

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

衛生福利部主管

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院附屬單位決算

(非營業部分)



衛生福利部雲林教養院 編

衛生福利部雲林教養院113年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明	1~3
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	4
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	5
二、基金用途明細表	6~7
三、資本資產明細表	8
四、固定資產建設改良擴充明細表	9~10
五、員工人數彙計表	11
六、用人費用彙計表	12~15
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	16
八、主要業務計畫執行績效摘要表	17~18
九、各項費用彙計表	19~20
十、管制性項目及統計所需項目比較表	21
丙、會計報表	
一、平衡表	22~25
二、收入支出表	26
三、現金流量表	27
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	28

社會福利基金

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效

計畫名稱	實施內容	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	執 行 比 率 %	辦 理 情 形	
					已 完 成 或 未 完 成 說 明	因 應 改 善 措 施
福利服務計畫	本計畫係辦理 18 歲以下學員(依據兒童及少年性剝削防制條例、少年事件處理法予以安置之少女)46 人及服務對象(18 歲以上智能障礙婦女)200 人、日間照顧中心(身心障礙者)20 人合計 266 人,予以安置教養、照顧輔導業務。	209,368,000	165,409,152	79.00	113 年度共計收容學員 24 人、服務對象 199 人,日照中心 9 人,合計 232 人,均依工作計畫目標完成。	
公益回饋推展社福計畫	申請公益彩券回饋金補助辦理學員課業輔導計畫、緊短及特殊個案生活適應試辦服務計畫。	3,924,000	3,408,333	86.86	學員課業輔導計畫、緊短及特殊個案生活適應服務計畫均依工作計畫目標完成。	

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：

1. 徵收及依法分配收入：本年度無預算分配數，決算數 7,800 元，主要係廠

社會福利基金

總 說 明

中華民國 113 年度

商違約金所致。

1. 勞務收入：本年度預算數 6,193 萬 5,000 元，決算數 5,432 萬 8,340 元，執行率 87.72%，係服務對象照顧收入。
2. 財產收入：本年度預算數 16 萬 3,000 元，決算數 44 萬 9,337 元，執行率 275.67%，係國有公用不動產設置太陽光電發電設備租賃回饋金收入及社會福利基金專戶存款孳生利息收入。
3. 其他收入：本年度預算數 24 萬 4,000 元，決算數 31 萬 5,445 元，執行率 129.28%，包括員工宿舍使用收入、場地出借收入、訓練成果收入、罰款收入、外界捐款收入及其他雜項收入。

(二) 基金用途：

1. 福利服務計畫：本年度預算數 2 億 936 萬 8,000 元，決算數 1 億 6,540 萬 9,152 元，執行率 79.00% 主要係因用人費用因員額尚未補足，服務費用因臨時人員招募不易且流動率高，資本門因歷史建物正心園修繕工程及居住空間防水無障礙工程辦理保留致決算數較預算數減少。
2. 公彩回饋推展社福計畫：
本年度預算數 392 萬 4,000 元，本年度決算數 340 萬 8,333 元，執行率 86.86%，辦理情形如次：

計畫名稱	預算數	計畫核定數	決算數	計畫執行率
學員課業輔導計畫	183,000	183,000	88,250	48.22%
自立生活體驗計畫	937,000	937,000	660,862	70.53%
安置對象社區共融自立支持服務方案	810,000	810,000	709,781	87.63%
雲林 Fun 藝彩	670,000	670,000	664,919	99.24%
舒泌護方案	120,000	120,000	117,747	98.12%
閃亮亮(潔牙)方案	276,000	276,000	259,529	94.03%
工作人員性別意識工作計畫	134,000	134,000	122,458	91.39%
青春短暫，隨遇兒安	444,000	444,000	443,887	99.97%
Fun 肆飆體能	350,000	350,000	340,900	97.40%

社會福利基金

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫：

本年度預算數 500 萬元，決算數 509 萬 2,008 元，執行率 102.00%，主要係因本年度執行 112 年歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程保留款所致決算數超過預算數。

三、 現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 3,034 萬 2,303 元，係因本期短絀所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 1,200 萬 7,291 元，係購置資產所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 566 萬 5,140 元，係存入保證金增加所致。
- (四) 綜上，本年度現金及約當現金淨增 1,266 萬 9,872 元。

