

中華民國 100 年 度
(自 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止)

中央 政府 總 決 算

法 務 部 主 管

法務部監所作業基金附屬單位決算

(非營業部份)

法務部矯正署金門監獄編印

法務部監所作業基金

決算目次

中華民國 100 年度

甲、總說明

1、總說明.....	第 01—02 頁
------------	-----------

乙、主要表

1、收支餘絀決算表.....	第 03—03 頁
2、餘絀撥補決算表.....	第 04—04 頁
3、現金流量決算表.....	第 05—06 頁
4、平衡表.....	第 08—09 頁

丙、附屬表

1、勞務收入明細表.....	第 10—10 頁
2、銷貨收入明細表.....	第 11—11 頁
3、勞務成本明細表.....	第 12—12 頁
4、銷貨成本明細表.....	第 13—13 頁
5、行銷及業務費用明細表.....	第 14—14 頁
6、管理及總務費用明細表.....	第 15—15 頁
7、業務外收入明細表.....	第 16—16 頁
8、業務外費用明細表.....	第 17—17 頁
9、資產折舊提列明細表.....	第 18—19 頁
10、營運項目執行績效摘要表.....	第 20—27 頁
11、基金數額表.....	第 28—29 頁
12、成本彙總表.....	第 30—31 頁
13、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32—32 頁
14、各項費用彙計決算表.....	第 34—37 頁
15、其他非業務資產及費用摘要明細表.....	第 38—39 頁

丁、封底

法務部監所作業基金
法務部矯正署金門監獄
總 說 明
中華民國 100 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 勞務部門：

- 1.洗滌科：全年洗滌 2,907 件，較預算 3,360 件，減少 453 件；收入 37,389 元，較預算 41,000 元，減少 3,611 元，減少率 8.81%；成本支出 20,394 元，較預算 21,000 元，減少 606 元，減少率 2.89%；係因應市場需求減少。
- 2.紙品科：全年金紙加工 28,658 件，較預算 16,800 件，增加 11,858 件；收入 262,085 元，較預算 242,000 元，增加 20,085 元，增加率 8.30%；成本支出 131,620 元，較預算 122,000 元，增加 9,620 元，增加率 7.89%，為勞務收入主要來源。
- 3.雜工科：全年雜役 6,152 工，較預算 6,000 工，增加 152 工。收入 100,425 元，較預算 96,000 元，增加 4,425 元，增加率 4.61%；成本支出 50,212 元，較預算數 48,000 元，增加 2,212 元，增加率 4.61%，與預估數相距不遠，為勞務收入另一收入來源。

(二) 生產部門：

- 1.藝品科：全年生產 482 件，較預算 880 件，減少 398 件，減少率 45.23%，收入 155,530 元，較預算 302,000 元，減少 146,470 元，減少率 48.50%；成本支出 140,060 元，較預算 278,000 元，減少 137,940 元，減少率 49.62%；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 147,209 件，較預算 114,600 件，增加 32,609 件，增加率 28.45%，收入 5,670,043 元，較預算 4,190,000 元，增加 1,480,043 元，增加率 35.32%；成本支出 4,237,865 元，較預算 2,963,000 元，增加 1,274,865 元，增加率 43.03%；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 12,033 斤，較預算 10,000 公斤，增加 2,033 公斤，增加率 20.33%，收入 132,807 元，較預算 101,000 元，增加 31,807 元，增加率 31.49%；成本支出 84,201 元，較預算 60,000 元，增加 24,201 元，增加率 40.34%；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 6,358,279 元，較預算數 4,972,000 元，增加 1,386,279 元，約增 27.88%，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 4,921,694 元，較預算數 3,661,000 元，增加 1,260,694 元，約增 34.44%，主要係因自營作業銷售增加，成本亦隨之增加。

法務部監所作業基金
法務部矯正署金門監獄
總 說 明
中華民國 100 年度

- 3.業務外收入決算數 105,037 元，較預算數 112,000 元，減少 6,963 元，約減少 6.22%，主要係今年金融機構之利率降低，導致利息收入相對較預期減少。
- 4.業務外費用決算數 670,090 元，較預算 893,000 元，減少 222,910 元，約減少 24.96%，主要係今年增加提列收容人沐浴用之燃料費分攤較預期減少所致。
- 5.本期賸餘決算數 871,532 元，較預算數 530,000 元，增加 341,532 元，約增 64.44%，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 871,532 元，較預算數 530,000 元，增加 341,532 元，約增加 64.44%。
- 2.本年度分配預算數 530,000 元，分配決算數 871,532 元，全數填補其他監所累積短絀。

