

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 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112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 112 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。	180,775,000	161,505,148	89.34	112 年度共計收容學員 35 人、服務對象 199 人,日照中心 9 人,合計 243 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。	2,619,000	2,360,985	90.15	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 6,130 萬 3,000 元，決算數 5,361 萬 3,737 元，

社會福利基金

總 說 明

中華民國 112 年度

執行率 87.46%，係服務對象照顧收入。

2. 財產收入：本年度預算數 15 萬 6,000 元，決算數 59 萬 7,872 元，執行率 283.25%，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 27 萬 6,965 元，執行率 110.34%，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 8,077 萬 5,000 元，決算數 1 億 6,150 萬 5,148 元，執行率 89.34% 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，資本門因風雨走廊拆除暨地坪改善工程設計暨監造服務委外工程案保留 311 萬 1,118 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 261 萬 9,000 元，本年度決算數 236 萬 985 元，執行率 90.15%，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	121,500	66.39%
我們都是好朋友	524,000	524,000	472,555	90.18%
Fun 心玩社團	560,000	560,000	554,224	98.97%
舒泌護方案	120,000	120,000	117,000	97.5%
閃亮亮(潔牙)方案	292,000	292,000	223,650	76.59%
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	120,753	90.11%
青春短暫，隨域兒安	506,000	506,000	452,978	89.52%
Fun 肆來運動	300,000	300,000	298,325	99.44%

社會福利基金
總 說 明

中華民國 112 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 2,500 萬元，決算數 1,114 萬 4,495 元，執行率 44.58%，係因歷史建物正心園修復再利用計畫暨細部設計及因應計畫工程及相關設備共計 2,199 萬 6,910 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 2,971 萬 1,758 元，係因本期短絀所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2,546 萬 7,758 元，係購置資產所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 205 萬 304 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 629 萬 4,304 元。

四、 資產負債情況

(一) 資產總額 3 億 1,370 萬 5,734 元，包括：

- 1. 銀行存款：1,460 萬 3,866 元。
- 2. 應收帳款：664 萬 1,726 元，係應收未收照顧費收入。
- 3. 退休及離職準備金：1,171 萬 1,645 元，係約聘僱人員離職準備金。
- 4. 固定資產：2 億 7,847 萬 7,737 元。
- 5. 無形資產：227 萬 760 元。

(二) 負債及淨資產 3 億 1,370 萬 5,734 元，包括：

- 1. 應付代收款：1,048 萬 1,313 元，係捐款加菜金、慰問金、代收勞健保費等。
- 2. 預收收入：16 萬 1,269 元，係預收院生 112 年度照顧費收入。
- 3. 存入保證金：396 萬 1,284 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：1,171 萬 1,645 元，係應付約聘僱人員離職準備金。
- 5. 內部往來：664 萬 1,726 元，係應收未收照顧費。
- 6. 淨資產：2 億 8,074 萬 8,497 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112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	61,710,000	100.00	54,536,646	100.00	-7,173,354	-11.62	46,355,154	100.00
徵收及依法分配收入	-	-	48,072	0.09	48,072	--	-	-
違規罰款收入	-	-	48,072	0.09	48,072	--	-	-
勞務收入	61,303,000	99.34	53,613,737	98.31	-7,689,263	-12.54	45,754,705	98.70
服務收入	61,303,000	99.34	53,613,737	98.31	-7,689,263	-12.54	45,754,705	98.70
財產收入	156,000	0.25	597,872	1.10	441,872	283.25	205,479	0.44
財產處分收入	-	-	450,100	0.83	450,100	--	-	-
租金收入	116,000	0.19	79,782	0.15	-36,218	-31.22	141,799	0.31
利息收入	40,000	0.06	67,990	0.12	27,990	69.98	63,680	0.14
其他財產收入	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入	251,000	0.41	276,965	0.51	25,965	10.34	394,970	0.85
受贈收入	2,000	0.00	3,500	0.01	1,500	75.00	2,880	0.01
雜項收入	249,000	0.40	273,465	0.50	24,465	9.83	392,090	0.85
基金用途	208,394,000	337.70	175,010,628	320.90	-33,383,372	-16.02	175,412,239	378.41
福利服務計畫	180,775,000	292.94	161,505,148	296.14	-19,269,852	-10.66	150,788,264	325.29
購建固定資產	9,118,000	14.78	14,048,287	25.76	4,930,287	54.07	5,846,416	12.61
其他	171,657,000	278.17	147,456,861	270.38	-24,200,139	-14.10	144,941,848	312.68
公彩回饋推展社福計畫	2,619,000	4.24	2,360,985	4.33	-258,015	-9.85	2,531,590	5.46
購建固定資產	279,000	0.45	274,976	0.50	-4,024	-1.44	472,581	1.02
其他	2,340,000	3.79	2,086,009	3.82	-253,991	-10.85	2,059,009	4.44
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	25,000,000	40.51	11,144,495	20.43	-13,855,505	-55.42	22,092,385	47.66
購建固定資產	25,000,000	40.51	11,144,495	20.43	-13,855,505	-55.42	22,092,385	47.66
本期賸餘(短絀)	-146,684,000	-237.70	-120,473,982	-220.90	26,210,018	-17.87	-129,057,085	-278.41
期初基金餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	-146,684,000	-237.70	-120,473,982	-220.90	26,210,018	-17.87	-129,057,085	-278.41

