

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日 至 114 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114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	6~8
三、資本資產明細表	9
四、固定資產建設改良擴充明細表	10~11
五、員工人數彙計表	12
六、用人費用彙計表	13~16
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	17
八、主要業務計畫執行績效摘要表	18~19
九、各項費用彙計表	20~21
十、管制性項目及統計所需項目比較表	22
丙、會計報表	
一、平衡表	23~26
二、收入支出表	27~28
三、現金流量表	29
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	30

總 說 明

社會福利基金

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	
					已完成或因應改善措施	未完成說明
福利計畫	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)41 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 261 人,予以安置教育、照顧輔導業務。	221,492,000	182,619,413	82.45	114 年度共計收容學員 14 人、服務對象 196 人,日照中心 14 人,合計 224 人,均依工作計畫目標完成。	
發展計畫	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。	2,806,000	2,548,600	90.83	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. 徵收及依法分配收入：本年度無預算分配數，決算數 6,585 元，主要係廠

總 說 明

社會福利基金

商建約金所致。

1. 勞務收入：本年度預算數 6,406 萬,000 元，決算數 5,248 萬 9,413 元，執行率 81.94%，係服務對象照顧收入。

2. 財產收入：本年度預算數 17 萬 2,000 元，決算數 41 萬 9,729 元，執行率 244.03%，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 24 萬 4,000 元，決算數 29 萬 9,586 元，執行率 122.78%，包括員工宿舍使用收入、場地出借收入、訓練成果收入、收回以前年度歲出及其他雜項收入。

(二) 基金用途：

1. 福利服務計畫：本年度預算數 2 億 2,149 萬 2,000 元，決算數 1 億 8,261 萬 9,413 元，執行率 82.45%，主要係因自立生活空間整修工程辦理保留致決算數較預算數減少。

2. 公益回饋推展社福計畫：

本年度預算數 280 萬 6,000 元，本年度決算數 254 萬 8,600 元，執行率 90.83%，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	160,000	159,000	131,100	81.94%
Fun 肆颯體能-適齡(性)體能活動	340,000	340,000	328,000	96.47%
安置對象社區共融自立發展服務	317,000	317,000	279,810	88.27%
雲林 Fun 藝彩-在地社團拓展方案	655,000	655,000	644,093	98.33%
提升復健品質方案	531,000	531,000	441,000	83.05%
閃亮亮(潔牙)方案	189,000	189,000	150,176	79.46%
工作人員增能訓練及學員多元議題團體方案	170,000	155,000	152,150	89.50%
青春短暫，隨域兒安-緊急短期安置及特殊個案生活適應服務方案	444,000	424,000	422,271	95.11%

社會福利基金
總 說 明
中華民國 114 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 0 元，決算數 1,651 萬 9,890 元，主要係因本年度執行 112 年歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程保留款所致。

三、 現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 4,502 萬 7,380 元，係因本期賸餘所致。
- (二) 投資活動之淨現金流出 3,419 萬 8,198 元，係購置資產所致。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 327 萬 4,630 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 1,410 萬 3,812 元。

四、 資產負債情況

(一) 資產總額 3 億 4,843 萬 4,572 元，包括：

- 1. 銀行存款：4,137 萬 7,550 元。
- 2. 應收帳款：594 萬 678 元，係應收未收照顧費收入。
- 3. 退休及離職準備金：1,365 萬 8,152 元，係約聘僱人員離職準備金。
- 4. 固定資產：2 億 8,672 萬 4,664 元。
- 5. 無形資產：73 萬 3,528 元。