四、現金流量結果

- 1.業務活動之淨現金流入：決算數 982,565 元，較預算數 677,000 元，增加 305,565 元，約增加 45.14%，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 529,000 元，較預算數 534,000 元，減少 5,000 元約減少 0.94%。投資活動之淨現金流出金額大多數為購置其他資產。
- 3.融資活動之淨現金流出：決算數 62,240 元，較預算數 0 元，增加 62,240 元，係因存入保證金今年未編列預算數所致。
- 4.現金及約當現金之淨增 515,805 元，較預算數 143,000 元，增加 372,805 元；期末現金及約當現金 10,155,388.5 元，較預算數 9,451,000 元，增加 704,388.50 元，約增加 7.45%，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 10,740,483.5 元，較上年度決算數 10,167,753.5 元，增加 572,730 元，增加率 5.63%。
- 2.固定資產：本年度決算數 253,684 元，較上年度決算數 325,768 元，減少 72,084 元，約減少 22.13%。
- 3.其他資產：本年度決算數 621,260 元，較上年度決算數 175,114 元，增加 446,146 元，約增加 254.77%
- 4.流動負債：本年度決算數 80 元，同上年度決算數。
- 5.其他負債：本年度決算數 4,068,469 元，較上年度決算數 3,134,697 元，增加 933,772 元，增加率 29.79%。
- 6.淨值：本年度決算數 7,533,858.5 元，與上年度決算數相同。

法務部矯正機關作業基金

收支餘絀決算表

中華民國101年度

機關名稱：法務部矯正署金門監獄

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	-	-	-	-	-	-	6,358,279.00	100.00
勞務收入	-	-	-	-	-	-	399,899.00	6.29
加工收入	-	-	-	-	-	-	299,474.00	4.71
其他勞務收入	-	-	-	-	-	-	100,425.00	1.58
銷貨收入	-	-	-	-	-	-	5,958,380.00	93.71
製成品銷貨收入	-	-	-	-	-	-	5,825,573.00	91.62
農林漁牧銷貨收入	-	-	-	-	-	-	132,807.00	2.09
業務成本與費用	-	-	-	-	-	-	4,921,694.00	77.41
勞務成本	-	-	-	-	-	-	202,226.00	3.18
加工成本	-	-	-	-	-	-	152,014.00	2.39
其他勞務成本	-	-	-	-	-	-	50,212.00	0.79
銷貨成本	-	-	-	-	-	-	4,462,126.00	70.18
製成品銷貨成本	-	-	-	-	-	-	4,377,925.00	68.85
農林漁牧銷貨成本	-	-	-	-	-	-	84,201.00	1.32
行銷及業務費用	-	-	-	-	-	-	215,912.00	3.40
行銷費用	-	-	-	-	-	-	215,912.00	3.40
管理及總務費用	-	-	-	-	-	-	41,430.00	0.65
管理費用及總務費用	-	-	-	-	-	-	41,430.00	0.65
業務賸餘(短絀一)	-	-	-	-	-	-	1,436,585.00	22.59
業務外收入	-	-	-	-	-	-	105,037.00	1.65
財務收入	-	-	-	-	-	-	105,037.00	1.65
利息收入	-	-	-	-	-	-	105,037.00	1.65
業務外費用	-	-	-	-	-	-	670,090.00	10.54
其他業務外費用	-	-	-	-	-	-	670,090.00	10.54
監所其他業務費	-	-	-	-	-	-	598,262.00	9.41
雜項費用	-	-	-	-	-	-	71,828.00	1.13
業務外賸餘(短絀一)	-	-	-	-	-	-	-565,053.00	-8.89
本期賸餘(短絀一)	-	-	-	-	-	-	871,532.00	13.71

法務部矯正機關作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 101 年度

機關名稱：法務部矯正署金門監獄

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	-	-	-	-	-	-	871,532.00	100.00
本期賸餘	-	-	-	-	-	-	871,532.00	100.00
前期未分配賸餘	-	-	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-
分配之部	-	-	-	-	-	-	871,532.00	100.00
填補累積短絀	-	-	-	-	-	-	871,532.00	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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金