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112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	61,710,000	54,536,646	-7,173,354	-11.62	
徵收及依法分配收入		48,072	48,072	--	
違規罰款收入		48,072	48,072	--	
勞務收入	61,303,000	53,613,737	-7,689,263	-12.54	
服務收入	61,303,000	53,613,737	-7,689,263	-12.54	主要係服務人數未如預算數所致。
財產收入	156,000	597,872	441,872	283.25	
財產處分收入		450,100	450,100	--	
租金收入	116,000	79,782	-36,218	-31.22	主要係太陽能發電設備出租收入低於預算數所致。
利息收入	40,000	67,990	27,990	69.98	主要係國庫帳戶利息收入超過預算數所致。
其他收入	251,000	276,965	25,965	10.34	
受贈收入	2,000	3,500	1,500	75.00	主要係善心人士捐款超過預算數所致。
雜項收入	249,000	273,465	24,465	9.83	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112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	208,394,000	175,010,628	-33,383,372	-16.02	
福利服務計畫	180,775,000	161,505,148	-19,269,852	-10.66	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	68,778,000	55,982,862	-12,795,138	-18.60	
正式員額薪資	38,111,000	31,117,297	-6,993,703	-18.35	
聘僱及兼職人員薪資	6,934,000	6,753,654	-180,346	-2.60	
超時工作報酬	2,402,000	1,422,836	-979,164	-40.76	
獎金	10,388,000	8,350,139	-2,037,861	-19.62	
退休及卹償金	4,794,000	3,381,061	-1,412,939	-29.47	
福利費	6,149,000	4,957,875	-1,191,125	-19.37	
服務費用	73,005,000	65,929,747	-7,075,253	-9.69	
水電費	3,450,000	4,258,778	808,778	23.44	
郵電費	438,000	242,015	-195,985	-44.75	
旅運費	548,000	278,117	-269,883	-49.25	
印刷裝訂及公告費	179,000	194,386	15,386	8.60	
修理保養及保固費	4,131,000	3,960,680	-170,320	-4.12	
保險費	194,000	187,950	-6,050	-3.12	
一般服務費	60,722,000	54,158,565	-6,563,435	-10.81	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9,463,000元，決算數8,796,964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5人、教保員10人、生活服務員63人，預算數50,889,000元，決算數45,000,320元。
專業服務費	3,262,000	2,568,256	-693,744	-21.27	
公關慰勞費	81,000	81,000			
材料及用品費	21,013,000	18,178,808	-2,834,192	-13.49	
使用材料費	762,000	330,500	-431,500	-56.63	
用品消耗	20,251,000	17,848,308	-2,402,692	-11.86	
租金、償債、利息及相關手續費	303,000	231,000	-72,000	-23.76	
地租及水租	12,000		-12,000	-100.00	
機器租金	291,000	231,000	-60,000	-20.62	
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	9,118,000	14,048,287	4,930,287	54.07	
購建固定資產	9,118,000	14,048,287	4,930,287	54.07	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29,735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112年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
稅捐及規費(強制費)	121,000	119,544	-1,456	-1.20	
消費與行為稅	54,000	51,610	-2,390	-4.43	
規費	67,000	67,934	934	1.39	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,520,000	6,154,596	-1,365,404	-18.16	
會費	14,000	14,000			
捐助、補助與獎助	7,348,000	6,024,442	-1,323,558	-18.01	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	116,154	-41,846	-26.48	
其他	917,000	860,304	-56,696	-6.18	
其他支出	917,000	860,304	-56,696	-6.18	
公彩回饋推展社福計畫	2,619,000	2,360,985	-258,015	-9.85	
服務費用	1,394,000	1,256,974	-137,026	-9.83	
旅運費	57,000	20,074	-36,926	-64.78	
專業服務費	1,337,000	1,236,900	-100,100	-7.49	
材料及用品費	898,000	816,228	-81,772	-9.11	
用品消耗	898,000	816,228	-81,772	-9.11	
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	279,000	274,976	-4,024	-1.44	
購建固定資產	279,000	274,976	-4,024	-1.44	
其他	48,000	12,807	-35,193	-73.32	
其他支出	48,000	12,807	-35,193	-73.32	
增設及改善公設兒少緊急及中長 期安置機構計畫	25,000,000	11,144,495	-13,855,505	-55.42	主要係因工程未能於112年度 完成，保留至113年度繼續執 行。
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	25,000,000	11,144,495	-13,855,505	-55.42	
購建固定資產	25,000,000	11,144,495	-13,855,505	-55.42	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年歷 史建物正心園修復再利用計 畫暨細部設計及因應計畫工 程：因本案尚在設計階段中， 建造費尚未確定數額，以初 版預算數39,259,676，提列工 程管理費限額353,110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112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	721,501,973	-433,807,916	51,543,925	54,863,205		43,920,171	-17,888,594	280,748,497
土地	77,817,814							77,817,814
土地改良物	29,912,892	-28,685,095					-526,737	701,060
房屋及建築	484,281,206	-328,814,747	39,018,967	17,588,265		9,534,309	-12,646,636	150,873,779
機械及設備	50,971,019	-27,842,055	9,971,845	11,097,073		4,938,580	-2,515,825	26,771,632
交通及運輸設備	25,513,422	-18,769,113				63,000	-902,778	5,778,531
雜項設備	39,309,970	-29,696,906	2,553,113	1,941,589		764,518	-1,296,618	9,493,517
購建中固定資產	10,536,706			24,236,278		27,731,580		7,041,404
電腦軟體	3,126,384					887,104		2,239,280
權利	32,560					1,080		31,480

