

國防部所屬軍事監所作業基金

一、基金概況：

(一)設立宗旨：

政府為養成軍事受刑人、羈押中被告勤勞習性，陶冶身心，並訓練其謀生技能，俾出獄或出所後，能適應社會或軍中生活，特於八十一年度起依預算法規定設置非營業循環基金。

(二)組織概況：

本基金以國防部為主管機關，各軍事監獄、看守所為保管運用機關，按監獄行刑法、羈押法、軍人監獄規則等規定，於各監所設置作業科、戒護課、教誨組，辦理受刑人及被告之作業及習藝事務。

二、業務計畫及預算：

(一)主要業務計畫：

本基金主要業務為配合政府行刑政策，訓練受刑人謀生技能，與行政院勞工委員會合辦技能訓練中心等。本年度主要業務為與廠商訂約代為加工電子、玩具、成衣、洗衣及運動器材等產品，並辦理銑床組、車床組、鉗工組、普通科及機工科訓練。預估產品為洗衣 24萬2,880件、成衣 67萬6,800件，製作玩具 272萬個、一般手工 2,482萬 0,807個、電子產品 511萬件、製作拖鞋1,029雙、五金101萬8,500件、運動器材18萬7,000件、文具組合22萬件。

(二)預算內容：

1. 作業收支之預計：

- (1)本年度作業收入 7,958萬 3,000元，主要係加工收入，較上年度預算數 9,344萬 2,000元，計減少 1,385萬 9,000元，約14.83%。
- (2)本年度作業支出 6,256萬 7,000元，主要係發給受刑人之勞作金，較上年度預算數7,268萬7,000元，計減少1,012萬元，約13.92%。
- (3)本年度作業外收入 2,246萬 3,000元，主要係存款利息收入，較上年度

預算數1,941萬4,000元，計增加304萬9,000元，約 15.71%。

(4)本年度作業外支出896萬3,000元，主要係受刑人飲食補助費、受刑人及管理人員獎勵金，較上年度預算數1,352萬1,000元，計減少455萬8,000元，約 33.71%。

(5)作業總收支相抵後，計賸餘3,051萬6,000元，較上年度預算數 2,664萬8,000元，計增加 386萬 8,000元，約14.52%。

2. 餘絀撥補之預計：

本年度基金預算賸餘 3,051萬 6,000元，悉數提存公積金，並依監獄行刑法暨羈押法之規定，於以後年度循預算程序撥充基金及充作改善監所內部設施之用。

3. 資金運用之預計：

(1)資金來源：本年度資金來源共列1億 4,465萬元，包括公積撥充基金1億 0,251萬1,000元，增加公積3,051萬6,000元，減少固定資產507萬2,000元，增加其他負債44萬8,000元，減少其他資產 610萬 3,000元。

(2)資金用途：本年度資金用途共列1億1,935萬2,000元，包括減少公積1億 0,861萬 4,000元，增加固定資產 418萬 7,000元，增加其他資產655萬 1,000元。

(3)營運資金淨增2,529萬8,000元。

國防部所屬軍事監所作

中 華 民 國

科 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數	
	金 額	%	金 額	%
一、作 業 收 入	79,583	100.00	93,442	100.00
1. 勞 務 收 入	78,946	99.20	92,422	98.91
2. 銷 貨 收 入	...	...	...	...
3. 醫 療 收 入	...	...	...	...
4. 租 金 收 入	...	...	...	...
5. 投 融 資 業 務 收 入	...	...	...	...
6. 其 他 作 業 收 入	637	0.80	1,020	1.09
二、作 業 支 出	62,567	78.62	72,687	77.79
1. 勞 務 成 本	39,930	50.17	46,486	49.75
2. 銷 貨 成 本	...	...	...	...
3. 醫 療 成 本	...	...	...	...
4. 出 租 資 產 成 本	...	...	...	...
5. 投 融 資 業 務 支 出	...	...	...	...
6. 推 銷 費 用	...	...	...	...
7. 管 理 及 總 務 費 用	18,964	23.83	20,622	22.07
8. 教 學 訓 練 及 研 究 發 展 支 出	3,673	4.62	5,579	5.97
9. 其 他 作 業 支 出	...	...	...	...
三、作 業 贖 餘	17,016	21.38	20,755	22.21
四、作 業 外 收 入	22,463	28.23	19,414	20.78
1. 財 務 收 入	18,525	23.28	15,326	16.40
2. 整 理 收 入	...	...	...	...
3. 其 他 作 業 外 收 入	3,938	4.95	4,088	4.37
五、作 業 外 支 出	8,963	11.26	13,521	14.47
1. 財 務 支 出	...	...	...	...
2. 整 理 支 出	...	...	...	...
3. 其 他 作 業 外 支 出	8,963	11.26	13,521	14.47
六、作 業 外 贖 餘	13,500	16.96	5,893	6.31
七、本 年 度 贖 餘	30,516	38.34	26,648	28.52

