

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

衛生福利部主管

社會福利基金附屬單位決算
(非營業部分)



衛生福利部雲林教養院 編

社會福利基金
總 說 明
中華民國 109 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)54 人及服務對象(18 歲以上智能障礙婦女) 200 人,合計 254 人,予以安置教養、照顧輔導業務。	158,748,000	149,258,242	94.02	109 年度共計收容學員 36 人、服務對象 198 人,合計 234 人,均依工作計畫目標完成。	
公益彩回饋推展社福計畫	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。	7,141,000	3,669,847	48.61	1. 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。 2. 學員技藝課程品質提升改善計畫之 108 年度學員技藝陶冶教室空間改善工程及設備採購案,已執行完竣。	

社會福利基金
總 說 明
中華民國 109 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：

1. 勞務收入：本年度預算數 5,035 萬 3,000 元，決算數 4,530 萬 4,404 元，執行率 89.97%，係學員、服務對象照顧輔導收入。
2. 財產收入：本年度預算數 5 萬元，決算數 5 萬 2,534 元，係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 37 萬 1,000 元，決算數 61 萬 649 元，執行率 164.60%，包括員工宿舍使用收入、收回以前年度歲出、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-雲林收容教養業務：本年度預算數 1 億 5,874 萬 8,000 元，決算數 1 億 4,925 萬 8,242 元，執行率 94.02%，主要係用人費用因預算員額尚未補足，及服務費用因臨時勞務承攬人員招募不易且流動率高，致決算數較預算數減少。

2. 公彩回饋推展社福計畫：

- (1) 本年度預算數 714 萬 1,000 元，其中購建固定資產預算 700 萬元，調整至福利服務計畫執行，本年度預算數調整後為 14 萬 1,000 元，決算數 13 萬 8,020 元，執行率 97.89%，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	54,000	54,000	52,020	96.33%
緊短及特殊個案生活適應試辦服務計畫	87,000	86,000	86,000	100.00%

- (2) 以前年度保留數 353 萬 5,909 元，決算數 353 萬 1,827 元，執行率 99.88%，係 108 年學員技藝課程品質提升改善計畫保留數，本年度已結案。

3. 強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫：

- (1) 本年度預算數 1,396 萬 8,000 元，決算數 1,234 萬 9,819 元，執行率 88.42%，主要係 108 年至 109 年服務環境硬體設施改善工程，本案於 12 月 4 日複驗通過，預計於雲林縣政府消防局消防竣工查驗後辦理結案。已申

社會福利基金

總 說 明

中華民國 109 年度

請保留 108 萬 3,488 元至 110 年度繼續執行。

(2)以前年度保留數 414 萬 9,612 元，執行數 362 萬 1,653 元，執行率 87.28%，係 107 年至 108 年保健中心服務空間改善之消防設備建置工程，本案於 12 月 4 日複驗通過，預計於雲林縣政府消防局消防竣工查驗後辦理結案。已申請保留 52 萬 7,959 元至 110 年度繼續執行。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 3,440 萬 3,972 元，係因應會計法第 29 條刪除之會計收支與預算數調整數所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,440 萬 6,250 元，係增加固定資產及無形資產所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 89 萬 7,240 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 89 萬 4,962 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額 3 億 3,948 萬 273 元，包括：

- 1. 銀行存款：411 萬 7,122 元。
- 2. 應收帳款：404 萬 2,545 元，係應收未收照顧費收入。
- 3. 退休及離職準備金：925 萬 8,446 元，係約聘僱人員離職準備金。
- 4. 固定資產：2 億 7,060 萬 4,972 元。
- 5. 無形資產：94 萬 3,601 元。
- 6. 信託代理及保證資產：5,051 萬 3,587 元，係代管服務對象財務及履約保證定存單。

(二)負債及淨資產 3 億 3,948 萬 273 元，包括：

- 1. 應付代收款：61 萬 6,164 元，係外界捐款加菜金、慰問金、代收勞健保費等。
- 2. 預收收入：8 萬 6,278 元，係預收院生 110 年度照顧費收入。
- 3. 存入保證金：341 萬 4,680 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：925 萬 8,446 元，係應付約聘僱人員離職準備金。
- 5. 內部往來：404 萬 2,545 元，係應收未收照顧費。
- 6. 信託代理與保證資產(負債) 5,051 萬 3,587 元，係代管服務對象財務及履