四、 資產負債情況

(一) 資產總額 3 億 704 萬 7,801 元，包括：

- 1. 銀行存款：2,727 萬 3,738 元。
- 2. 應收帳款：240 萬 3,082 元，係應收未收照顧費收入。
- 3. 退休及離職準備金：1,266 萬 461 元，係約聘僱人員離職準備金。
- 4. 固定資產：2 億 6,326 萬 5,574 元。
- 5. 無形資產：144 萬 4,946 元。

(二) 負債及淨資產 3 億 704 萬 7,801 元，包括：

- 1. 應付代收款：2,458 萬 3,772 元，係捐款加菜金、慰問金、代收勞健保費等。
- 2. 預收收入：15 萬 5,178 元，係預收院生 114 年度照顧費收入。
- 3. 存入保證金：253 萬 4,788 元，係院生入院保證金及廠商履約保證金等。
- 4. 應付退休及離職金：1,266 萬 461 元，係應付約聘僱人員離職準備金。
- 5. 內部往來：240 萬 3,082 元，係應收未收照顧費。
- 6. 淨資產：2 億 6,471 萬 520 元

五、 其他：

無

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院
基金來源、用途及餘絀表
中華民國113年度

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	%
基金來源	62,342,000	100.00	55,100,922	100.00	-7,241,078	-11.62	54,536,646	100.00
徵收及依法分配收入			7,800	0.01	7,800	--	48,072	0.09
違規罰款收入			7,800	0.01	7,800	--	48,072	0.09
勞務收入	61,935,000	99.35	54,328,340	98.60	-7,606,660	-12.28	53,613,737	98.31
服務收入	61,935,000	99.35	54,328,340	98.60	-7,606,660	-12.28	53,613,737	98.31
財產收入	163,000	0.26	449,337	0.82	286,337	175.67	597,872	1.10
財產處分收入			178,028	0.32	178,028	--	450,100	0.83
租金收入	123,000	0.20	195,670	0.36	72,670	59.08	79,782	0.15
利息收入	40,000	0.06	75,639	0.14	35,639	89.10	67,990	0.12
其他財產收入								
其他收入	244,000	0.39	315,445	0.57	71,445	29.28	276,965	0.51
受贈收入	2,000	-	2,500	-	500	25.00	3,500	0.01
雜項收入	242,000	0.39	312,945	0.57	70,945	29.32	273,465	0.50
基金用途	218,292,000	350.15	173,909,493	315.62	-44,382,507	-20.33	175,010,628	320.90
福利服務計畫	209,368,000	335.84	165,409,152	300.19	-43,958,848	-21.00	161,505,148	296.14
購建固定資產	29,128,000	46.72	5,859,463	10.63	-23,268,537	-79.88	14,048,287	25.76
其他	180,240,000	289.11	159,549,689	289.56	-20,690,311	-11.48	147,456,861	270.38
公彩回饋推展社福計畫	3,924,000	6.29	3,408,333	6.19	-515,667	-13.14	2,360,985	4.33
購建固定資產	1,238,000	1.99	1,055,820	1.92	-182,180	-14.72	274,976	0.50
其他	2,686,000	4.31	2,352,513	4.27	-333,487	-12.42	2,086,009	3.82
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	5,000,000	8.02	5,092,008	9.24	92,008	1.84	11,144,495	20.43
購建固定資產	5,000,000	8.02	5,092,008	9.24	92,008	1.84	11,144,495	20.43
本期賸餘(短絀)	-155,950,000	-250.15	-118,808,571	-215.62	37,141,429	-23.82	-120,473,982	-220.90
期初基金餘額			-120,473,982	-218.64	-120,473,982	--		
解繳公庫								

