

中華民國 111 年度  
( 111 年 1 月 1 日 至 111 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111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 111 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、日間照顧中心(身心障礙者)20 人合計 274 人,予以安置教養、照顧輔導業務。	183,026,000	150,819,464	82.4	111 年度共計收容學員 38 人、服務對象 198 人,日照中心 2 人,合計 238 人,均依工作計畫目標完成。	
公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。	2,799,000	2,531,590	90.45	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 5,370 萬元，決算數 4,575 萬 4,705 元，執行率

社會福利基金  
總 說 明  
中華民國 111 年度

85.2%，係服務對象照顧收入。

2. 財產收入：本年度預算數 16 萬 6,000 元，決算數 20 萬 5,479 元，執行率 123.78%，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 25 萬 1,000 元，決算數 39 萬 4,970 元，執行率 157.36%，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 1 億 8,302 萬 6,000 元，決算數 1 億 5,081 萬 9,464 元，執行率 82.40% 主要係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，資本門因慈暉樓窗戶、地坪及活動中心廁所改善工程保留 881 萬 3,882 元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 279 萬 9,000 元，本年度決算數 253 萬 1,590 元，執行率 90.45%，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	62,000	68.89%
網頁系統重新建置計畫	629,000	629,000	619,000	98.41%
樂動心樂園	280,000	280,000	242,998	86.79%
我們都是好朋友	366,000	366,000	267,155	72.99%
Fun 心社團	312,000	312,000	299,918	93.13%
舒泌護方案	150,000	150,000	145,980	97.32%
閃亮亮(潔牙)方案	292,000	292,000	243,000	83.22%
工作人員性別意識覺醒及學員性別議題團體工作計畫	134,000	134,000	107,988	80.59%
青春短暫，隨域兒安	426,000	426,000	423,910	99.51%
跟著老師動次動	120,000	120,000	119,641	99.70%

社會福利基金  
總 說 明  
中華民國 111 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 3,140 萬元，決算數 2,209 萬 2,385 元，執行率 70.36%，係因兒少戶外空間改善工程保留 280 萬 2,954 元，育英樓電梯改善工程保留 553 萬 89 元共計 833 萬 3,043 元辦理保留至下年度繼續執行。

三、 現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 3,021 萬 739 元，係因本期短絀所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2,995 萬 1,247 元，係購置資產所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 251 萬 7,405 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 277 萬 6,897 元。

四、 資產負債情況

(一) 資產總額 3 億 1,075 萬 5,730 元，包括：

- 1. 銀行存款：830 萬 9,562 元。
- 2. 應收帳款：392 萬 4,054 元，係應收未收照顧費收入。
- 3. 退休及離職準備金：1,082 萬 8,057 元，係約聘僱人員離職準備金。
- 4. 固定資產：2 億 8,453 萬 5,113 元。
- 5. 無形資產：315 萬 8,944 元。

