

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

會 計 月 報

中華民國114年11月份

主辦會計人員

基金主持人

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

目 次

中華民國 114 年 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 至 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表(適用會計法29條刪除)	第 11 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 頁

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	117,637,000	7,394,371	14,016,000	-6,621,629	-47.24	74,773,928	92,960,000	-18,186,072	-19.56
徵收及依法分配收入						2,518		2,518	--
徵收收入						2,518		2,518	--
勞務收入	116,707,000	7,391,707	14,000,000	-6,608,293	-47.20	73,979,381	92,430,000	-18,450,619	-19.96
服務收入	116,707,000	7,391,707	14,000,000	-6,608,293	-47.20	73,979,381	92,430,000	-18,450,619	-19.96
財產收入	750,000		1,000	-1,000	-100.00	588,004	365,000	223,004	61.10
財產處分收入	30,000								
租金收入	112,000		1,000	-1,000	-100.00	107,600	61,000	46,600	76.39
利息收入	608,000					480,404	304,000	176,404	58.03
其他收入	180,000	2,664	15,000	-12,336	-82.24	204,025	165,000	39,025	23.65
雜項收入	180,000	2,664	15,000	-12,336	-82.24	204,025	165,000	39,025	23.65
基金用途	322,075,000	17,211,777	26,288,000	-9,076,223	-34.53	218,928,024	295,522,000	-76,593,976	-25.92
福利服務計畫	320,653,000	16,867,290	26,249,000	-9,381,710	-35.74	218,143,881	294,112,000	-75,968,119	-25.83
購建固定資產	27,037,000	306,350	2,486,000	-2,179,650	-87.68	4,653,472	20,437,000	-15,783,528	-77.23
其他	293,616,000	16,560,940	23,763,000	-7,202,060	-30.31	213,490,409	273,675,000	-60,184,591	-21.99
公彩回饋推展社福計畫	1,422,000	344,487	39,000	305,487	783.30	784,143	1,410,000	-625,857	-44.39

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
購建固定資產	15,000					15,000	15,000		
其他	1,407,000	344,487	39,000	305,487	783.30	769,143	1,395,000	-625,857	-44.86
本期賸餘（短絀）	-204,438,000	-9,817,406	-12,272,000	2,454,594	-20.00	-144,154,096	-202,562,000	58,407,904	-28.83
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額	-204,438,000					-144,154,096	-202,562,000	58,407,904	-28.83

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年11月份

本年度截至本月份累計餘絀與預算數比較差異超過20%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

- (一)徵收收入：增加2,518元，本年度無預算分配數，主要係因廠商違約金收入。
- (二)服務收入：本年度截至本月份止累計實際數較分配預算數減少18,450,619元，約19.96%。主要係向各縣市政府申請補助養護費及自費教養費較預期減少所致。
- (三)租金收入：本年度截至本月份止累計實際數較分配預算數增加46,600元，約76.39%。主要係因自動販賣機收入及租用本院屋頂設置太陽光電發電設備標租案回饋金收入。
- (四)利息收入：本年度截至本月份止累計實際數較分配預算數增加176,404元，約58.03%，主要係因本院413專戶利息收入銀行利率調升所致。
- (五)雜項收入：本年度截至本月份累計實際數較分配預算數增加39,025元，約23.65%，主要係收台南市政府核撥本院住宿式機構照顧服務員進階培訓行政及管理獎勵金所致。

二、基金用途：

- (一)福利服務計畫：本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少75,968,119元，約25.83%，主要係各項活動陸續辦理中尚未辦理核銷及「崇愛苑老化專區改建工程」已於114/2/27決標，4/18開工，因辦理變更設計，於114年8月1日停工，於9月10日議價完成，已於9月19日復工，承包商於11月7日提出疑義事項，建築師建議11月11日停工，辦理第二次變更設計，預計115年3月2日完工。另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」因本案需俟公安案決標後，永愛苑之公安完成，搬離日照中心，博愛苑搬遷日照中心，方可進行招標施工後續作業。
- (二)公彩回饋推展社福計畫：本年度截至本月份累計實際數較分配預算數減少625,857元，約44.39%。主要係各項活動陸續辦理中尚未辦理核銷所致。

