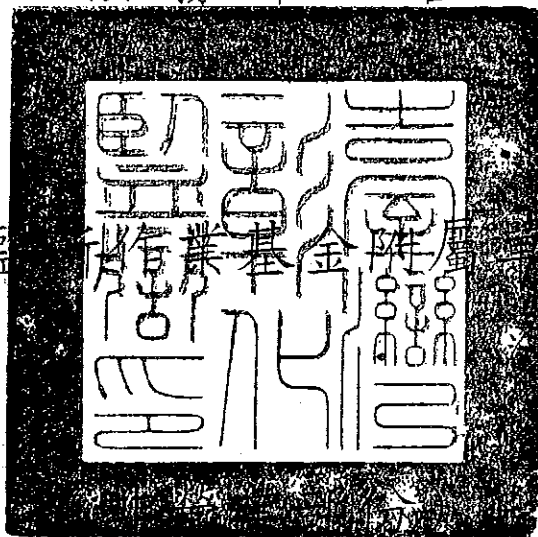


中華民國 99 年度
(自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止)

中央政府總決算

法務部主管

法務部監獄作業基金附屬單位決算



臺灣彰化監獄編印

法務部監所作業基金

總 說

中華民國

一、 業務計畫實施績效

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
勞務收入			19,907,000		20,819,410
加工收入			17,500,000		18,583,238
鐵工科	件	-	-	9,408,927	2,082,839
機工科	件	63,166,687	9,814,000	32,043,931	5,743,810
藝品科	件	7,890,554	1,522,000	6,146,077	2,262,342
洗滌科	件	9,893	89,000	10,701	96,668
紙品科	件	7,461,886	4,903,000	9,642,733	6,627,359
塑膠科	件	1,433,860	1,135,000	3,701,755	1,770,220
其他科	件	131,000	37,000	-	-
其他勞務收入			2,407,000		2,236,172
什工科	工	63,292	2,407,000	63,337	2,236,172
銷貨收入			3,035,000		9,262,879
製成品銷貨收入			2,573,000		8,327,311
藝品科	件	2,866	1,433,000	1,404	3,738,290
食品科	件	13,998	1,140,000	92,707	4,589,021
農林漁牧銷貨收入			462,000		935,568
農作科	公斤	42,013	462,000	61,591	935,568
合計數		80,216,049	22,942,000	61,173,163	30,082,289
勞務成本			10,615,000		11,045,766
加工成本			9,090,000		9,697,113
鐵工科	件	-	-	9,408,927	1,096,622
機工科	件	63,166,687	5,070,000	32,043,931	2,978,090
藝品科	件	7,890,554	787,000	6,146,077	1,180,764
洗滌科	件	9,893	88,000	10,701	69,215
紙品科	件	7,461,886	2,540,000	9,642,733	3,445,145
塑膠科	件	1,433,860	588,000	3,701,755	927,277
其他科	件	131,000	17,000	-	-
其他勞務成本			1,525,000		1,348,653
什工科	工	63,292	1,525,000	63,337	1,348,653
銷貨成本			2,637,000		6,817,143
製成品銷貨成本			2,192,000		6,327,175
藝品科	件	2,866	1,325,000	1,404	2,980,407
食品科	件	13,998	867,000	92,707	3,346,768
農林漁牧銷貨成本			445,000		489,968
農作科	公斤	42,013	445,000	61,591	489,968
合計數		80,216,049	13,252,000	61,173,163	17,862,909