社會福利基金

總 說 明

中華民國 109 年度

約保證定存單。

7. 淨資產: 2 億 7,154 萬 8,573 元

五、 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

- (一) 固定資產總額 2 億 7,060 萬 4,972 元，包括土地 7,781 萬 7,814 元，土地改良物 235 萬 685 元，房屋及建築 1 億 5,481 萬 3,036 元，機械及設備 1,468 萬 1,883 元，交通及運輸設備 449 萬 251 元，雜項設備 571 萬 573 元，購建中固定資產 1,074 萬 730 元。
- (二) 無形資產：94 萬 3,601 元。包括電腦軟體 90 萬 8,881 元及權利 3 萬 4,720 元。
- (三) 無長期投資、遞耗資產、無形資產及長期負債。

六、 其他：

- (一) 福利服務計畫 109 年度慈暉樓屋頂防水改善工程案，辦理保留 677 萬 9,628 元至下年度繼續執行。
- (二) 強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫 108 年至 109 年服務環境硬體設施改善工程，辦理保留 108 萬 3,488 元至下年度繼續執行；107 年至 108 年保健中心服務空間改善之消防設備建置工程，辦理保留 52 萬 7,959 元至下年度繼續執行。

雲林教養院
基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年度

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	%
基金來源	50,774,000	100.00	45,967,587	100.00	-4,806,413	9.47	46,843,187	100.00
勞務收入	50,353,000	99.17	45,304,404	98.56	-5,048,596	10.03	45,987,473	98.17
服務收入	50,353,000	99.17	45,304,404	98.56	-5,048,596	10.03	45,987,473	98.17
財產收入	50,000	0.10	52,534	0.11	2,534	5.07	45,972	0.10
利息收入	50,000	0.10	52,534	0.11	2,534	5.07	45,972	0.10
其他收入	371,000	0.73	610,649	1.33	239,649	64.60	809,742	1.73
受贈收入	2,000	0.00	50	0.00	-1,950	97.50	8,900	0.02
雜項收入	369,000	0.73	610,599	1.33	241,599	65.47	800,842	1.71
基金用途	179,857,000	354.23	168,899,561	367.43	-10,957,439	6.09	129,256,999	275.94
福利服務計畫	158,748,000	312.66	149,258,242	324.70	-9,489,758	5.98	125,627,791	268.19
購建固定資產	14,596,000	28.75	14,783,951	32.16	187,951	1.29	1,491,287	3.18
其他	144,152,000	283.91	134,474,291	292.54	-9,677,709	6.71	124,136,504	265.00
公彩回饋推展社福計畫	7,141,000	14.06	3,669,847	7.98	-3,471,153	48.61	3,383,398	7.22
購建固定資產	7,000,000	13.79	3,531,827	7.68	-3,468,173	49.55	3,225,898	6.89
其他	141,000	0.28	138,020	0.30	-2,980	2.11	157,500	0.34
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	13,968,000	27.51	15,971,472	34.75	2,003,472	14.34	245,810	0.52
購建固定資產	13,968,000	27.51	15,971,472	34.75	2,003,472	14.34	245,810	0.52
本期賸餘(短絀)	-129,083,000	-254.23	-122,931,974	-267.43	6,151,026	4.77	-82,413,812	-175.94
期初基金餘額			-82,413,812	-179.29	-82,413,812			
解繳公庫								
期末基金餘額	-129,083,000	-254.23	-205,345,786	-446.72	-76,262,786	59.08	-82,413,812	-175.94

雲林教養院
基金來源明細表
 中華民國109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	50,774,000	45,967,587	-4,806,413	9.47	
勞務收入	50,353,000	45,304,404	-5,048,596	10.03	
服務收入	50,353,000	45,304,404	-5,048,596	10.03	主要係服務人次超過預算數所致。
財產收入	50,000	52,534	2,534	5.07	
利息收入	50,000	52,534	2,534	5.07	
其他收入	371,000	610,649	239,649	64.60	
受贈收入	2,000	50	-1,950	97.50	
雜項收入	369,000	610,599	241,599	65.47	主要係場地出借收入超過預算數所致。