三、本期短絀：本年度截至本月份累計實際短絀數較分配預算短絀數減少58,407,904元，約28.83%，主要係各項活動陸續辦理中尚未辦理核銷及「崇愛苑老化專區改建工程」已於114/2/27決標，4/18開工，因辦理變更設計，於114年8月1日停工，於9月10日議價完成，已於9月19日復工，承包商於11月7日提出疑義事項，建築師建議11月11日停工，辦理第二次變更設計，預計115年3月2日完工。另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」因本案需俟公安案決標後，永愛苑之公安完成，搬離日照中心，博愛苑搬遷日照中心，方可進行招標施工後續作業。

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單 位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
福利服務計畫	人	本月數	378	476	79.41	16,867,290	26,249,000	-9,381,710	-35.74
		累計數	378	476	79.41	218,143,881	294,112,000	-75,968,119	-25.83
公彩回饋推展社福計畫		本月數			--	344,487	39,000	305,487	783.30
		累計數			--	784,143	1,410,000	-625,857	-44.39
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

資本資產明細表

中華民國114年11月份

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		
土地	7,513,884					7,513,884
土地改良物	11,439,645	-11,325,249				114,396
房屋及建築	313,731,027	-132,091,058	857,637		-6,946,903	175,550,703
機械及設備	39,827,185	-22,778,613	944,415	307,201	-3,826,205	13,859,581
交通及運輸設備	12,181,667	-4,331,766			-520,052	7,329,849
雜項設備	38,619,884	-23,710,500	1,862,358	1,556,624	-790,190	14,424,928
購建中固定資產	3,414,552		2,481,591	679,637		5,216,506
電腦軟體	876,217		468,580	297,458		1,047,339
合 計	427,604,061	-194,237,186	6,614,581	2,840,920	-12,083,350	225,057,186

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

資本資產明細表說明

中華民國114年11月份

說明：

1. 房屋及建築：

(1)增加:基金購置-圍牆修繕工程679,637元(完工轉入)、日照中心旁空地車阻30,000元及近水塔處鐵門增設防水閘門148,000元。

2. 機械及設備：

(1)增加:基金購置-割草機、電子體溫器、個人電腦、果園用活動工作架及主機房不斷電系統及Mail伺服器1台等紙539,523元、外界捐贈-筆電6台、平板13台及個人電腦3台等404,892元。

(2)減少:報廢電子體溫器及個人電腦等307,201元。

3. 雜項設備：

(1)增加:基金購置-日照中心C區電冰箱、衣櫃、矮櫃、冷氣機15台、洗地機及廚房溫菜台1台1,862,358元。

(2)減少:報廢冷氣機、衣櫃及置放櫃1,556,624元。

4. 購建中固定資產：

(1)增加:基金購置112~113年崇愛苑老化專區改建工程委託規劃設計第二次費用295,837元、空汙費68,445元及砂之氣離子及篩分析查核試驗費5,250元、博愛苑防漏暨隔間改建工程及崇愛苑老化專區改建工程之建築物室內裝修圖說審查費53,680元及博愛苑防漏暨隔間改建工程委託規劃設計第三次費用607,500元、崇愛苑老化專區改建工程委託規劃設計第三次費用378,242元及圍牆修繕工程679,637元。受補助-「改善公共安全設施設備計畫」委託規劃設計監造公共工程技術服務費建築工程-第2期393,000元。

(2)減少:圍牆修繕工程完工轉出數679,637元。

5. 電腦軟體：

(1)增加:基金購置-個人電腦office軟體最新授權版468,580元。

(2)減少:累計已攤銷297,458元。

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
福利服務計畫	50,698,163	27,037,000			77,735,163	71,129,000	4,653,472		4,653,472	6.54	-66,475,528	-93.46	「崇愛苑老化專區改建工程」已於114/2/27決標，4/18開工，因辦理變更設計，於114年8月1日停工，於9月10日議價完成，已於9月19日復工，承包商於11月7日提出疑義事項，建築師建議11月11日停工，辦理第二次變更設計，預計115年3月2日完工。另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」因本案需俟公安案決標後，永愛苑之公安完成，搬離日照中心，博愛苑搬遷日照中心，方可進行招標施工後續作業，故預算尚未執行所致。	爾後檢討預算編列與分配。
房屋及建築	43,198,688	18,750,000			61,948,688	55,946,000	2,266,591		2,266,591	4.05	-53,679,409	-95.95		
房屋及建築	43,198,688	18,750,000			61,948,688	55,946,000	857,637		857,637	1.53	-55,088,363	-98.47		

