

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8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 8 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8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	7,538,707	9,316,000	-1,777,293	-19.08	50,718,844	50,912,000	-193,156	-0.38
徵收及依法分配收入						2,012		2,012	--
徵收收入						2,012		2,012	--
勞務收入	116,707,000	7,485,238	9,300,000	-1,814,762	-19.51	49,937,995	50,430,000	-492,005	-0.98
服務收入	116,707,000	7,485,238	9,300,000	-1,814,762	-19.51	49,937,995	50,430,000	-492,005	-0.98
財產收入	750,000	50,855	1,000	49,855	4,985.50	588,004	362,000	226,004	62.43
財產處分收入	30,000								
租金收入	112,000	50,855	1,000	49,855	4,985.50	107,600	58,000	49,600	85.52
利息收入	608,000					480,404	304,000	176,404	58.03
其他收入	180,000	2,614	15,000	-12,386	-82.57	190,833	120,000	70,833	59.03
雜項收入	180,000	2,614	15,000	-12,386	-82.57	190,833	120,000	70,833	59.03
基金用途	322,075,000	21,865,320	23,923,000	-2,057,680	-8.60	163,338,030	223,877,000	-60,538,970	-27.04
福利服務計畫	320,653,000	21,813,995	23,770,000	-1,956,005	-8.23	163,091,097	222,966,000	-59,874,903	-26.85
購建固定資產	27,037,000	893,664	403,000	490,664	121.75	2,990,881	17,871,000	-14,880,119	-83.26
其他	293,616,000	20,920,331	23,367,000	-2,446,669	-10.47	160,100,216	205,095,000	-44,994,784	-21.94
公彩回饋推展社福計畫	1,422,000	51,325	153,000	-101,675	-66.45	246,933	911,000	-664,067	-72.89

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8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	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
其他	1,407,000	51,325	138,000	-86,675	-62.81	246,933	896,000	-649,067	-72.44
本期賸餘（短絀）	-204,438,000	-14,326,613	-14,607,000	280,387	-1.92	-112,619,186	-172,965,000	60,345,814	-34.89
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額	-204,438,000					-112,619,186	-172,965,000	60,345,814	-34.89

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8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2,012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492,005元，約0.98%。
- (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49,600元，約85.52%。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70,833元，約59.03%，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59,874,903元，約26.85%，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，俟變更設計作業完成後通知承包商復工；另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」公安案博愛苑為第二批搬遷院舍，需俟永愛苑搬離日照中心後，方可搬遷進行施工。
- (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664,067元，約72.89%。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60,345,814元，約34.89%，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，俟變更設計作業完成後通知承包商復工；另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」公安案博愛苑為第二批搬遷院舍，需俟永愛苑搬離日照中心後，方可搬遷進行施工。

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8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	383	476	80.46	21,813,995	23,770,000	-1,956,005	-8.23
		累計數	383	476	80.46	163,091,097	222,966,000	-59,874,903	-26.85
公彩回饋推展社福計畫		本月數			--	51,325	153,000	-101,675	-66.45
		累計數			--	246,933	911,000	-664,067	-72.89
		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8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			-5,050,204	176,589,765
機械及設備	39,827,185	-22,778,613	671,656	209,670	-2,886,864	14,623,694
交通及運輸設備	12,181,667	-4,331,766			-383,360	7,466,541
雜項設備	38,619,884	-23,710,500	1,696,588	1,286,342	-410,785	14,908,845
購建中固定資產	3,414,552		1,420,529			4,835,081
電腦軟體	876,217		468,580	201,572		1,143,225
合 計	427,604,061	-194,237,186	4,257,353	1,697,584	-8,731,213	227,195,431

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8月份

說明：

1. 機械及設備：

(1)增加:基金購置-割草機、電子體溫器、個人電腦及果園用活動工作架等266,764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209,670元。

2. 雜項設備：

(1)增加:基金購置-日照中心C區電冰箱、衣櫃、矮櫃及冷氣機15台1,696,588元。

(2)減少:報廢冷氣機、衣櫃及置放櫃1,286,342元。

3. 購建中固定資產：

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元及空汙費68,445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元及委託規劃設計第三次費用607,500元。及圍牆修繕工程空汙費2,067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。

