

法務部監所作業基金

臺灣臺中看守所

中華民國98年1月1日起至98年12月31日

一、業務計畫實施績效：本所本年度業務計畫實施績效良好，數量差異原因係根據廠商外銷需要而定，規格大小等亦時常變動，因此數量很難控制，茲將明細如下表。

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	10,813,434	14,510,888.5	3,697,455	34.19	9,441,000	10,702,381	1,261,381	13.36	5,243,000	5,900,826	657,826	12.55
1.加工收支	10,812,203	14,509,666.5	3,697,464	34.20	7,836,000	9,228,605	1,392,605	17.77	4,149,000	4,914,613	765,613	18.45
木工科	472	-	472	-100.00	68,000	-	68,000	-100.00	44,000	-	44,000	-100.00
鐵工科	487,817	1,913,044	1,425,227	292.16	281,000	397,433	116,433	41.44	148,000	211,138	63,138	42.66
縫紉科	-	66,588	66,588		-	306,199	306,199		-	162,348	162,348	
洗滌科	12,687	10,958	-1,729	-13.63	119,000	103,547	-15,453	-12.99	69,000	65,761	-3,239	-4.69
紙品科	5,901,264	6,280,385	379,121	6.42	6,159,000	7,013,546	854,546	13.87	3,252,000	3,725,387	473,387	14.56
玩具科	2,505,520	2,018,604	-486,916	-19.43	787,000	805,125	18,125	2.30	413,000	428,614	15,614	3.78
其他科	1,904,443	4,220,087.5	2,315,644.5	121.59	422,000	602,755	180,755	42.83	223,000	321,365	98,365	44.11
2.其他勞務收支	1,231	1,222	-9	-0.73	1,605,000	1,473,776	-131,224	-8.18	1,094,000	986,213	-107,787	-9.85
什工科	1,231	1,222	-9	-0.73	1,605,000	1,473,776	-131,224	-8.18	1,094,000	986,213	-107,787	-9.85
(二) 銷售部分	5,786	18,160.79	12,375	213.87	1,299,000	1,813,812	514,812	39.63	1,089,000	1,567,254	478,254	43.92
木工科	1,186	2,618	1,432	120.74	906,000	1,026,797	120,797	13.33	741,000	894,689	153,689	20.74
食品科	4,600	15,542.79	10,942.79	237.89	393,000	787,015	394,015	100.26	348,000	672,565	324,565	93.27
合 計	10,819,220	14,529,049.29	3,709,829.29	34.29	10,740,000	12,516,193	1,776,193	16.54	6,332,000	7,468,080	1,136,080	17.94

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	10,740,000	12,516,193	1,776,193	16.54	廠商家數增加及產能提升，致收入增加。
(2).業務支出	6,573,000	7,688,574	1,115,574	16.97	收入增加，成本相對增加。
(3).業務賸餘	4,167,000	4,827,619	660,619	15.85	
(4).業務外收入	1,201,000	736,561	-464,439	-38.67	本年度銀行存款利率調降，利息收入減少。
(5).業務外支出	6,618,000	6,511,780	-106,220	-1.61	
(6).本期短絀	-1,250,000	-947,600	302,400	-24.19	

三、餘絀撥補實況：本年度短絀947,600元，撥用賸餘947,600元。

四、現金流量結果：

- 資金來源：呆帳492元、折舊2,017,752元、攤銷1,564,776元，融資活動之淨流入206,000元，合計3,789,020元。
- 資金用途：本期短絀之減少947,600元，流動資產淨增150,063元，流動負債淨減7,850元，投資活動淨流出6,307,231元，合計流出7,412,744元。
- 現金淨流出：3,623,724元。

五、資產負債情況：

- 資產：流動資產85,572,099元(銀行定期存款81,000,000元，活期存款2,892,692元，零用及週轉金60,000元，應收款項1,237,834元，存貨381,573元)，準備金274,840元，固定資產淨值1,056,069元，遞延借項3,128,324元，非業務資產淨值6,483,118元，代管資產6,657,570元，內部往來947,600元合計104,119,620元。
- 負債及淨值：存入保證金2,351,000元，應付退休及離職金274,840元，應付代管資產6,657,570元，內部往來3,315,530元，基金91,520,680元，合計104,119,620元。