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
購建中固定資產							1,408,954		1,408,954	--	1,408,954	--	「崇愛苑老化專區改建工程」已於114/2/27決標，4/18開工，因辦理變更設計，於114年8月1日停工，於9月10日議價完成，已於9月19日復工，承包商於11月7日提出疑義事項，建築師建議11月11日停工，辦理第二次變更設計，預計115年3月2日完工。另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」因本案需俟公安案決標後，永愛苑之公安完成，搬離日照中心，博愛苑搬遷日照中心，方可進行招標施工後續作業，因工程尚未發包，待施工後有關機械及設	爾後檢討預算編列與分配。
機械及設備	176,000	1,217,000			1,393,000	1,393,000	524,523		524,523	37.65	-868,477	-62.35		
機械及設備	176,000	1,217,000			1,393,000	1,393,000	524,523		524,523	37.65	-868,477	-62.35		

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
交通及運輸設備		3,008,000			3,008,000	3,008,000					-3,008,000	-100.00	備之火警警報設備系統等品項將於施工中陸續施作。	
交通及運輸設備		3,008,000			3,008,000	3,008,000					-3,008,000	-100.00	本院購置救護車業於114年5月13日決標，得標廠商於11月30日前辦理交貨，預計12月上旬辦理驗收作業，俟驗收合格後，繼續依程序辦理付款事宜。	爾後檢討預算編列與分配。
雜項設備	7,323,475	4,062,000			11,385,475	10,782,000	1,862,358		1,862,358	17.27	-8,919,642	-82.73		
雜項設備	7,323,475	4,062,000			11,385,475	10,782,000	1,862,358		1,862,358	17.27	-8,919,642	-82.73	「崇愛苑老化專區改建工程」已於114/2/27決標，4/18開工，因辦理變更設計，於114年8月1日停工，於9月10日議價完成，已於9月19日復工，承包商於11月7日提出疑義事項，建築師建議11月11日停	爾後檢討預算編列與分配。

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
公彩回饋推展社福計畫		15,000			15,000	15,000	15,000		15,000	100.00			工，辦理第二次變更設計，預計115年3月2日完工。另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」因本案需俟公安案決標後，永愛苑之公安完成，搬離日照中心，博愛苑搬遷日照中心，方可進行招標施工後續作業，因工程尚未發包，待施工後有關雜項設備之床邊櫃、鞋櫃等品項將於施工中陸續施作。	
機械及設備		15,000			15,000	15,000	15,000		15,000	100.00				
機械及設備		15,000			15,000	15,000	15,000		15,000	100.00				
總 計	50,698,163	27,052,000			77,750,163	71,144,000	4,668,472		4,668,472	6.56	-66,475,528	-93.44		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

平衡表

中華民國114年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	591,850,272	100.00	負債	510,947,182	86.33
流動資產	349,347,293	59.03	流動負債	104,277,696	17.62
現金	349,317,293	59.02	應付款項	104,211,469	17.61
銀行存款	349,217,293	59.00	應付代收款	104,211,469	17.61
零用及週轉金	100,000	0.02	預收款項	66,227	0.01
預付款項	30,000	0.01	預收收入	66,227	0.01
預付費用	30,000	0.01	其他負債	406,669,486	68.71
長期貸墊款及準備金	16,417,530	2.77	什項負債	26,031,630	4.40
準備金	16,417,530	2.77	存入保證金	9,614,100	1.62
退休及離職準備金	16,417,530	2.77	應付退休及離職金	16,417,530	2.77
固定資產	224,009,847	37.85	內部往來	380,637,856	64.31
土地	7,513,884	1.27	內部往來	380,637,856	64.31
土地	7,513,884	1.27	淨資產	80,903,090	13.67
土地改良物	114,396	0.02	淨資產	80,903,090	13.67
土地改良物	11,439,645	1.93	淨資產	80,903,090	13.67
累計折舊－土地改良物	-11,325,249	-1.91			
房屋建築及設備	175,550,703	29.66			

