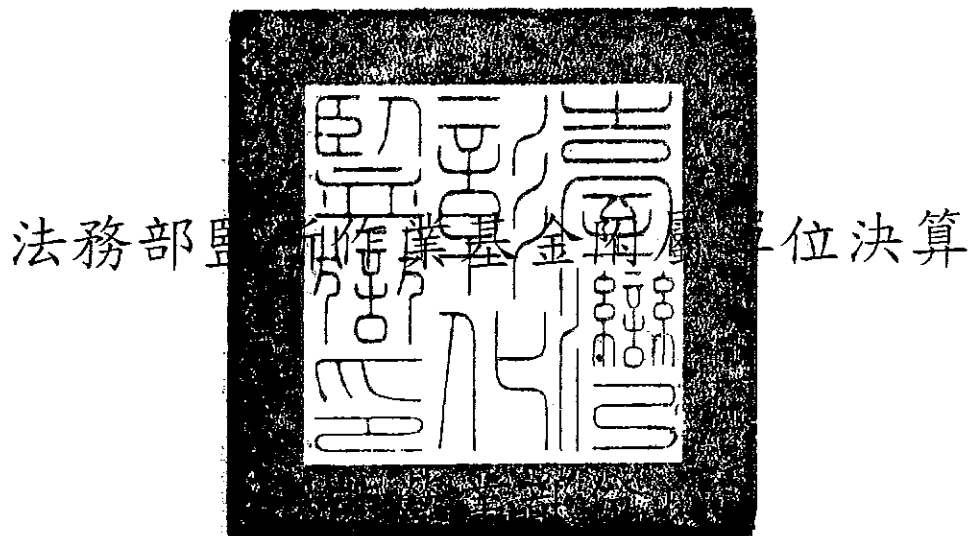


中華民國 98 年度
(自 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日止)

中央政府總決算

法務部主管



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			19,530,000		18,957,643
加工收入			17,279,000		16,596,001
機工科	件	55,060,000	7,994,000	39,553,091	6,813,506
藝品科	件	11,670,000	2,306,000	5,725,288	2,146,452
洗滌科	件	9,000	80,000	11,063	97,256
紙品科	件	8,454,000	5,644,000	8,776,740	6,227,962
塑膠科	件	1,456,000	1,182,000	1,870,282	1,310,825
其他科	件	262,000	73,000		
其他勞務收入			2,251,000		2,361,642
什工科	工	59,000	2,251,000	65,176	2,361,642
銷貨收入			2,509,000		6,004,328
製成品銷貨收入			2,023,000		5,346,811
藝品科	件	2,989	1,211,000	2,001	2,944,265
食品科	件	7,353	812,000	33,862	2,402,546
農林漁牧銷貨收入			486,000		657,517
農作科	公斤	42,632	486,000	65,533	657,517
合計數		77,022,974	22,039,000	56,103,036	24,961,971
勞務成本			10,297,000		10,230,049
加工成本			8,908,000		8,716,647
機工科	件	55,060,000	4,109,000	39,553,091	3,555,798
藝品科	件	11,670,000	1,190,000	5,725,288	1,128,549
洗滌科	件	9,000	75,000	11,063	119,075
紙品科	件	8,454,000	2,891,000	8,776,740	3,231,169
塑膠科	件	1,456,000	608,000	1,870,282	682,056
其他科	件	262,000	35,000		
其他勞務成本			1,389,000		1,513,402
什工科	工	59,000	1,389,000	65,176	1,513,402
銷貨成本			2,263,000		4,695,887
製成品銷貨成本			1,829,000		4,215,742
藝品科	件	2,989	1,053,000	2,001	2,668,269
食品科	件	7,353	776,000	33,862	1,547,473
農林漁牧銷貨成本			434,000		480,145
農作科	公斤	42,632	434,000	65,533	480,145
合計數		77,022,974	12,560,000	56,103,036	14,925,936