4. 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201,572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8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	43,217,000	2,990,881		2,990,881	6.92	-40,226,119	-93.08	「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，俟變更設計作業完成後通知承包商復工；另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」公安案博愛苑為第二批搬遷院舍，需俟永愛苑搬離日照中心後，方可搬遷進行施工，因工程尚未發包，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	31,862,000	1,027,529		1,027,529	3.22	-30,834,471	-96.78		
房屋及建築	43,198,688	18,750,000			61,948,688	31,862,000					-31,862,000	-100.00		
購建中固定資產							1,027,529		1,027,529	--	1,027,529	--		
機械及設備	176,000	1,217,000			1,393,000	1,225,000	266,764		266,764	21.78	-958,236	-78.22		
機械及設備	176,000	1,217,000			1,393,000	1,225,000	266,764		266,764	21.78	-958,236	-78.22	「崇愛苑老化專區改建工程」已於114/2/27決標，4/18開	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8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	工，因辦理變更設計，於114年8月1日停工，俟變更設計作業完成後通知承包商復工；另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」公安案博愛苑為第二批搬遷院舍，需俟永愛苑搬離日照中心後，方可搬遷進行施工，因工程尚未發包，待施工後有關機械及設備之火警警報設備系統等品項將於施工中陸續施工。另購置桌上型吸引器等設備目前辦理採購相關作業。	
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，目前救護車車輛已完成設立許可，俟完成辦理免徵進口關稅及貨物稅	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8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)		
雜項設備	7,323,475	4,062,000			11,385,475	7,122,000	1,696,588		1,696,588	23.82	-5,425,412	-76.18	作業後，續辦理進口及領牌等相關程序，預定11月辦理驗收程序。	
雜項設備	7,323,475	4,062,000			11,385,475	7,122,000	1,696,588		1,696,588	23.82	-5,425,412	-76.18	「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，俟變更設計作業完成後通知承包商復工；另「博愛苑防漏暨隔間改建工程」公安案博愛苑為第二批搬遷院舍，需俟永愛苑搬離日照中心後，方可搬遷進行施工，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。	爾後檢討預算編列與分配。
公彩回饋推展社福計畫		15,000			15,000	15,000					-15,000	-100.00		

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8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)		
機械及設備		15,000			15,000	15,000					-15,000	-100.00	「逗陣來看戲」活動預定10月辦理，故規劃活動前一個月再行購買迷你無線喊話器。	爾後檢討預算編列與分配。
機械及設備		15,000			15,000	15,000					-15,000	-100.00		
總 計	50,698,163	27,052,000			77,750,163	43,232,000	2,990,881		2,990,881	6.92	-40,241,119	-93.08		

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	620,611,496	100.00	負債	506,035,251	81.54
流動資產	290,869,519	46.87	流動負債	103,360,712	16.65
現金	290,813,179	46.86	應付款項	103,294,485	16.64
銀行存款	290,713,179	46.84	應付代收款	103,294,485	16.64
零用及週轉金	100,000	0.02	預收款項	66,227	0.01
預付款項	56,340	0.01	預收收入	66,227	0.01
預付費用	56,340	0.01	其他負債	317,347,922	51.13
長期貸墊款及準備金	16,191,666	2.61	什項負債	24,989,066	4.03
準備金	16,191,666	2.61	存入保證金	8,797,400	1.42
退休及離職準備金	16,191,666	2.61	應付退休及離職金	16,191,666	2.61
固定資產	226,052,206	36.42	內部往來	292,358,856	47.11
土地	7,513,884	1.21	內部往來	292,358,856	47.11
土地	7,513,884	1.21	信託代理與保證負債	85,326,617	13.75
土地改良物	114,396	0.02	信託代理與保證負債	85,326,617	13.75
土地改良物	11,439,645	1.84	應付保管有價證券	2	--
累計折舊－土地改良物	-11,325,249	-1.82	應付保管品	85,326,615	13.75
房屋建築及設備	176,589,765	28.45	淨資產	114,576,245	18.46