註：

1. 房屋及建築：兒少戶外工程轉正8,223,884元，慈暉樓窗戶、地坪改善工程轉正9,290,881元，育英樓防煙布幕購置36,750元，受補助增加防煙布幕36,750元(改為購置)，報廢減少9,534,309元(含防煙布幕重分類36,750元)。
2. 機械及設備：基金購置443,857元(含育英樓電梯尾款139,967元)，育英樓電梯完工轉正10,215,499元，受補助增加護理工作車個人電腦、動力牽引升降機等共437,717元(含育英樓電梯尾款改為購置139,967元)，報廢減少4,938,580元(含育英樓電梯尾款重分類139,967元)。
3. 交通及運輸設備：報廢減少63,000。
4. 雜項設備：基金購置752,189元(含智慧感應墊89,400元)，受補助增加護理工作車及理容椅、電動護理床共1,189,400元(含智慧感應墊改為購置)，報廢減少764,518元(含智慧感應墊重分類89,400元)。
5. 購建中固定資產：基金購置24,236,278元，完工轉出27,731,580元。
6. 電腦軟體：攤銷減少887,104元。
7. 權利：攤銷減少1,080元。
8. 本年度保留：
 - (1) 房屋及建築：風雨走廊拆除暨地坪改善工程設計暨監造服務委外工程3,111,118元/歷史建物正心園修復再利用計畫暨細部設計及因應計畫勞務委外工程16,996,910元。
 - (2) 機械及設備：正心園熱水設備汰換及設計暨監造服務委外案770,000元/歷史建物正心園所需機械設備3,200,000元。
 - (3) 雜項設備：歷史建物正心園所需雜項設備1,800,000元。