六、其他要點：

- 年度結束固定資產經盤點結果與帳面相符。
- 本年度購置連續式油炸機之預算金額1,400,000元(會計科目係非業務資產-改善收容人生活設施-雜項設備)，因函報法務部更改規格，且於98年11月23日第1次公開招標流標，以致未能於本年度執行完畢，本案業已於98年12月23日中所總字第0980500811號函辦理預算保留至99年度執行。

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：臺灣臺中看守所

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	10,740,000.00	100.00	12,516,193.00	100.00	1,776,193.00	16.54	10,766,929.00	100.00
勞務收入	9,441,000.00	87.91	10,702,381.00	85.51	1,261,381.00	13.36	9,697,945.00	90.07
加工收入	7,836,000.00	72.96	9,228,605.00	73.73	1,392,605.00	17.77	8,069,657.00	74.95
其他勞務收入	1,605,000.00	14.94	1,473,776.00	11.77	-131,224.00	-8.18	1,628,288.00	15.12
銷貨收入	1,299,000.00	12.09	1,813,812.00	14.49	514,812.00	39.63	1,068,984.00	9.93
製成品銷貨收入	1,299,000.00	12.09	1,813,812.00	14.49	514,812.00	39.63	1,068,984.00	9.93
業務成本與費用	6,573,000.00	61.20	7,688,574.00	61.43	1,115,574.00	16.97	6,499,944.00	60.37
勞務成本	5,243,000.00	48.82	5,900,826.00	47.15	657,826.00	12.55	5,383,234.00	50.00
加工成本	4,149,000.00	38.63	4,914,613.00	39.27	765,613.00	18.45	4,274,824.00	39.70
其他勞務成本	1,094,000.00	10.19	986,213.00	7.88	-107,787.00	-9.85	1,108,410.00	10.29
銷貨成本	1,089,000.00	10.14	1,567,254.00	12.52	478,254.00	43.92	893,954.00	8.30
製成品銷貨成本	1,089,000.00	10.14	1,567,254.00	12.52	478,254.00	43.92	893,954.00	8.30
行銷及業務費用	82,000.00	0.76	65,086.00	0.52	-16,914.00	-20.63	61,215.00	0.57
行銷費用	74,000.00	0.69	64,457.00	0.51	-9,543.00	-12.90	49,339.00	0.46
業務費用	8,000.00	0.07	629.00	0.01	-7,371.00	-92.14	11,876.00	0.11
管理及總務費用	159,000.00	1.48	155,408.00	1.24	-3,592.00	-2.26	161,541.00	1.50
管理費用及總務費用	159,000.00	1.48	155,408.00	1.24	-3,592.00	-2.26	161,541.00	1.50
業務賸餘(短絀一)	4,167,000.00	38.80	4,827,619.00	38.57	660,619.00	15.85	4,266,985.00	39.63
業務外收入	1,201,000.00	11.18	736,561.00	5.88	-464,439.00	-38.67	1,647,872.00	15.30
財務收入	1,201,000.00	11.18	689,072.00	5.51	-511,928.00	-42.63	1,632,254.00	15.16
利息收入	1,201,000.00	11.18	689,072.00	5.51	-511,928.00	-42.63	1,632,254.00	15.16
其他業務外收入	-	-	47,489.00	0.38	47,489.00	-	15,618.00	0.15
雜項收入	-	-	47,489.00	0.38	47,489.00	-	15,618.00	0.15
業務外費用	6,618,000.00	61.62	6,511,780.00	52.03	-106,220.00	-1.61	4,436,695.00	41.21
其他業務外費用	6,618,000.00	61.62	6,511,780.00	52.03	-106,220.00	-1.61	4,436,695.00	41.21
監所其他業務費	6,410,000.00	59.68	6,270,399.00	50.10	-139,601.00	-2.18	4,223,346.00	39.23
雜項費用	208,000.00	1.94	241,381.00	1.93	33,381.00	16.05	213,349.00	1.98
業務外賸餘(短絀一)	-5,417,000.00	-50.44	-5,775,219.00	-46.14	-358,219.00	6.61	-2,788,823.00	-25.90
本期賸餘(短絀一)	-1,250,000.00	-11.64	-947,600.00	-7.57	302,400.00	-24.19	1,478,162.00	13.73