-臺灣彰化監獄

明

99 年度

比較增(+)減(-)數				說明及因應改善措施
數量	%	金額	%	
		912,410	4.58	
		1,083,238	6.19	
9,408,927	100.00	2,082,839	100.00	係科別重分類，致加工量及加工收入增加。
-31,122,756	-49.27	-4,070,190	-41.47	係科別重分類，致加工量及加工收入減少。
-1,744,477	-22.11	740,342	48.64	係加工品項不同，雖數量減少，但收入增加。
808	8.17	7,668	8.62	係洗滌量增加，致加工收入增加。
2,180,847	29.23	1,724,359	35.17	係委託加工量增加，致收入增加。
2,267,895	158.17	635,220	55.97	係委託加工量增加，致收入增加。
-131,000	-100.00	-37,000	-100.00	係無委託加工，致無收入。
		-170,828	-7.10	
45	0.07	-170,828	-7.10	係雇工異動增加，但委託收入減少。
		6,227,879	205.20	
		5,754,311	223.64	
-1,462	-51.01	2,305,290	160.87	小型藝品銷量減少，惟大型花燈銷量增加致收入增加。
78,709	562.29	3,449,021	302.55	係麵條銷量增加，致收入增加。
		473,568	102.50	
19,578	46.60	473,568	102.50	係農作物收成增加，致收入增加。
-19,042,886	-23.74	7,140,289	31.12	
		430,766	4.06	
		607,113	6.68	
9,408,927	-	1,096,622	-	係科別重分類，因收入增加致人工成本增加。
-31,122,756	-49.27	-2,091,910	-41.26	係科別重分類，因收入減少致人工成本減少。
-1,744,477	-22.11	393,764	50.03	係加工收入增加，致人工成本增加。
808	8.17	-18,785	-21.35	係費用支出減少，致成本減少。
2,180,847	29.23	905,145	35.64	係加工收入增加，致人工成本增加。
2,267,895	158.17	339,277	57.70	係加工收入增加，致人工成本增加。
-131,000	-100.00	-17,000	-100.00	係無加工收入，致無成本發生。
		-176,347	-11.56	
45	0.07	-176,347	-11.56	係收入減少，致人工成本減少。
		4,180,143	158.52	
		4,135,175	188.65	
-1,462	-51.01	1,655,407	124.94	係銷貨收入增加，致銷貨成本增加。
78,709	562.29	2,479,768	286.02	係銷貨收入增加，致銷貨成本增加。
		44,968	10.11	
19,578	46.60	44,968	10.11	係銷貨收入增加，致銷貨成本增加。
-19,042,886	-23.74	4,610,909	34.79	

法務部監所作業基金-臺灣彰化監獄

總 說 明

中華民國 99 年度

二、 收支餘絀情形

- (一) 業務收入決算數 30,082,289 元，較預算數 22,942,000 元，增加 7,140,289 元，約增 31.12%，主要係因製成品銷量增加，致營收增加。
- (二) 業務成本與費用決算數 18,249,110 元，較預算數 13,657,000 元，增加 4,592,110 元，約增 33.62%，主要係因製成品銷量增加，致成本與費用增加。
- (三) 業務賸餘決算數 11,833,179 元，較預算數 9,285,000 元，增加 2,548,179 元，約增 27.44%，係因製成品銷量增加，致業務賸餘增加。
- (四) 業務外收入決算數 320,439 元，較預算數 231,000 元，增加 89,439 元，約增 38.72%，係增加定期存款及利率上升，致利息收入增加。
- (五) 業務外費用決算數 8,769,704 元，較預算數 7,763,000 元，增加 1,006,704 元，約增 12.97%，係業務賸餘增加致提列收容人飲補費、獎勵金增加及技訓設備折舊新增所致。
- (六) 業務外短絀決算數 8,449,265 元，較預算數 7,532,000 元，增加 917,265 元，約增加 12.18%。
- (七) 本期賸餘決算數 3,383,914 元，較預算數 1,753,000 元，增加 1,630,914 元，約增 93.04%，係因本年度收支產生賸餘所致。

三、 餘絀撥補實況

- (一) 賸餘之部：本年度賸餘決算數 3,383,914 元，係本期賸餘增加。
- (二) 分配之部：本年度分配決算數 3,383,914 元，係填補其他監所累積短絀。
- (三) 未分配賸餘：本年度未分配賸餘決算數 0 元。

