

法務部所屬監所作業基金

一、基金概況：

(一)設立宗旨：

政府為訓練受刑人、羈押中刑事被告及收容少年之謀生技能，俾出獄或出所後，能適應正常社會生活，於六十九年度合併「司法行政部所屬各監獄作業基金」及「臺灣高等法院所屬各看守所及少年觀護所作業基金」為本基金。

(二)組織概況：

本基金以法務部為主管機關，各監獄、看守所及少年觀護所為保管運用機關，依監獄、看守所組織條例及少年觀護所條例規定，各監所設有作業科、戒護課、教導組，辦理受刑人、被告及收容少年作業及習藝事務。

二、業務計畫及預算：

(一)主要業務計畫：

本基金主要業務為配合政府行刑政策，訓練受刑人、被告及收容少年謀生技能，銷售其所產製之工藝、農牧產品及資金籌應運用等。本年度主要業務計畫為與國民就業輔導中心及工業學校合辦印刷、木工、編織等24科技藝訓練班並銷售其所產製之工藝、農牧等產品。

(二)預算內容：

1. 作業收支之預計：

- (1)本年度作業收入 3億6,806萬4,000元，主要係勞務及銷貨收入，較上年度預算數3億6,269萬6,000元，計增加536萬8,000元，約增1.48%。
- (2)本年度作業支出 2億2,322萬9,000元，主要係勞務及銷貨成本支出，較上年度預算數2億1,208萬3,000元，計增加1,114萬6,000元，約增5.26%。
- (3)本年度作業外收入 5,970萬6,000元，較上年度預算數 3,456萬元，計增加2,514萬6,000元，約增72.76%。
- (4)本年度作業外支出 4,421萬元，較上年度預算數4,682萬7,000元，計減少 261萬

7,000元，約減5.59%。

- (5) 作業總收支相抵後，計賸餘 1億 6,033萬1,000元，較上年度預算數 1億3,834萬 6,000元，計增加2,198萬5,000元，約增15.89%，主要係財務收入增加所致。

2. 餘絀撥補之預計：

本年度基金預算賸餘 1億6,033萬1,000元，連同以前年度未分配賸餘 2,798萬 1,000元，共有賸餘1億8,831萬2,000元，其中解繳國庫撥充基金 1億5,085萬8,000元，解繳國庫撥充改善監所內部設施3,744萬8,000元，其餘 6,000元，留待以後年度處理。

3. 資金來源及運用之預計：

- (1) 資金來源：本年度資金來源共列 1億6,836萬1,000元，其項目包括作業賸餘撥充基金 1億 5,085萬 8,000元，減少固定資產1,721萬9,000元，減少其他借項28萬 4,000元。
- (2) 資金運用：本年度資金運用共列 4,394萬 8,000元，其項目包括減少未分配賸餘 2,797萬5,000元，增加固定資產1,597萬3,000元。
- (3) 營運資金淨增1億2,441萬3,000元。

法務部所屬監所作業

中 華 民 國

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數	
	金 額	%	金 額	%
一、作 業 收 入	368,064	100.00	362,696	100.00
1. 勞 務 收 入	327,665	89.02	323,811	89.28
2. 銷 貨 收 入	40,399	10.98	38,885	10.72
3. 醫 療 收 入	...	...	...	...
4. 租 金 收 入	...	...	...	...
5. 投 融 資 業 務 收 入	...	...	...	...
6. 其 他 作 業 收 入	...	...	...	...
二、作 業 支 出	223,229	60.65	212,083	58.47
1. 勞 務 成 本	179,380	48.74	170,788	47.09
2. 銷 貨 成 本	32,906	8.94	30,399	8.38
3. 醫 療 成 本	...	...	...	...
4. 出 租 資 產 成 本	...	...	...	...
5. 投 融 資 業 務 支 出	...	...	...	...
6. 推 銷 費 用	3,370	0.91	3,271	0.90
7. 管 理 及 總 務 費 用	7,573	2.06	7,625	2.10
8. 教 學 訓 練 及 研 究 發 展 支 出	...	...	...	...
9. 其 他 作 業 支 出	...	...	...	...
三、作 業 贖 餘	144,835	39.35	150,613	41.53
四、作 業 外 收 入	59,706	16.22	34,560	9.53
1. 財 務 收 入	58,915	16.01	34,186	9.42
2. 整 理 收 入	40	0.01	20	0.01
3. 其 他 作 業 外 收 入	751	0.20	354	0.10
五、作 業 外 支 出	44,210	12.01	46,827	12.91
1. 財 務 支 出	...	...	...	...
2. 整 理 支 出	8	...	8	...
3. 其 他 作 業 外 支 出	44,202	12.01	46,819	12.91
六、作 業 外 贖 餘	15,496	4.21	- 12,267	- 3.38
七、本 年 度 贖 餘	160,331	43.56	138,346	38.15