雲林教養院
基金來源、用途及餘絀表

中華民國109年度

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	%
基金來源	50,774,000	100.00	45,967,587	100.00	-4,806,413	9.47	46,843,187	100.00
勞務收入	50,353,000	99.17	45,304,404	98.56	-5,048,596	10.03	45,987,473	98.17
服務收入	50,353,000	99.17	45,304,404	98.56	-5,048,596	10.03	45,987,473	98.17
財產收入	50,000	0.10	52,534	0.11	2,534	5.07	45,972	0.10
利息收入	50,000	0.10	52,534	0.11	2,534	5.07	45,972	0.10
其他收入	371,000	0.73	610,649	1.33	239,649	64.60	809,742	1.73
受贈收入	2,000	0.00	50	0.00	-1,950	97.50	8,900	0.02
雜項收入	369,000	0.73	610,599	1.33	241,599	65.47	800,842	1.71
基金用途	179,857,000	354.23	168,899,561	367.43	-10,957,439	6.09	129,256,999	275.94
福利服務計畫	158,748,000	312.66	149,258,242	324.70	-9,489,758	5.98	125,627,791	268.19
購建固定資產	14,596,000	28.75	14,783,951	32.16	187,951	1.29	1,491,287	3.18
其他	144,152,000	283.91	134,474,291	292.54	-9,677,709	6.71	124,136,504	265.00
公彩回饋推展社福計畫	7,141,000	14.06	3,669,847	7.98	-3,471,153	48.61	3,383,398	7.22
購建固定資產	7,000,000	13.79	3,531,827	7.68	-3,468,173	49.55	3,225,898	6.89
其他	141,000	0.28	138,020	0.30	-2,980	2.11	157,500	0.34
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	13,968,000	27.51	15,971,472	34.75	2,003,472	14.34	245,810	0.52
購建固定資產	13,968,000	27.51	15,971,472	34.75	2,003,472	14.34	245,810	0.52
本期賸餘(短絀)	-129,083,000	-254.23	-122,931,974	-267.43	6,151,026	4.77	-82,413,812	-175.94
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額	-129,083,000	-254.23	-122,931,974	-267.43	6,151,026	4.77	-82,413,812	-175.94

雲林教養院
基金來源明細表
 中華民國109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	50,774,000	45,967,587	-4,806,413	9.47	
勞務收入	50,353,000	45,304,404	-5,048,596	10.03	
服務收入	50,353,000	45,304,404	-5,048,596	10.03	
財產收入	50,000	52,534	2,534	5.07	主要係服務人次超過預算數所致。
利息收入	50,000	52,534	2,534	5.07	
其他收入	371,000	610,649	239,649	64.60	
受贈收入	2,000	50	-1,950	97.50	
雜項收入	369,000	610,599	241,599	65.47	主要係場地出借收入超過預算數所致。

雲林教養院
基金用途明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	179,857,000	168,899,561	-10,957,439	6.09	
福利服務計畫	158,748,000	149,258,242	-9,489,758	5.98	
用人費用	69,533,000	63,951,839	-5,581,161	8.03	
正式員額薪資	39,840,000	36,607,004	-3,232,996	8.11	
聘僱及兼職人員薪資	6,512,000	6,416,484	-95,516	1.47	
超時工作報酬	1,412,000	1,407,114	-4,886	0.35	
獎金	10,508,000	9,243,096	-1,264,904	12.04	
退休及卹償金	5,211,000	4,736,985	-474,015	9.10	
福利費	6,050,000	5,541,156	-508,844	8.41	
服務費用	48,260,000	46,093,390	-2,166,610	4.49	
水電費	3,450,000	2,362,356	-1,087,644	31.53	
郵電費	380,000	347,742	-32,258	8.49	
旅運費	508,000	571,473	63,473	12.49	
印刷裝訂與廣告費	179,000	260,030	81,030	45.27	
修理保養及保固費	3,323,000	5,450,805	2,127,805	64.03	
保險費	192,000	170,588	-21,412	11.15	
一般服務費	37,469,000	34,156,436	-3,312,564	8.84	
專業服務費	2,678,000	2,692,960	14,960	0.56	
公共關係費	81,000	81,000			
材料及用品費	18,758,000	17,349,206	-1,408,794	7.51	
使用材料費	650,000	387,012	-262,988	40.46	
用品消耗	18,108,000	16,962,194	-1,145,806	6.33	
租金、償債、利息及相關手續費	226,000	215,400	-10,600	4.69	
機器租金	226,000	215,400	-10,600	4.69	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,695,000	14,882,951	187,951	1.28	
購建固定資產	14,596,000	14,783,951	187,951	1.29	
購置無形資產	99,000	99,000			
稅捐及規費（強制費）	120,000	114,933	-5,067	4.22	
消費與行為稅	54,000	50,429	-3,571	6.61	
規費	66,000	64,504	-1,496	2.27	

