

法務部監所作業基金

福建金門監獄 總 說 明

中華民國 99 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 勞務部門：

- 1.洗滌科：全年洗滌 3,013 件，較預算 2,291 件，增加 722 件；收入 41,103 元，較預算 28,000 元，增加 13,103 元，增加率 46.80%；成本支出 22,687 元，較預算 14,000 元，增加 8,687 元，增加率 62.05%。係因應市場需求增加。
- 2.紙品科：全年金紙加工 35,103 件，較預算 33,439 件，增加 1,664 件；收入 289,536 元，較預算 228,000 元，增加 61,536 元；成本支出 145,543 元，較預算 113,000 元，增加 32,543 元，增加率 28.80%，為勞務收入主要來源。
- 3.雜工科：全年雜役 6,321 工，較預算 4,618 工，增加 1,703 工。收入 99,050 元，較預算 80,000 元，增加 19,050 元，增加率 23.81%；成本支出 49,525 元，較預算數 38,000 元，增加 11,525 元，增加率 30.33%，係收容人數增加，可調派雜工人數增加，故收入增加，成本亦相對增加所致。

(二) 生產部門：

- 1.藝品科：全年生產 594 件，較預算 1,344 件，減少 570 件，減少率 48.97%，收入 206,400 元，較預算 336,000 元，減少 129,600 元，減少率 38.57%；成本支出 188,570 元，較預算 277,000 元，減少 88,430 元，減少率 31.92%；係因景氣不好，購買水晶串珠藝品之意願降低；導致收入減少。
- 2.食品科：全年生產 119,791 包，較預算 60,910 包，增加 58,881 包，增加率 96.67%，收入 4,475,283 元，較預算 2,880,000 元，增加 1,595,283 元，增加率 55.39%；成本支出 3,167,923 元，較預算 2,205,000 元，增加 962,923 元，增加率 43.67%；由於麵線製品暢銷，市場上反應良好、且承接台灣司法單位的訂貨，故銷售數量比預期增加許多，為本作業基金主要收入來源。
- 3.農作科：全年生產 9,073 公斤，較預算 7,318 公斤，增加 1,755 公斤，增加率 23.98%，收入 90,725 元，較預算 74,000 元，增加 16,725 元，增加率 22.60%；成本支出 56,575 元，較預算 52,000 元，增加 4,575 元，增加率 8.80%；因種植各類蔬菜部分銷售給食品科當原料，故銷售數量增加，致收入、成本亦相對提高。

二、收支餘絀情形

- 1.業務收入決算數 5,202,097 元，較預算數 3,626,000 元，增加 1,576,097 元，約增 43.47%，主要係自營作業銷售比預期高，且以食品科為最多。
- 2.業務成本與費用決算數 3,756,087 元，較預算數 2,821,000 元，增加 935,087 元，約增 33.15%，主要係因自營作業銷售增加，成本亦隨之增加。
- 3.業務外費用決算數 614,026 元，較預算 328,000 元，增加 286,026 元，約增 87.20%，主要係銷貨收入增加，提列員工獎勵金、收容人飲食補助費及其獎勵金相對增加

法務部監所作業基金

福建金門監獄 總 說 明

中華民國 99 年度

所致。

4.業務外收入決算數 73,064 元,較預算數 108,000 元,減少 34,936 元,約減少 32.35%,主要係今年金融機構之利率驟降;導致利息收入相對較預期減少。

5.本期賸餘決算數 905,048 元,較預算數 585,000 元,增加 320,048 元,約增 54.71%,主要係自營作業食品科銷售額比預期高所致。

三、餘絀撥補實況

1.本年度賸餘決算數 905,048 元,較預算數 585,000 元,增加 320,048 元,約增 54.71%。

2.本年度分配預算數 585,000 元,分配決算數 905,048 元,全數填補累積短絀。

四、現金流量結果

1.業務活動之淨現金流入:決算數 989,033 元,較預算數 670,000 元,增加 319,033 元,增加 47.62%,主要係本年度銷貨收入增加所致。

2.投資活動之淨現金流出:決算數 71,000 元,較預算數 71,000 元,投資活動之淨現金流出金額全數為購買其他資產。

3.融資活動之淨現金流出:決算數 105,100 元,較預算數 117,000 元,減少 11,900 元,主要係因存入保證金增加所致。

4.現金及約當現金之淨增 812,933 元,較預算數 482,000 元,增加 330,933 元;期末現金及約當現金 9,639,583.5 元,期初現金 8,826,650.5 元,較預算數 482,000 元,約增 8.15%,主要係業務活動之淨現金流入增加。

