

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9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 9 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9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	9,625,405	14,016,000	-4,390,595	-31.33	60,344,249	64,928,000	-4,583,751	-7.06
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	9,617,541	14,000,000	-4,382,459	-31.30	59,555,536	64,430,000	-4,874,464	-7.57
服務收入	116,707,000	9,617,541	14,000,000	-4,382,459	-31.30	59,555,536	64,430,000	-4,874,464	-7.57
財產收入	750,000		1,000	-1,000	-100.00	588,004	363,000	225,004	61.98
財產處分收入	30,000								
租金收入	112,000		1,000	-1,000	-100.00	107,600	59,000	48,600	82.37
利息收入	608,000					480,404	304,000	176,404	58.03
其他收入	180,000	7,864	15,000	-7,136	-47.57	198,697	135,000	63,697	47.18
雜項收入	180,000	7,864	15,000	-7,136	-47.57	198,697	135,000	63,697	47.18
基金用途	322,075,000	19,201,314	22,598,000	-3,396,686	-15.03	182,539,344	246,475,000	-63,935,656	-25.94
福利服務計畫	320,653,000	19,070,860	22,436,000	-3,365,140	-15.00	182,161,957	245,402,000	-63,240,043	-25.77
購建固定資產	27,037,000	1,178,682	80,000	1,098,682	1,373.35	4,169,563	17,951,000	-13,781,437	-76.77
其他	293,616,000	17,892,178	22,356,000	-4,463,822	-19.97	177,992,394	227,451,000	-49,458,606	-21.74
公彩回饋推展社福計畫	1,422,000	130,454	162,000	-31,546	-19.47	377,387	1,073,000	-695,613	-64.83

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9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
其他	1,407,000	130,454	162,000	-31,546	-19.47	377,387	1,058,000	-680,613	-64.33
本期賸餘（短絀）	-204,438,000	-9,575,909	-8,582,000	-993,909	11.58	-122,195,095	-181,547,000	59,351,905	-32.69
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額	-204,438,000					-122,195,095	-181,547,000	59,351,905	-32.69

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9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4,874,464元，約7.57%。
- (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48,600元，約82.37%。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63,697元，約47.18%，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63,240,043元，約25.77%，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，預計115年1月1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695,613元，約64.83%。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59,351,905元，約32.69%，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，預計115年1月1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9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	380	476	79.83	19,070,860	22,436,000	-3,365,140	-15.00
		累計數	380	476	79.83	182,161,957	245,402,000	-63,240,043	-25.77
公彩回饋推展社福計畫		本月數			--	130,454	162,000	-31,546	-19.47
		累計數			--	377,387	1,073,000	-695,613	-64.83
		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9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	709,637		-5,682,437	176,667,169
機械及設備	39,827,185	-22,778,613	743,656	237,201	-3,204,557	14,350,470
交通及運輸設備	12,181,667	-4,331,766			-428,924	7,420,977
雜項設備	38,619,884	-23,710,500	1,717,458	1,433,582	-480,882	14,712,378
購建中固定資產	3,414,552		2,476,341	679,637		5,211,256
電腦軟體	876,217		468,580	233,534		1,111,263
合 計	427,604,061	-194,237,186	6,115,672	2,583,954	-9,796,800	227,101,793

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9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)及日照中心旁空地車阻30,000元。

2. 機械及設備：

(1)增加:基金購置-割草機、電子體溫器、個人電腦及果園用活動工作架等338,764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237,201元。

3. 雜項設備：

(1)增加:基金購置-日照中心C區電冰箱、衣櫃、矮櫃及冷氣機15台1,717,458元。

(2)減少:報廢冷氣機、衣櫃及置放櫃1,433,582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233,534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9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	55,970,000	4,169,563		4,169,563	7.45	-51,800,437	-92.55	「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，預 計115年1月1 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	42,661,000	2,113,341		2,113,341	4.95	-40,547,659	-95.05		
房屋及建築	43,198,688	18,750,000			61,948,688	42,661,000	709,637		709,637	1.66	-41,951,363	-98.34		
購建中固定資產							1,403,704		1,403,704	--	1,403,704	--		
機械及設備	176,000	1,217,000			1,393,000	1,349,000	338,764		338,764	25.11	-1,010,236	-74.89		
機械及設備	176,000	1,217,000			1,393,000	1,349,000	338,764		338,764	25.11	-1,010,236	-74.89	「崇愛苑老化 專區改建工	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9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	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，預計115年1月1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備之火警警報設備系統等品項將於施工中陸續施作。另購置桌上型吸引器等設備廠商於11月21前辦理交貨。	

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9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	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。	爾後檢討預算編列與分配。
雜項設備	7,323,475	4,062,000			11,385,475	8,952,000	1,717,458		1,717,458	19.19	-7,234,542	-80.81		
雜項設備	7,323,475	4,062,000			11,385,475	8,952,000	1,717,458		1,717,458	19.19	-7,234,542	-80.81	「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，預計115年1月1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	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9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	-100.00	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。 「逗陣來看 戲」活動預定 10月辦理，迷 你無線喊話器 已完成採購作 業，俟廠商辦 理核銷事宜。	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		
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	55,985,000	4,169,563		4,169,563	7.45	-51,815,437	-92.55		