(二) 負債及淨資產 3 億 1,075 萬 5,730 元，包括：

- 1. 應付代收款：264 萬 2,304 元，係捐款加菜金、慰問金、代收勞健保費等。
- 2. 預收收入：15 萬 5,018 元，係預收院生 112 年度照顧費收入。
- 3. 存入保證金：551 萬 2,240 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：1,082 萬 8,057 元，係應付約聘僱人員離職準備金。
- 5. 內部往來：392 萬 4,054 元，係應收未收照顧費。
- 6. 淨資產：2 億 8,769 萬 4,057 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111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	%
<b>基金來源</b>	54,117,000	100.00	46,355,154	100.00	-7,761,846	14.34	46,069,515	100.00
<b>勞務收入</b>	53,700,000	99.23	45,754,705	98.70	-7,945,295	14.80	45,461,803	98.68
服務收入	53,700,000	99.23	45,754,705	98.70	-7,945,295	14.80	45,461,803	98.68
<b>財產收入</b>	166,000	0.31	205,479	0.44	39,479	23.78	52,161	0.11
租金收入	116,000	0.21	141,799	0.31	25,799	22.24	-	-
利息收入	50,000	0.09	63,680	0.14	13,680	27.36	52,161	0.11
<b>其他收入</b>	251,000	0.46	394,970	0.85	143,970	57.36	555,551	1.21
受贈收入	2,000	0.00	2,880	0.01	880	44.00	2,500	0.01
雜項收入	249,000	0.46	392,090	0.85	143,090	57.47	553,051	1.20
<b>基金用途</b>	217,225,000	401.40	175,443,439	378.48	-41,781,561	19.23	168,618,716	366.01
<b>福利服務計畫</b>	183,026,000	338.20	150,819,464	325.36	-32,206,536	17.60	165,707,162	359.69
購建固定資產	14,665,000	27.10	5,846,416	12.61	-8,818,584	60.13	22,278,423	48.36
其他	168,361,000	311.11	144,973,048	312.74	-23,387,952	13.89	143,428,739	311.33
<b>公彩回饋推展社福計畫</b>	2,799,000	5.17	2,531,590	5.46	-267,410	9.55	1,705,462	3.70
購建固定資產	493,000	0.91	472,581	1.02	-20,419	4.14	-	-
其他	2,306,000	4.26	2,059,009	4.44	-246,991	10.71	1,705,462	3.70
<b>強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫</b>	-	-	-	-	-	-	1,206,092	2.62
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	1,206,092	2.62
<b>增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫</b>	31,400,000	58.02	22,092,385	47.66	-9,307,615	29.64	-	-
購建固定資產	31,400,000	58.02	22,092,385	47.66	-9,307,615	29.64	-	-
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-163,108,000	-301.40	-129,088,285	-278.48	34,019,715	20.86	-122,549,201	-266.01
<b>期初基金餘額</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	-163,108,000	-301.40	-129,088,285	-278.48	34,019,715	20.86	-122,549,201	-266.01



