

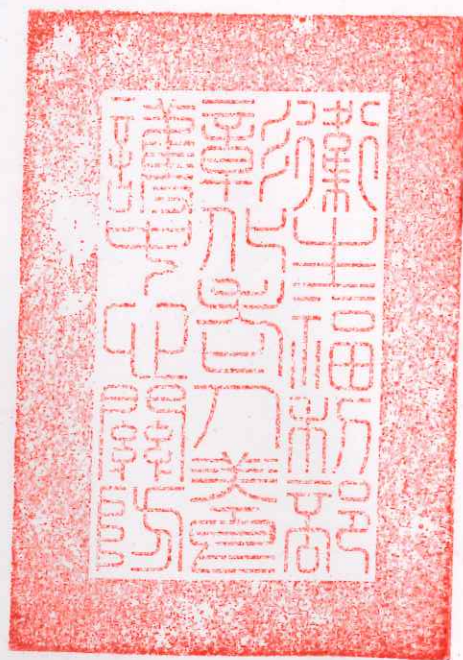
中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

衛生福利部主管

社會福利基金附屬單位決算

(非營業部分)



彰化老人養護中心 編

衛生福利部彰化老人養護中心

社會福利基金

目次

中華民國110年度

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 110 年度

- 一、業務計畫實施績效：本中心社會福利基金 110 年度福利服務計畫預算編列收容住民 372 人（含日照 24 人），實際平均收容人數 328 人（含日照 21 人）；基金來源預算數 7,148 萬 4,000 元，決算數 6,153 萬 2,821 元，執行率為 86.08%；基金用途預算數 2 億 2,258 萬 5,000 元，決算數 2 億 901 萬 2,065 元，執行率為 93.9%。
- 二、基金來源、用途及餘絀情形：本年度基金來源決算數 6,153 萬 2,821 元，基金用途決算數 2 億 901 萬 2,065 元，本期短絀 1 億 4,747 萬 9,244 元。
- 三、現金流量結果：
- （1）業務活動之淨現金流出 271 萬 1,652 元，包括本期短絀 14,420 萬 7,225 元，調整非現金項目—折舊、折耗及攤銷 1,459 萬 6,316 元，處理資產損失 4 萬 6,206 元，其他淨增 12,974 萬 7,452 元，流動資產淨增 284 萬 9,092 元，流動負債淨減 574 萬 3,493 元。
- （2）投資活動之淨現金流出 303 萬 1,841 元，係增加固定資產 254 萬 6,079 元及無形資產 48 萬 5,762 元。
- （3）籌資活動之淨現金流出 176 萬 1,074 元，包括增加短期債務及其他負債 594 萬 6,147 元，減少短期債務及其他負債 770 萬 7,221 元。
- （3）現金及約當現金之淨減 750 萬 4,567 元。

社會福利基金
總 說 明
中華民國 110 年度

(4) 期初現金及約當現金 2,146 萬 1,828 元，包括應付代收款 903 萬 6,472 元，應付費用 4 萬 9,500 元，預收收入 27 萬 8,384 元，存入保證金 1,208 萬 7,472 元，暫收及待結轉帳項 1 萬元。

(5) 期末現金及約當現金 1,395 萬 7,261 元，包括應付代收款 342 萬 8,863 元，預收收入 19 萬 2,000 元，存入保證金 1,030 萬 3,203 元，暫收及待結轉帳項 3 萬 3,195 元。

四、資產負債情況：銀行存款 1,395 萬 7,261 元，應收帳款 240 萬 2,825 元，預付費用 1 萬 5,549 元，土地 1,652 萬 8,011 元，土地改良物 1,651 萬 9,164 元，累計折舊－土地改良物 1,636 萬 370 元，房屋建築及設備 2 億 6,522 萬 1,518 元，累計折舊－房屋建築及設備 1 億 1,079 萬 2,424 元，機械及設備 4,488 萬 4,977 元，累計折舊－機械及設備 3,052 萬 6,432 元，交通及運輸設備 1,691 萬 3,974 元，累計折舊－交通及運輸設備 1,109 萬 7,048 元，雜項設備 6,243 萬 2,777 元，累計折舊－雜項設備 4,400 萬 2,293 元，電腦軟體 47 萬 9,099 元，權利 2,749 元，存出保證金 450 元，保管品 4,733 萬 7,899 元，保證品 140 萬元，應付代收款 342 萬 8,863 元，預收收入 19 萬 2,000 元，存入保證金 1,030 萬 3,203 元，暫收及待結轉帳項 3 萬 3,195 元，內部往來 241 萬 8,824 元，應付保管品 4,733 萬 7,899 元，應付保證品 140 萬元。

五、其他：

(1) 基金用途別－材料及用品費執行率達 104.13%，主要係因應新冠肺

社會福利基金
總 說 明
中華民國 110 年度

炎疫情採購防疫物資 PVC 手套所致，本案業奉衛生福利部 109 年 10 月 29 日衛授家字第 1090110515 號函同意，由用人費用預算總額內調整容納。