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	313,731,027	50.55	淨資產	114,576,245	18.46
累計折舊－房屋建築及設備	-137,141,262	-22.10	淨資產	114,576,245	18.46
機械及設備	14,623,694	2.36	累積餘額	233,366,875	37.60
機械及設備	40,289,171	6.49	本期短絀	-118,790,630	-19.14
累計折舊－機械及設備	-25,665,477	-4.14			
交通及運輸設備	7,466,541	1.20			
交通及運輸設備	12,181,667	1.96			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,715,126	-0.76			
雜項設備	14,908,845	2.40			
雜項設備	39,030,130	6.29			
累計折舊－雜項設備	-24,121,285	-3.89			
購建中固定資產	4,835,081	0.78			
購建中固定資產	4,835,081	0.78			
無形資產	1,143,225	0.18			
無形資產	1,143,225	0.18			
電腦軟體	1,143,225	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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	1,028,263	0.17			
催收款項	1,028,263	0.17			
信託代理與保證資產	85,326,617	13.75			
信託代理與保證資產	85,326,617	13.75			
保管有價證券	2	--			
保管品	85,326,615	13.75			
合 計	620,611,496	100.00	合 計	620,611,496	100.00

註: (1)保管品--代管服務對象財物(存簿)85,326,615元(2)保管有價證券--代管服務對象定存單及服務對象蔡元培積欠本院教養費之法院債權憑證(原封)2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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,538,707	51,516,736
徵收及依法分配收入		2,012
違規罰款收入		2,012
勞務收入	7,485,238	49,937,995
服務收入	7,485,238	49,937,995
財產收益	50,855	981,004
財產孳息收入	50,855	588,004
其他財產收入		393,000
其他收入	2,614	595,725
受贈收入		404,892
雜項收入	2,614	190,833
支出	22,235,485	170,307,366
人事支出	6,729,617	72,975,287
人事支出	6,729,617	72,975,287
業務支出	13,452,522	79,922,614
業務支出	13,452,522	79,922,614
獎補助支出	750,625	6,290,330
其他獎補捐助	750,625	6,290,330
財產損失		14,959

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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失		14,959
折舊、折耗及攤銷	1,263,829	10,413,838
固定資產折舊	1,231,867	10,212,266
無形資產攤銷	31,962	201,572
其他支出	38,892	690,338
其他支出	38,892	690,338
本期賸餘（短絀）	-14,696,778	-118,790,630
期初淨資產		233,366,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		114,576,245

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8月31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	50,718,844	797,892	51,516,736	收入
徵收及依法分配收入	2,012		2,012	徵收及依法分配收入
勞務收入	49,937,995		49,937,995	勞務收入
財產收入	588,004	393,000	981,004	財產收益
其他收入	190,833	404,892	595,725	其他收入
基金用途	163,338,030	6,969,336	170,307,366	支出
用人費用	72,975,287		72,975,287	人事支出
服務費用	62,732,980	17,189,634	79,922,614	業務支出
材料及用品費	16,814,226	-16,814,226		
租金、償債、利息及相關手續費	36,750	-36,750		
稅捐及規費（強制費）	77,198	-77,198		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	261,460	-261,460		
捐助、補助與獎助	6,290,330		6,290,330	獎補助支出
資產短絀		14,959	14,959	財產損失
		10,413,838	10,413,838	折舊、折耗及攤銷
其他	690,338		690,338	其他支出
購建固定資產	2,990,881	-2,990,881		

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8月31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)	-112,619,186	-6,171,444	-118,790,630	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	-112,619,186	227,195,431	114,576,245	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8月31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17,189,634元，係為「材料及用品費」16,814,226元、「租金、償債、利息及手續費」36,750元、「稅捐及規費（強制費）」77,198元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」261,460元。
4. 「財產損失」調整數14,959元，係為固定資產報廢損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數10,413,838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2,990,881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。