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111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	54,117,000	46,355,154	-7,761,846	14.34	
勞務收入	53,700,000	45,754,705	-7,945,295	14.80	
服務收入	53,700,000	45,754,705	-7,945,295	14.80	主要係服務人數未如預算數所致。
財產收入	166,000	205,479	39,479	23.78	
租金收入	116,000	141,799	25,799	22.24	主要係太陽能發電設備出租收入超過預算數所致。
利息收入	50,000	63,680	13,680	27.36	主要係國庫帳戶利息收入超過預算數所致。
其他收入	251,000	394,970	143,970	57.36	
受贈收入	2,000	2,880	880	44.00	主要係善心人士捐款超過預算數所致。
雜項收入	249,000	392,090	143,090	57.47	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111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	217,225,000	175,443,439	-41,781,561	19.23	
福利服務計畫	183,026,000	150,819,464	-32,206,536	17.60	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所致。
用人費用	69,472,000	59,482,386	-9,989,614	14.38	
正式員額薪資	39,328,000	33,618,797	-5,709,203	14.52	
聘僱及兼職人員薪資	6,935,000	6,773,376	-161,624	2.33	
超時工作報酬	2,160,000	1,645,211	-514,789	23.83	
獎金	10,658,000	8,371,126	-2,286,874	21.46	
退休及卹償金	4,510,000	3,818,752	-691,248	15.33	
福利費	5,881,000	5,255,124	-625,876	10.64	
服務費用	69,940,000	57,439,988	-12,500,012	17.87	
水電費	3,450,000	3,359,933	-90,067	2.61	
郵電費	438,000	328,394	-109,606	25.02	
旅運費	548,000	255,525	-292,475	53.37	
印刷裝訂與公告費	179,000	153,990	-25,010	13.97	
修理保養及保固費	4,114,000	4,720,776	606,776	14.75	
保險費	192,000	156,134	-35,866	18.68	
一般服務費	57,772,000	45,840,653	-11,931,347	20.65	1.外包費：依政府採購法承攬方式進用廚工4人、駕駛1人、資安人員1人、保全、看護、清潔等，預算數8,471,000元，決算數7,035,089元。 2.計時與計件人員酬金：以機關名義自行進用護理人員6人、社工人員2人、生活輔導員6人、教保員8人、心理輔導員1人、生活服務員57人，預算數49,107,000元，決算數38,633,527元。
專業服務費	3,166,000	2,543,583	-622,417	19.66	
公關慰勞費	81,000	81,000			
材料及用品費	19,424,000	19,622,901	198,901	1.02	
使用材料費	533,000	426,301	-106,699	20.02	
用品消耗	18,891,000	19,196,600	305,600	1.62	
租金、償債、利息及相關手續	291,000	225,000	-66,000	22.68	
機器租金	291,000	225,000	-66,000	22.68	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,817,000	6,996,281	-8,820,719	55.77	
購建固定資產	14,665,000	5,846,416	-8,818,584	60.13	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：111年度慈暉樓窗戶、地坪及活動中心廁所暨育英樓托育空間改善工程：工程結算總價8,390,000元，提列工程管理費限額37,247元，工程管理費支用26,499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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
購置無形資產	1,152,000	1,149,865	-2,135	0.19	
稅捐及規費（強制費）	121,000	117,889	-3,111	2.57	
消費與行為稅	54,000	51,610	-2,390	4.43	
規費	67,000	66,279	-721	1.08	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	7,017,000	6,107,120	-909,880	12.97	
會費	14,000	14,000			
捐助、補助與獎助	6,845,000	5,940,430	-904,570	13.22	
補貼、獎勵、慰問、照護	158,000	152,690	-5,310	3.36	
其他	944,000	827,899	-116,101	12.30	
其他支出	944,000	827,899	-116,101	12.30	
公彩回饋推展社福計畫	2,799,000	2,531,590	-267,410	9.55	
服務費用	1,222,000	1,093,366	-128,634	10.53	
旅運費	98,000	32,766	-65,234	66.57	
專業服務費	1,124,000	1,060,600	-63,400	5.64	
材料及用品費	642,000	575,286	-66,714	10.39	
用品消耗	642,000	575,286	-66,714	10.39	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	893,000	862,581	-30,419	3.41	
購建固定資產	493,000	472,581	-20,419	4.14	
購置無形資產	400,000	390,000	-10,000	2.50	
其他	42,000	357	-41,643	99.15	
其他支出	42,000	357	-41,643	99.15	
增設及改善公設兒少緊急及中 長期安置機構計畫	31,400,000	22,092,385	-9,307,615	29.64	主要係因工程未能於111 年度完成，保留至112年 度繼續執行。
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	31,400,000	22,092,385	-9,307,615	29.64	
購建固定資產	31,400,000	22,092,385	-9,307,615	29.64	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：111年兒少戶外空 間、兒少教學大樓電梯、 兒少教學活動空間電力改 善：工程結算總價 24,152,142元，提列工程管 理費限額410,545元，工程 管理費支用104,077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111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	695,619,015	-418,459,373		40,832,472		14,949,514	-15,348,543	287,694,057
土地	77,817,814							77,817,814
土地改良物	29,912,892	-28,123,651					-561,444	1,227,797
房屋及建築	483,291,312	-315,183,896		989,894			-13,630,851	155,466,459
機械及設備	41,097,115	-27,086,976		13,009,973		3,136,069	-755,079	23,128,964
交通及運輸設備	22,017,622	-17,993,564		3,495,800			-775,549	6,744,309
雜項設備	39,433,292	-30,071,286		2,099,514		2,222,836	374,380	9,613,064
購建中固定資產				19,495,826		8,959,120		10,536,706
電腦軟體	2,015,328			1,741,465		630,409		3,126,384
權利	33,640					1,080		32,560

註：

- 1.房屋及建築：受補助增加育英樓子女托育空間989,894元。
- 2.機械及設備：基金購置12,798,162元，受補助增加自動掃描器、氧氣製造機、監視系統螢幕、職場保母托育空間冷氣機等共211,811元，報廢減少3,136,069元。
- 3.交通及運輸設備：基金購置3,039,500元，受補助增加智能化監視系統、育英樓監視系統共456,300元。
- 4.雜項設備：基金購置2,037,014元，受贈洗衣機2台30,000元，受補助增加育英樓飲水機32,500元，報廢減少2,222,836元。
- 5.購建中固定資產：基金購置19,495,826元，完工轉出8,959,120元。
- 6.電腦軟體：基金購置1,539,865元受補助增加虛擬式互動遊戲系統201,600元，攤銷減少630,409元。
- 7.權利：攤銷減少1,080元。