五、資產負債實況

1.流動資產:本年度決算數 10,167,753.5 元,較上年度決算數 9,338,095.5 元,增加 829,658 元,增加率 8.88%。

2.固定資產:本年度決算數 325,768 元,較上年度決算數 397,852 元,減少 72,084 元,約減少 18.12%。

3.其他資產:本年度決算數 175,114 元,較上年度決算數 132,740 元,增加 42,374 元,約增加 31.92%

4.流動負債:本年度決算數 80 元,較上年度決算數 80 元相同。

5.其他負債:本年度決算數 3,134,697 元,較上年度決算數 2,334,749 元,增加 799,948 元,增加率 34.26%。

6.淨值:本年度決算數 7,533,858.5 元,與上年度決算數 7,533,858.5 元相同。

法務部監所作業基金
收支餘絀決算表

中華民國 9 9 年度

機關名稱：福建金門監獄

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	3,626,000.00	100.00	5,202,097.00	100.00	1,576,097.00	43.47	4,887,928.00	100.00
勞務收入	336,000.00	9.27	429,689.00	8.26	93,689.00	27.88	384,594.00	7.87
加工收入	256,000.00	7.06	330,639.00	6.36	74,639.00	29.16	286,904.00	5.87
其他勞務收入	80,000.00	2.21	99,050.00	1.90	19,050.00	23.81	97,690.00	2.00
銷貨收入	3,290,000.00	90.73	4,772,408.00	91.74	1,482,408.00	45.06	4,503,334.00	92.13
製成品銷貨收入	3,216,000.00	88.69	4,681,683.00	90.00	1,465,683.00	45.57	4,404,004.00	90.10
農林漁牧銷貨收入	74,000.00	2.04	90,725.00	1.74	16,725.00	22.60	99,330.00	2.03
業務成本與費用	2,821,000.00	77.80	3,756,087.00	72.20	935,087.00	33.15	3,588,930.00	73.42
勞務成本	165,000.00	4.55	217,755.00	4.19	52,755.00	31.97	194,049.00	3.97
加工成本	127,000.00	3.50	168,230.00	3.23	41,230.00	32.46	145,204.00	2.97
其他勞務成本	38,000.00	1.05	49,525.00	0.95	11,525.00	30.33	48,845.00	1.00
銷貨成本	2,534,000.00	69.88	3,413,068.00	65.61	879,068.00	34.69	3,223,593.00	65.95
製成品銷貨成本	2,482,000.00	68.45	3,356,493.00	64.52	874,493.00	35.23	3,164,655.00	64.74
農林漁牧銷貨成本	52,000.00	1.43	56,575.00	1.09	4,575.00	8.80	58,938.00	1.21
行銷及業務費用	97,000.00	2.68	102,814.00	1.98	5,814.00	5.99	143,479.00	2.94
行銷費用	97,000.00	2.68	102,814.00	1.98	5,814.00	5.99	143,479.00	2.94
管理及總務費用	25,000.00	0.69	22,450.00	0.43	-2,550.00	-10.20	27,809.00	0.57
管理費用及總務費用	25,000.00	0.69	22,450.00	0.43	-2,550.00	-10.20	27,809.00	0.57
業務賸餘(短絀 -)	805,000.00	22.20	1,446,010.00	27.80	641,010.00	79.63	1,298,998.00	26.58
業務外收入	108,000.00	2.98	73,064.00	1.40	-34,936.00	-32.35	113,390.00	2.32
財務收入	108,000.00	2.98	73,064.00	1.40	-34,936.00	-32.35	113,293.00	2.32
利息收入	108,000.00	2.98	73,064.00	1.40	-34,936.00	-32.35	113,293.00	2.32
其他業務外收入	-	-	-	-	-	-	97.00	0.00
雜項收入	-	-	-	-	-	-	97.00	0.00
業務外費用	328,000.00	9.05	614,026.00	11.80	286,026.00	87.20	544,431.00	11.14
其他業務外費用	328,000.00	9.05	614,026.00	11.80	286,026.00	87.20	544,431.00	11.14
監所其他業務費	288,000.00	7.94	541,727.00	10.41	253,727.00	88.10	479,481.00	9.81
雜項費用	40,000.00	1.10	72,299.00	1.39	32,299.00	80.75	64,950.00	1.33
業務外賸餘(短絀 -)	-220,000.00	-6.07	-540,962.00	-10.40	-320,962.00	145.89	-431,041.00	-8.82
本期賸餘(短絀 -)	585,000.00	16.13	905,048.00	17.40	320,048.00	54.71	867,957.00	17.76

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：福建金門監獄

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	585,000.00	100.00	905,048.00	100.00	320,048.00	54.71	1,259,386.00	100.00
本期賸餘	585,000.00	100.00	905,048.00	100.00	320,048.00	54.71	867,957.00	68.92
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	391,429.00	31.08
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	585,000.00	100.00	905,048.00	100.00	320,048.00	54.71	1,259,386.00	100.00
填補累積短絀	585,000.00	100.00	905,048.00	100.00	320,048.00	54.71	867,957.00	68.92
提存公積	-	-	-	-	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	274,429.00	21.79
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-	117,000.00	9.29
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：福建金門監獄