現金流量決算表

中華民國 101 年度

機關名稱：法務部矯正署金門監獄

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(短絀一)	-	-	-	-
調整非現金項目	-	-	-	-
提存呆帳、醫療折讓及短絀	-	-	-	-
提存各項準備	-	-	-	-
折舊及折耗	-	-	-	-
攤銷	-	-	-	-
處理資產短絀(賸餘一)	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	-	-	-	-
流動負債淨增(淨減一)	-	-	-	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
增加無形資產	-	-	-	-
增加遞延借項	-	-	-	-
增加其他資產	-	-	-	-
其他投資活動之現金流出	-	-	-	-

法務部矯正機關作業基金

現金流量決算表

中華民國 101 年度

機關名稱：法務部矯正署金門監獄

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(流出一)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加流動金融負債	-	-	-	-
增加其他負債	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-	-	-	-
期初現金及約當現金	-	-	-	-
期末現金及約當現金	-	-	-	-

機關名稱：法務部矯正署金門監獄

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	-	-	11,615,427.50	100.00	-11,615,427.50	-100.00
流動資產	-	-	10,740,483.50	92.47	-10,740,483.50	-100.00
現金	-	-	10,155,388.50	87.43	-10,155,388.50	-100.00
銀行存款	-	-	10,145,388.50	87.34	-10,145,388.50	-100.00
零用及週轉金	-	-	10,000.00	0.09	-10,000.00	-100.00
存貨	-	-	585,095.00	5.04	-585,095.00	-100.00
原料	-	-	35,722.00	0.31	-35,722.00	-100.00
物料	-	-	333,668.00	2.87	-333,668.00	-100.00
製成品	-	-	215,705.00	1.86	-215,705.00	-100.00
固定資產	-	-	253,684.00	2.18	-253,684.00	-100.00
機械及設備	-	-	19,240.00	0.17	-19,240.00	-100.00
機械及設備	-	-	41,000.00	0.35	-41,000.00	-100.00
累計折舊－機械及設備(-)	-	-	21,760.00	0.19	-21,760.00	-100.00
什項設備	-	-	234,444.00	2.02	-234,444.00	-100.00
什項設備	-	-	383,600.00	3.30	-383,600.00	-100.00
累計折舊－什項設備(-)	-	-	149,156.00	1.28	-149,156.00	-100.00
其他資產	-	-	621,260.00	5.35	-621,260.00	-100.00
非業務資產	-	-	543,260.00	4.68	-543,260.00	-100.00
其他非業務資產	-	-	695,000.00	5.98	-695,000.00	-100.00
累計折舊－其他非業務資產(-)	-	-	151,740.00	1.31	-151,740.00	-100.00
什項資產	-	-	78,000.00	0.67	-78,000.00	-100.00
代管資產	-	-	78,000.00	0.67	-78,000.00	-100.00
合 計	-	-	11,615,427.50	100.00	-11,615,427.50	-100.00

關作業基金

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	-	-	4,081,569.00	35.14	-4,081,569.00	-100.00
流動負債	-	-	13,100.00	0.11	-13,100.00	-100.00
應付款項	-	-	80.00	0.00	-80.00	-100.00
應付代收款	-	-	80.00	0.00	-80.00	-100.00
預收款項	-	-	13,020.00	0.11	-13,020.00	-100.00
預收貨款	-	-	13,020.00	0.11	-13,020.00	-100.00
其他負債	-	-	4,068,469.00	35.03	-4,068,469.00	-100.00
什項負債	-	-	240,240.00	2.07	-240,240.00	-100.00
存入保證金	-	-	162,240.00	1.40	-162,240.00	-100.00
應付代管資產	-	-	78,000.00	0.67	-78,000.00	-100.00
內部往來	-	-	3,828,229.00	32.96	-3,828,229.00	-100.00
內部往來	-	-	3,828,229.00	32.96	-3,828,229.00	-100.00
淨值	-	-	7,533,858.50	64.86	-7,533,858.50	-100.00
基金	-	-	7,533,858.50	64.86	-7,533,858.50	-100.00
基金	-	-	7,533,858.50	64.86	-7,533,858.50	-100.00
基金	-	-	7,533,858.50	64.86	-7,533,858.50	-100.00
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	-	-	11,615,427.50	100.00	-11,615,427.50	-100.00

主辦會計人員：莊珠霞



機關長官：簡文拱