本 頁 空 白

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		14,665,000	
房屋及建築		9,160,000	
房屋及建築		9,160,000	
購建中固定資產			
機械及設備		4,209,000	
機械及設備		4,209,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		1,296,000	
雜項設備		1,296,000	
公彩回饋推展社福計畫		493,000	
機械及設備		319,000	
機械及設備		319,000	
交通及運輸設備		40,000	
交通及運輸設備		40,000	
雜項設備		134,000	
雜項設備		134,000	
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫		31,400,000	
房屋及建築		8,600,000	
房屋及建築		8,600,000	
購建中固定資產			
機械及設備		19,800,000	
機械及設備		19,800,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		3,000,000	
交通及運輸設備		3,000,000	
購建中固定資產			
合 計		46,558,000	

福利部雲林教養院  
改良擴充明細表

111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			
	14,665,000	5,846,416	-8,818,584	8,813,882
-80,000	9,080,000	263,527	-8,816,473	8,813,882
-80,000	9,080,000		-9,080,000	8,813,882
		263,527	263,527	
-547,000	3,662,000	3,660,265	-1,735	
-547,000	3,662,000	3,660,265	-1,735	
627,000	1,923,000	1,922,624	-376	
627,000	1,923,000	1,922,624	-376	
	493,000	472,581	-20,419	
	319,000	318,691	-309	
	319,000	318,691	-309	
	40,000	39,500	-500	
	40,000	39,500	-500	
	134,000	114,390	-19,610	
	134,000	114,390	-19,610	
	31,400,000	22,092,385	-9,307,615	8,333,043
	8,600,000	5,612,568	-2,987,432	2,802,954
	8,600,000		-8,600,000	2,802,954
		5,612,568	5,612,568	
	19,800,000	13,479,817	-6,320,183	5,530,089
	19,800,000	8,819,206	-10,980,794	5,530,089
		4,660,611	4,660,611	
	3,000,000	3,000,000		
	3,000,000	3,000,000		
	<b>46,558,000</b>	<b>28,411,382</b>	<b>-18,146,618</b>	<b>17,146,925</b>

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111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	72	63	-9	
職員	50	41	-9	
技工	5	4	-1	
工友	3	3		
聘用人員	10	10		
約僱人員	2	3	1	雲林教養院：僱用約僱職代1名，機關核准文號：111年8月5教人字第1110560006號函及列入111年公務人員初等考試任用計畫，經行政院人事行政總處111年5月11日總處培字第1113025981號，僱用職代1名。
駕駛	2	2		
總 計	72	63	-9	

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1人、資安人員1人、保全3人、看護、清潔等，預算數8,471,000元，決算數7,035,089元。

2.計時與計件人員酬金：以機關名義自行進用護理人員6人、社工人員2人、生活輔導員6人、教保員8人、心理輔導員1人、生活服務員57人，預算數49,107,000元，決算數38,633,527元。



本 頁 空 白

社會福利基金-衛生  
用人費用  
 中華民國

科 目	預 算 數				
	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	39,328,000	6,935,000	2,160,000		10,658,000
正式人員	39,328,000		1,827,000		9,792,000
聘僱人員		6,935,000	333,000		866,000
合 計	<b>39,328,000</b>	<b>6,935,000</b>	<b>2,160,000</b>		<b>10,658,000</b>

福利部雲林教養院

**彙計表**

111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
4,510,000		5,881,000		69,472,000		69,472,000
4,166,000		4,804,000		59,917,000		59,917,000
344,000		1,077,000		9,555,000		9,555,000
<b>4,510,000</b>		<b>5,881,000</b>		<b>69,472,000</b>		<b>69,472,000</b>

社會福利基金-衛生  
用人費用  
 中華民國

科 目	決 算 數				
	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	33,618,797	6,773,376	1,645,211		8,371,126
正式人員	33,618,797		1,324,570		7,563,079
聘僱人員		6,773,376	320,641		808,047
合 計	<b>33,618,797</b>	<b>6,773,376</b>	<b>1,645,211</b>		<b>8,371,126</b>