基金作業收支預算表

八 十 三 年 度

單位:新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		本年度與上年度預算數比較增(+)-減(-)		備 註
金 額	%	金 額	%	
449,803	100.00	+ 5,368	1.48	
399,216	88.75	+ 3,854	1.19	
50,447	11.22	+ 1,514	3.89	
...	
...	
...	
140	0.03	...	...
266,586	59.27	+ 11,146	5.26	
218,496	48.58	+ 8,592	5.03	
40,438	8.99	+ 2,507	8.25	
...	
...	
...	
2,120	0.47	+ 99	3.03	
5,417	1.20	- 52	0.68	
...	
115	0.03	...	...
183,217	40.73	- 5,778	3.84	
41,805	9.29	+ 25,146	72.76	
38,758	8.62	+ 24,729	72.34	
191	0.04	+ 20	100.00	
2,856	0.63	+ 397	112.15	
59,932	13.32	- 2,617	5.59	
...	
17	...	...	...
59,915	13.32	- 2,617	5.59	
- 18,127	- 4.03	+ 27,763	...	
165,090	36.70	+ 21,985	15.89	

法務部所屬監所作業基金餘絀撥補預算表

中華民國八十三年度

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 (+) 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
一、贖 餘 之 部	188,312	100.00	164,160	100.00	+ 24,152	14.71
1.本 年 度 贖 餘	160,331	85.14	138,346	84.28	+ 21,985	15.89
2.以前年 度未分 配贖餘	27,981	14.86	25,814	15.72	+ 2,167	8.39
二、分 配 之 部	188,306	100.00	164,152	99.99	+ 24,154	14.71
1.填 補 累 積 短 絀	...	...	...	...	...	...
2.特 別 公 積	...	...	...	...	...	...
3.解繳國 庫撥充 基金數	150,858	80.11	131,648	80.19	+ 19,210	14.59
4.解繳國 庫淨額	37,448	19.89	32,504	19.80	+ 4,944	15.21
三、未 分 配 贖 餘	6	...	8	0.01	- 2	25.00
四、短 絀 之 部	...	...	...	...	...	...
1.本 年 度 短 絀	...	...	...	...	...	...
2.以前年度待填補之短絀	...	...	...	...	...	...
五、填 補 之 部	...	...	...	...	...	...
1.撥 用 贖 餘	...	...	...	...	...	...
2.折 減 基 金	...	...	...	...	...	...
3.國 庫 撥 款	...	...	...	...	...	...
六、待 填 補 之 短 絀	...	...	...	...	...	...

法務部所屬監所作業基金資金運用預算表

中華民國八十三年度

單位:新臺幣千元

科 目	預 算 數		科 目	預 算 數	
	金 額	%		金 額	%
資 金 來 源	168,361	100.00	資 金 用 途	43,948	100.00
一、基金之增加	150,858	89.60	一、基金之減少	...	...
(一)作業賸餘解繳國庫撥充數	150,858	89.60	(一)折減基金	...	...
(二)國庫增撥數	...	...	(二)基金收回繳庫	...	...
二、國庫填補短絀	...	...	二、公積及賸餘之減少	27,975	63.65
(一)折減基金	...	...	(一)本年度之短絀	...	...
(二)國庫撥款	...	...	(二)未分配賸餘之減少	27,975	63.65
三、公積及賸餘之增加	...	...	(三)公積之減少	...	...
(一)未分配賸餘之增加	...	...	三、固定資產之增加	15,973	36.35
(二)公積之增加	...	...	(一)固定資產之增加	15,973	36.35
(三)待填補短絀之減少	...	...	1. 土地	...	...
四、固定資產之減少	17,219	10.23	2. 土地改良物	...	...
(一)固定資產折舊	17,219	10.23	3. 房屋建築及設備	2,427	5.53
1. 土地改良物	39	0.03	4. 機械及設備	6,114	13.91
2. 房屋建築及設備	2,665	1.58	5. 交通及運輸設備	5,344	12.16
3. 機械及設備	7,866	4.67	6. 什項設備	2,088	4.75
4. 交通及運輸設備	2,961	1.76	(二)撥入捐贈及整理	...	...
5. 什項設備	3,688	2.19	1. 土地	...	...
(二)固定資產之變賣及收回	...	...	2. 土地改良物	...	...
1. 土地	...	...	3. 房屋建築及設備	...	...
(三)固定資產報廢及整理	...	...	4. 機械及設備	...	...
1. 土地	...	...	5. 交通及運輸設備	...	...
2. 土地改良物	...	...	6. 什項設備	...	...
3. 房屋建築及設備	...	...	四、長期債務之償還	...	...
4. 機械及設備	...	...	(一)長期借款之償還	...	...
5. 交通及運輸設備	...	...	五、投資及貸款之增加	...	...
6. 什項設備	...	...	(一)投資之增加	...	...
五、長期債務之舉借	...	...	(二)貸款之增加	...	...
(一)長期借款之借入	...	...	(三)墊款之增加	...	...
六、投資及貸款之減少	...	...	六、其他貸項之減少	...	...
(一)投資之收回	...	...	(一)其他負債之減少	...	...
(二)貸款之收回	...	...	(二)遞延貸項之減少	...	...
(三)墊款之收回	...	...	七、其他借項之增加	...	...
七、其他貸項之增加	...	...	(一)其他資產之增加	...	...
(一)其他負債之增加	...	...	(二)遞延借項之增加	...	...
(二)遞延貸項之增加	...	...	
八、其他借項之減少	284	0.17			
(一)其他資產之減少	...	...	
(二)遞延借項之減少	284	0.17			
			營運資金之淨增	124,413	73.90