本 頁 空 白

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	8,813,882	9,118,000	
房屋及建築	8,813,882	7,460,000	
房屋及建築	8,813,882	7,460,000	
購建中固定資產			
機械及設備		1,108,000	
機械及設備		1,108,000	
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		550,000	
雜項設備		550,000	
公彩回饋推展社福計畫		279,000	
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備		80,000	
機械及設備		80,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		199,000	
雜項設備		199,000	
增設及改善公設兒少緊急及中長期安 置機構計畫	8,333,043	25,000,000	
房屋及建築	2,802,954	20,000,000	
房屋及建築	2,802,954	20,000,000	
購建中固定資產			
機械及設備	5,530,089	3,200,000	
機械及設備	5,530,089	3,200,000	
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	
雜項設備		1,800,000	
合 計	17,146,925	34,397,000	

福利部雲林教養院
改良擴充明細表
 112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			
	17,931,882	14,048,287	-3,883,595	3,881,118
-59,000	16,214,882	13,102,418	-3,112,464	3,111,118
-59,000	16,214,882	9,064,104	-7,150,778	3,111,118
		4,038,314	4,038,314	
54,000	1,162,000	391,756	-770,244	770,000
54,000	1,162,000	391,756	-770,244	770,000
5,000	555,000	554,113	-887	
5,000	555,000	554,113	-887	
	279,000	274,976	-4,024	
	80,000	76,900	-3,100	
	80,000	76,900	-3,100	
	199,000	198,076	-924	
	199,000	198,076	-924	
	33,333,043	11,144,495	-22,188,548	21,996,910
	22,802,954	5,614,406	-17,188,548	16,996,910
	22,802,954	2,611,316	-20,191,638	16,996,910
		3,003,090	3,003,090	
	8,730,089	5,530,089	-3,200,000	3,200,000
	8,730,089	5,530,089	-3,200,000	3,200,000
	1,800,000		-1,800,000	1,800,000
	1,800,000		-1,800,000	1,800,000
	51,543,925	25,467,758	-26,076,167	25,878,028

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112年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	71	67	-4	
職員	50	45	-5	
技工	4	4		
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:112年3月31日教人字第1120560033號函及列入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111年12月7日總處培字第1113030284號，僱用職代1名。
駕駛	2	2		
總 計	71	67	-4	

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9,463,000元，決算數8,796,964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5人、教保員10人、生活服務員63人，預算數50,889,000元，決算數45,000,320元。

本 頁 空 白

社會福利基金-衛生
用人費用
 中華民國

單位：新臺幣元

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	38,111,000	6,934,000	2,402,000		10,388,000
正式人員	38,111,000		2,051,000		9,521,000
聘僱人員		6,934,000	351,000		867,000
合 計	38,111,000	6,934,000	2,402,000		10,388,000

福利部雲林教養院

彙計表

112年度

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
4,794,000		6,149,000		68,778,000		68,778,000
4,378,000		5,012,000		59,073,000		59,073,000
416,000		1,137,000		9,705,000		9,705,000
4,794,000		6,149,000		68,778,000		68,778,000

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	31,117,297	6,753,654	1,422,836		8,350,139
正式人員	31,117,297		1,116,763		7,503,466
聘僱人員		6,753,654	306,073		846,673
合 計	31,117,297	6,753,654	1,422,836		8,350,139

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9,463,000元，決算數8,796,964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5人、教保員10人、生活服務員63人，預算數50,889,000元，決算數45,000,320元。
- 3.獎金:

福利部雲林教養院

彙計表

112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
3,381,061		4,957,875		55,982,862		55,982,862
2,940,134		3,683,332		46,360,992		46,360,992
440,927		1,274,543		9,621,870		9,621,870
3,381,061		4,957,875		55,982,862		55,982,862