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1人、資安人員1人、保全3人、看護、清潔等，預算數8,471,000元，決算數7,035,089元。

2.計時與計件人員酬金：以機關名義自行進用護理人員6人、社工人員2人、生活輔導員6人、教保員8人、心理輔導員1人、生活服務員57人，預算數49,107,000元，決算數38,633,527元。

3.獎金:

福利部雲林教養院

彙計表

111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
3,818,752		5,255,124		59,482,386		59,482,386
3,400,247		4,161,459		50,068,152		50,068,152
418,505		1,093,665		9,414,234		9,414,234
<b>3,818,752</b>		<b>5,255,124</b>		<b>59,482,386</b>		<b>59,482,386</b>

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61人4,828千元，決算數50人3,649,825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73人5,830千元，決算數64人4,711,301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1人10千元。

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111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111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。

本 頁 空 白

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	274	183,026,000	238	150,819,464
公彩回饋推展社福計畫			2,799,000		2,531,590



福利部雲林教養院

行績效摘要表

111年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-38	13.87	-32,206,536	17.60	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111年度完成，保留至112年度繼續執行所致。
		-267,410	9.55	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>69,472,000</b>	<b>59,482,386</b>	<b>-9,989,614</b>	<b>14.38</b>
正式員額薪資	39,328,000	33,618,797	-5,709,203	14.52
聘僱及兼職人員薪資	6,935,000	6,773,376	-161,624	2.33
超時工作報酬	2,160,000	1,645,211	-514,789	23.83
獎金	10,658,000	8,371,126	-2,286,874	21.46
退休及卹償金	4,510,000	3,818,752	-691,248	15.33
福利費	5,881,000	5,255,124	-625,876	10.64
<b>服務費用</b>	<b>71,162,000</b>	<b>58,533,354</b>	<b>-12,628,646</b>	<b>17.75</b>
水電費	3,450,000	3,359,933	-90,067	2.61
郵電費	438,000	328,394	-109,606	25.02
旅運費	646,000	288,291	-357,709	55.37
印刷裝訂與公告費	179,000	153,990	-25,010	13.97
修理保養及保固費	4,114,000	4,720,776	606,776	14.75
保險費	192,000	156,134	-35,866	18.68
一般服務費	57,772,000	45,840,653	-11,931,347	20.65
專業服務費	4,290,000	3,604,183	-685,817	15.99
公關慰勞費	81,000	81,000		
<b>材料及用品費</b>	<b>20,066,000</b>	<b>20,198,187</b>	<b>132,187</b>	<b>0.66</b>
使用材料費	533,000	426,301	-106,699	20.02
用品消耗	19,533,000	19,771,886	238,886	1.22
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>291,000</b>	<b>225,000</b>	<b>-66,000</b>	<b>22.68</b>
機器租金	291,000	225,000	-66,000	22.68
<b>購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資</b>	<b>48,110,000</b>	<b>29,951,247</b>	<b>-18,158,753</b>	<b>37.74</b>
購建固定資產	46,558,000	28,411,382	-18,146,618	38.98
購置無形資產	1,552,000	1,539,865	-12,135	0.78
<b>稅捐及規費（強制費）</b>	<b>121,000</b>	<b>117,889</b>	<b>-3,111</b>	<b>2.57</b>
消費與行為稅	54,000	51,610	-2,390	4.43
規費	67,000	66,279	-721	1.08
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費</b>	<b>7,017,000</b>	<b>6,107,120</b>	<b>-909,880</b>	<b>12.97</b>

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111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	6,845,000	5,940,430	-904,570	13.22
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	152,690	-5,310	3.36
<b>其他</b>	<b>986,000</b>	<b>828,256</b>	<b>-157,744</b>	<b>16.00</b>
其他支出	986,000	828,256	-157,744	16.00
<b>合 計</b>	<b>217,225,000</b>	<b>175,443,439</b>	<b>-41,781,561</b>	<b>19.23</b>

