

附表4

**社會福利基金**  
**現金流量決算表工作底稿**

科(項) 目	105年1月1日 金額	變動原因分析				105年12月31 日金額
		借		貸		
<b>資 產</b>	2,253,552,421		215,437,542		212,973,659	2,256,016,304
流動資產	2,196,354,718		214,350,635		210,261,962	2,200,443,391
現金	1,826,835,478		205,747,239		205,386,668	1,827,196,049
銀行存款	1,826,835,478		205,747,239		205,386,668	1,827,196,049
應收款項	17,952,988		5,421,271		1,693,169	21,681,090
應收票據		b	0	b	0	0
應收帳款	17,722,471	b	5,421,271	b	1,693,169	21,450,573
應收利息	16,143	b	0	b	0	16,143
其他應收款	214,374	b	0	b	0	214,374
預付費用	351,566,252		3,182,125		3,182,125	351,566,252
預付費用	351,566,252	b	3,182,125	b	3,182,125	351,566,252
長期應收款、貸墊款及準備金	54,087,821		1,086,907		2,711,697	52,463,031
準備金	54,087,821		1,086,907		2,711,697	52,463,031
退休及離職準備金	54,087,821		1,086,907		2,711,697	52,463,031
其他資產	3,109,882		0		0	3,109,882
什項資產	3,109,882		0		0	3,109,882
存出保證金	4,000		0	g	0	4,000
催收款項	16,131,821		0	c	0	16,131,821
備抵呆帳-催收款項(-)	-13,025,939	c	0	c	0	-13,025,939
<b>負 債</b>	109,145,759		14,446,252		13,182,033	107,881,540
流動負債	15,058,440		8,721,504		8,662,511	14,999,447
應付款項	13,587,093		8,533,715		8,438,058	13,491,436
應付帳款	723,900	d	0	d	0	723,900
應付代收款	12,863,193	d	8,533,715	d	8,438,058	12,767,536
預收款項	1,471,347		187,789		224,453	1,508,011
預收收入	1,471,347	d	187,789	d	224,453	1,508,011
其他預收款		d	0	d	0	0
其他負債	94,087,319		5,724,748		4,519,522	92,882,093
什項負債	94,087,319		5,724,748		4,519,522	92,882,093
存入保證金	38,488,772	i	3,013,051	f	3,432,615	38,908,336
應付保管款	1,510,726	i	0	f	0	1,510,726
應付退休及離職金	54,087,821		2,711,697		1,086,907	52,463,031
暫收及待結轉帳項		i	0			0

<b>基金餘額</b>	2,144,406,662		0		0	2,144,406,662
累積餘絀(-)	2,144,406,662		0		0	2,144,406,662
累積賸餘	2,144,406,662			a		2,144,406,662
<b>業務活動之現金流量</b>						
本期賸餘(短絀-)	-111,582,362	a				-111,582,362
調整非現金項目	164,545,147		-3,728,102		58,993	160,758,052
提存呆帳	15,439,874	c				15,439,874
流動資產淨減(淨增-)	148,047,977	b	-3,728,102			144,319,875
流動負債淨增(淨減-)	1,057,296	d		d	58,993	998,303
業務活動之淨現金流入(流出-)	52,962,785		-3,728,102		58,993	49,175,690
<b>其他活動之現金流量</b>						
減少其他資產	658,304		0			658,304
減少存出保證金		g	0			0
減少催收款項	658,304	c				658,304
增加短期債務及其他負債	33,087,314		0			36,519,929
增加短期債務						0
增加其他負債	33,087,314	f			3,432,615	36,519,929
增加其他資產(存出保證金)						0
減少短期債務及其他負債	-30,806,068		3,013,051		0	-33,819,119
減少短期債務						0
減少其他負債	-30,806,068		3,013,051	i		-33,819,119
其他活動之淨現金流入(流出-)	2,939,550		3,013,051		0	3,359,114
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>	<b>55,902,335</b>					<b>52,534,804</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,770,933,143</b>					<b>1,770,933,143</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,826,835,478</b>					<b>1,823,467,947</b>

**現金流量之補充揭露：**

不影響現金流量之其他活動：

1. 提列退撫基金使退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加6,090,184元，支付退休金使退休及離職準備金及應付退休及離職金同額減少2,403,247元。
2. 本年度審計部同意轉銷帳列催收款項計3,307,783元，依據審計部104年4月20日台審部三字第1040053965號函辦理。