業基金作業收支預算表

八 十 六 年 度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		本年度與上年度預算數比較增(+)減(-)		備 註
金 額	%	金 額	%	
88,454	100.00	-	13,859	14.83
87,551	98.98	-	13,476	14.58
...
...
...
903	1.02	-	383	37.55
62,693	70.88	-	10,120	13.92
41,399	46.80	-	6,556	14.10
...
...
...
...
16,406	18.55	-	1,658	8.04
4,888	5.53	-	1,906	34.16
...
25,761	29.12	-	3,739	18.01
19,185	21.69	+	3,049	15.71
14,771	16.70	+	3,199	20.87
...
4,414	4.99	-	150	3.67
15,657	17.70	-	4,558	33.71
...
...
15,657	17.70	-	4,558	33.71
3,528	3.99	+	7,607	129.09
29,289	33.11	+	3,868	14.52

國防部所屬軍事監所作業基金資金運用預算表

中華民國八十六年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數		科 目	預 算 數	
	金 額	%		金 額	%
資 金 來 源	144,650	100.00	資 金 用 途	119,352	82.51
一、基金之增加數	102,511	70.87	一、基金之減少	...	...
(一)公積撥充	102,511	70.87	(一)折減基金	...	...
(二)國庫增撥	...	...	(二)基金收回繳庫	...	...
(三)作業餘解繳國庫撥充	...	...	二、公積及餘之減少	108,614	75.09
二、國庫填補短絀數	...	...	(一)本年度之短絀	...	...
(一)折減基金款	...	...	(二)未分配餘之減少	...	...
(二)國庫撥	...	...	(三)公積之減少	108,614	75.09
三、公積及餘之增加	30,516	21.10	三、固定資產之增加	4,187	2.89
(一)未分配餘之增加	...	...	(一)固定資產之增置	4,187	2.89
(二)公積之增加	30,516	21.10	1. 土地	...	...
(三)待填補短絀之減少	...	...	2. 土地改良物	...	...
四、固定資產之減少	5,072	3.51	3. 房屋建築及設備	...	...
(一)固定資產折舊	5,072	3.51	4. 機械及設備	1,066	0.74
1. 土地改良物	...	...	5. 交通及運輸設備	1,064	0.74
2. 房屋建築及設備	313	0.22	6. 什項設備	2,057	1.42
3. 機械及設備	2,163	1.50	(二)撥入捐贈及整理	...	...
4. 交通及運輸設備	1,130	0.78	1. 土地	...	...
5. 什項設備	1,466	1.01	2. 土地改良物	...	...
(二)固定資產之變賣及收回	...	...	3. 房屋建築及設備	...	...
1. 土地	...	...	4. 機械及設備	...	...
2. 房屋建築及設備	...	...	5. 交通及運輸設備	...	...
3. 交通及運輸設備	...	...	6. 什項設備	...	...
4. 什項設備	...	...	四、遞耗資產之增加	...	...
(三)固定資產報廢及整理	...	...	(一)經濟動物及作物	...	...
1. 土地	...	...	五、長期債務之償還	...	...
2. 土地改良物	...	...	(一)長期借款之償還	...	...
3. 房屋建築及設備	...	...	六、投資及貸款之增加	...	...
4. 機械及設備	...	...	(一)投資之增加	...	...
5. 交通及運輸設備	...	...	(二)貸款之增加	...	...
6. 什項設備	...	...	(三)墊款之增加	...	...
五、遞耗資產之減少	...	...	七、其他貸項之減少	...	...
(一)經濟動物及作物	...	...	(一)遞延貸項之減少	...	...
六、長期債務之舉借	...	...	(二)其他負債之減少	...	...
(一)長期借款之借入	...	...	八、其他借項之增加	6,551	4.53
七、投資及貸款之減少	...	...	(一)無形資產之增加	...	...
(一)投資之收回	...	...	(二)遞延借項之增加	...	...
(二)貸款之收回	...	...	(三)其他資產之增加	6,551	4.53
(三)墊款之收回	...	...	
八、其他貸項之增加	448	0.31			
(一)遞延貸項之增加	...	...	
(二)其他負債之增加	448	0.31			
九、其他借項之減少	6,103	4.22			
(一)無形資產之減少	...	...	
(二)遞延借項之減少	...	...	
(三)其他資產之減少	6,103	4.22			
合 計	144,650	100.00	營 運 資 金 之 淨 增 計	25,298	17.49
				144,650	100.00