雲林教養院
基金用途明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	6,234,000	5,783,228	-450,772	7.23	
會費	14,000	14,000			
捐助、補助與獎助	6,072,000	5,633,939	-438,061	7.21	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	148,000	135,289	-12,711	8.59	
其他	922,000	867,295	-54,705	5.93	
其他支出	922,000	867,295	-54,705	5.93	
公彩回饋推展社福計畫	7,141,000	3,669,847	-3,471,153	48.61	主要係購建固定資產預算 700萬元，調整至福利服務 計畫執行，致執行率較預算 數減少。
服務費用	141,000	138,020	-2,980	2.11	
專業服務費	141,000	138,020	-2,980	2.11	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	7,000,000	3,531,827	-3,468,173	49.55	
購建固定資產	7,000,000	3,531,827	-3,468,173	49.55	
強化機構佈建居家式及社區式 長照服務計畫	13,968,000	15,971,472	2,003,472	14.34	主要係109年消防及服務環 境硬體設施改善工程，本案 於預計於雲林縣政府消防局 消防竣工查驗後辦理結案。
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	13,968,000	15,971,472	2,003,472	14.34	
購建固定資產	13,968,000	15,971,472	2,003,472	14.34	

雲林教養院
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109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	1,307,389,032	-400,202,377		42,161,248		12,938,873	-11,165,941	925,243,089
非理財目的之長期投資								
土地	77,817,814							77,817,814
土地改良物	29,912,892	-27,000,763					-561,444	2,350,685
房屋及建築	447,554,781	-287,463,706		7,780,985		415,700	-12,643,324	154,813,036
機械及設備	29,976,496	-25,098,655		10,656,819		823,437	-29,340	14,681,883
交通及運輸設備	20,349,309	-18,536,526		3,096,835		834,399	415,032	4,490,251
雜項設備	46,582,621	-42,102,727		2,475,479		2,897,935	1,653,135	5,710,573
購建中固定資產	443,598			18,052,130		7,754,998		10,740,730
電腦軟體	1,021,205			99,000		211,324		908,881
權利	35,800					1,080		34,720
遞耗資產								
其他								

說明：註：房屋及建築主要係增加辦公房屋、機械及設備主要係增加冷藏設備、伺服器、交通及運輸設備主要係增加中型復康巴士1輛、雜項設備主要係增加冷氣等、購建中固定資產主要係增加日間照顧中心建置、電腦軟體係增加派車管理系統等，固定資產及無形資產減少係報廢及攤銷費用。

雲林教
固定資產建設

中華民國

科 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		14,596,000	
房屋及建築		3,098,000	
房屋及建築		3,098,000	
購建中固定資產			
機械及設備		10,187,000	
機械及設備		10,187,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		75,000	
交通及運輸設備		75,000	
雜項設備		1,236,000	
雜項設備		1,236,000	
公彩回饋推展社福計畫	3,535,909	7,000,000	
房屋及建築	3,091,709	7,000,000	
房屋及建築	3,091,709	7,000,000	
購建中固定資產			
機械及設備			
機械及設備			
雜項設備	444,200		
雜項設備	444,200		
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	4,149,612	13,968,000	
房屋及建築	4,149,612	9,428,000	
房屋及建築	4,149,612	9,428,000	
購建中固定資產			
機械及設備		342,000	
機械及設備		342,000	
交通及運輸設備		4,000,000	
交通及運輸設備		4,000,000	
雜項設備		198,000	
雜項設備		198,000	
合 計	7,685,521	35,564,000	