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

平衡表

中華民國114年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	314,588,664	53.15			
累計折舊－房屋建築及設備	-139,037,961	-23.49			
機械及設備	13,859,581	2.34			
機械及設備	40,464,399	6.84			
累計折舊－機械及設備	-26,604,818	-4.50			
交通及運輸設備	7,329,849	1.24			
交通及運輸設備	12,181,667	2.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,851,818	-0.82			
雜項設備	14,424,928	2.44			
雜項設備	38,925,618	6.58			
累計折舊－雜項設備	-24,500,690	-4.14			
購建中固定資產	5,216,506	0.88			
購建中固定資產	5,216,506	0.88			
無形資產	1,047,339	0.18			
無形資產	1,047,339	0.18			
電腦軟體	1,047,339	0.18			
其他資產	1,028,263	0.17			

**社會福利基金-衛生福利部臺南教養院
平衡表**

中華民國114年11月30日

單位:新臺幣元

[illegible]

註：(1)保管品--代管服務對象財物(存簿)86,125,236元(2)保管有價證券--服務對象蔡元培積欠本院教養費之法院債權憑證(原封)1元。

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

收 入 支 出 表

中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,394,371	75,571,820
徵收及依法分配收入		2,518
違規罰款收入		2,518
勞務收入	7,391,707	73,979,381
服務收入	7,391,707	73,979,381
財產收益		981,004
財產孳息收入		588,004
其他財產收入		393,000
其他收入	2,664	608,917
受贈收入		404,892
雜項收入	2,664	204,025
支出	18,176,131	228,035,605
人事支出	6,403,274	92,430,532
人事支出	6,403,274	92,430,532
業務支出	9,455,506	111,690,919
業務支出	9,455,506	111,690,919
獎補助支出	718,900	8,441,764
其他獎補捐助	718,900	8,441,764
財產損失	120	18,882

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

收 入 支 出 表

中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失	120	18,882
折舊、折耗及攤銷	1,270,584	14,225,751
固定資產折舊	1,238,622	13,928,293
無形資產攤銷	31,962	297,458
其他支出	327,747	1,227,757
其他支出	327,747	1,227,757
本期賸餘（短絀）	-10,781,760	-152,463,785
期初淨資產		233,366,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		80,903,090

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	74,773,928	797,892	75,571,820	收入
徵收及依法分配收入	2,518		2,518	徵收及依法分配收入
勞務收入	73,979,381		73,979,381	勞務收入
財產收入	588,004	393,000	981,004	財產收益
其他收入	204,025	404,892	608,917	其他收入
基金用途	218,928,024	9,107,581	228,035,605	支出
用人費用	92,430,532		92,430,532	人事支出
服務費用	88,959,521	22,731,398	111,690,919	業務支出
材料及用品費	22,171,456	-22,171,456		
租金、償債、利息及相關手續費	52,500	-52,500		
稅捐及規費（強制費）	118,947	-118,947		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	388,495	-388,495		
捐助、補助與獎助	8,441,764		8,441,764	獎補助支出
資產短絀		18,882	18,882	財產損失
		14,225,751	14,225,751	折舊、折耗及攤銷
其他	1,227,757		1,227,757	其他支出
購建固定資產	4,668,472	-4,668,472		

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
購置無形資產	468,580	-468,580		
本期賸餘（短絀）	-144,154,096	-8,309,689	-152,463,785	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額		233,366,875	233,366,875	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	-144,154,096	225,057,186	80,903,090	期末淨資產

社會福利基金-衛生福利部臺南教養院

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年11月30日

說明：

1. 「財產收益」調整數393,000元係為「身心障礙福利機構改善公共安全設施設備計畫」受補助收入。
2. 「其他收入」調整數404,892元係受贈財產收入。
3. 「業務支出」調整數22,731,398元，係為「材料及用品費」22,171,456元、「租金、償債、利息及手續費」52,500元、「稅捐及規費（強制費）」118,947元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」388,495元。
4. 「財產損失」調整數18,882元，係為固定資產報廢損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數14,225,751元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
6. 「購建固定資產」調整數4,668,472元，係為購建固定資產。
7. 「購置無形資產」調整數468,580元，係為購置無形資產。