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60人4,725千元，決算數46人3,538,009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72人5,653千元，決算數66人4,802,130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112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112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	266	180,775,000	243	161,505,148
公彩回饋推展社福計畫			2,619,000		2,360,985

福利部雲林教養院

行績效摘要表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-23	-8.65	-19,269,852	-10.66	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112年度完成，保留至113年度繼續執行所致。
		-258,015	-9.85	

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112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	68,778,000	55,982,862	-12,795,138	-18.60
正式員額薪資	38,111,000	31,117,297	-6,993,703	-18.35
聘僱及兼職人員薪資	6,934,000	6,753,654	-180,346	-2.60
超時工作報酬	2,402,000	1,422,836	-979,164	-40.76
獎金	10,388,000	8,350,139	-2,037,861	-19.62
退休及卹償金	4,794,000	3,381,061	-1,412,939	-29.47
福利費	6,149,000	4,957,875	-1,191,125	-19.37
服務費用	74,399,000	67,186,721	-7,212,279	-9.69
水電費	3,450,000	4,258,778	808,778	23.44
郵電費	438,000	242,015	-195,985	-44.75
旅運費	605,000	298,191	-306,809	-50.71
印刷裝訂及公告費	179,000	194,386	15,386	8.60
修理保養及保固費	4,131,000	3,960,680	-170,320	-4.12
保險費	194,000	187,950	-6,050	-3.12
一般服務費	60,722,000	54,158,565	-6,563,435	-10.81
專業服務費	4,599,000	3,805,156	-793,844	-17.26
公關慰勞費	81,000	81,000		
材料及用品費	21,911,000	18,995,036	-2,915,964	-13.31
使用材料費	762,000	330,500	-431,500	-56.63
用品消耗	21,149,000	18,664,536	-2,484,464	-11.75
租金、債債、利息及相關手續費	303,000	231,000	-72,000	-23.76
地租及水租	12,000		-12,000	-100.00
機器租金	291,000	231,000	-60,000	-20.62
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	34,397,000	25,467,758	-8,929,242	-25.96
購建固定資產	34,397,000	25,467,758	-8,929,242	-25.96
稅捐及規費(強制費)	121,000	119,544	-1,456	-1.20
消費與行為稅	54,000	51,610	-2,390	-4.43
規費	67,000	67,934	934	1.39
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,520,000	6,154,596	-1,365,404	-18.16

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112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	7,348,000	6,024,442	-1,323,558	-18.01
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	116,154	-41,846	-26.48
其他	965,000	873,111	-91,889	-9.52
其他支出	965,000	873,111	-91,889	-9.52
合 計	208,394,000	175,010,628	-33,383,372	-16.02