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

基金來源明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
基金來源	62,342,000	55,100,922	-7,241,078	-11.62	
徵收及依法分配收入		7,800	7,800	--	
違規罰款收入		7,800	7,800	--	
勞務收入	61,935,000	54,328,340	-7,606,660	-12.28	
服務收入	61,935,000	54,328,340	-7,606,660	-12.28	主要係服務人數未如預算數所致。
財產收入	163,000	449,337	286,337	175.67	
財產處分收入		178,028	178,028	--	本年度無預算分配數，主要係因梅軒環境改善工程鋁窗金屬拆除、風雨走廊拆除剩餘及惜物網財產販售收入所致。
租金收入	123,000	195,670	72,670	59.08	主要係太陽能發電設備出租收入高於預算數所致。
利息收入	40,000	75,639	35,639	89.10	主要係國庫帳戶利息收入超過預算數所致。
其他收入	244,000	315,445	71,445	29.28	
受贈收入	2,000	2,500	500	25.00	主要係善心人士捐款超過預算數所致。
雜項收入	242,000	312,945	70,945	29.32	主要係場地出借收入超過預算數所致。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	218,292,000	173,909,493	-44,382,507	-20.33	
福利服務計畫	209,368,000	165,409,152	-43,958,848	-21.00	主要係正式員額、承攬及臨時人員尚未補足，致薪資等費用較預算減少，以及因工程未能於113年度完成，保留至114年度繼續執行所致。
用人費用	68,817,000	62,475,292	-6,341,708	-9.22	
正式員額薪資	38,615,000	36,024,676	-2,590,324	-6.71	
聘僱及兼職人員薪資	7,174,000	6,915,240	-258,760	-3.61	
加(夜)班費	2,261,000	1,653,435	-607,565	-26.87	
獎金	10,369,000	8,599,391	-1,769,609	-17.07	
退休及卹償金	4,302,000	3,835,665	-466,335	-10.84	
福利費	6,096,000	5,446,885	-649,115	-10.65	
服務費用	80,093,000	70,358,405	-9,734,595	-12.15	
水電費	3,450,000	4,574,425	1,124,425	32.59	
郵電費	438,000	311,030	-126,970	-28.99	
旅運費	498,000	349,477	-148,523	-29.82	
印刷裝訂及公告費	179,000	147,830	-31,170	-17.41	
修理保養及保固費	4,021,000	3,966,262	-54,738	-1.36	
保險費	199,000	160,989	-38,011	-19.10	
一般服務費	67,970,000	58,157,313	-9,812,687	-14.44	1.外包費:依政府採購法承攬方式進用廚工4人、駕駛2人、資安人員1人、保全、看護、清潔等，預算數11,234,000元，決算數8,402,080元。 2.計時與計件人員酬金:以機關名義自行進用護理人員8人、社工人員2人、生活輔導員4人、教保員10人、生活服務員62人，預算數56,191,000元，決算數49,215,637元。
專業服務費	3,257,000	2,610,169	-646,831	-19.86	
公關慰勞費	81,000	80,910	-90	-0.11	
材料及用品費	22,246,000	19,966,885	-2,279,115	-10.25	
使用材料費	508,000	338,286	-169,714	-33.41	
用品消耗	21,738,000	19,628,599	-2,109,401	-9.70	
租金、償債、利息及相關手續費	303,000	254,664	-48,336	-15.95	
地租及水租	12,000		-12,000	-100.00	
機器租金	291,000	254,664	-36,336	-12.49	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	29,128,000	5,859,463	-23,268,537	-79.88	
購建固定資產	29,128,000	5,859,463	-23,268,537	-79.88	依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第四、五點規定辦理，明細如下:112年風雨走廊拆除暨地坪改善工程:工程結算總價6,428,481元，提列工程管理費限額166,379元，工程管理費支出29,809元。 113年服務對象居住空間防水及無障礙工程:工程結算總價4,546,009元，提列工程管理費限額43,080元，工程管理費支出0元。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

基金用途明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

務計畫及用途別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
稅捐及規費（強制費）	134,000	121,058	-12,942	-9.66	
消費與行為稅	71,000	53,972	-17,028	-23.98	
規費	63,000	67,086	4,086	6.49	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,730,000	5,538,432	-2,191,568	-28.35	
會費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
捐助、補助與獎助	7,558,000	5,389,574	-2,168,426	-28.69	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	136,858	-21,142	-13.38	
其他	917,000	834,953	-82,047	-8.95	
其他支出	917,000	834,953	-82,047	-8.95	
公彩回饋推展社福計畫	3,924,000	3,408,333	-515,667	-13.14	
服務費用	1,500,000	1,388,702	-111,298	-7.42	
旅運費	53,000	36,452	-16,548	-31.22	
專業服務費	1,447,000	1,352,250	-94,750	-6.55	
材料及用品費	1,123,000	943,628	-179,372	-15.97	
用品消耗	1,123,000	943,628	-179,372	-15.97	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,238,000	1,055,820	-182,180	-14.72	
購建固定資產	1,238,000	1,055,820	-182,180	-14.72	
其他	63,000	20,183	-42,817	-67.96	
其他支出	63,000	20,183	-42,817	-67.96	
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	5,000,000	5,092,008	92,008	1.84	主要係執行112年歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程保留款所致決算數超過預算數。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,000,000	5,092,008	92,008	1.84	
購建固定資產	5,000,000	5,092,008	92,008	1.84	依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第四、五點規定辦理，明細如下:112歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程:工程結算總價40,490,000元，提列工程管理費限額584,548元，工程管理費支用33,090元。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