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>					
公共關係費	44,000	44,000			
<b>統計所需項目</b>					
宿舍修護費	117,000	110,560	-6,440	5.50	
義(志)工服務費	50,000	46,765	-3,235	6.47	
計時與計件人員酬金	49,107,000	38,633,527	-10,473,473	21.33	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,872,000	2,191,956	-680,044	23.68	
購置電腦軟體	1,552,000	1,539,865	-12,135	0.78	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>310,755,730</b>	<b>100.00</b>	<b>297,414,373</b>	<b>100.00</b>	<b>13,341,357</b>	<b>4.49</b>
<b>流動資產</b>	<b>12,233,616</b>	<b>3.94</b>	<b>10,245,978</b>	<b>3.45</b>	<b>1,987,638</b>	<b>19.40</b>
<b>現金</b>	<b>8,309,562</b>	<b>2.67</b>	<b>5,532,665</b>	<b>1.86</b>	<b>2,776,897</b>	<b>50.19</b>
銀行存款	8,309,562	2.67	5,532,665	1.86	2,776,897	50.19
<b>應收款項</b>	<b>3,924,054</b>	<b>1.26</b>	<b>4,713,313</b>	<b>1.58</b>	<b>-789,259</b>	<b>16.75</b>
應收帳款	3,924,054	1.26	4,713,313	1.58	-789,259	16.75
<b>長期貸墊款及準備金</b>	<b>10,828,057</b>	<b>3.48</b>	<b>10,008,753</b>	<b>3.37</b>	<b>819,304</b>	<b>8.19</b>
<b>準備金</b>	<b>10,828,057</b>	<b>3.48</b>	<b>10,008,753</b>	<b>3.37</b>	<b>819,304</b>	<b>8.19</b>
退休及離職準備金	10,828,057	3.48	10,008,753	3.37	819,304	8.19
<b>固定資產</b>	<b>284,535,113</b>	<b>91.56</b>	<b>275,110,674</b>	<b>92.50</b>	<b>9,424,439</b>	<b>3.43</b>
<b>土地</b>	<b>77,817,814</b>	<b>25.04</b>	<b>77,817,814</b>	<b>26.16</b>		
土地	77,817,814	25.04	77,817,814	26.16		
<b>土地改良物</b>	<b>1,227,797</b>	<b>0.40</b>	<b>1,789,241</b>	<b>0.60</b>	<b>-561,444</b>	<b>31.38</b>
土地改良物	29,912,892	9.63	29,912,892	10.06		
累計折舊－土地改良物	-28,685,095	-9.23	-28,123,651	-9.46	-561,444	2.00
<b>房屋建築及設備</b>	<b>155,466,459</b>	<b>50.03</b>	<b>168,107,416</b>	<b>56.52</b>	<b>-12,640,957</b>	<b>7.52</b>
房屋建築及設備	484,281,206	155.84	483,291,312	162.50	989,894	0.20
累計折舊－房屋建築及設備	-328,814,747	-105.81	-315,183,896	-105.97	-13,630,851	4.32
<b>機械及設備</b>	<b>23,128,964</b>	<b>7.44</b>	<b>14,010,139</b>	<b>4.71</b>	<b>9,118,825</b>	<b>65.09</b>
機械及設備	50,971,019	16.40	41,097,115	13.82	9,873,904	24.03
累計折舊－機械及設備	-27,842,055	-8.96	-27,086,976	-9.11	-755,079	2.79
<b>交通及運輸設備</b>	<b>6,744,309</b>	<b>2.17</b>	<b>4,024,058</b>	<b>1.35</b>	<b>2,720,251</b>	<b>67.60</b>
交通及運輸設備	25,513,422	8.21	22,017,622	7.40	3,495,800	15.88
累計折舊－交通及運輸設備	-18,769,113	-6.04	-17,993,564	-6.05	-775,549	4.31
<b>雜項設備</b>	<b>9,613,064</b>	<b>3.09</b>	<b>9,362,006</b>	<b>3.15</b>	<b>251,058</b>	<b>2.68</b>
雜項設備	39,309,970	12.65	39,433,292	13.26	-123,322	0.31
累計折舊－雜項設備	-29,696,906	-9.56	-30,071,286	-10.11	374,380	1.24
<b>購建中固定資產</b>	<b>10,536,706</b>	<b>3.39</b>			<b>10,536,706</b>	
購建中固定資產	10,536,706	3.39			10,536,706	
<b>無形資產</b>	<b>3,158,944</b>	<b>1.02</b>	<b>2,048,968</b>	<b>0.69</b>	<b>1,109,976</b>	<b>54.17</b>