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 -)	585,000.00	905,048.00	320,048.00	54.71
調整非現金項目	85,000.00	83,985.00	-1,015.00	-1.19
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	-	-	-
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	85,000.00	100,710.00	15,710.00	18.48
攤銷	-	-	-	-
處理資產短絀(賸餘 -)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增 -)	-	-16,725.00	-16,725.00	-
流動負債淨增(淨減 -)	-	-	-	-
業務活動之淨現金流入(流出 -)	670,000.00	989,033.00	319,033.00	47.62
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
增加固定資產	-	-	-	-
增加遞耗資產	-	-	-	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-71,000.00	-71,000.00	-	-
增加無形資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	-	-	-
增加其他資產	-71,000.00	-71,000.00	-	-
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：福建金門監獄

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 -)	-71,000.00	-71,000.00	-	-
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	-	143,930.00	143,930.00	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	143,930.00	143,930.00	-
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	-	-	-	-
減少短期債務	-	-	-	-
減少流動金融負債	-	-	-	-
減少其他負債	-117,000.00	-249,030.00	-132,030.00	112.85
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 -)	-117,000.00	-105,100.00	11,900.00	-10.17
現金及約當現金之淨增(淨減 -)	482,000.00	812,933.00	330,933.00	68.66
期初現金及約當現金	8,431,000.00	8,826,650.50	395,650.50	4.69
期末現金及約當現金	8,913,000.00	9,639,583.50	726,583.50	8.15

機關名稱：福建金門監獄

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	10,668,635.50	100.00	9,868,687.50	100.00	799,948.00	8.11
流動資產	10,167,753.50	95.31	9,338,095.50	94.62	829,658.00	8.88
現金	9,639,583.50	90.35	8,826,650.50	89.44	812,933.00	9.21
銀行存款	9,629,583.50	90.26	8,816,650.50	89.34	812,933.00	9.22
零用及週轉金	10,000.00	0.09	10,000.00	0.10	-	0
存貨	528,170.00	4.95	511,445.00	5.18	16,725.00	3.27
原料	21,150.00	0.20	141,460.00	1.43	-120,310.00	-85.05
物料	330,886.00	3.10	346,927.00	3.52	-16,041.00	-4.62
製成品	176,134.00	1.65	23,058.00	0.23	153,076.00	663.87
固定資產	325,768.00	3.05	397,852.00	4.03	-72,084.00	-18.12
機械及設備	27,400.00	0.26	35,560.00	0.36	-8,160.00	-22.95
機械及設備	41,000.00	0.38	41,000.00	0.42	-	0
累計折舊 - 機械及設備 (-)	13,600.00	0.13	5,440.00	0.06	8,160.00	150.00
什項設備	298,368.00	2.80	362,292.00	3.67	-63,924.00	-17.64
什項設備	383,600.00	3.60	383,600.00	3.89	-	0
累計折舊 - 什項設備 (-)	85,232.00	0.80	21,308.00	0.22	63,924.00	300.00
其他資產	175,114.00	1.64	132,740.00	1.35	42,374.00	31.92
非業務資產	97,114.00	0.91	54,740.00	0.55	42,374.00	77.41
其他非業務資產	166,000.00	1.56	95,000.00	0.96	71,000.00	74.74
累計折舊 - 其他非業務資產 (-)	68,886.00	0.65	40,260.00	0.41	28,626.00	71.10
什項資產	78,000.00	0.73	78,000.00	0.79	-	0
代管資產	78,000.00	0.73	78,000.00	0.79	-	0
合 計	10,668,635.50	100.00	9,868,687.50	100.00	799,948.00	8.11

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	3,134,777.00	29.38	2,334,829.00	23.66	799,948.00	34.26
流動負債	80.00	0.00	80.00	0.00	-	0
應付款項	80.00	0.00	80.00	0.00	-	0
應付代收款	80.00	0.00	80.00	0.00	-	0
其他負債	3,134,697.00	29.38	2,334,749.00	23.66	799,948.00	34.26
什項負債	178,000.00	1.67	166,100.00	1.68	11,900.00	7.16
存入保證金	100,000.00	0.94	88,100.00	0.89	11,900.00	13.51
應付代管資產	78,000.00	0.73	78,000.00	0.79	-	0
內部往來	2,956,697.00	27.71	2,168,649.00	21.98	788,048.00	36.34
內部往來	2,956,697.00	27.71	2,168,649.00	21.98	788,048.00	36.34
淨值	7,533,858.50	70.62	7,533,858.50	76.34	-	0
基金	7,533,858.50	70.62	7,533,858.50	76.34	-	0
基金	7,533,858.50	70.62	7,533,858.50	76.34	-	0
基金	7,533,858.50	70.62	7,533,858.50	76.34	-	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	10,668,635.50	100.00	9,868,687.50	100.00	799,948.00	8.11