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：臺灣臺中看守所

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							1,478,162.00	100.00
本期賸餘							1,478,162.00	100.00
前期未分配賸餘								
公積轉列數								
分配之部							1,478,162.00	100.00
填補累積短絀							1,478,162.00	100.00
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳國庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘								
短絀之部	1,250,000.00	100.00	947,600.00	100.00	-302,400.00	-24.19		
本期短絀	1,250,000.00	100.00	947,600.00	100.00	-302,400.00	-24.19		
前期待填補之短絀								
填補之部	1,250,000.00	100.00	947,600.00	100.00	-302,400.00	-24.19		
撥用賸餘	1,250,000.00	100.00	947,600.00	100.00	-302,400.00	-24.19		
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

機關名稱：臺灣臺中看守所

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(短絀一)	-1,250,000.00	-947,600.00	302,400.00	-24.19
調整非現金項目	4,032,000.00	3,425,107.00	-606,893.00	-15.05
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	492.00	492.00	-
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	2,467,000.00	2,017,752.00	-449,248.00	-18.21
攤銷	1,565,000.00	1,564,776.00	-224.00	-0.01
處理資產短絀(賸餘一)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	-	-150,063.00	-150,063.00	-
流動負債淨增(淨減一)	-	-7,850.00	-7,850.00	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	2,782,000.00	2,477,507.00	-304,493.00	-10.95
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	-	-	-
減少流動金融資產	-	-	-	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	-	-	-
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	-	-	-	-
增加流動金融資產	-	-	-	-
增加短期貸款	-	-	-	-
增加短期墊款	-	-	-	-
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	-751,000.00	-650,867.00	100,133.00	-13.33
增加固定資產	-751,000.00	-650,867.00	100,133.00	-13.33
增加遞耗資產	-	-	-	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,580,000.00	-5,656,364.00	-3,076,364.00	119.24
增加無形資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	-	-	-
增加其他資產	-2,580,000.00	-5,656,364.00	-3,076,364.00	119.24
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-
投資活動之淨現金流入(流出一)	-3,331,000.00	-6,307,231.00	-2,976,231.00	89.35

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：臺灣臺中看守所

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	-	2,473,000.00	2,473,000.00	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	2,473,000.00	2,473,000.00	-
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	-	-2,267,000.00	-2,267,000.00	-
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-)	-	206,000.00	206,000.00	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-549,000.00	-3,623,724.00	-3,074,724.00	560.06
期初現金及約當現金	84,218,000.00	87,576,416.00	3,358,416.00	3.99
期末現金及約當現金	83,669,000.00	83,952,692.00	283,692.00	0.34