(二) 負債及淨資產 3 億 4,843 萬 4,572 元，包括：

- 1. 應付代收款：3,898 萬 1,706 元，係捐款加菜金、慰問金、代收勞健保費等。
- 2. 預收收入：12 萬 4,022 元，係預收院生 115 年度照顧費收入。
- 3. 存入保證金：227 萬 1,822 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：1,365 萬 8,152 元，係應付約聘僱人員離職準備金。
- 5. 內部往來：594 萬 678 元，係應收未收照顧費。
- 6. 淨資產：2 億 8,745 萬 8,192 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114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	64,476,000	100.00	53,215,313	100.00	-11,260,687	-17.46	55,100,922	100.00
徵收及依法分配收入			6,585	0.01	6,585	--	7,800	0.01
徵收收入			6,585	0.01	6,585	--	7,800	0.01
違規罰款收入			6,585	0.01	6,585	--	7,800	0.01
勞務收入	64,060,000	99.35	52,489,413	98.64	-11,570,587	-18.06	54,328,340	98.60
服務收入	64,060,000	99.35	52,489,413	98.64	-11,570,587	-18.06	54,328,340	98.60
財產收入	172,000	0.27	419,729	0.79	247,729	144.03	449,337	0.82
財產處分收入			181,899	0.34	181,899	--	178,028	0.32
租金收入	123,000	0.19	137,315	0.26	14,315	11.64	195,670	0.36
利息收入	49,000	0.08	100,515	0.19	51,515	105.13	75,639	0.14
其他收入	244,000	0.38	299,586	0.56	55,586	22.78	315,445	0.57
受贈收入	2,000	-	1,500	-	-500	-25.00	2,500	-
雜項收入	242,000	0.38	298,086	0.56	56,086	23.18	312,945	0.57
基金用途	224,298,000	347.88	201,687,903	379.00	-22,610,097	-10.08	173,909,493	315.62
福利服務計畫	221,492,000	343.53	182,619,413	343.17	-38,872,587	-17.55	165,409,152	300.19
購建固定資產	41,968,000	65.09	17,180,308	32.28	-24,787,692	-59.06	5,859,463	10.63
其他	179,524,000	278.44	165,439,105	310.89	-14,084,895	-7.85	159,549,689	289.56
公彩回饋推展社福計畫	2,806,000	4.35	2,548,600	4.79	-257,400	-9.17	3,408,333	6.19
購建固定資產	600,000	0.93	498,000	0.94	-102,000	-17.00	1,055,820	1.92
其他	2,206,000	3.42	2,050,600	3.85	-155,400	-7.04	2,352,513	4.27
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫			16,519,890	31.04	16,519,890	--	5,092,008	9.24
購建固定資產			16,519,890	31.04	16,519,890	--	5,092,008	9.24
本期賸餘(短絀)	-159,822,000	-247.88	-148,472,590	-279.00	11,349,410	-7.10	-118,808,571	-215.62
期初基金餘額			-118,808,571	-223.26	-118,808,571	--		
解繳公庫								
期末基金餘額	-159,822,000	-247.88	-267,281,161	-502.26	-107,459,161	67.24	-118,808,571	-215.62

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114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	64,476,000	53,215,313	-11,260,687	-17.46	
徵收及依法分配收入		6,585	6,585	--	
徵收收入		6,585	6,585	--	
違規罰款收入		6,585	6,585	--	增加6,585元，本年度無預算分配數，主要係收取廠商違約罰款收入所致。
勞務收入	64,060,000	52,489,413	-11,570,587	-18.06	
服務收入	64,060,000	52,489,413	-11,570,587	-18.06	
財產收入	172,000	419,729	247,729	144.03	
財產處分收入		181,899	181,899	--	增加181,899元，本年度無預算分配數，主要係收取變賣報廢財產收入所致。
租金收入	123,000	137,315	14,315	11.64	
利息收入	49,000	100,515	51,515	105.13	本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加51,515元，約105.13%，主要係銀行存款利息增加。
其他收入	244,000	299,586	55,586	22.78	
受贈收入	2,000	1,500	-500	-25.00	本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少500元，約25.00%，主要係善心人士捐款較預計減少所致。
雜項收入	242,000	298,086	56,086	23.18	
員工宿舍使用收入	216,000	-122,761	-93,239	-43.17	本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少93,239元，約43.17%，主要係員工宿舍使用收入較預計減少所致。
其他雜項收入		82,817	82,817	--	增加82,817元，本年度無預算分配數，主要係全國特殊需求者機構潔牙觀摩會獎金指導費轉列收入所致。
收回以前年度歲出		36,342	36,342	--	增加36,342元，本年度無預算分配數，主要係收回以前年度歲出如薪資收回等因素所致。
訓練成果收入	26,000	39,023	13,023	50.09	本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加13,023元，約50.09%，主要係代工班收入增加所致。
場地出借收入		17,143	17,143	--	增加17,143元，本年度無預算分配數，主要係收取場地租金所致。

