

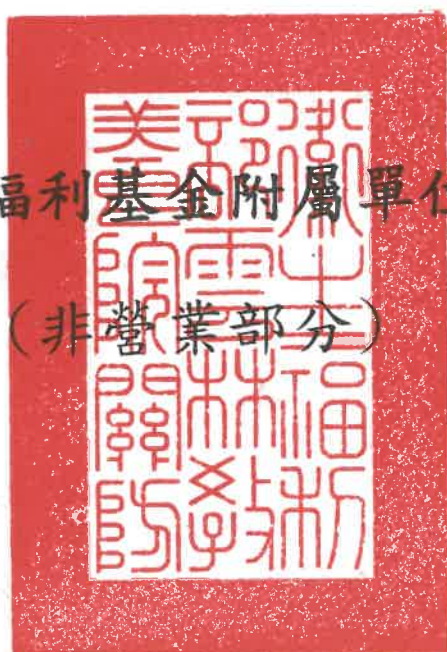
中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

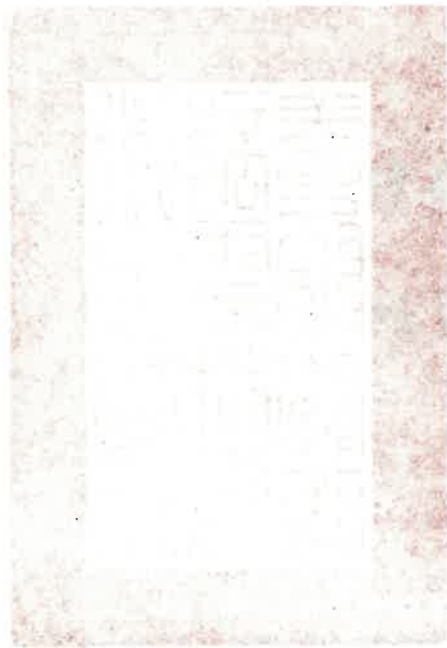
衛生福利部主管

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



雲林教養院110年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
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
三、資本資產明細表.....	8
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	9
五、員工人數彙計表.....	11
六、用人費用彙計表.....	12
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	16
八、主要營運項目執行績效摘要表.....	17
九、各項費用彙計表.....	19
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
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 110 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。	170,818,000	165,707,162	97.01	110 年度共計收容學員 37 人、服務對象 198 人,合計 235 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。	1,857,000	1,705,462	91.84	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. 勞務收入：本年度預算數 5,375 萬元，決算數 4,546 萬 1,803 元，執行率 84.58%，係服務對象照顧收入。

社會福利基金
總 說 明

中華民國 110 年度

2. 財產收入：本年度預算數 5 萬元，決算數 8 萬 7,761 元，執行率 175.22%，係報廢財產變賣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 37 萬 6,000 元，決算數 55 萬 5,551 元，執行率 147.75%，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：本年度預算數 1 億 7,081 萬 8,000 元，決算數 1 億 6,570 萬 7,162 元，執行率 97.01%，以前年度保留數 677 萬 9,628 元，執行數 652 萬 5,525 元，執行率 92.23%，係 109 年慈暉樓暨日間照顧中心屋頂防水改善工程。
2. 公彩回饋推展社福計畫：
本年度預算數 185 萬 7,000 元，本年度決算數 170 萬 5,462 元，執行率 91.84%，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	90,000	90,000	38,000	42.22%
照護服務知識管理系統擴充計畫	980,000	980,000	980,000	100.00%
樂動心樂園	98,000	97,800	83,697	85.58%
大藝術家、藝綺 DIY	240,000	240,000	215,433	89.76%
工作人員性別意識覺醒訓練及學員性別議題團體工作計畫	134,000	134,000	103,803	77.46%
青春短暫，隨域兒安	171,000	171,000	141,065	82.49%
跟著老師動次動	144,000	144,000	143,464	99.63%