註：

養院
改良擴充明細表

109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			
7,000,000	21,596,000	14,783,951	-6,812,049	6,779,628
7,000,000	10,098,000	3,105,028	-6,992,972	6,779,628
7,000,000	10,098,000	2,884,656	-7,213,344	6,779,628
		220,372	220,372	
	10,187,000	10,441,161	254,161	
	10,187,000	10,441,161	254,161	
	75,000	74,280	-720	
	75,000	74,280	-720	
	1,236,000	1,163,482	-72,518	
	1,236,000	1,163,482	-72,518	
-7,000,000	3,535,909	3,531,827	-4,082	
-7,000,000	3,091,709	3,087,627	-4,082	
-7,000,000	3,091,709	3,087,627	-4,082	
	444,200	444,200		
	444,200	444,200		
	18,117,612	15,971,472	-2,146,140	1,611,447
	13,577,612	11,885,462	-1,692,150	1,611,447
	13,577,612	1,704,492	-11,873,120	1,611,447
		10,180,970	10,180,970	
	342,000	215,658	-126,342	
	342,000	215,658	-126,342	
	4,000,000	3,022,555	-977,445	
	4,000,000	3,022,555	-977,445	
	198,000	847,797	649,797	
	198,000	847,797	649,797	
	43,249,521	34,287,250	-8,962,271	8,391,075

雲林教養院
員工人數彙計表

中華民國109年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	86	72	-14	
職員	50	48	-2	雲林教養院:僱用約僱職代1名，因職員1名離職僱用職代1名，機關核准文號:109年12月22日教人字第1090002690號函及列入110年公務人員普通考試任用計畫，經行政院人事行政總處109年12月8日總處培字第1090046948號，僱用職代1名。
技工	19	7	-12	
工友	3	3		
聘用人員	10	10		
約僱人員	2	2		
駕駛	2	2		
總 計	86	72	-14	

註：1.自行進用臨時人員：預算數31人，包含社工員2人、生活輔導員1人、教保員6人及生活服務員22人；決算數31人，與預算人數相同。2.勞務承攬：預算數46人，包含護理人員1人、社工人員1人、生活輔導員6人、教保員3人、生活服務員34人及廚工1人；決算數43人，包含護理人員1人、生活輔導員6人、教保員1人、生活服務員34人及廚工1人。

雲林教
用 人 費 用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
福利服務計畫	39,840,000	6,512,000	1,412,000		10,508,000
正式人員	39,840,000		1,358,000		9,694,000
聘僱人員		6,512,000	54,000		814,000
合 計	39,840,000	6,512,000	1,412,000		10,508,000

養院
彙計表

109年度

單位：新臺幣元

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
5,211,000		6,050,000		69,533,000		69,533,000
5,178,000		5,010,000		61,080,000		61,080,000
33,000		1,040,000		8,453,000		8,453,000
5,211,000		6,050,000		69,533,000		69,533,000

雲林教
用 人 費 用
中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
福利服務計畫	36,607,004	6,416,484	1,407,114		9,243,096
正式人員	36,607,004		1,158,372		8,460,112
聘僱人員		6,416,484	248,742		782,984
合 計	36,607,004	6,416,484	1,407,114		9,243,096

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68人4,675千元，決算數60人3,957,759
4.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80人5,833千元，決算數80人

養院
彙計表

109年度

單位：新臺幣元

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
4,736,985		5,541,156		63,951,839		63,951,839
4,350,165		4,558,444		55,134,097		55,134,097
386,820		982,712		8,817,742		8,817,742
4,736,985		5,541,156		63,951,839		63,951,839