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114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	224,298,000	201,687,903	-22,610,097	-10.08	
福利服務計畫	221,492,000	182,619,413	-38,872,587	-17.55	福利服務計畫以前年度保留數：預算數26,952,049元，決算數13,561,280元。
用人費用	69,969,000	63,871,244	-6,097,756	-8.71	
正式員額薪資	39,133,000	35,800,041	-3,332,959	-8.52	
聘僱及兼職人員薪資	7,529,000	7,194,987	-334,013	-4.44	
加(夜)班費	2,321,000	1,779,268	-541,732	-23.34	
獎金	10,528,000	9,457,603	-1,070,397	-10.17	
退休及卹償金	4,332,000	4,269,081	-62,919	-1.45	
福利費	6,126,000	5,370,264	-755,736	-12.34	
服務費用	80,311,000	76,088,346	-4,222,654	-5.26	
水電費	3,450,000	5,383,821	1,933,821	56.05	
郵電費	438,000	291,523	-146,477	-33.44	
旅運費	498,000	341,761	-156,239	-31.37	
印刷裝訂及公告費	179,000	85,400	-93,600	-52.29	
修理保養及保固費	4,021,000	3,347,361	-673,639	-16.75	
保險費	180,000	166,211	-13,789	-7.66	
一般服務費	67,614,000	63,740,483	-3,873,517	-5.73	1.外包費：依政府採購法承攬方式進用廚工4人、駕駛4人、資安人員、保全、看護、清潔等，預算數11,669,000元，決算數11,103,085元。 2.計時與計件人員酬金：以機關名義自行進用約用護理人員9人、約用社工人員2人、約用生活輔導員5人、約用教保員10人、約用生活服務員63人，預算數55,409,000元，決算數52,164,734元。
專業服務費	3,850,000	2,651,225	-1,198,775	-31.14	
公關慰勞費	81,000	80,561	-439	-0.54	
材料及用品費	20,017,000	18,449,875	-1,567,125	-7.83	
使用材料費	398,000	300,572	-97,428	-24.48	
用品消耗	19,619,000	18,149,303	-1,469,697	-7.49	
租金、償債、利息及相關手續費	704,000	304,691	-399,309	-56.72	

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114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
地租及水租	12,000		-12,000	-100.00	
機器租金	302,000	235,391	-66,609	-22.06	
交通及運輸設備租金	390,000	69,300	-320,700	-82.23	
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	41,968,000	17,180,308	-24,787,692	-59.06	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： 1.歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程:工程結算總價40,490,000元，提列工程管理費限額584,548元，以前年度工程管理費支用33,090元，本年度支用數0元。 2.服務對象居住空間防水及無障礙工程:工程結算總價4,308,101元，提列工程管理費限額43,080元，以前年度工程管理費支用0元，本年度支用數0元。 3.114年自立生活空間整修工程:工程結算總價35,000,000元，提列工程管理費限額531,675元，本年度支用數0元。
購建固定資產	41,968,000	17,180,308	-24,787,692	-59.06	
稅捐及規費（強制費）	140,000	103,045	-36,955	-26.40	
消費與行為稅	80,000	52,667	-27,333	-34.17	
規費	60,000	50,378	-9,622	-16.04	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,483,000	5,867,003	-1,615,997	-21.60	
會費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
捐助、補助與獎助	7,311,000	5,706,213	-1,604,787	-21.95	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	148,790	-9,210	-5.83	
其他	900,000	754,901	-145,099	-16.12	
其他支出	900,000	754,901	-145,099	-16.12	
公彩回饋推展社福計畫	2,806,000	2,548,600	-257,400	-9.17	
服務費用	1,554,000	1,482,467	-71,533	-4.60	
旅運費	58,000	42,467	-15,533	-26.78	
專業服務費	1,496,000	1,440,000	-56,000	-3.74	
材料及用品費	606,000	555,147	-50,853	-8.39	
用品消耗	606,000	555,147	-50,853	-8.39	