3. 強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫：

以前年度保留數 161 萬 1,447 元，執行數 120 萬 6,092 元，執行率 74.85%

社會福利基金
總 說 明
中華民國 110 年度

％，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及 108-109 年日間照顧中心服務空間改善工程，已依實際需求核銷完畢。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 1,794 萬 4,518 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) 籌資活動之淨現金流入 18,087 萬 0,061 元，係存入保證金增加所致。
- (三) 綜上，本年度現金及約當現金淨增 141 萬 5,543 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額 3 億 5,076 萬 8,923 元，包括：

- 1. 銀行存款：553 萬 2,665 元。
- 2. 應收帳款：471 萬 3,313 元，係應收未收照顧費收入。
- 3. 退休及離職準備金：1,000 萬 8,753 元，係約聘僱人員離職準備金。
- 4. 固定資產：2 億 7,511 萬 674 元。
- 5. 無形資產：204 萬 8,968 元。
- 6. 信託代理及保證資產：5,335 萬 4,550 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 5,076 萬 8,923 元，包括：

- 1. 應付代收款：241 萬 5,272 元，係外界捐款加菜金、慰問金、代收勞健保費等。
- 2. 預收收入：9 萬 2,513 元，係預收院生 111 年度照顧費收入。
- 3. 存入保證金：302 萬 4,880 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：1,000 萬 8,753 元，係應付約聘僱人員離職準備金。
- 5. 內部往來：471 萬 3,313 元，係應收未收照顧費。
- 6. 信託代理與保證資產(負債) 5,335 萬 4,550 元，係代管服務對象財務及履約保證定存單。
- 7. 淨資產：2 億 7,715 萬 9,642 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110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	54,176,000	100.00	46,105,115	100.00	-8,070,885	14.90	45,967,587	100.00
勞務收入	53,750,000	99.21	45,461,803	98.60	-8,288,197	15.42	45,304,404	98.56
服務收入	53,750,000	99.21	45,461,803	98.60	-8,288,197	15.42	45,304,404	98.56
財產收入	50,000	0.09	87,761	0.19	37,761	75.52	52,534	0.11
財產處分收入	-	-	35,600	0.08	35,600	-	-	-
利息收入	50,000	0.09	52,161	0.11	2,161	4.32	52,534	0.11
其他收入	376,000	0.69	555,551	1.20	179,551	47.75	610,649	1.33
受贈收入	2,000	0.00	2,500	0.01	500	25.00	50	0.00
雜項收入	374,000	0.69	553,051	1.20	179,051	47.87	610,599	1.33
基金用途	172,675,000	318.73	168,618,716	365.73	-4,056,284	2.35	168,899,561	367.43
福利服務計畫	170,818,000	315.30	165,707,162	359.41	-5,110,838	2.99	149,258,242	324.70
購建固定資產	16,016,000	29.56	22,278,423	48.32	6,262,423	39.10	14,783,951	32.16
其他	154,802,000	285.74	143,428,739	311.09	-11,373,261	7.35	134,474,291	292.54
公彩回饋推展社福計畫	1,857,000	3.43	1,705,462	3.70	-151,538	8.16	3,669,847	7.98
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	3,531,827	7.68
其他	1,857,000	3.43	1,705,462	3.70	-151,538	8.16	138,020	0.30
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	-	-	1,206,092	2.62	1,206,092	-	15,971,472	34.75
購建固定資產	-	-	1,206,092	2.62	1,206,092	-	15,971,472	34.75
本期賸餘(短絀)	-118,499,000	-218.73	-122,513,601	-265.73	-4,014,601	3.39	-122,931,974	-267.43
期初基金餘額	-	-	-	-	-	-	122,931,974	267.43
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	-118,499,000	-218.73	-122,513,601	-265.73	-4,014,601	3.39	-	-