備抵呆帳-應收帳款之不足額補提629元，備抵呆帳-應收票據及備抵呆帳-其他應收款超過部分計137元轉入雜項收入。

機關名稱：臺灣臺中看守所

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	104,119,620.00	100.00	104,619,601.00	100.00	-499,981.00	-0.48
流動資產	85,572,099.00	82.19	89,046,252.00	85.11	-3,474,153.00	-3.90
現金	83,952,692.00	80.63	87,576,416.00	83.71	-3,623,724.00	-4.14
銀行存款	83,892,692.00	80.57	87,516,416.00	83.65	-3,623,724.00	-4.14
零用及週轉金	60,000.00	0.06	60,000.00	0.06	-	0
應收款項	1,237,834.00	1.19	1,236,380.00	1.18	1,454.00	0.12
應收票據	-	-	13,591.00	0.01	-13,591.00	-100.00
備抵呆帳－應收票據(-)	-	-	136.00	0.00	-136.00	-100.00
應收帳款	1,235,880.00	1.19	1,172,974.00	1.12	62,906.00	5.36
備抵呆帳－應收帳款(-)	12,359.00	0.01	11,730.00	0.01	629.00	5.36
應收利息	13,426.00	0.01	60,731.00	0.06	-47,305.00	-77.89
其他應收款	896.00	0.00	960.00	0.00	-64.00	-6.67
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	9.00	0.00	10.00	0.00	-1.00	-10.00
存貨	381,573.00	0.37	233,456.00	0.22	148,117.00	63.45
原料	218,056.00	0.21	79,947.00	0.08	138,109.00	172.75
物料	89,727.00	0.09	58,817.00	0.06	30,910.00	52.55
製成品	73,790.00	0.07	94,692.00	0.09	-20,902.00	-22.07
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	274,840.00	0.26	224,622.00	0.21	50,218.00	22.36
準備金	274,840.00	0.26	224,622.00	0.21	50,218.00	22.36
退休及離職準備金	274,840.00	0.26	224,622.00	0.21	50,218.00	22.36
固定資產	1,056,069.00	1.01	689,033.00	0.66	367,036.00	53.27
機械及設備	160,363.00	0.15	57,140.00	0.05	103,223.00	180.65
機械及設備	1,132,117.00	1.09	1,062,250.00	1.02	69,867.00	6.58
累計折舊－機械及設備(-)	971,754.00	0.93	1,005,110.00	0.96	-33,356.00	-3.32
交通及運輸設備	565,116.00	0.54	623,723.00	0.60	-58,607.00	-9.40
交通及運輸設備	1,565,730.00	1.50	1,548,730.00	1.48	17,000.00	1.10
累計折舊－交通及運輸設備(-)	1,000,614.00	0.96	925,007.00	0.88	75,607.00	8.17
什項設備	330,590.00	0.32	8,170.00	0.01	322,420.00	3,946.39
什項設備	1,042,032.00	1.00	682,032.00	0.65	360,000.00	52.78
累計折舊－什項設備(-)	711,442.00	0.68	673,862.00	0.64	37,580.00	5.58
遞延借項	3,128,324.00	3.00	4,693,100.00	4.49	-1,564,776.00	-33.34
遞延費用	3,128,324.00	3.00	4,693,100.00	4.49	-1,564,776.00	-33.34
遞延費用	3,128,324.00	3.00	4,693,100.00	4.49	-1,564,776.00	-33.34
其他資產	14,088,288.00	13.53	9,966,594.00	9.53	4,121,694.00	41.36
非業務資產	6,483,118.00	6.23	2,560,675.00	2.45	3,922,443.00	153.18
其他非業務資產	10,678,634.00	10.26	5,022,270.00	4.80	5,656,364.00	112.63
累計折舊－其他非業務資產(-)	4,195,516.00	4.03	2,461,595.00	2.35	1,733,921.00	70.44
什項資產	6,657,570.00	6.39	7,405,919.00	7.08	-748,349.00	-10.10
代管資產	6,657,570.00	6.39	7,405,919.00	7.08	-748,349.00	-10.10
內部往來	947,600.00	0.91	-	-	947,600.00	-
內部往來	947,600.00	0.91	-	-	947,600.00	-
合 計	104,119,620.00	100.00	104,619,601.00	100.00	-499,981.00	-0.48

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	12,598,940.00	12.10	13,098,921.00	12.52	-499,981.00	-3.82
流動負債	-	-	7,850.00	0.01	-7,850.00	-100.00
預收款項	-	-	7,850.00	0.01	-7,850.00	-100.00
預收貨款	-	-	7,850.00	0.01	-7,850.00	-100.00
其他負債	12,598,940.00	12.10	13,091,071.00	12.51	-492,131.00	-3.76
什項負債	9,283,410.00	8.92	9,775,541.00	9.34	-492,131.00	-5.03
存入保證金	2,351,000.00	2.26	2,145,000.00	2.05	206,000.00	9.60
應付退休及離職金	274,840.00	0.26	224,622.00	0.21	50,218.00	22.36
應付代管資產	6,657,570.00	6.39	7,405,919.00	7.08	-748,349.00	-10.10
應付改善生活設施金	-	-	-	-	-	-
內部往來	3,315,530.00	3.18	3,315,530.00	3.17	-	0
內部往來	3,315,530.00	3.18	3,315,530.00	3.17	-	0
淨值	91,520,680.00	87.90	91,520,680.00	87.48	-	0
基金	91,520,680.00	87.90	91,520,680.00	87.48	-	0
基金	91,520,680.00	87.90	91,520,680.00	87.48	-	0
基金	91,520,680.00	87.90	91,520,680.00	87.48	-	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	104,119,620.00	100.00	104,619,601.00	100.00	-499,981.00	-0.48