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114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
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	600,000	498,000	-102,000	-17.00	
購建固定資產	600,000	498,000	-102,000	-17.00	
其他	46,000	12,986	-33,014	-71.77	
其他支出	46,000	12,986	-33,014	-71.77	
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫		16,519,890	16,519,890		增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫以前年度保留數：預算數21,804,583元，決算數16,519,890元。
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		16,519,890	16,519,890		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：歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程：工程結算總價40,490,000元，提列工程管理費限額584,548元，以前年度工程管理費支用33,090元，本年度支用數0元。
購建固定資產		16,519,890	16,519,890		

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114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	735,920,762	-471,210,242	34,198,198	47,951,084		7,479,752	-17,723,660	287,458,192
土地	77,050,311							77,050,311
土地改良物	29,912,892	-29,356,624					-137,744	418,524
房屋及建築	496,505,093	-357,263,436				611,850	-14,822,047	123,807,760
機械及設備	59,379,202	-35,909,886	842,606	1,108,206		389,647	-5,314,658	18,873,217
交通及運輸設備	24,196,091	-17,958,457	1,696,629	1,696,629		5,062,264	3,981,555	6,853,554
雜項設備	40,250,958	-30,721,839	485,715	672,115		699,173	-1,430,766	8,071,295
購建中固定資產	7,181,269		31,173,248	44,468,734				51,650,003
電腦軟體	1,414,366						686,238	728,128
權利	30,580			5,400			30,580	5,400

註:

- 1.土地：無。
 - 2.房屋及建築：減少：報廢路燈/涼亭共611,850元。
 - 3.機械及設備：增加：購置差動系統伺服器/復健醫療器材共842,606元。受補助：輪椅律動機共148,000元。受贈：遠紅外線治療儀及氧氣製造機共117,600元。減少：報廢數位式行車記錄器/個人電腦/網路伺服器/升降傾斜台/超音波治療器/個人電腦共389,647元。
 - 4.交通及運輸設備：增加：購置8-9人座客車、電動機車、推車共1,696,629元。減少：報廢小客車/機車/廣播設備/閉路電視機共5,062,264元。
 - 5.雜項設備：增加：購置坐立繞物測定器/飲水機/廚房爐台吸葉機共485,715元。受贈：上體轉動機共70,000元。受補助：多功能電動護理床共116,400元。減少：報廢點歌機/液晶電視機/逆滲透濾水設備/水箱/移動式病床/保險櫃/油炸機/飲水機/吹落葉機/深度知覺器/冷氣機/回收桶/餐車/照相機/健身器/三搖桿護理床/雙開四腳保溫展示櫃/電視遊樂器共699,173元。
 - 6.購建中固定資產：增加：112年度歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案16,519,890元，113年服務對象居住空間防水及無障礙電梯工程案1,845,166元，113年度歷史建築正心園修繕工程案11,716,114元合計13,561,280元，114年度自立生活空間整修工程案1,092,078元。受補助：112至114年公共安全改善工程13,295,486元。
 - 7.電腦軟體：減少114年12月31日累計攤銷686,238元。
 - 8.權利：增加：水權5,400元。減少：魔法書專利權不符規定除帳共30,580元。
- 本年度保留：
- (1)房屋及建築：112歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案945,903元，自立生活空間整修設計暨監造服務委外案38,007,922元。
 - (2)機械及設備：112歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案583,410元/113歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案及113年情緒調節及遊戲治療室設備採購案1,500,000元/113年服務對象居住空間防水及無障礙工程案2,947,071元。
 - (3)雜項設備：112歷史建物正心園所需雜項設備755,380元/113歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程案及113年情緒調節及遊戲治療室設備採購案1,500,000元。