四、 現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 4,307,295 元，係增加本期賸餘 3,383,914 元及增加調整非現金項目 923,381 元所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 461,588 元，係減少短期墊款 159,202 元、增加短期墊款 160,090 元、增加固定資產 366,000 元及增加其他資產 94,700 元所致。
- (三) 融資活動之淨現金流出 221,700 元，係增加其他負債 2,337,600 元及減少其他負債 2,559,300 元所致。

法務部監所作業基金-臺灣彰化監獄

總 說 明

中華民國 99 年度

(四) 本年度現金及約當現金之淨增 3,624,007 元，期初現金及約當現金 37,384,947 元，期末現金及約當現金 41,008,954 元。

五、 資產負債情況

(一) 資產總額本年決算數 53,846,273 元，較上年度決算數 50,739,404 元，增加 3,106,869 元，約增 6.12%，其組成內容如下：

流動資產 44,501,129 元，約占資產總額 82.65%。

固定資產 1,666,208 元，約占資產總額 3.09%。

其他資產 7,678,936 元，約占資產總額 14.26%。

(二) 負債總額本年度決算數 23,136,623 元，較上年度決算數 20,029,754 元，增加 3,106,869 元，約增 15.51%，其組成內容如下：

流動負債 1,438,947 元，約占負債總額 6.22%。

其他負債 21,697,676 元，約占負債總額 93.78%。

(三) 淨值總額本年度決算數 30,709,650 元，較上年度決算數 30,709,650 元，增減為 0 元，其組成內容如下：

基金 30,709,650 元，占淨值總額 100.00%。

六、 其他：無

法務部監所作業基金

收支餘絀決算表

中華民國99年度

機關名稱：臺灣彰化監獄

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	22,942,000.00	100.00	30,082,289.00	100.00	7,140,289.00	31.12	24,961,971.00	100.00
勞務收入	19,907,000.00	86.77	20,819,410.00	69.21	912,410.00	4.58	18,957,643.00	75.95
加工收入	17,500,000.00	76.28	18,583,238.00	61.77	1,083,238.00	6.19	16,596,001.00	66.49
其他勞務收入	2,407,000.00	10.49	2,236,172.00	7.43	-170,828.00	-7.10	2,361,642.00	9.46
銷貨收入	3,035,000.00	13.23	9,262,879.00	30.79	6,227,879.00	205.20	6,004,328.00	24.05
製成品銷貨收入	2,573,000.00	11.22	8,327,311.00	27.68	5,754,311.00	223.64	5,346,811.00	21.42
農林漁牧銷貨收入	462,000.00	2.01	935,568.00	3.11	473,568.00	102.50	657,517.00	2.63
業務成本與費用	13,657,000.00	59.53	18,249,110.00	60.66	4,592,110.00	33.62	15,282,365.00	61.22
勞務成本	10,615,000.00	46.27	11,045,766.00	36.72	430,766.00	4.06	10,230,049.00	40.98
