60	11,711,478.00	1.22
研究發展及訓練費用				
其他業務費用				
<b>業務賸餘(短絀 -)</b>	<b>272,851,000.00</b>	<b>33.43</b>	<b>316,047,196.85</b>	<b>32.92</b>
<b>業務外收入</b>	<b>27,994,000.00</b>	<b>3.43</b>	<b>30,300,298.97</b>	<b>3.16</b>
財務收入	27,861,000.00	3.41	29,044,643.00	3.02
其他業務外收入	133,000.00	0.02	1,255,655.97	0.13
<b>業務外費用</b>	<b>408,164,000.00</b>	<b>50.01</b>	<b>401,400,169.00</b>	<b>41.80</b>
財務費用				
其他業務外費用	408,164,000.00	50.01	401,400,169.00	41.80
<b>業務外賸餘(短絀 -)</b>	<b>-380,170,000.00</b>	<b>-46.58</b>	<b>-371,099,870.03</b>	<b>-38.65</b>
<b>非常賸餘(短絀 -)</b>				
<b>會計原則變動累積影響數</b>				
<b>本期賸餘(短絀 -)</b>	<b>-107,319,000.00</b>	<b>-13.15</b>	<b>-55,052,673.18</b>	<b>-5.73</b>

# 基金收支餘絀決算表

102年度

單位：新臺幣元

修正數	決算核定數	%	預算數與決算核定數 比較增減(-)	%
	<b>960,189,637.00</b>	<b>100.00</b>	<b>144,045,637.00</b>	<b>17.65</b>
	496,081,005.00	51.66	24,099,005.00	5.11
	464,108,632.00	48.34	119,946,632.00	34.85
	<b>644,142,440.15</b>	<b>67.08</b>	<b>100,849,440.15</b>	<b>18.56</b>
	265,445,090.00	27.65	14,951,090.00	5.97
	362,326,232.15	37.73	88,786,232.15	32.46
	4,659,640.00	0.49	-1,536,360.00	24.80
	11,711,478.00	1.22	-1,351,522.00	10.35
	<b>316,047,196.85</b>	<b>32.92</b>	<b>43,196,196.85</b>	<b>15.83</b>
	<b>30,300,298.97</b>	<b>3.16</b>	<b>2,306,298.97</b>	<b>8.24</b>
	29,044,643.00	3.02	1,183,643.00	4.25
	1,255,655.97	0.13	1,122,655.97	844.10
	<b>401,400,169.00</b>	<b>41.80</b>	<b>-6,763,831.00</b>	<b>1.66</b>
	401,400,169.00	41.80	-6,763,831.00	1.66
	<b>-371,099,870.03</b>	<b>-38.65</b>	<b>9,070,129.97</b>	<b>2.39</b>
	<b>-55,052,673.18</b>	<b>-5.73</b>	<b>52,266,326.82</b>	<b>48.70</b>

# 法務部矯正機關作業基金餘絀撥補決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	原列決算數	修正數	決算核定數	預算數與決算核定數比較增減(-)	%
<b>賸餘之部</b>						
本期賸餘						
前期未分配賸餘						
公積轉列數						
<b>分配之部</b>						
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						
<b>未分配賸餘</b>						
<b>短絀之部</b>	<b>107,319,000.00</b>	<b>55,052,673.18</b>		<b>55,052,673.18</b>	<b>-52,266,326.82</b>	<b>48.70</b>
本期短絀	107,319,000.00	55,052,673.18		55,052,673.18	-52,266,326.82	48.70
前期待填補之短絀						
<b>填補之部</b>	<b>107,319,000.00</b>	<b>55,052,673.18</b>		<b>55,052,673.18</b>	<b>-52,266,326.82</b>	<b>48.70</b>
撥用賸餘						
撥用公積						
折減基金	107,319,000.00	55,052,673.18		55,052,673.18	-52,266,326.82	48.70
國庫撥款						
<b>待填補之短絀</b>						