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110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	54,176,000	46,105,115	-8,070,885	14.90	
勞務收入	53,750,000	45,461,803	-8,288,197	15.42	
服務收入	53,750,000	45,461,803	-8,288,197	15.42	主要係服務人數未如預算數所致。
財產收入	50,000	87,761	37,761	75.52	
財產處分收入		35,600	35,600		
利息收入	50,000	52,161	2,161	4.32	
其他收入	376,000	555,551	179,551	47.75	
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	374,000	553,051	179,051	47.87	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110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	172,675,000	168,618,716	-4,056,284	2.35	
福利服務計畫	170,818,000	165,707,162	-5,110,838	2.99	
用人費用	68,934,000	61,391,019	-7,542,981	10.94	
正式員額薪資	38,839,000	34,198,180	-4,640,820	11.95	
聘僱及兼職人員薪資	6,488,000	6,398,273	-89,727	1.38	
超時工作報酬	2,106,000	1,787,001	-318,999	15.15	
獎金	10,386,000	9,327,795	-1,058,205	10.19	
退休及卹償金	5,029,000	4,227,033	-801,967	15.95	
福利費	6,086,000	5,452,737	-633,263	10.41	
服務費用	58,771,000	56,019,709	-2,751,291	4.68	
水電費	3,450,000	2,891,681	-558,319	16.18	
郵電費	380,000	406,768	26,768	7.04	
旅運費	508,000	245,757	-262,243	51.62	
印刷裝訂與廣告費	179,000	313,711	134,711	75.26	
修理保養及保固費	3,280,000	5,433,594	2,153,594	65.66	
保險費	192,000	184,582	-7,418	3.86	
一般服務費	47,909,000	44,232,084	-3,676,916	7.67	
專業服務費	2,792,000	2,230,549	-561,451	20.11	
公共關係費	81,000	80,983	-17	0.02	
材料及用品費	18,708,000	18,400,996	-307,004	1.64	
使用材料費	620,000	362,352	-257,648	41.56	
用品消耗	18,088,000	18,038,644	-49,356	0.27	
租金、償債、利息及相關手續費	245,000	210,000	-35,000	14.29	
機器租金	245,000	210,000	-35,000	14.29	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,541,000	22,800,454	6,259,454	37.84	
購建固定資產	16,016,000	22,278,423	6,262,423	39.10	
購置無形資產	525,000	522,031	-2,969	0.57	
稅捐及規費(強制費)	120,000	139,874	19,874	16.56	
消費與行為稅	54,000	51,610	-2,390	4.43	
規費	66,000	88,264	22,264	33.73	

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110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	6,547,000	5,963,968	-583,032	8.91	
會費	14,000	14,000			
捐助、補助與獎助	6,375,000	5,820,130	-554,870	8.70	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	158,000	129,838	-28,162	17.82	
其他	952,000	781,142	-170,858	17.95	
其他支出	952,000	781,142	-170,858	17.95	
公彩回饋推展社福計畫	1,857,000	1,705,462	-151,538	8.16	
服務費用	640,000	497,937	-142,063	22.20	
旅運費	64,000	2,737	-61,263	95.72	
專業服務費	576,000	495,200	-80,800	14.03	
材料及用品費	237,000	227,525	-9,475	4.00	
用品消耗	237,000	227,525	-9,475	4.00	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	980,000	980,000			
購置無形資產	980,000	980,000			
強化機構佈建居家式及社區式 長照服務計畫		1,206,092	1,206,092		
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資		1,206,092	1,206,092		
購建固定資產		1,206,092	1,206,092		

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110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	682,916,891	-411,368,318		55,323,892		42,621,768	-7,091,055	277,159,642
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	-27,562,207					-561,444	1,789,241
房屋及建築	454,920,066	-300,107,030		28,371,246			-15,076,866	168,107,416
機械及設備	39,809,878	-25,127,995		2,558,958		1,271,721	-1,958,981	14,010,139
交通及運輸設備	22,611,745	-18,121,494		99,000		693,123	127,930	4,024,058
雜項設備	46,160,165	-40,449,592		5,162,141		11,889,014	10,378,306	9,362,006
購建中固定資產	10,740,730			17,630,516		28,371,246		
電腦軟體	908,881			1,502,031		395,584		2,015,328
權利	34,720					1,080		33,640
遞耗資產								
其他								