社 會 福 利 基 金  
現 金 流 量 決 算 表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀-)	-180,142,000		180,142,000	-100.00
調整非現金項目	19,331,000	-58,993	-19,389,993	-100.31
提存呆帳、醫療折讓及短絀	500,000			
其他		3,728,102		
流動資產淨減(淨增-)	19,779,000	-3,728,102	-23,507,102	-118.85
流動負債淨增(淨減-)	-948,000	-58,993	889,007	-93.78
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-160,811,000</b>	<b>-58,993</b>	<b>160,752,007</b>	<b>-99.96</b>
其他活動之現金流量				
減少其他資產				
減少其他資產				
增加短期債務及其他負債		3,432,615	3,432,615	
增加其他負債		3,432,615	3,432,615	
增加其他資產				
增加其他資產				
減少短期債務及其他負債	-8,386,000	-3,013,051	5,372,949	-64.07
減少其他負債	-8,386,000	-3,013,051	5,372,949	-64.07
其他活動之淨現金流入(流出-)	-8,386,000	419,564	8,805,564	-105.00
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-169,197,000	360,571	169,557,571	-100.21
期初現金及約當現金	1,174,453,000	4,448,954	-1,170,004,046	100
期末現金及約當現金	1,005,256,000	4,809,525	-1,000,446,475	-99.52

不影響現金流量之其他活動：

1. 提列退撫基金使退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加1,086,907元，支付退休金使退休及離職準備金及應付退休及離職金同額減少2,711,697元。

## 現金流量工作底稿

### 業務活動之現金流量-與收支餘額有關之事項

#### 調整非現金科目

1.提存呆帳、醫療折讓及短絀		
催收款項轉呆帳		
提列備抵呆帳-催收款項		
2.其他－內部往來淨增(淨減-)	3,728,102.00	
3.流動資產淨減(淨增-)	- 3,728,102.00	
應收票據淨減		
應收帳款淨減	- 3,728,102.00	
其他應收款淨減		
預付費用淨增		
應收利息淨增		
4.流動負債淨增(淨減-)	- 58,993.00	
應付代收款淨增	- 95,657.00	
預收收入淨增	36,664.00	
應付帳款淨增		

#### 其他活動之現金流量 419,564.00

1.減少其他資產		
存出保證金本年度減少數		
催收款項收回數		
2.增加短期債務及其他負債	3,432,615.00	
其他負債-存入保證金本年度增加數	3,432,615.00	
其他負債-應付保管款本年度增加數		
3.增加其他資產		
存出保證金本年度增加數		
4.減少短期債務及其他負債	3,013,051.00	
短期債務-其他應付款本年度減少數		
其他負債-存入保證金本年度減少數	3,013,051.00	
其他負債-應付保管款本年度減少數		
其他負債-暫收及待結轉帳項本年度減少數		

105年度平衡表各科目增減明細表

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數	增(減)數
銀行存款	1,826,835,478	205,747,239	205,386,668	1,827,196,049	360,571
應收票據	0	0	0	0	0
應收帳款	17,722,471	5,421,271	1,693,169	21,450,573	3,728,102
應收利息	16,143	0	0	16,143	0
其他應收款	214,374	0	0	214,374	0
預付費用	351,566,252	3,182,125	3,182,125	351,566,252	0
退休及離職準備	54,087,821	1,086,907	2,711,697	52,463,031	(1,624,790)
存出保證金	4,000	0	0	4,000	0
催收款項	16,131,821	0	0	16,131,821	0
備抵呆帳	(13,025,939)	0	0	(13,025,939)	0
應付帳款	723,900	0	0	723,900	0
應付代收款	12,863,193	8,438,058	8,533,715	12,767,536	(95,657)
預收收入	1,471,347	224,453	187,789	1,508,011	36,664
其他預收款	0	0	0	0	0
存入保證金	38,488,772	3,432,615	3,013,051	38,908,336	419,564
應付保管款	1,510,726	0	0	1,510,726	0
				淨增減	
流動資產		8,603,396	4,875,294	3,728,102	
流動負債		8,662,511	8,721,504	58,993	



105年度平衡表各科目增減明細表

社家署

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	1,771,831,540			1,771,831,540
應收票據	0			0
應收帳款	0			0
應收利息	16,143			16,143
其他應收款	0			0
預付費用	351,435,568			351,435,568
退休及離職準備	0			0
存出保證金	0			0
催收款項	16,131,821			16,131,821
備抵呆帳	(13,025,939)			(13,025,939)
應付帳款	0			0
應付代收款	0			0
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	50,000			50,000
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

北老

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	3,651,187			3,651,187
應收票據	0			0
應收帳款	1,513,533			1,513,533
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	966,666			966,666
存出保證金	600			600
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	723,900			723,900
應付代收款	290,393			290,393
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	2,637,494			2,637,494
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