社會福利基金-衛生

固定資產建設

中華民國

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	26,952,049	41,968,000	
房屋及建築	22,159,812	38,000,000	
房屋及建築	22,159,812	38,000,000	
購建中固定資產			
機械及設備	4,792,237	341,000	
機械及設備	4,792,237	341,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		2,019,000	
交通及運輸設備		2,019,000	
雜項設備		1,608,000	
雜項設備		1,608,000	
公彩回饋推展社福計畫		600,000	
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備		500,000	
機械及設備		500,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		100,000	
雜項設備		100,000	
強化機構佈建居家式及社區式長照服			
房屋及建築			
房屋及建築			
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
雜項設備			
增設及改善公設兒少緊急及中長期安	21,804,583		
房屋及建築	13,804,583		
房屋及建築	13,804,583		
購建中固定資產			
機械及設備	4,700,000		
機械及設備	4,700,000		
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	3,300,000		
雜項設備	3,300,000		
購建中固定資產			
合 計	48,756,632	42,568,000	

福利部雲林教養院

改良擴充明細表

114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			
	68,920,049	17,180,308	-51,739,741	51,398,691
1,100,000	61,259,812	12,808,192	-48,451,620	48,451,620
1,100,000	61,259,812		-61,259,812	48,451,620
		12,808,192	12,808,192	
100,000	5,233,237	2,277,772	-2,955,465	2,947,071
100,000	5,233,237	432,606	-4,800,631	2,947,071
		1,845,166	1,845,166	
	2,019,000	1,696,629	-322,371	
	2,019,000	1,696,629	-322,371	
-1,200,000	408,000	397,715	-10,285	
-1,200,000	408,000	397,715	-10,285	
	600,000	498,000	-102,000	
	500,000	410,000	-90,000	
	500,000	410,000	-90,000	
	100,000	88,000	-12,000	
	100,000	88,000	-12,000	
	21,804,583	16,519,890	-5,284,693	5,284,693
	13,804,583	12,858,680	-945,903	945,903
	13,804,583		-13,804,583	945,903
		12,858,680	12,858,680	
	4,700,000	2,616,590	-2,083,410	2,083,410
	4,700,000		-4,700,000	2,083,410
		2,616,590	2,616,590	
	3,300,000	1,044,620	-2,255,380	2,255,380
	3,300,000		-3,300,000	2,255,380
		1,044,620	1,044,620	
	91,324,632	34,198,198	-57,126,434	56,683,384

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114年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	68	64	-4	
職員	50	46	-4	
技工	3	3		
工友	3	3		
聘用	10	10		
約僱	2	2		
總 計	68	64	-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、駕駛4人、資安人員、保全、看護、清潔等，預算數 11,669,000元，決算數11,103,085 元。

2.計時與計件人員酬金：以機關名義自行進用約用護理人員9人、約用社工人員2人、約用生活輔導員5人、約用教保員10人

、約用生活服務員63人，預算數55,409,000 元，決算數52,164,734元。

社會福利基金-衛生
用人費用
 中華民國

項 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津貼	獎金
福利服務計畫	39,133,000	7,529,000	2,321,000		10,528,000
正式人員	39,133,000		1,962,000		9,614,000
聘僱人員		7,529,000	359,000		914,000
合 計	39,133,000	7,529,000	2,321,000		10,528,000

福利部雲林教養院

彙計表

114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
4,332,000		6,126,000		69,969,000		69,969,000
3,893,000		4,952,000		59,554,000		59,554,000
439,000		1,174,000		10,415,000		10,415,000
4,332,000		6,126,000		69,969,000		69,969,000

社會福利基金-衛生
用人費用
 中華民國

項 目	決 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津貼	獎金
福利服務計畫	35,800,041	7,178,632	1,779,268		9,457,603
正式人員	35,800,041		1,394,502		8,616,823
聘僱人員		7,178,632	384,766		840,780
合 計	35,800,041	7,178,632	1,779,268		9,457,603

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、駕駛4人、資安人員、保全、看護、清潔等，預算數 11,669,000元，決算數11,103,085 元。

2.計時與計件人員酬金：以機關名義自行進用約用護理人員9人、約用社工人員2人、約用生活輔導員5人、約用教保員10人、約用生活服務員63人，預算數55,409,000 元，決算數 52,164,734元。