-臺灣彰化監獄
明

98 年度

比較增(+)/減(-)數				說明及因應改善措施
數量	%	金額	%	
		-572,357	-2.93	
		-682,999	-3.95	
-15,506,909	-28.16	-1,180,494	-14.77	係委託廠商及加工量減少，致收入減少。
-5,944,712	-50.94	-159,548	-6.92	係委託加工量減少，致收入減少。
2,063	22.92	17,256	21.57	係委託洗滌量增加，致收入增加。
322,740	3.82	583,962	10.35	係委託廠商及加工量增加，致收入增加。
414,282	28.45	128,825	10.90	係委託廠商及加工量增加，致收入增加。
-262,000	-100.00	-73,000	-100.00	係無委託加工，致無收入。
		110,642	4.92	
6,176	10.47	110,642	4.92	係委託量增加，致收入增加。
		3,495,328	139.31	
		3,323,811	164.30	
-988	-33.05	1,733,265	143.13	小型藝品銷量減少，惟大型花燈銷量增加致收入增加。
26,509	360.52	1,590,546	195.88	係麵條銷量增加，致收入增加。
		171,517	35.29	
22,901	53.72	171,517	35.29	係農作物收成增加，致收入增加。
-20,919,938	-27.16	2,922,971	13.26	
		-66,951	-0.65	
		-191,353	-2.15	
-15,506,909	-28.16	-553,202	-13.46	係加工收入減少，致人工成本減少。
-5,944,712	-50.94	-61,451	-5.16	係加工收入減少，致人工金成本減少。
2,063	22.92	44,075	58.77	係洗滌量增加，致人工成本增加。
322,740	3.82	340,169	11.77	係加工收入增加，致人工成本增加。
414,282	28.45	74,056	12.18	係加工收入增加，致人工成本增加。
-262,000	-100.00	-35,000	-100.00	係無加工收入，致無成本發生。
		124,402	8.96	
6,176	10.47	124,402	8.96	加工收入增加，致人工成本增加。
		2,432,887	107.51	
		2,386,742	130.49	
-988	-33.05	1,615,269	153.40	係銷貨收入增加，致銷貨成本增加。
26,509	360.52	771,473	99.42	係銷貨收入增加，致銷貨成本增加。
		46,145	10.63	
22,901	53.72	46,145	10.63	係銷貨收入增加，致銷貨成本增加。
-20,919,938	-27.16	2,365,936	18.84	

法務部監所作業基金-臺灣彰化監獄

總 說 明

中華民國 98 年度

二、 收支餘絀情形

- (一) 業務收入決算數 24,961,971 元，較預算數 22,039,000 元，增加 2,922,971 元，約增 13.26%，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 15,282,365 元，較預算數 13,016,000 元，增加 2,266,365 元，約增 17.41%，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 9,679,606 元，較預算數 9,023,000 元，增加 656,606 元，約增 7.28%。
- (四) 業務外收入決算數 476,831 元，較預算數 687,000 元，減少 210,169 元，約減 30.59%，係主因固定存利率下降，致利息收入減少所致。
- (五) 業務外費用決算數 7,520,322 元，較預算數 7,858,000 元，減少 337,678 元，約減 4.3%，係因費用減少開支所致。
- (六) 業務外短絀決算數 7,043,491 元，較預算數 7,171,000 元，減少 127,509 元，約減少 1.78%。
- (七) 本期賸餘決算數 2,636,115 元，較預算數 1,852,000 元，增加 784,115 元，約增 42.34%，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 3,759,362 元，係因增加本期賸餘及前期未分配賸餘所致。
- (二) 分配之部：本年度分配決算數 3,759,362 元，係填補其他監所短絀、撥充基金數及其他依法分配數所致。
- (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 3,550,330 元，主因係增加本期賸餘 2,636,115 元及增加調整非現金項目 914,215 元所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 4,096,908 元，主因係減少短期墊款 169,507 元、減少其他資產 20,000 元，增加短期墊款 169,169 元、增加固定資產 219,130 元及增加其他資產 3,898,116 元所致。
- (三) 融資活動之淨現金流入 542,500 元，主因係增加其他負債 616,000 元及減少其他負債 73,500 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 98 年度

(四) 本年度現金及約當現金之淨減 4,078 元，期初現金及約當現金 37,389,025 元，期末現金及約當現金 37,384,947 元。

五、 資產負債情況

(一) 資產總額本年決算數 50,739,404 元，較上年度決算數 47,764,482 元，增加 2,974,922 元，約增 6.23%，其組成內容如下：

流動資產 40,488,984 元，約占資產總額 79.80%。

固定資產 1,583,290 元，約占資產總額 3.12%。

其他資產 8,667,130 元約占資產總額 17.08%。

(二) 負債總額本年度決算數 20,029,754 元，較上年度決算數 16,717,832 元，增加 3,311,922 元，約增 19.81%，其組成內容如下：