加工成本	9,090,000.00	39.62	9,697,113.00	32.24	607,113.00	6.68	8,716,647.00	34.92
其他勞務成本	1,525,000.00	6.65	1,348,653.00	4.48	-176,347.00	-11.56	1,513,402.00	6.06
銷貨成本	2,637,000.00	11.49	6,817,143.00	22.66	4,180,143.00	158.52	4,695,887.00	18.81
製成品銷貨成本	2,192,000.00	9.55	6,327,175.00	21.03	4,135,175.00	188.65	4,215,742.00	16.89
農林漁牧銷貨成本	445,000.00	1.94	489,968.00	1.63	44,968.00	10.11	480,145.00	1.92
行銷及業務費用	188,000.00	0.82	287,848.00	0.96	99,848.00	53.11	187,650.00	0.75
行銷費用	133,000.00	0.58	117,732.00	0.39	-15,268.00	-11.48	118,269.00	0.47
業務費用	55,000.00	0.24	170,116.00	0.57	115,116.00	209.30	69,381.00	0.28
管理及總務費用	217,000.00	0.95	98,353.00	0.33	-118,647.00	-54.68	168,779.00	0.68
管理費用及總務費用	217,000.00	0.95	98,353.00	0.33	-118,647.00	-54.68	168,779.00	0.68
業務賸餘(短絀一)	9,285,000.00	40.47	11,833,179.00	39.34	2,548,179.00	27.44	9,679,606.00	38.78
業務外收入	231,000.00	1.01	320,439.00	1.07	89,439.00	38.72	476,831.00	1.91
財務收入	231,000.00	1.01	316,741.00	1.05	85,741.00	37.12	471,938.00	1.89
利息收入	231,000.00	1.01	316,741.00	1.05	85,741.00	37.12	471,938.00	1.89
其他業務外收入	-	-	3,698.00	0.01	3,698.00	-	4,893.00	0.02
違約罰款收入	-	-	3,698.00	0.01	3,698.00	-	4,893.00	0.02
業務外費用	7,763,000.00	33.84	8,769,704.00	29.15	1,006,704.00	12.97	7,520,322.00	30.13
其他業務外費用	7,763,000.00	33.84	8,769,704.00	29.15	1,006,704.00	12.97	7,520,322.00	30.13
監所其他業務費	7,299,000.00	31.82	8,178,044.00	27.19	879,044.00	12.04	7,036,343.00	28.19
雜項費用	464,000.00	2.02	591,660.00	1.97	127,660.00	27.51	483,979.00	1.94
業務外賸餘(短絀一)	-7,532,000.00	-32.83	-8,449,265.00	-28.09	-917,265.00	12.18	-7,043,491.00	-28.22
本期賸餘(短絀一)	1,753,000.00	7.64	3,383,914.00	11.25	1,630,914.00	93.04	2,636,115.00	10.56