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112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	44,000	44,000			
員工慰勞費	37,000	37,000			
統計所需項目					
宿舍修護費	117,000	116,991	-9	-0.01	
義(志)工服務費	50,000	48,228	-1,772	-3.54	
計時與計件人員酬金	50,889,000	45,000,320	-5,888,680	-11.57	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,131,000	2,604,633	-526,367	-16.81	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	313,705,734	100.00	310,755,730	100.00	2,950,004	0.95
流動資產	21,245,592	6.77	12,233,616	3.94	9,011,976	73.67
現金	14,603,866	4.66	8,309,562	2.67	6,294,304	75.75
銀行存款	14,603,866	4.66	8,309,562	2.67	6,294,304	75.75
應收款項	6,641,726	2.12	3,924,054	1.26	2,717,672	69.26
應收帳款	6,641,726	2.12	3,924,054	1.26	2,717,672	69.26
長期貸墊款及準備金	11,711,645	3.73	10,828,057	3.48	883,588	8.16
準備金	11,711,645	3.73	10,828,057	3.48	883,588	8.16
退休及離職準備金	11,711,645	3.73	10,828,057	3.48	883,588	8.16
固定資產	278,477,737	88.77	284,535,113	91.56	-6,057,376	-2.13
土地	77,817,814	24.81	77,817,814	25.04		
土地	77,817,814	24.81	77,817,814	25.04		
土地改良物	701,060	0.22	1,227,797	0.40	-526,737	-42.90
土地改良物	29,912,892	9.54	29,912,892	9.63		
累計折舊 - 土地改良物	-29,211,832	-9.31	-28,685,095	-9.23	-526,737	1.84
房屋建築及設備	150,873,779	48.09	155,466,459	50.03	-4,592,680	-2.95
房屋建築及設備	492,335,162	156.94	484,281,206	155.84	8,053,956	1.66
累計折舊 - 房屋建築及設備	-341,461,383	-108.85	-328,814,747	-105.81	-12,646,636	3.85
機械及設備	26,771,632	8.53	23,128,964	7.44	3,642,668	15.75
機械及設備	57,129,512	18.21	50,971,019	16.40	6,158,493	12.08
累計折舊 - 機械及設備	-30,357,880	-9.68	-27,842,055	-8.96	-2,515,825	9.04
交通及運輸設備	5,778,531	1.84	6,744,309	2.17	-965,778	-14.32
交通及運輸設備	25,450,422	8.11	25,513,422	8.21	-63,000	-0.25
累計折舊 - 交通及運輸設備	-19,671,891	-6.27	-18,769,113	-6.04	-902,778	4.81
雜項設備	9,493,517	3.03	9,613,064	3.09	-119,547	-1.24
雜項設備	40,487,041	12.91	39,309,970	12.65	1,177,071	2.99
累計折舊 - 雜項設備	-30,993,524	-9.88	-29,696,906	-9.56	-1,296,618	4.37
購建中固定資產	7,041,404	2.24	10,536,706	3.39	-3,495,302	-33.17
購建中固定資產	7,041,404	2.24	10,536,706	3.39	-3,495,302	-33.17
無形資產	2,270,760	0.72	3,158,944	1.02	-888,184	-28.12

表

112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	32,957,237	10.51	23,061,673	7.42	9,895,564	42.91
流動負債	10,642,582	3.39	2,797,322	0.90	7,845,260	280.46
應付款項	10,481,313	3.34	2,642,304	0.85	7,839,009	296.67
應付代收款	10,481,313	3.34	2,642,304	0.85	7,839,009	296.67
預收款項	161,269	0.05	155,018	0.05	6,251	4.03
預收收入	161,269	0.05	155,018	0.05	6,251	4.03
其他負債	22,314,655	7.11	20,264,351	6.52	2,050,304	10.12
什項負債	15,672,929	5.00	16,340,297	5.26	-667,368	-4.08
存入保證金	3,961,284	1.26	5,512,240	1.77	-1,550,956	-28.14
應付退休及離職金	11,711,645	3.73	10,828,057	3.48	883,588	8.16
內部往來	6,641,726	2.12	3,924,054	1.26	2,717,672	69.26
內部往來	6,641,726	2.12	3,924,054	1.26	2,717,672	69.26
淨資產	280,748,497	89.49	287,694,057	92.58	-6,945,560	-2.41
淨資產	280,748,497	89.49	287,694,057	92.58	-6,945,560	-2.41
淨資產	280,748,497	89.49	287,694,057	92.58	-6,945,560	-2.41
累積餘額	280,748,497	89.49	287,694,057	92.58	-6,945,560	-2.41

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	2,270,760	0.72	3,158,944	1.02	-888,184	-28.12
權利	31,480	0.01	32,560	0.01	-1,080	-3.32
電腦軟體	2,239,280	0.71	3,126,384	1.01	-887,104	-28.37
合 計	313,705,734	100.00	310,755,730	100.00	2,950,004	0.95