流動負債 1,134,122 元，約占負債總額 5.66%。

其他負債 18,895,632 元，約占負債總額 94.34%。

(三) 淨值總額本年度決算數 30,709,650 元，較上年度決算數 31,046,650 元，減少 337,000 元，約減 1.09%，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98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	22,039,000.00	100.00	24,961,971.00	100.00	2,922,971.00	13.26	23,843,876.00	100.00
勞務收入	19,530,000.00	88.62	18,957,643.00	75.95	-572,357.00	-2.93	20,282,529.00	85.06
加工收入	17,279,000.00	78.40	16,596,001.00	66.49	-682,999.00	-3.95	17,875,330.00	74.97
其他勞務收入	2,251,000.00	10.21	2,361,642.00	9.46	110,642.00	4.92	2,407,199.00	10.10
銷貨收入	2,509,000.00	11.38	6,004,328.00	24.05	3,495,328.00	139.31	3,561,347.00	14.94
製成品銷貨收入	2,023,000.00	9.18	5,346,811.00	21.42	3,323,811.00	164.30	3,123,001.00	13.10
農林漁牧銷貨收入	486,000.00	2.21	657,517.00	2.63	171,517.00	35.29	438,346.00	1.84
業務成本與費用	13,016,000.00	59.06	15,282,365.00	61.22	2,266,365.00	17.41	14,266,840.00	59.83
勞務成本	10,297,000.00	46.72	10,230,049.00	40.98	-66,951.00	-0.65	10,816,762.00	45.36
加工成本	8,908,000.00	40.42	8,716,647.00	34.92	-191,353.00	-2.15	9,291,641.00	38.97
其他勞務成本	1,389,000.00	6.30	1,513,402.00	6.06	124,402.00	8.96	1,525,121.00	6.40
銷貨成本	2,263,000.00	10.27	4,695,887.00	18.81	2,432,887.00	107.51	3,123,434.00	13.10
製成品銷貨成本	1,829,000.00	8.30	4,215,742.00	16.89	2,386,742.00	130.49	2,668,363.00	11.19
農林漁牧銷貨成本	434,000.00	1.97	480,145.00	1.92	46,145.00	10.63	455,071.00	1.91
行銷及業務費用	181,000.00	0.82	187,650.00	0.75	6,650.00	3.67	193,562.00	0.81
行銷費用	133,000.00	0.60	118,269.00	0.47	-14,731.00	-11.08	116,248.00	0.49
業務費用	48,000.00	0.22	69,381.00	0.28	21,381.00	44.54	77,314.00	0.32
管理及總務費用	275,000.00	1.25	168,779.00	0.68	-106,221.00	-38.63	133,082.00	0.56
管理費用及總務費用	275,000.00	1.25	168,779.00	0.68	-106,221.00	-38.63	133,082.00	0.56
業務賸餘(短絀一)	9,023,000.00	40.94	9,679,606.00	38.78	656,606.00	7.28	9,577,036.00	40.17
業務外收入	687,000.00	3.12	476,831.00	1.91	-210,169.00	-30.59	790,500.00	3.32
財務收入	687,000.00	3.12	471,938.00	1.89	-215,062.00	-31.30	770,268.00	3.23
利息收入	687,000.00	3.12	471,938.00	1.89	-215,062.00	-31.30	770,268.00	3.23
其他業務外收入	-	-	4,893.00	0.02	4,893.00	-	20,232.00	0.08
違約罰款收入	-	-	4,893.00	0.02	4,893.00	-	15,262.00	0.06
雜項收入	-	-	-	-	-	-	4,970.00	0.02
業務外費用	7,858,000.00	35.65	7,520,322.00	30.13	-337,678.00	-4.30	7,619,696.00	31.96
其他業務外費用	7,858,000.00	35.65	7,520,322.00	30.13	-337,678.00	-4.30	7,619,696.00	31.96
監所其他業務費	7,407,000.00	33.61	7,036,343.00	28.19	-370,657.00	-5.00	7,140,845.00	29.95
雜項費用	451,000.00	2.05	483,979.00	1.94	32,979.00	7.31	478,851.00	2.01
業務外賸餘(短絀一)	-7,171,000.00	-32.54	-7,043,491.00	-28.22	127,509.00	-1.78	-6,829,196.00	-28.64
本期賸餘(短絀一)	1,852,000.00	8.40	2,636,115.00	10.56	784,115.00	42.34	2,747,840.00	11.52