註：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電腦設備及伺服器、交通及運輸設備主要係增加擴音機等、雜項設備主要係增加冷氣等、電腦軟體係增加知識管理系統等，固定資產及無形資產減少係報廢及攤銷費用。

社會福利基金-衛生
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	6,779,628	16,016,000	
房屋及建築	6,779,628	10,801,000	
房屋及建築	6,779,628	10,801,000	
購建中固定資產			
機械及設備		763,000	
機械及設備		763,000	
交通及運輸設備		662,000	
交通及運輸設備		662,000	
雜項設備		3,790,000	
雜項設備		3,790,000	
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	1,611,447		
房屋及建築	1,611,447		
房屋及建築	1,611,447		
購建中固定資產			
合 計	8,391,075	16,016,000	

福利部雲林教養院
改良擴充明細表

110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			
	22,795,628	22,278,423	-517,205	
-644,000	16,936,628	16,424,424	-512,204	
-644,000	16,936,628	16,424,424	-512,204	
865,000	1,628,000	1,627,658	-342	
865,000	1,628,000	1,627,658	-342	
-562,000	100,000	99,000	-1,000	
-562,000	100,000	99,000	-1,000	
341,000	4,131,000	4,127,341	-3,659	
341,000	4,131,000	4,127,341	-3,659	
	1,611,447	1,206,092	-405,355	
	1,611,447	1,206,092	-405,355	
	1,611,447	1,206,092	-405,355	
	24,407,075	23,484,515	-922,560	

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110年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	86	63	-23	
職員	50	41	-9	
技工	19	5	-14	
工友	3	3		
聘用人員	10	10		
約僱人員	2	2		
駕駛	2	2		
總 計	86	63	-23	

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54人，包含護理人員3人、社工人員1人、生活輔導員6人、教保員3人、生活服務員37人及廚工3人；決算數52人，包含護理人員3人、生活輔導員5人、教保員2人、生活服務員35人及廚工4人。

本 頁 空 白

社會福利基金-衛生
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	38,839,000	6,488,000	2,106,000		10,386,000
正式人員	38,839,000		1,770,000		9,575,000
聘僱人員		6,488,000	336,000		811,000
合 計	38,839,000	6,488,000	2,106,000		10,386,000

福利部雲林教養院

彙 計 表

110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
5,029,000		6,086,000		68,934,000		68,934,000
4,693,000		5,038,000		59,915,000		59,915,000
336,000		1,048,000		9,019,000		9,019,000
5,029,000		6,086,000		68,934,000		68,934,000

社會福利基金-衛生
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	34,198,180	6,398,273	1,787,001		9,327,795
正式人員	34,198,180		1,508,562		8,525,733
聘僱人員		6,398,273	278,439		802,062
合 計	34,198,180	6,398,273	1,787,001		9,327,795

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65人4,674千元，決算數59人4,028,763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79人5,712千元，決算數59人5,289,032元。

福利部雲林教養院

彙 計 表

110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
4,227,033		5,452,737		61,391,019		61,391,019
3,837,332		4,390,287		52,460,094		52,460,094
389,701		1,062,450		8,930,925		8,930,925
4,227,033		5,452,737		61,391,019		61,391,019

，決算數1人10,000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110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、機車2輛。

本 頁 空 白

社會福利基金-衛生
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	274.00	170,818,000	236.00	165,707,162
公彩回饋推展社福計畫			1,857,000		1,705,462

福利部雲林教養院
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-38.00	13.87	-5,110,838	2.99	比較增減數量超過10%主要係因服務人數未如預期所致。
		-151,538	8.16	