資本資產明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本 / 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) / 長期投資評價	本年度成本變動				本年度累計折舊(耗) / 長期投資評價變動數	期末帳面金額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	732,445,007	-451,696,510	5,366,000	8,795,847		5,320,092	-19,513,732	264,710,520
土地	77,817,814			767,503		1,535,006		77,050,311
土地改良物	29,912,892	-29,211,832					-144,792	556,268
房屋及建築	492,335,162	-341,461,383	5,000,000	1,774,549		7,604,618	-15,802,053	139,241,657
機械及設備	57,129,512	-30,357,880	3,530,000	2,815,481		565,791	-5,552,006	23,469,316
交通及運輸設備	25,450,422	-19,671,891	1,565,000	1,442,392		2,696,723	1,713,434	6,237,634
雜項設備	40,487,041	-30,993,524	5,271,000	2,823,793		3,059,876	271,685	9,529,119
購建中固定資產	7,041,404			9,127,129		8,987,264		7,181,269
電腦軟體	2,239,280			45,000		869,914		1,414,366
權利	31,480					900		30,580

註：

1. 土地減值重分類增加767,503元(沖轉)，土地減值重分類減少767,503元(沖轉)，土地重估減值減少767,503元(依衛生福利部113.5.10衛授家字第1130106141號函有關本院經管雲林縣斗南鎮北銘段土地，按價購價格列帳並調整土地帳面減值)。
2. 房屋及建築:112年風雨走廊拆除暨改善地坪工程完工轉正7,087,583元，受補助增加梅軒老化照顧環境改善工程完工列產4,686,966元。報廢減少5,704,937元，房屋資產減值1,899,681元，共7,604,618元。
2. 機械及設備:基金購置2,728,521元(含113年活動中心電梯改善工程完工轉正1,899,681元)，受贈增加個人電腦及視覺器材共86,960元，報廢減少565,791元。
3. 交通及運輸設備:增加復康巴士1輛1,442,392元。報廢減少2,696,723元。
4. 雜項設備:基金購置1,609,727元，受贈增加康樂設備及櫥櫃共481,900元。受補助增加自動滅火器/膠裝機共503,474元，居住空間冷氣機151,010元，冷氣汰換安裝77,682元。報廢減少2,650,506元，居住空間冷氣機節能補助減少資產共189,363元、冷氣機節能補助減少資產共220,007元。
5. 購建中固定資產:基金購置8,307,010元，112至114年公共安全改善工程受補助增加820,119。完工轉出8,987,264元(含112年風雨走廊7,087,583元及113年活動中心電梯改善工程1,899,681元)。
6. 電腦軟體:受補助公文線上備援系統增加45,000元。攤銷減少869,914元。
7. 權利:攤銷減少900元。
8. 本年度保留:
 - (1)房屋及建築:112歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案35,964,395元。
 - (2)機械及設備:112歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案3,200,000元/113歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案及113年情緒調節及遊戲治療室設備採購案1,500,000元/113年服務對象居住空間防水及無障礙工程案4,792,237元。
 - (3)雜項設備:112歷史建物正心園所需雜項設備1,800,000元/113歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案及113年情緒調節及遊戲治療室設備採購案1,500,000元。

項 目	可 用 預		
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
福利服務計畫	3,881,118	29,128,000	
房屋及建築	3,111,118	25,000,000	
房屋及建築	3,111,118	25,000,000	
購建中固定資產			
機械及設備	770,000		
機械及設備	770,000		
購建中固定資產			
交通及運輸設備		1,565,000	
交通及運輸設備		1,565,000	
雜項設備		2,563,000	
雜項設備		2,563,000	
公彩回饋推展社福計畫		1,238,000	
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備		30,000	
機械及設備		30,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		1,208,000	
雜項設備		1,208,000	
增設及改善公設兒少緊急及中長期安	21,996,910	5,000,000	
房屋及建築	16,996,910		
房屋及建築	16,996,910		
購建中固定資產			
機械及設備	3,200,000	3,500,000	
機械及設備	3,200,000	3,500,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備	1,800,000	1,500,000	
雜項設備	1,800,000	1,500,000	
合 計	25,878,028	35,366,000	