# 法務部矯正機關作業基金現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算核定數	比較增減(-)	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀 -)	-107,319,000.00	-55,052,673.18	52,266,326.82	48.70
調整非現金項目	48,290,000.00	33,556,017.15	-14,733,982.85	30.51
<b>業務活動之淨現金流入(流出 -)</b>	<b>-59,029,000.00</b>	<b>-21,496,656.03</b>	<b>37,532,343.97</b>	<b>63.58</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,500,000.00	3,960,715.00	1,460,715.00	58.43
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
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	2,700,000.00	1,226,361.00	-1,473,639.00	54.58
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	-2,500,000.00	-3,986,489.00	-1,486,489.00	59.46
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加固定資產及遞耗資產	-15,663,000.00	-14,598,912.00	1,064,088.00	6.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-39,737,000.00	-36,190,236.00	3,546,764.00	8.93
其他投資活動之現金流出				
<b>投資活動之淨現金流入(流出 -)</b>	<b>-52,700,000.00</b>	<b>-49,588,561.00</b>	<b>3,111,439.00</b>	<b>5.90</b>
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	42,071,000.00	38,872,444.00	-3,198,556.00	7.60
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
其他融資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-42,000,000.00	-36,217,856.00	5,782,144.00	13.77
減少長期負債				
減少基金及公積				
賸餘分配款				
其他融資活動之現金流出				
<b>融資活動之淨現金流入(流出 -)</b>	<b>71,000.00</b>	<b>2,654,588.00</b>	<b>2,583,588.00</b>	<b>3,638.86</b>
<b>匯率變動影響數</b>				
<b>現金及約當現金之淨增(淨減 -)</b>	<b>-111,658,000.00</b>	<b>-68,430,629.03</b>	<b>43,227,370.97</b>	<b>38.71</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>3,440,356,000.00</b>	<b>3,422,193,830.40</b>	<b>-18,162,169.60</b>	<b>0.53</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>3,328,698,000.00</b>	<b>3,353,763,201.37</b>	<b>25,065,201.37</b>	<b>0.75</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀(賸餘-)、處理資產短絀(賸餘-)、債務整理短絀(賸餘-)、其他、流動資產淨減(淨增-)、流動負債淨增(淨減-)。

# 法務部矯正機關

中華民國102年

科 目	本年度決算核定數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,969,589,041.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,031,532,261.55</b>	<b>100.00</b>	<b>-61,943,220.18</b>	<b>1.54</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,473,345,100.37</b>	<b>87.50</b>	<b>3,524,510,107.55</b>	<b>87.42</b>	<b>-51,165,007.18</b>	<b>1.45</b>
現金	3,353,763,201.37	84.49	3,422,193,830.40	84.89	-68,430,629.03	2.00
流動金融資產						
應收款項	59,782,108.00	1.51	55,443,963.00	1.38	4,338,145.00	7.82
存貨	58,499,085.00	1.47	46,233,359.15	1.15	12,265,725.85	26.53
預付款項	1,170,291.00	0.03	534,314.00	0.01	635,977.00	119.03
短期貸墊款	130,415.00		104,641.00		25,774.00	24.63
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>7,028,064.00</b>	<b>0.18</b>	<b>6,252,796.00</b>	<b>0.16</b>	<b>775,268.00</b>	<b>12.40</b>
長期投資						
長期應收款						
長期貸款						
長期墊款						
準備金	7,028,064.00	0.18	6,252,796.00	0.16	775,268.00	12.40
<b>固定資產</b>	<b>98,801,508.00</b>	<b>2.49</b>	<b>124,915,911.00</b>	<b>3.10</b>	<b>-26,114,403.00</b>	<b>20.91</b>
土地	27,602,447.00	0.70	53,601,835.00	1.33	-25,999,388.00	48.50
土地改良物	15,564.00		46,512.00		-30,948.00	66.54
房屋及建築	18,124,397.00	0.46	20,298,762.00	0.50	-2,174,365.00	10.71
機械及設備	28,223,598.00	0.71	29,519,144.00	0.73	-1,295,546.00	4.39
交通及運輸設備	6,805,910.00	0.17	5,441,172.00	0.13	1,364,738.00	25.08
什項設備	18,029,592.00	0.45	16,008,486.00	0.40	2,021,106.00	12.63
租賃資產						
租賃權益改良						
購建中固定資產						
<b>遞耗資產</b>						
農作物						
經濟動物						
礦源						
<b>無形資產</b>	<b>913,065.00</b>	<b>0.02</b>	<b>292,599.00</b>	<b>0.01</b>	<b>620,466.00</b>	<b>212.05</b>
無形資產	913,065.00	0.02	292,599.00	0.01	620,466.00	212.05
<b>遞延借項</b>	<b>41,416,295.00</b>	<b>1.04</b>	<b>38,858,594.00</b>	<b>0.96</b>	<b>2,557,701.00</b>	<b>6.58</b>
遞延費用	41,416,295.00	1.04	38,858,594.00	0.96	2,557,701.00	6.58
<b>其他資產</b>	<b>348,085,009.00</b>	<b>8.77</b>	<b>336,702,254.00</b>	<b>8.35</b>	<b>11,382,755.00</b>	<b>3.38</b>
非業務資產	114,109,180.00	2.87	117,246,176.00	2.91	-3,136,996.00	2.68
什項資產	233,975,829.00	5.89	219,456,078.00	5.44	14,519,751.00	6.62
待整理資產						
附設業務組織權益						
<b>合 計</b>	<b>3,969,589,041.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,031,532,261.55</b>	<b>100.00</b>	<b>-61,943,220.18</b>	<b>1.54</b>