福利部雲林教養院

表

111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	%
<b>負債</b>	<b>23,061,673</b>	<b>7.42</b>	<b>20,254,731</b>	<b>6.81</b>	<b>2,806,942</b>	<b>13.86</b>
<b>流動負債</b>	<b>2,797,322</b>	<b>0.90</b>	<b>2,507,785</b>	<b>0.84</b>	<b>289,537</b>	<b>11.55</b>
<b>應付款項</b>	<b>2,642,304</b>	<b>0.85</b>	<b>2,415,272</b>	<b>0.81</b>	<b>227,032</b>	<b>9.40</b>
應付代收款	2,642,304	0.85	2,415,272	0.81	227,032	9.40
<b>預收款項</b>	<b>155,018</b>	<b>0.05</b>	<b>92,513</b>	<b>0.03</b>	<b>62,505</b>	<b>67.56</b>
預收收入	155,018	0.05	92,513	0.03	62,505	67.56
<b>其他負債</b>	<b>20,264,351</b>	<b>6.52</b>	<b>17,746,946</b>	<b>5.97</b>	<b>2,517,405</b>	<b>14.19</b>
<b>什項負債</b>	<b>16,340,297</b>	<b>5.26</b>	<b>13,033,633</b>	<b>4.38</b>	<b>3,306,664</b>	<b>25.37</b>
存入保證金	5,512,240	1.77	3,024,880	1.02	2,487,360	82.23
應付退休及離職金	10,828,057	3.48	10,008,753	3.37	819,304	8.19
<b>內部往來</b>	<b>3,924,054</b>	<b>1.26</b>	<b>4,713,313</b>	<b>1.58</b>	<b>-789,259</b>	<b>16.75</b>
內部往來	3,924,054	1.26	4,713,313	1.58	-789,259	16.75
<b>淨資產</b>	<b>287,694,057</b>	<b>92.58</b>	<b>277,159,642</b>	<b>93.19</b>	<b>10,534,415</b>	<b>3.80</b>
<b>淨資產</b>	<b>287,694,057</b>	<b>92.58</b>	<b>277,159,642</b>	<b>93.19</b>	<b>10,534,415</b>	<b>3.80</b>
<b>淨資產</b>	<b>287,694,057</b>	<b>92.58</b>	<b>277,159,642</b>	<b>93.19</b>	<b>10,534,415</b>	<b>3.80</b>
累積餘額	287,694,057	92.58	277,159,642	93.19	10,534,415	3.80

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>無形資產</b>	<b>3,158,944</b>	<b>1.02</b>	<b>2,048,968</b>	<b>0.69</b>	<b>1,109,976</b>	<b>54.17</b>
權利	32,560	0.01	33,640	0.01	-1,080	3.21
電腦軟體	3,126,384	1.01	2,015,328	0.68	1,111,056	55.13
<b>合 計</b>	<b>310,755,730</b>	<b>100.00</b>	<b>297,414,373</b>	<b>100.00</b>	<b>13,341,357</b>	<b>4.49</b>

註：1.本年度信託代理與保證資產（負債）50,014,644元，上年度信託代理與保證資產（負債）53,354,550元。

2.本院珍貴動產、不動產為房屋建築及設備409,742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。



福利部雲林教養院

表

111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	310,755,730	100.00	297,414,373	100.00	13,341,357	.449