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110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	68,934,000	61,391,019	-7,542,981	10.94
正式員額薪資	38,839,000	34,198,180	-4,640,820	11.95
聘僱及兼職人員薪資	6,488,000	6,398,273	-89,727	1.38
超時工作報酬	2,106,000	1,787,001	-318,999	15.15
獎金	10,386,000	9,327,795	-1,058,205	10.19
退休及卹償金	5,029,000	4,227,033	-801,967	15.95
福利費	6,086,000	5,452,737	-633,263	10.41
服務費用	59,411,000	56,517,646	-2,893,354	4.87
水電費	3,450,000	2,891,681	-558,319	16.18
郵電費	380,000	406,768	26,768	7.04
旅運費	572,000	248,494	-323,506	56.56
印刷裝訂與廣告費	179,000	313,711	134,711	75.26
修理保養及保固費	3,280,000	5,433,594	2,153,594	65.66
保險費	192,000	184,582	-7,418	3.86
一般服務費	47,909,000	44,232,084	-3,676,916	7.67
專業服務費	3,368,000	2,725,749	-642,251	19.07
公共關係費	81,000	80,983	-17	0.02
材料及用品費	18,945,000	18,628,521	-316,479	1.67
使用材料費	620,000	362,352	-257,648	41.56
用品消耗	18,325,000	18,266,169	-58,831	0.32
租金、償債、利息及相關手續費	245,000	210,000	-35,000	14.29
機器租金	245,000	210,000	-35,000	14.29
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,521,000	24,986,546	7,465,546	42.61
購建固定資產	16,016,000	23,484,515	7,468,515	46.63
購置無形資產	1,505,000	1,502,031	-2,969	0.20
稅捐及規費(強制費)	120,000	139,874	19,874	16.56
消費與行為稅	54,000	51,610	-2,390	4.43
規費	66,000	88,264	22,264	33.73
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,547,000	5,963,968	-583,032	8.91

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110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	6,375,000	5,820,130	-554,870	8.70
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	129,838	-28,162	17.82
其他	952,000	781,142	-170,858	17.95
其他支出	952,000	781,142	-170,858	17.95
合 計	172,675,000	168,618,716	-4,056,284	2.35

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110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	80,983	-17	0.02	
統計所需項目					
宿舍修護費	117,000	1,214,976	1,097,976	938.44	
義(志)工服務費	50,000	49,979	-21	0.04	
計時與計件人員酬金	15,210,000	15,032,563	-177,437	1.17	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,324,000	1,724,511	-599,489	25.80	
購置電腦軟體	1,505,000	1,502,031	-2,969	0.20	