元。
5,285,337元。

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109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	%	
17至23人座大客車	1.00	3,800,000	1.00	2,856,655			-943,345	24.82	109年強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫編列日照中心用中型復康巴士1輛
合計	1	3,800,000	1	2,856,655	100.00		-943,345	124.82	

註：截至本年度終了，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(本年度增購)、機車2輛。

雲林教
主要業務計畫

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	254.00	158,748,000	239.00	149,258,242
公彩回饋推展社福計畫			7,141,000		3,669,847

註：

養院
執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-15.00	5.91	-9,489,758	5.98	主要係擴充改良房屋建築及設備原編列慈暉樓屋頂綠能改善工程1式7,000千元，調整至福利服務計畫執行，致決算數較預算數減少。
		-3,471,153	48.61	

雲林教養院
各項費用彙計表
中華民國109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	69,533,000	63,951,839	-5,581,161	8.03
正式員額薪資	39,840,000	36,607,004	-3,232,996	8.11
聘僱及兼職人員薪資	6,512,000	6,416,484	-95,516	1.47
超時工作報酬	1,412,000	1,407,114	-4,886	0.35
獎金	10,508,000	9,243,096	-1,264,904	12.04
退休及卹償金	5,211,000	4,736,985	-474,015	9.10
福利費	6,050,000	5,541,156	-508,844	8.41
服務費用	48,401,000	46,231,410	-2,169,590	4.48
水電費	3,450,000	2,362,356	-1,087,644	31.53
郵電費	380,000	347,742	-32,258	8.49
旅運費	508,000	571,473	63,473	12.49
印刷裝訂與廣告費	179,000	260,030	81,030	45.27
修理保養及保固費	3,323,000	5,450,805	2,127,805	64.03
保險費	192,000	170,588	-21,412	11.15
一般服務費	37,469,000	34,156,436	-3,312,564	8.84
專業服務費	2,819,000	2,830,980	11,980	0.42
公共關係費	81,000	81,000		
材料及用品費	18,758,000	17,349,206	-1,408,794	7.51
使用材料費	650,000	387,012	-262,988	40.46
用品消耗	18,108,000	16,962,194	-1,145,806	6.33
租金、償債、利息及相關手續費	226,000	215,400	-10,600	4.69
機器租金	226,000	215,400	-10,600	4.69
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	35,663,000	34,386,250	-1,276,750	3.58
購建固定資產	35,564,000	34,287,250	-1,276,750	3.59
購置無形資產	99,000	99,000		
稅捐及規費（強制費）	120,000	114,933	-5,067	4.22
消費與行為稅	54,000	50,429	-3,571	6.61
規費	66,000	64,504	-1,496	2.27
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,234,000	5,783,228	-450,772	7.23

雲林教養院
各項費用彙計表

中華民國109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	14,000		
捐助、補助與獎助	6,072,000	5,633,939	-438,061	7.21
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	148,000	135,289	-12,711	8.59
其他	922,000	867,295	-54,705	5.93
其他支出	922,000	867,295	-54,705	5.93
合 計	179,857,000	168,899,561	-10,957,439	6.09

雲林教養院
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 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	81,000	81,000			
統計所需項目					
宿舍修護費	117,000	242,510	125,510	107.27	主要係因宿舍老舊，依實際需要辦理修繕，致決算數較預算數增加。
義（志）工服務費	35,000	34,883	-117	0.33	
計時與計件人員酬金	14,711,000	14,610,022	-100,978	0.69	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,919,000	1,719,764	-199,236	10.38	
購置電腦軟體	99,000	99,000			