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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	635,454,366	100.00	負債	530,547,668	83.49
流動資產	305,033,048	48.00	流動負債	104,354,110	16.42
現金	305,003,048	48.00	應付款項	104,287,883	16.41
銀行存款	304,903,048	47.98	應付代收款	104,287,883	16.41
零用及週轉金	100,000	0.02	預收款項	66,227	0.01
預付款項	30,000	--	預收收入	66,227	0.01
預付費用	30,000	--	其他負債	340,169,392	53.53
長期貸墊款及準備金	16,267,096	2.56	什項負債	25,051,536	3.94
準備金	16,267,096	2.56	存入保證金	8,784,440	1.38
退休及離職準備金	16,267,096	2.56	應付退休及離職金	16,267,096	2.56
固定資產	225,990,530	35.56	內部往來	315,117,856	49.59
土地	7,513,884	1.18	內部往來	315,117,856	49.59
土地	7,513,884	1.18	信託代理與保證負債	86,024,166	13.54
土地改良物	114,396	0.02	信託代理與保證負債	86,024,166	13.54
土地改良物	11,439,645	1.80	應付保管有價證券	2	--
累計折舊－土地改良物	-11,325,249	-1.78	應付保管品	86,024,164	13.54
房屋建築及設備	176,667,169	27.80	淨資產	104,906,698	16.51

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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	314,440,664	49.48	淨資產	104,906,698	16.51
累計折舊－房屋建築及設備	-137,773,495	-21.68	淨資產	104,906,698	16.51
機械及設備	14,350,470	2.26	累積餘額	233,366,875	36.72
機械及設備	40,333,640	6.35	本期短絀	-128,460,177	-20.22
累計折舊－機械及設備	-25,983,170	-4.09			
交通及運輸設備	7,420,977	1.17			
交通及運輸設備	12,181,667	1.92			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,760,690	-0.75			
雜項設備	14,712,378	2.32			
雜項設備	38,903,760	6.12			
累計折舊－雜項設備	-24,191,382	-3.81			
購建中固定資產	5,211,256	0.82			
購建中固定資產	5,211,256	0.82			
無形資產	1,111,263	0.17			
無形資產	1,111,263	0.17			
電腦軟體	1,111,263	0.17			
其他資產	1,028,263	0.16			

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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	1,028,263	0.16			
催收款項	1,028,263	0.16			
信託代理與保證資產	86,024,166	13.54			
信託代理與保證資產	86,024,166	13.54			
保管有價證券	2	--			
保管品	86,024,164	13.54			
合 計	635,454,366	100.00	合 計	635,454,366	100.00

註: (1)保管品--代管服務對象財物(存簿)86,024,164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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,625,405	61,142,141
徵收及依法分配收入		2,012
違規罰款收入		2,012
勞務收入	9,617,541	59,555,536
服務收入	9,617,541	59,555,536
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	7,864	603,589
受贈收入		404,892
雜項收入	7,864	198,697
支出	19,294,952	189,602,318
人事支出	6,474,848	79,450,135
人事支出	6,474,848	79,450,135
業務支出	10,684,566	90,607,180
業務支出	10,684,566	90,607,180
獎補助支出	712,914	7,003,244
其他獎補捐助	712,914	7,003,244
財產損失	1,993	16,952

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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產交易損失	1,993	16,952
折舊、折耗及攤銷	1,270,327	11,684,165
固定資產折舊	1,238,365	11,450,631
無形資產攤銷	31,962	233,534
其他支出	150,304	840,642
其他支出	150,304	840,642
本期賸餘（短絀）	-9,669,547	-128,460,177
期初淨資產		233,366,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		104,906,698

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9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	60,344,249	797,892	61,142,141	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	59,555,536		59,555,536	勞務收入
財產收入	588,004	393,000	981,004	財產收益
其他收入	198,697	404,892	603,589	其他收入
基金用途	182,539,344	7,062,974	189,602,318	支出
用人費用	79,450,135		79,450,135	人事支出
服務費用	70,961,707	19,645,473	90,607,180	業務支出
材料及用品費	19,256,490	-19,256,490		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
稅捐及規費（強制費）	77,798	-77,798		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	269,185	-269,185		
捐助、補助與獎助	7,003,244		7,003,244	獎補助支出
資產短絀		16,952	16,952	財產損失
		11,684,165	11,684,165	折舊、折耗及攤銷
其他	840,642		840,642	其他支出
購建固定資產	4,169,563	-4,169,563		

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9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)	-122,195,095	-6,265,082	-128,460,177	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	-122,195,095	227,101,793	104,906,698	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9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19,645,473元，係為「材料及用品費」19,256,490元、「租金、償債、利息及手續費」42,000元、「稅捐及規費（強制費）」77,798元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」269,185元。
4. 「財產損失」調整數16,952元，係為固定資產報廢損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數11,684,165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4,169,563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。