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111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	48,277,259	100.00	48,035,615	100.00	241,644	0.50
勞務收入	45,754,705	94.77	45,461,803	94.64	292,902	0.64
服務收入	45,754,705	94.77	45,461,803	94.64	292,902	0.64
財產收益	2,097,584	4.34	983,461	2.05	1,114,123	113.29
財產孳息收入	205,479	0.43	52,161	0.11	153,318	293.93
其他財產收入	1,892,105	3.92	931,300	1.94	960,805	103.17
其他收入	424,970	0.88	1,590,351	3.31	-1,165,381	73.28
受贈收入	32,880	0.07	1,037,300	2.16	-1,004,420	96.83
雜項收入	392,090	0.81	553,051	1.15	-160,961	29.10
支出	166,831,129	345.57	164,973,747	343.44	1,857,382	1.13
人事支出	59,482,386	123.21	61,391,019	127.80	-1,908,633	3.11
人事支出	59,482,386	123.21	61,391,019	127.80	-1,908,633	3.11
業務支出	79,241,120	164.14	75,639,879	157.47	3,601,241	4.76
業務支出	79,241,120	164.14	75,639,879	157.47	3,601,241	4.76
獎補助支出	5,940,430	12.30	5,820,130	12.12	120,300	2.07
其他獎補助	5,940,430	12.30	5,820,130	12.12	120,300	2.07
財產損失	53,502	0.11	167,611	0.35	-114,109	68.08
財產交易損失	53,502	0.11	167,611	0.35	-114,109	68.08
折舊、折耗及攤銷	21,285,435	44.09	21,173,966	44.08	111,469	0.53
固定資產折舊	20,653,946	42.78	20,777,302	43.25	-123,356	0.59
無形資產攤銷	631,489	1.31	396,664	0.83	234,825	59.20
其他支出	828,256	1.72	781,142	1.63	47,114	6.03
其他支出	828,256	1.72	781,142	1.63	47,114	6.03
本期賸餘（短絀）	-118,553,870	-245.57	-116,938,132	-243.44	-1,615,738	1.38
期初淨資產	277,159,642	574.10	271,548,573	565.31	5,611,069	2.07
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	158,605,772	328.53	154,610,441	321.87	3,995,331	2.58

註：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111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	10,534,415
調整非現金項目	19,676,324
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>30,210,739</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-29,951,247
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-29,951,247</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	225,126,604
減少短期債務及其他負債	-222,609,199
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,517,405</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>2,776,897</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>5,532,665</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>8,309,562</b>

註：1.不影響現金流量之投資活動-受贈洗衣機30,000元。

2.提列退撫基金使退休及離職準備金及應付退休及職職金同額增加819,304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111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	46,355,154	1,922,105	48,277,259	收入
勞務收入	45,754,705		45,754,705	勞務收入
財產收入	205,479	1,892,105	2,097,584.00	財產收益
其他收入	394,970	30,000	424,970	其他收入
基金用途	175,443,439	-8,612,310	166,831,129	支出
用人費用	59,482,386		59,482,386	人事支出
服務費用	58,533,354	20,707,766	79,241,120	業務支出
材料及用品費	20,198,187	-20,198,187		
租金、償債、利息及相關手續費	225,000	-225,000		
稅捐及規費（強制費）	117,889	-117,889		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	166,690	-166,690		
捐助、補助與獎助	5,940,430		5,940,430	獎補助支出
		53,502	53,502	財產損失
		21,285,435	21,285,435	折舊、折耗及攤銷
其他	828,256		828,256	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	29,951,247	-29,951,247		
本期賸餘(短絀)	-129,088,285	10,534,415	-118,553,870	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額		277,159,642	277,159,642	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-129,088,285	287,694,057	158,605,772	期末淨資產

註：

1. 「財產收入」205,479元與「財產收益」2,097,584元調整數1,892,105元，係為受補助財產收入。
2. 「其他收入」394,970元與「其他收入」424,970元調整數30,000元，係雜項設備外界捐贈增加30,000元。
3. 「服務費用」58,533,354元與「業務支出」79,241,120元調整數20,707,766元，係「材料及用品費」20,198,187元、「租金、償債、利息及相關手續費」225,000元、「稅捐及規費（強制費）」117,889元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」166,690元。
4. 「財產損失」調整數53,502元係報廢財產。
5. 「折舊、折耗及攤銷」調整數21,285,435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29,951,247元，係購建固定資產及無形資產。

主辦會計人員：蘇美玲



基金主持人：劉淑喜