註：因本院宿舍老舊，常須修繕，致宿舍修護費超過預算數。

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	297,414,373	100.00	288,966,686	100.00	8,447,687	2.92
流動資產	10,245,978	3.45	8,159,667	2.82	2,086,311	25.57
現金	5,532,665	1.86	4,117,122	1.42	1,415,543	34.38
銀行存款	5,532,665	1.86	4,117,122	1.42	1,415,543	34.38
應收款項	4,713,313	1.58	4,042,545	1.40	670,768	16.59
應收帳款	4,713,313	1.58	4,042,545	1.40	670,768	16.59
長期貸墊款及準備金	10,008,753	3.37	9,258,446	3.20	750,307	8.10
準備金	10,008,753	3.37	9,258,446	3.20	750,307	8.10
退休及離職準備金	10,008,753	3.37	9,258,446	3.20	750,307	8.10
固定資產	275,110,674	92.50	270,604,972	93.65	4,505,702	1.67
土地	77,817,814	26.16	77,817,814	26.93		
土地	77,817,814	26.16	77,817,814	26.93		
土地改良物	1,789,241	0.60	2,350,685	0.81	-561,444	23.88
土地改良物	29,912,892	10.06	29,912,892	10.35		
累計折舊－土地改良物	-28,123,651	-9.46	-27,562,207	-9.54	-561,444	2.04
房屋建築及設備	168,107,416	56.52	154,813,036	53.57	13,294,380	8.59
房屋建築及設備	483,291,312	162.50	454,920,066	157.43	28,371,246	6.24
累計折舊－房屋建築及設備	-315,183,896	-105.97	-300,107,030	-103.86	-15,076,866	5.02
機械及設備	14,010,139	4.71	14,681,883	5.08	-671,744	4.58
機械及設備	41,097,115	13.82	39,809,878	13.78	1,287,237	3.23
累計折舊－機械及設備	-27,086,976	-9.11	-25,127,995	-8.70	-1,958,981	7.80
交通及運輸設備	4,024,058	1.35	4,490,251	1.55	-466,193	10.38
交通及運輸設備	22,017,622	7.40	22,611,745	7.83	-594,123	2.63
累計折舊－交通及運輸設備	-17,993,564	-6.05	-18,121,494	-6.27	127,930	0.71
雜項設備	9,362,006	3.15	5,710,573	1.98	3,651,433	63.94
雜項設備	39,433,292	13.26	46,160,165	15.97	-6,726,873	14.57
累計折舊－雜項設備	-30,071,286	-10.11	-40,449,592	-14.00	10,378,306	25.66
購建中固定資產	-	-	10,740,730	3.72	-10,740,730	100.00
購建中固定資產	-	-	10,740,730	3.72	-10,740,730	100.00
無形資產	2,048,968	0.69	943,601	0.33	1,105,367	117.14

福利部雲林教養院

表

110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	20,254,731	6.81	17,418,113	6.03	2,836,618	16.29
流動負債	2,507,785	0.84	702,442	0.24	1,805,343	257.01
應付款項	2,415,272	0.81	616,164	0.21	1,799,108	291.99
應付代收款	2,415,272	0.81	616,164	0.21	1,799,108	291.99
預收款項	92,513	0.03	86,278	0.03	6,235	7.23
預收收入	92,513	0.03	86,278	0.03	6,235	7.23
其他負債	17,746,946	5.97	16,715,671	5.78	1,031,275	6.17
什項負債	13,033,633	4.38	12,673,126	4.39	360,507	2.84
存入保證金	3,024,880	1.02	3,414,680	1.18	-389,800	11.42
應付退休及離職金	10,008,753	3.37	9,258,446	3.20	750,307	8.10
內部往來	4,713,313	1.58	4,042,545	1.40	670,768	16.59
內部往來	4,713,313	1.58	4,042,545	1.40	670,768	16.59
淨資產	277,159,642	93.19	271,548,573	93.97	5,611,069	2.07
淨資產	277,159,642	93.19	271,548,573	93.97	5,611,069	2.07
淨資產	277,159,642	93.19	271,548,573	93.97	5,611,069	2.07
累積餘額	277,159,642	93.19	271,548,573	93.97	5,611,069	2.07

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	2,048,968	0.69	943,601	0.33	1,105,367	117.14
權利	33,640	0.01	34,720	0.01	-1,080	3.11
電腦軟體	2,015,328	0.68	908,881	0.31	1,106,447	121.74
合 計	297,414,373	100.00	288,966,686	100.00	8,447,687	2.92

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）53,354,550元，上年度信託代理與保證資產（負債）50,513,587元。

2.本院無經管珍貴動產、不動產。

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，與預算編列基礎不同。

福利部雲林教養院

表

110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	%
合 計	297,414,373	100.00	288,966,686	100.00	8,447,687	2.92