福利部雲林教養院
改良擴充明細表
 113年度

單位：：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增減數	本年度 保留數
調整數	合計			
	33,009,118	5,859,463	-27,149,655	26,952,049
-2,840,188	25,270,930	3,049,269	-22,221,661	22,159,812
-2,840,188	25,270,930	3,049,269	-22,221,661	22,159,812
4,989,960	5,759,960	964,573	-4,795,387	4,792,237
4,989,960	5,759,960	798,840	-4,961,120	4,792,237
		165,733	165,733	
9,999	1,574,999	1,442,392	-132,607	
9,999	1,574,999	1,442,392	-132,607	
-2,159,771	403,229	403,229		
-2,159,771	403,229	403,229		
	1,238,000	1,055,820	-182,180	
	30,000	30,000		
	30,000	30,000		
	1,208,000	1,025,820	-182,180	
	1,208,000	1,025,820	-182,180	
	26,996,910	5,092,008	-21,904,902	21,804,583
	16,996,910	3,192,327	-13,804,583	13,804,583
	16,996,910		-16,996,910	13,804,583
		3,192,327	3,192,327	
	6,700,000	1,899,681	-4,800,319	4,700,000
	6,700,000	1,899,681	-4,800,319	4,700,000
	3,300,000		-3,300,000	3,300,000
	3,300,000		-3,300,000	3,300,000
	61,244,028	12,007,291	-49,236,737	48,756,632

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	71	65	-6	雲林教養院:考試缺未報到因此僱用職代一名，機關核准文號:112年12月20日教人字第1120560153號函及113年7月16日教人字第1130560095號函列入112年公務人員高等三級考試任用計畫，經行政院人事行政總處112年8月2日總處培字第1120019457號，僱用職代1名。
職員	50	45	-5	
技工	4	3	-1	
工友	3	3		
聘用人員	10	10		
約僱人員	2	2		
駕駛	2	2		
總 計	71	65	-6	

註:

福利服務計畫:

- 1.外包費:依政府採購法承攬方式進用廚工4人、日照駕駛2人、資安人員1人、保全3人、看護、清潔等，預算數11,234,000元，決算數8,402,080元。
- 2.計時與計件人員酬金:以機關名義自行進用護理人員8人、社工人員2人、生活輔導員4人、教保員10人、生活服務員62人，預算數56,191,000元，決算數49,215,637元。

社會福利基金-衛生
用人費用
 中華民國

項 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜)班 費	津貼	獎金
福利服務計畫	38,615,000	7,174,000	2,261,000		10,369,000
正式人員	38,615,000		1,916,000		9,472,000
聘僱人員		7,174,000	345,000		897,000
合 計	38,615,000	7,174,000	2,261,000		10,369,000

福利部雲林教養院

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及卹償 金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
4,302,000		6,096,000		68,817,000		68,817,000
3,872,000		4,895,000		58,770,000		58,770,000
430,000		1,201,000		10,047,000		10,047,000
4,302,000		6,096,000		68,817,000		68,817,000

社會福利基金-衛生
用人費用
中華民國

項 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜)班 費	津貼	獎金
福利服務計畫	36,024,676	6,915,240	1,653,435		8,599,391
正式人員	36,024,676		1,292,596		7,766,078
聘僱人員		6,915,240	360,839		833,313
合 計	36,024,676	6,915,240	1,653,435		8,599,391

註:
福利服務計畫:
1.外包費:依政府採購法承攬方式進用廚工4人、日照駕駛2人、資安人員1人、保全3人、看護、清潔等,預算數11,234,000元,決算數8,402,080元。
2.計時與計件人員酬金:以機關名義自行進用護理人員8人、社工人員2人、生活輔導員4人、教保員10人、生活服務員62人,預算數56,191,000元,決算數49,215,637元。
3.獎金:

福利部雲林教養院

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

決 算 數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
3,835,665		5,446,885		62,475,292		62,475,292
3,392,415		4,235,158		52,710,923		52,710,923
443,250		1,211,727		9,764,369		9,764,369
3,835,665		5,446,885		62,475,292		62,475,292

- 註:
- (1)考績獎金:依據公務人員考績法施行細則、工友管理辦法發放，預算數59人4,640千元，決算數42人3,771,775元。
 - (2)年終獎金:依據軍公教人員年終工作獎金及慰問金發給注意事項發放，預算數71人5,719千元，決算數71人4,797,616元。
 - (3)其他獎金:依據「公務人員勳章獎章榮譽紀念章獎勵金及勳績撫卹金發給標準表」，預算數1人10千元，決算數2人30千元。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：截至113年12月31日止共計有小型客車4輛、大型客車2輛、客貨兩用車2輛、復康巴士1輛、機車2輛。