法務部監所作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 99 年度

機關名稱：臺灣彰化監獄

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	1,753,000.00	100.00	3,383,914.00	100.00	1,630,914.00	93.04	3,759,362.00	100.00
本期賸餘	1,753,000.00	100.00	3,383,914.00	100.00	1,630,914.00	93.04	2,636,115.00	70.12
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	1,123,247.00	29.88
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	1,753,000.00	100.00	3,383,914.00	100.00	1,630,914.00	93.04	3,759,362.00	100.00
填補累積短絀	1,753,000.00	100.00	3,383,914.00	100.00	1,630,914.00	93.04	2,636,115.00	70.12
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	786,247.00	20.91
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	337,000.00	8.96
未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
短絀之部	-	-	-	-	-	-	-	-
本期短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
前期待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-
填補之部	-	-	-	-	-	-	-	-
撥用賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
撥用公積	-	-	-	-	-	-	-	-
折減基金	-	-	-	-	-	-	-	-
國庫撥款	-	-	-	-	-	-	-	-
待填補之短絀	-	-	-	-	-	-	-	-

法務部監所作業基金

現金流量決算表

中華民國 99 年度

機關名稱：臺灣彰化監獄

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(短絀一)	1,753,000.00	3,383,914.00	1,630,914.00	93.04
調整非現金項目	1,021,000.00	923,381.00	-97,619.00	-9.56
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	988.00	988.00	-
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	1,021,000.00	1,005,806.00	-15,194.00	-1.49
攤銷	-	-	-	-
處理資產短絀(賸餘一)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	-	-388,238.00	-388,238.00	-
流動負債淨增(淨減一)	-	304,825.00	304,825.00	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	2,774,000.00	4,307,295.00	1,533,295.00	55.27
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	159,202.00	159,202.00	-
減少流動金融資產	-	-	-	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	159,202.00	159,202.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-
減少長期投資	-	-	-	-
減少長期應收款	-	-	-	-
減少長期貸款	-	-	-	-
減少長期墊款	-	-	-	-
減少準備金	-	-	-	-
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	-	-	-	-
減少無形資產	-	-	-	-
減少遞延借項	-	-	-	-
減少其他資產	-	-	-	-
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	-	-160,090.00	-160,090.00	-
增加流動金融資產	-	-	-	-
增加短期貸款	-	-	-	-
增加短期墊款	-	-160,090.00	-160,090.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-	-	-
增加長期投資	-	-	-	-
增加長期應收款	-	-	-	-
增加長期貸款	-	-	-	-
增加長期墊款	-	-	-	-
增加準備金	-	-	-	-
增加固定資產及遞耗資產	-380,000.00	-366,000.00	14,000.00	-3.68
增加固定資產	-380,000.00	-366,000.00	14,000.00	-3.68
增加遞耗資產	-	-	-	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-170,000.00	-94,700.00	75,300.00	-44.29
增加無形資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	-	-	-
增加其他資產	-170,000.00	-94,700.00	75,300.00	-44.29
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-

法務部監所作業基金

現金流量決算表

中華民國 99 年度

機關名稱：臺灣彰化監獄

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
投資活動之淨現金流入(流出一)	-550,000.00	-461,588.00	88,412.00	-16.07
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	2,337,600.00	2,337,600.00	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	2,337,600.00	2,337,600.00	-
增加遞延貸項	-	-	-	-
增加長期負債	-	-	-	-
增加基金、公積及填補短絀	-	-	-	-
增加基金	-	-	-	-
增加公積	-	-	-	-
撥款填補短絀	-	-	-	-
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	-337,000.00	-2,559,300.00	-2,222,300.00	659.44
減少短期債務	-	-	-	-
減少流動金融負債	-	-	-	-
減少其他負債	-337,000.00	-2,559,300.00	-2,222,300.00	659.44
減少遞延貸項	-	-	-	-
減少長期負債	-	-	-	-
減少基金及公積	-	-	-	-
減少基金	-	-	-	-
減少公積	-	-	-	-
賸餘分配款	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-
其他依法分配款	-	-	-	-
其他融資活動之現金流出	-	-	-	-
融資活動之淨現金流入(流出一)	-337,000.00	-221,700.00	115,300.00	-34.21
現金及約當現金之淨增(淨減一)	1,887,000.00	3,624,007.00	1,737,007.00	92.05
期初現金及約當現金	35,905,000.00	37,384,947.00	1,479,947.00	4.12
期末現金及約當現金	37,792,000.00	41,008,954.00	3,216,954.00	8.51