雲林教
平 衡
中華民國

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	288,966,686	100.00	268,925,149	100.00	20,041,537	7.45
流動資產	8,159,667	2.82	6,918,477	2.57	1,241,190	17.94
現金	4,117,122	1.42	3,222,160	1.20	894,962	27.78
銀行存款	4,117,122	1.42	3,222,160	1.20	894,962	27.78
應收款項	4,042,545	1.40	3,686,017	1.37	356,528	9.67
應收帳款	4,042,545	1.40	3,686,017	1.37	356,528	9.67
預付款項	-	-	10,300	0.00	-10,300	100.00
預付費用	-	-	10,300	0.00	-10,300	100.00
長期貸墊款及準備金	9,258,446	3.20	8,514,533	3.17	743,913	8.74
準備金	9,258,446	3.20	8,514,533	3.17	743,913	8.74
退休及離職準備金	9,258,446	3.20	8,514,533	3.17	743,913	8.74
固定資產	270,604,972	93.65	252,435,134	93.87	18,169,838	7.20
土地	77,817,814	26.93	77,817,814	28.94		
土地	77,817,814	26.93	77,817,814	28.94		
土地改良物	2,350,685	0.81	2,912,129	1.08	-561,444	19.28
土地改良物	29,912,892	10.35	29,912,892	11.12		
累計折舊－土地改良物	-27,562,207	-9.54	-27,000,763	-10.04	-561,444	2.08
房屋建築及設備	154,813,036	53.57	160,091,075	59.53	-5,278,039	3.30
房屋建築及設備	454,920,066	157.43	447,554,781	166.42	7,365,285	1.65
累計折舊－房屋建築及設備	-300,107,030	-103.86	-287,463,706	-106.89	-12,643,324	4.40
機械及設備	14,681,883	5.08	4,877,841	1.81	9,804,042	200.99
機械及設備	39,809,878	13.78	29,976,496	11.15	9,833,382	32.80
累計折舊－機械及設備	-25,127,995	-8.70	-25,098,655	-9.33	-29,340	0.12
交通及運輸設備	4,490,251	1.55	1,812,783	0.67	2,677,468	147.70
交通及運輸設備	22,611,745	7.83	20,349,309	7.57	2,262,436	11.12
累計折舊－交通及運輸設備	-18,121,494	-6.27	-18,536,526	-6.89	415,032	2.24
雜項設備	5,710,573	1.98	4,479,894	1.67	1,230,679	27.47
雜項設備	46,160,165	15.97	46,582,621	17.32	-422,456	0.91
累計折舊－雜項設備	-40,449,592	-14.00	-42,102,727	-15.66	1,653,135	3.93
購建中固定資產	10,740,730	3.72	443,598	0.16	10,297,132	2,321.28

養院
表

109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	17,418,113	6.03	15,433,010	5.74	1,985,103	12.86
流動負債	702,442	0.24	704,720	0.26	-2,278	0.32
應付款項	616,164	0.21	527,762	0.20	88,402	16.75
應付代收款	616,164	0.21	527,762	0.20	88,402	16.75
預收款項	86,278	0.03	176,958	0.07	-90,680	51.24
預收收入	86,278	0.03	176,958	0.07	-90,680	51.24
其他負債	16,715,671	5.78	14,728,290	5.48	1,987,381	13.49
什項負債	12,673,126	4.39	11,031,973	4.10	1,641,153	14.88
存入保證金	3,414,680	1.18	2,517,440	0.94	897,240	35.64
應付退休及離職金	9,258,446	3.20	8,514,533	3.17	743,913	8.74
內部往來	4,042,545	1.40	3,696,317	1.37	346,228	9.37
內部往來	4,042,545	1.40	3,696,317	1.37	346,228	9.37
淨資產	271,548,573	93.97	253,492,139	94.26	18,056,434	7.12
淨資產	271,548,573	93.97	253,492,139	94.26	18,056,434	7.12
淨資產	271,548,573	93.97	253,492,139	94.26	18,056,434	7.12
累積餘額	271,548,573	93.97	253,492,139	94.26	18,056,434	7.12

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
購建中固定資產	10,740,730	3.72	443,598	0.16	10,297,132	2,321.28
無形資產	943,601	0.33	1,057,005	0.39	-113,404	10.73
無形資產	943,601	0.33	1,057,005	0.39	-113,404	10.73
權利	34,720	0.01	35,800	0.01	-1,080	3.02
電腦軟體	908,881	0.31	1,021,205	0.38	-112,324	11.00
合 計	288,966,686	100.00	268,925,149	100.00	20,041,537	7