法務部監所作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 98 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	2,975,000.00	100.00	3,759,362.00	100.00	784,362.00	26.37	3,871,087.00	100.00
本期賸餘	1,852,000.00	62.25	2,636,115.00	70.12	784,115.00	42.34	2,747,840.00	70.98
前期未分配賸餘	1,123,000.00	37.75	1,123,247.00	29.88	247.00	0.02	1,123,247.00	29.02
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	2,975,000.00	100.00	3,759,362.00	100.00	784,362.00	26.37	2,747,840.00	70.98
填補累積短絀	1,852,000.00	62.25	2,636,115.00	70.12	784,115.00	42.34	2,747,840.00	70.98
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	786,000.00	26.42	786,247.00	20.91	247.00	0.03	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	337,000.00	11.33	337,000.00	8.96	-	-	-	-
未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	1,123,247.00	29.02
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 98 年度

單位：新臺幣元

機關名稱：臺灣彰化監獄

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)	1,852,000.00	2,636,115.00	784,115.00	42.34
調整非現金項目	766,000.00	914,215.00	148,215.00	19.35
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	522.00	522.00	-
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	766,000.00	673,167.00	-92,833.00	-12.12
攤銷	-	-	-	-
處理資產短絀(賸餘一)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	-	207,219.00	207,219.00	-
流動負債淨增(淨減一)	-	33,307.00	33,307.00	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	2,618,000.00	3,550,330.00	932,330.00	35.61
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	169,507.00	169,507.00	-
減少流動金融資產	-	-	-	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	169,507.00	169,507.00	-
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	-	20,000.00	20,000.00	-
減少無形資產	-	-	-	-
減少其他資產	-	20,000.00	20,000.00	-
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	-	-169,169.00	-169,169.00	-
增加流動金融資產	-	-	-	-
增加短期貸款	-	-	-	-
增加短期墊款	-	-169,169.00	-169,169.00	-
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	-202,000.00	-219,130.00	-17,130.00	8.48
增加固定資產	-202,000.00	-219,130.00	-17,130.00	8.48
增加遞耗資產	-	-	-	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-3,900,000.00	-3,898,116.00	1,884.00	-0.05
增加無形資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	-	-	-
增加其他資產	-3,900,000.00	-3,898,116.00	1,884.00	-0.05
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
投資活動之淨現金流入(流出一)	-4,102,000.00	-4,096,908.00	5,092.00	-0.12

法務部監所作業基金

現金流量決算表

中華民國 98 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	%
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	-	616,000.00	616,000.00	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	616,000.00	616,000.00	-
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	-	-	-	-
減少流動金融負債	-	-	-	-
減少其他負債	-	-73,500.00	-73,500.00	-
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-)	-	542,500.00	542,500.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-1,484,000.00	-4,078.00	1,479,922.00	-99.73
期初現金及約當現金	37,475,000.00	37,389,025.00	-85,975.00	-0.23
期末現金及約當現金	35,991,000.00	37,384,947.00	1,393,947.00	3.87