註：1.本年度信託代理與保證資產(負債) 52,842,836元，上年度信託代理與保證資產(負債)50,014,644元。

2.本院珍貴動產、不動產為房屋建築及設備395,566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112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	55,934,396	100.00	48,277,259	100.00	7,657,137	15.86
徵收及依法分配收入	48,072	0.09	-	-	48,072	--
違規罰款收入	48,072	0.09	-	-	48,072	--
勞務收入	53,613,737	95.85	45,754,705	94.77	7,859,032	17.18
服務收入	53,613,737	95.85	45,754,705	94.77	7,859,032	17.18
財產收益	1,995,622	3.57	2,097,584	4.34	-101,962	-4.86
財產孳息收入	147,772	0.26	205,479	0.43	-57,707	-28.08
廢舊物品售價收入	450,100	0.80	-	-	450,100	--
其他財產收入	1,397,750	2.50	1,892,105	3.92	-494,355	-26.13
其他收入	276,965	0.50	424,970	0.88	-148,005	-34.83
受贈收入	3,500	0.01	32,880	0.07	-29,380	-89.36
雜項收入	273,465	0.49	392,090	0.81	-118,625	-30.25
支出	183,353,938	327.80	166,831,129	345.57	16,522,809	9.90
人事支出	55,982,862	100.09	59,482,386	123.21	-3,499,524	-5.88
人事支出	55,982,862	100.09	59,482,386	123.21	-3,499,524	-5.88
業務支出	86,662,455	154.94	79,241,120	164.14	7,421,335	9.37
業務支出	86,662,455	154.94	79,241,120	164.14	7,421,335	9.37
獎補助支出	6,024,442	10.77	5,940,430	12.30	84,012	1.41
其他獎補助	6,024,442	10.77	5,940,430	12.30	84,012	1.41
財產損失	150,212	0.27	53,502	0.11	96,710	180.76
財產交易損失	150,212	0.27	53,502	0.11	96,710	180.76
折舊、折耗及攤銷	33,660,856	60.18	21,285,435	44.09	12,375,421	58.14
固定資產折舊	32,772,672	58.59	20,653,946	42.78	12,118,726	58.68
無形資產攤銷	888,184	1.59	631,489	1.31	256,695	40.65
其他支出	873,111	1.56	828,256	1.72	44,855	5.42
其他支出	873,111	1.56	828,256	1.72	44,855	5.42
本期賸餘(短絀)	-127,419,542	-227.80	-118,553,870	-245.57	-8,865,672	7.48
期初淨資產	287,694,057	514.34	277,159,642	574.10	10,534,415	3.80
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	160,274,515	286.54	158,605,772	328.53	1,668,743	1.05

註：本表編製基礎依會計法刪除第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112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)	29,711,758
投資活動之現金流量	
投資活動之淨現金流入 (流出)	-25,467,758
籌資活動之現金流量	
籌資活動之淨現金流入 (流出)	2,050,304
現金及約當現金之淨增 (淨減)	6,294,304
期初現金及約當現金	8,309,562
期末現金及約當現金	14,603,866

註：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883,588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112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	54,536,646	1,397,750	55,934,396	收入
徵收及依法分配收入	48,072		48,072	徵收及依法分配收入
勞務收入	53,613,737		53,613,737	勞務收入
財產收入	597,872	1,397,750	1,995,622	財產收益
其他收入	276,965		276,965	其他收入
基金用途	175,010,628	8,343,310	183,353,938	支出
用人費用	55,982,862		55,982,862	人事支出
服務費用	67,186,721	19,475,734	86,662,455	業務支出
材料及用品費	18,995,036	-18,995,036		
租金、償債、利息及相關手續費	231,000	-231,000		
稅捐及規費(強制費)	119,544	-119,544		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,154	-130,154		
捐助、補助與獎助	6,024,442		6,024,442	獎補助支出
		150,212	150,212	財產損失
		33,660,856	33,660,856	折舊、折耗及攤銷
其他	873,111		873,111	其他支出
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	25,467,758	-25,467,758		
本期賸餘(短絀)	-120,473,982	-6,945,560	-127,419,542	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額		287,694,057	287,694,057	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-120,473,982	280,748,497	160,274,515	期末淨資產

註:

1. 「財產收入」597,872元與「財產收益」1,995,622元調整數1,397,750元，係為受補助財產收入。
2. 「服務費用」67,186,721與「業務支出」86,662,455元調整數19,475,734元，係「材料及用品費」18,995,036元、「租金、償債、利息及相關手續費」231,000元、「稅捐及規費(強制費)」119,544元、「會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費」130,154元。
3. 「財產損失」調整數150,212元係報廢財產。
5. 「折舊、折耗及攤銷」調整數33,660,856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25,467,758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