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）50,513,587元。

2.本院無經營珍貴動產、不動產。

3.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

雲林教養院
收入支出表
中華民國109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	45,987,587	100.00	46,865,187	100.00	-877,600	-1.91
勞務收入	45,304,404	98.51	45,987,473	98.13	-683,069	-1.51
服務收入	45,304,404	98.51	45,987,473	98.13	-683,069	-1.51
財產收益	52,534	0.11	45,972	0.10	6,562	12.49
財產孳息收入	52,534	0.11	45,972	0.10	6,562	12.49
其他收入	630,649	1.37	831,742	1.77	-201,093	-31.89
受贈收入	20,050	0.04	30,900	0.07	-10,850	-54.11
雜項收入	610,599	1.33	800,842	1.71	-190,243	-31.16
支出	150,863,127	328.05	139,087,185	296.78	11,775,942	7.81
人事支出	63,951,839	139.06	62,086,490	132.48	1,865,349	2.92
人事支出	63,951,839	139.06	62,086,490	132.48	1,865,349	2.92
業務支出	64,060,238	139.30	55,957,835	119.40	8,102,403	12.65
業務支出	64,060,238	139.30	55,957,835	119.40	8,102,403	12.65
獎補助支出	5,633,939	12.25	5,737,304	12.24	-103,365	-1.83
其他獎補助	5,633,939	12.25	5,737,304	12.24	-103,365	-1.83
財產損失	49,720	0.11	69,191	0.15	-19,471	-39.16
財產交易損失	49,720	0.11	69,191	0.15	-19,471	-39.16
折舊、折耗及攤銷	16,300,096	35.44	14,388,735	30.70	1,911,361	11.73
固定資產折舊	16,087,692	34.98	14,367,388	30.66	1,720,304	10.69
無形資產攤銷	212,404	0.46	21,347	0.05	191,057	89.95
其他支出	867,295	1.89	847,630	1.81	19,665	2.27
其他支出	867,295	1.89	847,630	1.81	19,665	2.27
本期賸餘（短絀）	-104,875,540	-228.05	-92,221,998	-196.78	-12,653,542	12.07
期初淨資產	253,492,139	551.22	261,986,898	559.02	-8,494,759	-3.35
解繳公庫						
期末淨資產	148,616,599	323.17	169,764,900	362.24	-21,148,301	-14.23

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

雲林教養院
現金流量表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-104,875,540
本期短絀	-104,875,540
調整非現金項目	139,279,512
折舊、折耗及攤銷	16,300,096
處理資產損失（利益）	49,720
其他	123,278,202
流動資產淨減（淨增）	-346,228
流動負債淨增（淨減）	-2,278
業務活動之淨現金流入（流出）	34,403,972
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-34,406,250
增加固定資產	-34,307,250
增加無形資產	-99,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-34,406,250
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	4,210,411
增加其他負債	4,210,411
減少短期債務及其他負債	-3,313,171
減少其他負債	-3,313,171
籌資活動之淨現金流入（流出）	897,240
現金及約當現金之淨增（淨減）	894,962
期初現金及約當現金	3,222,160
期末現金及約當現金	4,117,122

註：1.不影響現金流量之投資活動-受贈鋼琴1台20,000元。

2.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

雲林教養院
決算與會計收支對照表
 中華民國109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	45,967,587	20,000	45,987,587	收入
勞務收入	45,304,404		45,304,404	勞務收入
財產收入	52,534		52,534	財產收益 投資收益
其他收入	610,649	20,000	630,649	其他收入
基金用途	168,899,561	-18,036,434	150,863,127	支出
用人費用	63,951,839		63,951,839	人事支出
服務費用	46,231,410	17,828,828	64,060,238	業務支出
材料及用品費	17,349,206	-17,349,206		
租金、償債、利息及相關手續費	215,400	-215,400		
稅捐及規費（強制費）	114,933	-114,933		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,783,228	-5,783,228		
捐助、補助與獎助	5,633,939		5,633,939	獎補助支出
資產短絀		49,720	49,720	財產損失
其他	867,295		867,295	其他支出
本期賸餘(短絀)	-122,931,974	18,056,434	-104,875,540	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	-82,413,812	335,905,951	253,492,139	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-205,345,786	353,962,385	148,616,599	期末淨資產

主辦會計人員：謝瓊臻



基金主持人：劉淑喜