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，本年度決算為 29,662,325 元，上年度決算為 25,460,819 元。

# 作業基金平衡表

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算核定數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	<b>357,857,893.00</b>	<b>9.01</b>	<b>339,010,628.00</b>	<b>8.41</b>	<b>18,847,265.00</b>	<b>5.56</b>
<b>流動負債</b>	<b>57,861,384.00</b>	<b>1.46</b>	<b>55,943,528.00</b>	<b>1.39</b>	<b>1,917,856.00</b>	<b>3.43</b>
短期債務						
應付款項	53,553,927.00	1.35	52,452,473.00	1.30	1,101,454.00	2.10
預收款項	4,307,457.00	0.11	3,491,055.00	0.09	816,402.00	23.39
流動金融負債						
<b>長期負債</b>						
長期債務						
非流動金融負債						
<b>其他負債</b>	<b>299,996,509.00</b>	<b>7.56</b>	<b>283,067,100.00</b>	<b>7.02</b>	<b>16,929,409.00</b>	<b>5.98</b>
負債準備						
什項負債	299,996,509.00	7.56	283,067,100.00	7.02	16,929,409.00	5.98
<b>遞延貸項</b>						
遞延收入						
<b>淨值</b>	<b>3,611,731,148.37</b>	<b>90.99</b>	<b>3,692,521,633.55</b>	<b>91.59</b>	<b>-80,790,485.18</b>	<b>2.19</b>
<b>基金</b>	<b>3,609,720,550.37</b>	<b>90.93</b>	<b>3,684,720,540.55</b>	<b>91.40</b>	<b>-74,999,990.18</b>	<b>2.04</b>
基金	3,609,720,550.37	90.93	3,684,720,540.55	91.40	-74,999,990.18	2.04
<b>公積</b>	<b>313,076.00</b>	<b>0.01</b>	<b>51,500.00</b>		<b>261,576.00</b>	<b>507.91</b>
資本公積	313,076.00	0.01	51,500.00		261,576.00	507.91
特別公積						
<b>累積餘絀(-)</b>						
累積賸餘						
累積短絀(-)						
<b>淨值其他項目</b>	<b>1,697,522.00</b>	<b>0.04</b>	<b>7,749,593.00</b>	<b>0.19</b>	<b>-6,052,071.00</b>	<b>78.10</b>
金融商品未實現餘絀						
累積換算調整數						
未認列為退休金成本之淨損失						
未實現重估增值	1,697,522.00	0.04	7,749,593.00	0.19	-6,052,071.00	78.10
<b>合 計</b>	<b>3,969,589,041.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,031,532,261.55</b>	<b>100.00</b>	<b>-61,943,220.18</b>	<b>1.54</b>

法務部矯正機關作業基金查核意見：

壹、收支餘絀之查核

業務總收入原列 9 億 9,048 萬 9,935.97 元，業務總支出原列 10 億 4,554 萬 2,609.15 元，收支互抵，發生本期短絀 5,505 萬 2,673.18 元，均予照列。

貳、餘絀撥補之查核

短絀之部原列 5,505 萬 2,673.18 元，折減基金 5,505 萬 2,673.18 元填補後，已無待填補之短絀數。

參、現金流量之查核

業務活動之淨現金流出原列 2,149 萬 6,656.03 元，投資活動之淨現金流出原列 4,958 萬 8,561 元，融資活動之淨現金流入原列 265 萬 4,588 元，現金及約當現金之淨減原列 6,843 萬 629.03 元，均予照列。

肆、資產、負債及淨值之查核

資產原列 39 億 6,958 萬 9,041.37 元，負債原列 3 億 5,785 萬 7,893 元，淨值原列 36 億 1,173 萬 1,148.37 元，均予照列。