福利部雲林教養院

彙計表

114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
4,269,081		5,370,264		63,854,889	16,355	63,871,244
3,818,851		4,267,297		53,897,514		53,897,514
450,230		1,102,967		9,957,375	16,355	9,973,730
4,269,081		5,370,264		63,854,889	16,355	63,871,244

3.獎金：

(1)考績獎金：依據公務人員考績法，預算員額58人，預算數4,673,000元，決算員額52人，決算數4,010,230元。

(2)年終獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，預算員額70人，預算數5,855,000元，決算員額67人，決算數5,360,550元。依據退休（伍）軍公教人員年終慰問金發給辦法，預算員額0人，預算數0元，決算員額2人，決算數86,823元。

(3)其他獎金：0元。

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	261.00	221,492,000	224.00	182,619,413
公彩回饋推展社福計畫			2,806,000		2,548,600

註：以前年度保留數：預算數26,952,049元，決算數13,561,280元。

本年度奉准先行辦理數：預算數0元，決算數0元。

以前年度奉准先行辦理數：預算數0元，決算數0元。

福利部雲林教養院
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-37.00	-14.18	-38,872,587	-17.55	
		-257,400	-9.17	

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114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	69,969,000	63,871,244	-6,097,756	-8.71
正式員額薪資	39,133,000	35,800,041	-3,332,959	-8.52
聘僱及兼職人員薪資	7,529,000	7,194,987	-334,013	-4.44
加(夜)班費	2,321,000	1,779,268	-541,732	-23.34
獎金	10,528,000	9,457,603	-1,070,397	-10.17
退休及卹償金	4,332,000	4,269,081	-62,919	-1.45
福利費	6,126,000	5,370,264	-755,736	-12.34
服務費用	81,865,000	77,570,813	-4,294,187	-5.25
水電費	3,450,000	5,383,821	1,933,821	56.05
郵電費	438,000	291,523	-146,477	-33.44
旅運費	556,000	384,228	-171,772	-30.89
印刷裝訂及公告費	179,000	85,400	-93,600	-52.29
修理保養及保固費	4,021,000	3,347,361	-673,639	-16.75
保險費	180,000	166,211	-13,789	-7.66
一般服務費	67,614,000	63,740,483	-3,873,517	-5.73
專業服務費	5,346,000	4,091,225	-1,254,775	-23.47
公關慰勞費	81,000	80,561	-439	-0.54
材料及用品費	20,623,000	19,005,022	-1,617,978	-7.85
使用材料費	398,000	300,572	-97,428	-24.48
用品消耗	20,225,000	18,704,450	-1,520,550	-7.52
租金、償債、利息及相關手續費	704,000	304,691	-399,309	-56.72
地租及水租	12,000		-12,000	-100.00
機器租金	302,000	235,391	-66,609	-22.06
交通及運輸設備租金	390,000	69,300	-320,700	-82.23
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	42,568,000	34,198,198	-8,369,802	-19.66
購建固定資產	42,568,000	34,198,198	-8,369,802	-19.66
稅捐及規費(強制費)	140,000	103,045	-36,955	-26.40
消費與行為稅	80,000	52,667	-27,333	-34.17
規費	60,000	50,378	-9,622	-16.04

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,483,000	5,867,003	-1,615,997	-21.60
會費	14,000	12,000	-2,000	-14.29
捐助、補助與獎助	7,311,000	5,706,213	-1,604,787	-21.95
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	148,790	-9,210	-5.83
其他	946,000	767,887	-178,113	-18.83
其他支出	946,000	767,887	-178,113	-18.83
合 計	224,298,000	201,687,903	-22,610,097	-10.08