社會福利基金-衛生
主要業務計畫執
 中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數量	金額	數量	金額
福利服務計畫	人	266	209,368,000	232	165,409,152
公彩回饋推展社福計畫			3,924,000		3,408,333

福利部雲林教養院

行績效摘要表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-34	-12.78	-43,958,848	-21.00	主要係因正式員額、承攬及臨時人員進用不足及工程未能於113年度完成，保留至114年度繼續執行所致。
		-515,667	-13.14	

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	68,817,000	62,475,292	-6,341,708	-9.22
正式員額薪資	38,615,000	36,024,676	-2,590,324	-6.71
聘僱及兼職人員薪資	7,174,000	6,915,240	-258,760	-3.61
加(夜)班費	2,261,000	1,653,435	-607,565	-26.87
獎金	10,369,000	8,599,391	-1,769,609	-17.07
退休及卹償金	4,302,000	3,835,665	-466,335	-10.84
福利費	6,096,000	5,446,885	-649,115	-10.65
服務費用	81,593,000	71,747,107	-9,845,893	-12.07
水電費	3,450,000	4,574,425	1,124,425	32.59
郵電費	438,000	311,030	-126,970	-28.99
旅運費	551,000	385,929	-165,071	-29.96
印刷裝訂及公告費	179,000	147,830	-31,170	-17.41
修理保養及保固費	4,021,000	3,966,262	-54,738	-1.36
保險費	199,000	160,989	-38,011	-19.10
一般服務費	67,970,000	58,157,313	-9,812,687	-14.44
專業服務費	4,704,000	3,962,419	-741,581	-15.76
公關慰勞費	81,000	80,910	-90	-0.11
材料及用品費	23,369,000	20,910,513	-2,458,487	-10.52
使用材料費	508,000	338,286	-169,714	-33.41
用品消耗	22,861,000	20,572,227	-2,288,773	-10.01
租金、償債、利息及相關手續費	303,000	254,664	-48,336	-15.95
地租及水租	12,000		-12,000	-100.00
機器租金	291,000	254,664	-36,336	-12.49
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	35,366,000	12,007,291	-23,358,709	-66.05
購建固定資產	35,366,000	12,007,291	-23,358,709	-66.05
稅捐及規費(強制費)	134,000	121,058	-12,942	-9.66
消費與行為稅	71,000	53,972	-17,028	-23.98
規費	63,000	67,086	4,086	6.49
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,730,000	5,538,432	-2,191,568	-28.35

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
會費	14,000	12,000	-2,000	-14.29
捐助、補助與獎助	7,558,000	5,389,574	-2,168,426	-28.69
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	136,858	-21,142	-13.38
其他	980,000	855,136	-124,864	-12.74
其他支出	980,000	855,136	-124,864	-12.74
合 計	218,292,000	173,909,493	-44,382,507	-20.33