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	50,739,404.00	100.00	47,764,482.00	100.00	2,974,922.00	6.23
流動資產	40,488,984.00	79.80	40,701,141.00	85.21	-212,157.00	-0.52
現金	37,384,947.00	73.68	37,389,025.00	78.28	-4,078.00	-0.01
銀行存款	37,384,947.00	73.68	37,389,025.00	78.28	-4,078.00	-0.01
應收款項	1,746,860.00	3.44	1,719,593.00	3.60	27,267.00	1.59
應收帳款	1,754,012.00	3.46	1,701,813.00	3.56	52,199.00	3.07
備抵呆帳－應收帳款(-)	17,540.00	0.03	17,018.00	0.04	522.00	3.07
應收利息	10,388.00	0.02	34,798.00	0.07	-24,410.00	-70.15
存貨	1,343,878.00	2.65	1,578,886.00	3.31	-235,008.00	-14.88
原料	307,544.00	0.61	294,464.00	0.62	13,080.00	4.44
物料	342,583.00	0.68	294,633.00	0.62	47,950.00	16.27
在製品	468,300.00	0.92	554,400.00	1.16	-86,100.00	-15.53
製成品	225,451.00	0.44	435,389.00	0.91	-209,938.00	-48.22
短期貸墊款	13,299.00	0.03	13,637.00	0.03	-338.00	-2.48
短期墊款	13,299.00	0.03	13,637.00	0.03	-338.00	-2.48
固定資產	1,583,290.00	3.12	1,614,637.00	3.38	-31,347.00	-1.94
機械及設備	1,394,064.00	2.75	1,404,916.00	2.94	-10,852.00	-0.77
機械及設備	1,983,130.00	3.91	1,787,000.00	3.74	196,130.00	10.98
累計折舊－機械及設備(-)	589,066.00	1.16	382,084.00	0.80	206,982.00	54.17
交通及運輸設備	-	-	4,098.00	0.01	-4,098.00	-100.00
交通及運輸設備	73,900.00	0.15	73,900.00	0.15	-	0
累計折舊－交通及運輸設備(-)	73,900.00	0.15	69,802.00	0.15	4,098.00	5.87
什項設備	189,226.00	0.37	205,623.00	0.43	-16,397.00	-7.97
什項設備	257,600.00	0.51	234,600.00	0.49	23,000.00	9.80
累計折舊－什項設備(-)	68,374.00	0.13	28,977.00	0.06	39,397.00	135.96
其他資產	8,667,130.00	17.08	5,448,704.00	11.41	3,218,426.00	59.07
非業務資產	4,792,739.00	9.45	1,317,313.00	2.76	3,475,426.00	263.83
其他非業務資產	6,093,116.00	12.01	2,195,000.00	4.60	3,898,116.00	177.59
累計折舊－其他非業務資產(-)	1,300,377.00	2.56	877,687.00	1.84	422,690.00	48.16
什項資產	3,280,102.00	6.46	3,537,102.00	7.41	-257,000.00	-7.27
存出保證金	-	-	20,000.00	0.04	-20,000.00	-100.00
代管資產	3,280,102.00	6.46	3,517,102.00	7.36	-237,000.00	-6.74
內部往來	594,289.00	1.17	594,289.00	1.24	-	0
內部往來	594,289.00	1.17	594,289.00	1.24	-	0
合 計	50,739,404.00	100.00	47,764,482.00	100.00	2,974,922.00	6.23

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	20,029,754.00	39.48	16,717,832.00	35.00	3,311,922.00	19.81
流動負債	1,134,122.00	2.24	1,100,815.00	2.30	33,307.00	3.03
應付款項	1,134,120.00	2.24	1,100,815.00	2.30	33,305.00	3.03
應付代收款	203,392.00	0.40	252,669.00	0.53	-49,277.00	-19.50
應付費用	930,728.00	1.83	848,146.00	1.78	82,582.00	9.74
預收款項	2.00	0.00	-	-	2.00	-
其他預收款	2.00	0.00	-	-	2.00	-
其他負債	18,895,632.00	37.24	15,617,017.00	32.70	3,278,615.00	20.99
什項負債	6,316,102.00	12.45	6,010,602.00	12.58	305,500.00	5.08
存入保證金	3,036,000.00	5.98	2,420,000.00	5.07	616,000.00	25.45
應付保管款	-	-	73,500.00	0.15	-73,500.00	-100.00
應付代管資產	3,280,102.00	6.46	3,517,102.00	7.36	-237,000.00	-6.74
內部往來	12,579,530.00	24.79	9,606,415.00	20.11	2,973,115.00	30.95
內部往來	12,579,530.00	24.79	9,606,415.00	20.11	2,973,115.00	30.95
淨值	30,709,650.00	60.52	31,046,650.00	65.00	-337,000.00	-1.09
基金	30,709,650.00	60.52	29,923,403.00	62.65	786,247.00	2.63
基金	30,709,650.00	60.52	29,923,403.00	62.65	786,247.00	2.63
基金	30,709,650.00	60.52	29,923,403.00	62.65	786,247.00	2.63
累積餘絀(-)	-	-	1,123,247.00	2.35	-1,123,247.00	-100.00
累積賸餘	-	-	1,123,247.00	2.35	-1,123,247.00	-100.00
累積賸餘	-	-	1,123,247.00	2.35	-1,123,247.00	-100.00
本期賸餘	-	-	-	-	-	-
累積短絀(-)	-	-	-	-	-	-
累積短絀	-	-	-	-	-	-
本期短絀	-	-	-	-	-	-
合 計	50,739,404.00	100.00	47,764,482.00	100.00	2,974,922.00	6.23