註：本年度大陸地區旅費預算數0元，決算數0元。

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114年度

單位：新臺幣元

項 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	36,561	-439	-1.19	
統計所需項目					
宿舍修護費	117,000	111,270	-5,730	-4.90	
義(志)工服務費	50,000	49,973	-27	-0.05	
計時與計件人員酬金	55,409,000	52,164,734	-3,244,266	-5.86	
專技人員酬金		39,000	39,000	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,290,000	2,455,747	-834,253	-25.36	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	348,434,572	100.00	307,047,801	100.00	41,386,771	13.48
流動資產	47,318,228	13.58	29,676,820	9.67	17,641,408	59.45
現金	41,377,550	11.88	27,273,738	8.88	14,103,812	51.71
銀行存款	41,377,550	11.88	27,273,738	8.88	14,103,812	51.71
應收款項	5,940,678	1.70	2,403,082	0.78	3,537,596	147.21
應收帳款	5,940,678	1.70	2,403,082	0.78	3,537,596	147.21
長期貸墊款及準備金	13,658,152	3.92	12,660,461	4.12	997,691	7.88
準備金	13,658,152	3.92	12,660,461	4.12	997,691	7.88
退休及離職準備金	13,658,152	3.92	12,660,461	4.12	997,691	7.88
固定資產	286,724,664	82.29	263,265,574	85.74	23,459,090	8.91
土地	77,050,311	22.11	77,050,311	25.09		
土地	77,050,311	22.11	77,050,311	25.09		
土地改良物	418,524	0.12	556,268	0.18	-137,744	-24.76
土地改良物	29,912,892	8.58	29,912,892	9.74		
累計折舊 - 土地改良物	-29,494,368	-8.46	-29,356,624	-9.56	-137,744	0.47
房屋建築及設備	123,807,760	35.53	139,241,657	45.35	-15,433,897	-11.08
房屋建築及設備	495,893,243	142.32	496,505,093	161.70	-611,850	-0.12
累計折舊 - 房屋建築及設備	-372,085,483	-106.79	-357,263,436	-116.35	-14,822,047	4.15
機械及設備	18,873,217	5.42	23,469,316	7.64	-4,596,099	-19.58
機械及設備	60,097,761	17.25	59,379,202	19.34	718,559	1.21
累計折舊 - 機械及設備	-41,224,544	-11.83	-35,909,886	-11.70	-5,314,658	14.80
交通及運輸設備	6,853,554	1.97	6,237,634	2.03	615,920	9.87
交通及運輸設備	20,830,456	5.98	24,196,091	7.88	-3,365,635	-13.91
累計折舊 - 交通及運輸設備	-13,976,902	-4.01	-17,958,457	-5.85	3,981,555	-22.17
雜項設備	8,071,295	2.32	9,529,119	3.10	-1,457,824	-15.30
雜項設備	40,223,900	11.54	40,250,958	13.11	-27,058	-0.07
累計折舊 - 雜項設備	-32,152,605	-9.23	-30,721,839	-10.01	-1,430,766	4.66
購建中固定資產	51,650,003	14.82	7,181,269	2.34	44,468,734	619.23
購建中固定資產	51,650,003	14.82	7,181,269	2.34	44,468,734	619.23
無形資產	733,528	0.21	1,444,946	0.47	-711,418	-49.23

福利部雲林教養院

表

114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	60,976,380	17.50	42,337,281	13.79	18,639,099	44.03
流動負債	39,105,728	11.22	24,738,950	8.06	14,366,778	58.07
應付款項	38,981,706	11.19	24,583,772	8.01	14,397,934	58.57
應付代收款	38,981,706	11.19	24,583,772	8.01	14,397,934	58.57
預收款項	124,022	0.04	155,178	0.05	-31,156	-20.08
預收收入	124,022	0.04	155,178	0.05	-31,156	-20.08
其他負債	21,870,652	6.28	17,598,331	5.73	4,272,321	24.28
什項負債	15,929,974	4.57	15,195,249	4.95	734,725	4.84
存入保證金	2,271,822	0.65	2,534,788	0.83	-262,966	-10.37
應付退休及離職金	13,658,152	3.92	12,660,461	4.12	997,691	7.88
內部往來	5,940,678	1.70	2,403,082	0.78	3,537,596	147.21
內部往來	5,940,678	1.70	2,403,082	0.78	3,537,596	147.21
淨資產	287,458,192	82.50	264,710,520	86.21	22,747,672	8.59
淨資產	287,458,192	82.50	264,710,520	86.21	22,747,672	8.59
淨資產	287,458,192	82.50	264,710,520	86.21	22,747,672	8.59
累積餘額	287,458,192	82.50	264,710,520	86.21	22,747,672	8.59