註：大陸地區旅費預算數0元、決算數0元。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
公共關係費	44,000	44,000			
員工慰勞費	37,000	36,910	-90	-0.24	
統計所需項目					
宿舍修護費	117,000	1,965	-115,035	-98.32	
義(志)工服務費	50,000	49,910	-90	-0.18	
計時與計件人員酬金	56,191,000	49,215,637	-6,975,363	-12.41	
專技人員酬金		27,000	27,000	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,241,000	2,805,584	-435,416	-13.43	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	307,047,801	100.00	313,705,734	100.00	-6,657,933	-2.12
流動資產	29,676,820	9.67	21,245,592	6.77	8,431,228	39.68
現金	27,273,738	8.88	14,603,866	4.66	12,669,872	86.76
銀行存款	27,273,738	8.88	14,603,866	4.66	12,669,872	86.76
應收款項	2,403,082	0.78	6,641,726	2.12	-4,238,644	-63.82
應收帳款	2,403,082	0.78	6,641,726	2.12	-4,238,644	-63.82
長期貸墊款及準備金	12,660,461	4.12	11,711,645	3.73	948,816	8.10
準備金	12,660,461	4.12	11,711,645	3.73	948,816	8.10
退休及離職準備金	12,660,461	4.12	11,711,645	3.73	948,816	8.10
固定資產	263,265,574	85.74	278,477,737	88.77	-15,212,163	-5.46
土地	77,050,311	25.09	77,817,814	24.81	-767,503	-0.99
土地	77,050,311	25.09	77,817,814	24.81	-767,503	-0.99
土地改良物	556,268	0.18	701,060	0.22	-144,792	-20.65
土地改良物	29,912,892	9.74	29,912,892	9.54		
累計折舊 - 土地改良物	-29,356,624	-9.56	-29,211,832	-9.31	-144,792	0.50
房屋建築及設備	139,241,657	45.35	150,873,779	48.09	-11,632,122	-7.71
房屋建築及設備	496,505,093	161.70	492,335,162	156.94	4,169,931	0.85
累計折舊 - 房屋建築及設備	-357,263,436	-116.35	-341,461,383	-108.85	-15,802,053	4.63
機械及設備	23,469,316	7.64	26,771,632	8.53	-3,302,316	-12.34
機械及設備	59,379,202	19.34	57,129,512	18.21	2,249,690	3.94
累計折舊 - 機械及設備	-35,909,886	-11.70	-30,357,880	-9.68	-5,552,006	18.29
交通及運輸設備	6,237,634	2.03	5,778,531	1.84	459,103	7.94
交通及運輸設備	24,196,091	7.88	25,450,422	8.11	-1,254,331	-4.93
累計折舊 - 交通及運輸設備	-17,958,457	-5.85	-19,671,891	-6.27	1,713,434	-8.71
雜項設備	9,529,119	3.10	9,493,517	3.03	35,602	0.38
雜項設備	40,250,958	13.11	40,487,041	12.91	-236,083	-0.58
累計折舊 - 雜項設備	-30,721,839	-10.01	-30,993,524	-9.88	271,685	-0.88
購建中固定資產	7,181,269	2.34	7,041,404	2.24	139,865	1.99
購建中固定資產	7,181,269	2.34	7,041,404	2.24	139,865	1.99
無形資產	1,444,946	0.47	2,270,760	0.72	-825,814	-36.37

表

113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	42,337,281	13.79	32,957,237	10.51	9,380,044	28.46
流動負債	24,738,950	8.06	10,642,582	3.39	14,096,368	132.45
應付款項	24,583,772	8.01	10,481,313	3.34	14,102,459	134.55
應付代收款	24,583,772	8.01	10,481,313	3.34	14,102,459	134.55
預收款項	155,178	0.05	161,269	0.05	-6,091	-3.78
預收收入	155,178	0.05	161,269	0.05	-6,091	-3.78
其他負債	17,598,331	5.73	22,314,655	7.11	-4,716,324	-21.14
什項負債	15,195,249	4.95	15,672,929	5.00	-477,680	-3.05
存入保證金	2,534,788	0.83	3,961,284	1.26	-1,426,496	-36.01
應付退休及離職金	12,660,461	4.12	11,711,645	3.73	948,816	8.10
內部往來	2,403,082	0.78	6,641,726	2.12	-4,238,644	-63.82
內部往來	2,403,082	0.78	6,641,726	2.12	-4,238,644	-63.82
淨資產	264,710,520	86.21	280,748,497	89.49	-16,037,977	-5.71
淨資產	264,710,520	86.21	280,748,497	89.49	-16,037,977	-5.71
淨資產	264,710,520	86.21	280,748,497	89.49	-16,037,977	-5.71
累積餘額	264,710,520	86.21	280,748,497	89.49	-16,037,977	-5.71

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	1,444,946	0.47	2,270,760	0.72	-825,814	-36.37
權利	30,580	0.01	31,480	0.01	-900	-2.86
電腦軟體	1,414,366	0.46	2,239,280	0.71	-824,914	-36.84
合 計	307,047,801	100.00	313,705,734	100.00	-6,657,933	-2.12