南老

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	3,073,315			3,073,315
應收票據	0			0
應收帳款	156,600			156,600
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	0			0
存出保證金	400			400
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	237,853			237,853
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	2,733,700			2,733,700
應付保管款	102,162			102,162



105年度平衡表各科目增減明細表

東老

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	4,510,229			4,510,229
應收票據	0			0
應收帳款	1,564,917			1,564,917
應收利息	0			0
其他應收款	214,374			214,374
預付費用	0			0
退休及離職準備	0			0
存出保證金	400			400
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	1,823,313			1,823,313
預收收入	357,930			357,930
其他預收款	0			0
存入保證金	2,329,386			2,329,386
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

澎湖

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	2,134,964			2,134,964
應收票據	0			0
應收帳款	0			0
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	0			0
存出保證金	1,800			1,800
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	1,209,659			1,209,659
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	924,105			924,105
應付保管款	3,000			3,000



105年度平衡表各科目增減明細表

中老

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	5,707,909			5,707,909
應收票據	0			0
應收帳款	535,150			535,150
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	3,222,656			3,222,656
存出保證金	400			400
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	7,245			7,245
預收收入	366,300			366,300
其他預收款	0			0
存入保證金	5,334,264			5,334,264
應付保管款	500			500



105年度平衡表各科目增減明細表

彰老

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	10,784,688			10,784,688
應收票據	0			0
應收帳款	401,445			401,445
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	130,684			130,684
退休及離職準備	21,712			21,712
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	1,227,549			1,227,549
預收收入	272,520			272,520
其他預收款	0			0
存入保證金	9,234,333			9,234,333
應付保管款	50,286			50,286



105年度平衡表各科目增減明細表

少家

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	651,671			651,671
應收票據	0			0
應收帳款	85,500			85,500
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	5,521,814			5,521,814
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	508,651			508,651
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	143,020			143,020
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

雲教

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	4,448,954	205,747,239	205,386,668	4,809,525
應收票據	0			0
應收帳款	1,768,769	5,421,271	1,693,169	5,496,871
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0	3,182,125	3,182,125	0
退休及離職準備	9,647,066	1,086,907	2,711,697	8,022,276
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	798,718	8,438,058	8,533,715	703,061
預收收入	187,789	224,453	187,789	224,453
其他預收款	0			0
存入保證金	3,462,447	3,432,615	3,013,051	3,882,011
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

台南

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	6,988,812			6,988,812
應收票據	0			0
應收帳款	7,282,371			7,282,371
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	17,507,651			17,507,651
存出保證金	400			400
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	627,327			627,327
預收收入	208,497			208,497
其他預收款	0			0
存入保證金	6,153,388			6,153,388
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

南啟

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	5,720,429			5,720,429
應收票據	0			0
應收帳款	2,369,997			2,369,997
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	13,561,222			13,561,222
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	2,209,832			2,209,832
預收收入	78,311			78,311
其他預收款	0			0
存入保證金	3,432,286			3,432,286
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

北兒

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	2,231,841			2,231,841
應收票據	0			0
應收帳款	446,416			446,416
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	306,723			306,723
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	1,096,374			1,096,374
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	104,000			104,000
應付保管款	1,031,467			1,031,467



105年度平衡表各科目增減明細表

中兒

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	2,275,390			2,275,390
應收票據	0			0
應收帳款	1,597,773			1,597,773
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	1,795,261			1,795,261
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	1,547,690			1,547,690
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	727,700			727,700
應付保管款	0			0



105年度平衡表各科目增減明細表

南兒

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	2,220,549			2,220,549
應收票據	0			0
應收帳款	0			0
應收利息	0			0
其他應收款	0			0
預付費用	0			0
退休及離職準備	1,537,050			1,537,050
存出保證金	0			0
催收款項	0			0
備抵呆帳	0			0
應付帳款	0			0
應付代收款	1,278,589			1,278,589
預收收入	0			0
其他預收款	0			0
存入保證金	618,649			618,649
應付保管款	323,311			323,311



105年度平衡表各科目增減明細表

宜蘭

單位：新台幣元

科目名稱	上年度決算數	本年度增加數	本年度減少數	本年度決算數
銀行存款	604,000			604,000
應收票據				0
應收帳款				0
應收利息				0
其他應收款				0
預付費用				0
退休及離職準備金				0
存出保證金				0
催收款項				0
備抵呆帳				0
應付帳款				0
應付代收款				0
預收收入				0
其他預收款				0
存入保證金	604,000			604,000
應付保管款				0