社會福利基金-衛生
平 衡
 中華民國

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	733,528	0.21	1,444,946	0.47	-711,418	-49.23
權利	5,400	-	30,580	0.01	-25,180	-82.34
電腦軟體	728,128	0.21	1,414,366	0.46	-686,238	-48.52
合 計	348,434,572	100.00	307,047,801	100.00	41,386,771	13.48

註：1.截至114年12月底止代管學員財物1,804,325元、院生財物52,944,941元、履約保證金定存單4,794,782元。
 2.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。

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114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	66,968,199	100.00	61,412,396	100.00	5,555,803	9.05
徵收及依法分配收入	6,585	0.01	7,800	0.01	-1,215	-15.58
違規罰款收入	6,585	0.01	7,800	0.01	-1,215	-15.58
勞務收入	52,489,413	78.38	54,328,340	88.46	-1,838,927	-3.38
服務收入	52,489,413	78.38	54,328,340	88.46	-1,838,927	-3.38
財產收益	13,979,615	20.88	6,504,896	10.59	7,474,719	114.91
財產孳息收入	237,830	0.36	271,309	0.44	-33,479	-12.34
廢舊物品售價收入	181,899	0.27	130,881	0.21	51,018	38.98
財產交易利益			47,147	0.08	-47,147	-100.00
其他財產收入	13,559,886	20.25	6,055,559	9.86	7,504,327	123.92
其他收入	492,586	0.74	571,360	0.93	-78,774	-13.79
受贈收入	189,100	0.28	571,360	0.93	-382,260	-66.90
雜項收入	303,486	0.45			303,486	--
支出	192,693,117	287.74	193,904,705	315.74	-1,211,588	-0.62
人事支出	63,871,244	95.38	62,475,292	101.73	1,395,952	2.23
人事支出	63,871,244	95.38	62,475,292	101.73	1,395,952	2.23
業務支出	97,144,361	145.06	93,182,200	151.73	3,962,161	4.25
業務支出	97,144,361	145.06	93,182,200	151.73	3,962,161	4.25
獎補助支出	5,706,213	8.52	5,389,574	8.78	316,639	5.88
其他獎補助	5,706,213	8.52	5,389,574	8.78	316,639	5.88
財產損失	99,793	0.15	115,407	0.19	-15,614	-13.53
財產交易損失	99,793	0.15	115,407	0.19	-15,614	-13.53
折舊、折耗及攤銷	25,103,619	37.49	31,887,096	51.92	-6,783,477	-21.27
固定資產折舊	24,417,381	36.46	31,016,282	50.50	-6,598,901	-21.28
無形資產攤銷	686,238	1.02	870,814	1.42	-184,576	-21.20
其他支出	767,887	1.15	855,136	1.39	-87,249	-10.20
其他支出	767,887	1.15	855,136	1.39	-87,249	-10.20
本期賸餘(短絀)	-125,724,918	-187.74	-132,492,309	-215.74	6,767,391	-5.11
期初淨資產	264,710,520	395.28	280,748,497	457.15	-16,037,977	-5.71
解繳公庫						

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114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	%
淨資產調整數						
期末淨資產	138,985,602	207.54	148,256,188	241.41	-9,270,586	-6.25

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114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)	22,747,672
調整非現金項目	22,279,708
業務活動之淨現金流入 (流出)	45,027,380
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	-34,198,198
投資活動之淨現金流入 (流出)	-34,198,198
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	274,033,174
減少短期債務及其他負債	-270,758,544
籌資活動之淨現金流入 (流出)	3,274,630
現金及約當現金之淨增 (淨減)	14,103,812
期初現金及約當現金	27,273,738
期末現金及約當現金	41,377,550

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。

主辦會計人員：

主計機構
代理主計員 蘇美玲

基金主持人：

衛生福利部
雲林縣社會教育委員會 劉淑喜