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110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	48,071,215	100.00	45,648,770	100.00	2,422,445	5.31
勞務收入	45,461,803	94.57	45,304,404	99.25	157,399	0.35
服務收入	45,461,803	94.57	45,304,404	99.25	157,399	0.35
財產收益	1,019,061	2.12	52,534	0.12	966,527	1,839.81
財產孳息收入	52,161	0.11	52,534	0.12	-373	0.71
廢舊物品售價收入	5,600	0.01	-	-	5,600	
財產交易利益	30,000	0.06	-	-	30,000	
其他財產收入	931,300	1.94	-	-	931,300	
其他收入	1,590,351	3.31	291,832	0.64	1,298,519	444.95
受贈收入	1,037,300	2.16	20,050	0.04	1,017,250	5,073.57
雜項收入	553,051	1.15	271,782	0.60	281,269	103.49
支出	164,973,747	343.19	150,863,127	330.49	14,110,620	9.35
人事支出	61,391,019	127.71	63,951,839	140.10	-2,560,820	4.00
人事支出	61,391,019	127.71	63,951,839	140.10	-2,560,820	4.00
業務支出	75,639,879	157.35	64,060,238	140.33	11,579,641	18.08
業務支出	75,639,879	157.35	64,060,238	140.33	11,579,641	18.08
獎補助支出	5,820,130	12.11	5,633,939	12.34	186,191	3.30
其他獎補助	5,820,130	12.11	5,633,939	12.34	186,191	3.30
財產損失	167,611	0.35	49,720	0.11	117,891	237.11
財產交易損失	167,611	0.35	49,720	0.11	117,891	237.11
折舊、折耗及攤銷	21,173,966	44.05	16,300,096	35.71	4,873,870	29.90
固定資產折舊	20,777,302	43.22	16,087,692	35.24	4,689,610	29.15
無形資產攤銷	396,664	0.83	212,404	0.47	184,260	86.75
其他支出	781,142	1.62	867,295	1.90	-86,153	9.93
其他支出	781,142	1.62	867,295	1.90	-86,153	9.93
本期賸餘(短絀)	-116,902,532	-243.19	-105,214,357	-230.49	-11,688,175	11.11
期初淨資產	271,548,573	564.89	253,492,139	555.31	18,056,434	7.12
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	154,646,041	321.70	148,277,782	324.82	6,368,259	4.29

註：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

現金流量表

中華民國110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）	-116,902,532
本期短絀	-116,902,532
調整非現金項目	-62,551,986
折舊、折耗及攤銷	7,091,055
處理資產損失（利益）	167,611
其他	-76,329,308
流動資產淨減（淨增）	-4,713,313
流動負債淨增（淨減）	1,805,343
業務活動之淨現金流入（流出）	-179,454,518
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	60,219,059
減少固定資產	59,822,395
減少無形資產	396,664
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-60,219,059
增加固定資產	-59,822,395
增加無形資產	-396,664
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	185,401,047
增加其他負債	185,401,047
減少短期債務及其他負債	-4,530,986
減少其他負債	-4,530,986
籌資活動之淨現金流入（流出）	180,870,061
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,415,543
期初現金及約當現金	4,117,122
期末現金及約當現金	5,532,665

註：1.不影響現金流量之投資活動-受補助移位及步態懸吊系統等931,300元，受贈沐浴椅等1,034,800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110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	46,105,115	1,966,100	48,071,215	收入
勞務收入	45,461,803		45,461,803	勞務收入
財產收入	87,761	931,300	1,019,061	財產收益
其他收入	555,551	1,034,800	1,590,351	其他收入
基金用途	168,618,716	-3,644,969	164,973,747	支出
用人費用	61,391,019		61,391,019	人事支出
服務費用	56,517,646	19,122,233	75,639,879	業務支出
材料及用品費	18,628,521	-18,628,521		
租金、償債、利息及相關手續費	210,000	-210,000		
稅捐及規費（強制費）	139,874	-139,874		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	143,838	-143,838		
捐助、補助與獎助	5,820,130		5,820,130	獎補助支出
		167,611	167,611	財產損失
		21,173,966	21,173,966	折舊、折耗及攤銷
其他	781,142		781,142	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,986,546	-24,986,546		
本期賸餘(短絀)	-122,513,601	5,611,069	-116,902,532	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額		271,548,573	271,548,573	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-122,513,601	277,159,642	154,646,041	期末淨資產

主辦會計人員：謝瓊臻



基金主持人：劉淑喜