機關名稱：臺灣彰化監獄

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	53,846,273.00	100.00	50,739,404.00	100.00	3,106,869.00	6.12
流動資產	44,501,129.00	82.64	40,488,984.00	79.80	4,012,145.00	9.91
現金	41,008,954.00	76.16	37,384,947.00	73.68	3,624,007.00	9.69
銀行存款	41,008,954.00	76.16	37,384,947.00	73.68	3,624,007.00	9.69
應收款項	1,847,760.00	3.43	1,746,860.00	3.44	100,900.00	5.78
應收帳款	1,852,782.00	3.44	1,754,012.00	3.46	98,770.00	5.63
備抵呆帳—應收帳款(-)	18,528.00	0.03	17,540.00	0.03	988.00	5.63
應收利息	13,254.00	0.02	10,388.00	0.02	2,866.00	27.59
其他應收款	252.00	0.00	-	-	252.00	-
存貨	1,630,228.00	3.03	1,343,878.00	2.65	286,350.00	21.31
原料	574,704.00	1.07	307,544.00	0.61	267,160.00	86.87
物料	303,631.00	0.56	342,583.00	0.68	-38,952.00	-11.37
在製品	502,453.00	0.93	468,300.00	0.92	34,153.00	7.29
製成品	249,440.00	0.46	225,451.00	0.44	23,989.00	10.64
短期貸墊款	14,187.00	0.03	13,299.00	0.03	888.00	6.68
短期墊款	14,187.00	0.03	13,299.00	0.03	888.00	6.68
固定資產	1,666,208.00	3.09	1,583,290.00	3.12	82,918.00	5.24
機械及設備	1,412,543.00	2.62	1,394,064.00	2.75	18,479.00	1.33
機械及設備	2,239,130.00	4.16	1,983,130.00	3.91	256,000.00	12.91
累計折舊—機械及設備(-)	826,587.00	1.54	589,066.00	1.16	237,521.00	40.32
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	73,900.00	0.14	73,900.00	0.15	-	0
累計折舊—交通及運輸設備(-)	73,900.00	0.14	73,900.00	0.15	-	0
什項設備	253,665.00	0.47	189,226.00	0.37	64,439.00	34.05
什項設備	367,600.00	0.68	257,600.00	0.51	110,000.00	42.70
累計折舊—什項設備(-)	113,935.00	0.21	68,374.00	0.13	45,561.00	66.63
其他資產	7,678,936.00	14.26	8,667,130.00	17.08	-988,194.00	-11.40
非業務資產	4,164,715.00	7.73	4,792,739.00	9.45	-628,024.00	-13.10
其他非業務資產	6,187,816.00	11.49	6,093,116.00	12.01	94,700.00	1.55
累計折舊—其他非業務資產(-)	2,023,101.00	3.76	1,300,377.00	2.56	722,724.00	55.58
什項資產	2,919,932.00	5.42	3,280,102.00	6.46	-360,170.00	-10.98
代管資產	2,919,932.00	5.42	3,280,102.00	6.46	-360,170.00	-10.98
內部往來	594,289.00	1.10	594,289.00	1.17	-	0
內部往來	594,289.00	1.10	594,289.00	1.17	-	0
合 計	53,846,273.00	100.00	50,739,404.00	100.00	3,106,869.00	6.12

作業基金

表

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	23,136,623.00	42.97	20,029,754.00	39.48	3,106,869.00	15.51
流動負債	1,438,947.00	2.67	1,134,122.00	2.24	304,825.00	26.88
應付款項	1,438,947.00	2.67	1,134,120.00	2.24	304,827.00	26.88
應付代收款	259,042.00	0.48	203,392.00	0.40	55,650.00	27.36
應付費用	1,179,905.00	2.19	930,728.00	1.83	249,177.00	26.77
預收款項	-	-	2.00	0.00	-2.00	-100.00
其他預收款	-	-	2.00	0.00	-2.00	-100.00
其他負債	21,697,676.00	40.30	18,895,632.00	37.24	2,802,044.00	14.83
什項負債	6,071,232.00	11.28	6,316,102.00	12.45	-244,870.00	-3.88
存入保證金	3,151,300.00	5.85	3,036,000.00	5.98	115,300.00	3.80
應付代管資產	2,919,932.00	5.42	3,280,102.00	6.46	-360,170.00	-10.98
內部往來	15,626,444.00	29.02	12,579,530.00	24.79	3,046,914.00	24.22
內部往來	15,626,444.00	29.02	12,579,530.00	24.79	3,046,914.00	24.22
淨值	30,709,650.00	57.03	30,709,650.00	60.52	-	0
基金	30,709,650.00	57.03	30,709,650.00	60.52	-	0
基金	30,709,650.00	57.03	30,709,650.00	60.52	-	0
基金	30,709,650.00	57.03	30,709,650.00	60.52	-	0
累積餘絀(-)	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
累積賸餘	-	-	-	-	-	-
本期賸餘	-	-	-	-	-	-
累積短絀(-)	-	-	-	-	-	-
累積短絀	-	-	-	-	-	-
本期短絀	-	-	-	-	-	-
合 計	53,846,273.00	100.00	50,739,404.00	100.00	3,106,869.00	6.12