註：1.本年度信託代理與保證資產(負債)58,000,127元、上年度信託代理與保證資產(負債)52,842,836元。

2.本院珍貴動產、不動產為房屋建築及設備393,203元。

3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編製基礎不同。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	61,725,341	100.00	55,934,396	100.00	5,790,945	10.35
徵收及依法分配收入	7,800	0.01	48,072	0.09	-40,272	-83.77
違規罰款收入	7,800	0.01	48,072	0.09	-40,272	-83.77
勞務收入	54,328,340	88.02	53,613,737	95.85	714,603	1.33
服務收入	54,328,340	88.02	53,613,737	95.85	714,603	1.33
財產收益	6,504,896	10.54	1,995,622	3.57	4,509,274	225.96
財產孳息收入	271,309	0.44	147,772	0.26	123,537	83.60
廢舊物品售價收入	130,881	0.21	450,100	0.80	-319,219	-70.92
財產交易利益	47,147	0.08			47,147	--
其他財產收入	6,055,559	9.81	1,397,750	2.50	4,657,809	333.24
其他收入	884,305	1.43	276,965	0.50	607,340	219.28
受贈收入	571,360	0.93	3,500	0.01	567,860	6,224.57
雜項收入	312,945	0.51	273,465	0.49	39,480	14.44
支出	193,904,705	314.14	183,353,938	327.80	10,550,767	5.75
人事支出	62,475,292	101.21	55,982,862	100.09	6,492,430	11.60
人事支出	62,475,292	101.21	55,982,862	100.09	6,492,430	11.60
業務支出	93,182,200	150.96	86,662,455	154.94	6,519,745	7.52
業務支出	93,182,200	150.96	86,662,455	154.94	6,519,745	7.52
獎補助支出	5,389,574	8.73	6,024,442	10.77	-634,868	-10.54
其他獎補助	5,389,574	8.73	6,024,442	10.77	-634,868	-10.54
財產損失	115,407	0.19	150,212	0.27	-34,805	-23.17
財產交易損失	115,407	0.19	150,212	0.27	-34,805	-23.17
折舊、折耗及攤銷	31,887,096	51.66	33,660,856	60.18	-1,773,760	-5.27
固定資產折舊	31,016,282	50.25	32,772,672	58.59	-1,756,390	-5.36
無形資產攤銷	870,814	1.41	888,184	1.59	-17,370	-1.96
其他支出	855,136	1.39	873,111	1.56	-17,975	-2.06
其他支出	855,136	1.39	873,111	1.56	-17,975	-2.06
本期賸餘（短絀）	-132,179,364	-214.14	-127,419,542	-227.80	-4,759,822	3.74
期初淨資產	280,748,497	454.84	287,694,057	514.34	-6,945,560	-2.41
解繳公庫						
淨資產調整數	-2,667,184	-4.32			-2,667,184	--
期末淨資產	145,901,949	236.37	160,274,515	286.54	-14,372,566	-8.97

註：本表編製基礎依會計法刪除29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
業務活動之淨現金流入（流出）	30,342,303
投資活動之現金流量	
投資活動之淨現金流入（流出）	-12,007,291
籌資活動之現金流量	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-5,665,140
現金及約當現金之淨增（淨減）	12,669,872
期初現金及約當現金	14,603,866
期末現金及約當現金	27,273,738

註：1.提列退撫基金使退休及離職準備金應付退休及離職金同額增加948,816元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

社會福利基金-衛生福利部雲林教養院

決算與會計收支對照表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	55,100,922	6,624,419	61,725,341	收入
徵收及依法分配收入	7,800		7,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	54,328,340		54,328,340	勞務收入
財產收入	449,337	6,055,559	6,504,896	財產收益
其他收入	315,445	568,860	884,305	其他收入
基金用途	173,909,493	19,995,212	193,904,705	支出
用人費用	62,475,292		62,475,292	人事支出
服務費用	71,747,107	21,435,093	93,182,200	業務支出
材料及用品費	20,910,513	-20,910,513		
租金、償債、利息及相關手續費	254,664	-254,664		
稅捐及規費(強制費)	121,058	-121,058		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	148,858	-148,858		
捐助、補助與獎助	5,389,574		5,389,574	獎補助支出
資產短絀		115,407	115,407	財產損失
		31,887,096	31,887,096	折舊、折耗及攤銷
其他	855,136		855,136	其他支出
購建固定資產	12,007,291	-12,007,291		
本期賸餘(短絀)	-118,808,571	-13,370,793	-132,179,364	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額		280,748,497	280,748,497	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-2,667,184	-2,667,184	淨資產調整數
期末基金餘額	-118,808,571	264,710,520	145,901,949	期末淨資產

註:

1. 「財產收入」449,337元與「財產收益」6,504,896元調整數6,055,559元，係為受補助財產收入。
2. 「服務費用」71,747,107與「業務支出」93,182,200元調整數21,435,093元，係「材料及用品費」20,910,513元、「租金、償債、利息及相關手續費」254,664元、「稅捐及規費(強制費)」121,058元、「會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費」148,858元。
3. 「財產損失」調整數115,407元係報廢財產。
5. 「折舊、折耗及攤銷」調整數31,887,096元，係固定資產折舊及電腦軟體攤銷。
6. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」調整數12,007,291元，係為購建固定資產。

主辦會計人員：蘇美玲



基金主持人：劉淑喜