(2) 基金用途別－會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費執行率達 100.5%，主要係增加公費住民零用金所致，本案業奉衛生福利部 110 年 12 月 13 日衛授家字第 1105103490 號函同意，由用人費用預算總額內調整容納。

(3) 基金用途別－購置機械及設備，因汰換(新增)氧氣治療器及沐浴床等有外部捐贈，及新增空中傾倒輪椅已依住民個別需求申請身障補助購置，故不辦理採購。為提升養護品質，汰換院區冷氣機 37 台，爰調整容納 83 萬元至購置雜項設備，以符合養護照護需求。

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 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	71,484,000	100.00	61,532,821	100.00	-9,951,179	13.92	60,618,538	100.00
勞務收入	69,142,000	96.72	57,601,975	93.61	-11,540,025	16.69	55,654,363	91.81
服務收入	69,142,000	96.72	57,601,975	93.61	-11,540,025	16.69	55,654,363	91.81
財產收入	125,000	0.17	268,794	0.44	143,794	115.04	164,743	0.27
財產處分收入	-	-	197,714	0.32	197,714	-	22,905	0.04
租金收入	75,000	0.10	40,558	0.07	-34,442	45.92	108,304	0.18
利息收入	50,000	0.07	30,522	0.05	-19,478	38.96	33,534	0.06
其他收入	2,217,000	3.10	3,662,052	5.95	1,445,052	65.18	4,799,432	7.92
受贈收入	-	-	-	-	-	-	152,702	0.25
雜項收入	2,217,000	3.10	3,662,052	5.95	1,445,052	65.18	4,646,730	7.67
基金用途	222,585,000	311.38	209,012,065	339.68	-13,572,935	6.10	194,232,621	320.42
福利服務計畫	221,895,000	310.41	208,560,143	338.94	-13,334,857	6.01	194,232,621	320.42
購建固定資產	2,658,000	3.72	2,546,079	4.14	-111,921	4.21	1,523,973	2.51
其他	219,237,000	306.69	206,014,064	334.80	-13,222,936	6.03	192,708,648	317.90
公彩回饋推展社福計畫	690,000	0.97	451,922	0.73	-238,078	34.50	-	-
其他	690,000	0.97	451,922	0.73	-238,078	34.50	-	-
本期賸餘(短絀)	-151,101,000	-211.38	-147,479,244	-239.68	3,621,756	2.40	-133,614,083	-220.42
期初基金餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	-151,101,000	-211.38	-147,479,244	-239.68	3,621,756	2.40	-133,614,083	-220.42

註：1.基金來源別執行率未達90%，主要係實際收容住民數較預計數減少所致。

2.基金用途別執行率達93.9%。

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

基金來源明細表

中華民國110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	71,484,000	61,532,821	-9,951,179	13.92	
勞務收入	69,142,000	57,601,975	-11,540,025	16.69	
服務收入	69,142,000	57,601,975	-11,540,025	16.69	
財產收入	125,000	268,794	143,794	115.04	
財產處分收入		197,714	197,714		
租金收入	75,000	40,558	-34,442	45.92	
利息收入	50,000	30,522	-19,478	38.96	
其他收入	2,217,000	3,662,052	1,445,052	65.18	
雜項收入	2,217,000	3,662,052	1,445,052	65.18	

註：1.服務收入執行率未達90%，主要係實際收容住民數較預計數減少所致。

2.租金收入及利息收入執行率未達90%，主要係依據實際備勤宿舍租金收入及公庫銀行專戶利息收入達成所致。

3.雜項收入執行率高達165.18%，主要係住民使用紙尿褲增加所致。

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

基金用途明細表

中華民國110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	222,585,000	209,012,065	-13,572,935	6.10	
福利服務計畫	221,895,000	208,560,143	-13,334,857	6.01	
用人費用	94,708,000	84,645,791	-10,062,209	10.62	
正式員額薪資	57,890,000	52,376,344	-5,513,656	9.52	
超時工作報酬	4,419,000	3,280,685	-1,138,315	25.76	
獎金	14,936,000	13,961,230	-974,770	6.53	
退休及卹償金	9,538,000	7,775,250	-1,762,750	18.48	
福利費	7,925,000	7,252,282	-672,718	8.49	
服務費用	84,733,000	80,969,577	-3,763,423	4.44	
水電費	3,960,000	4,062,507	102,507	2.59	
郵電費	460,000	348,418	-111,582	24.26	
旅運費	216,000	67,630	-148,370	68.69	
印刷裝訂與廣告費	267,000	81,439	-185,561	69.50	
修理保養及保固費	4,860,000	8,043,950	3,183,950	65.51	
保險費	200,000	176,004	-23,996	12.00	
一般服務費	72,057,000	65,750,920	-6,306,080	8.75	
專業服務費	2,632,000	2,357,732	-274,268	10.42	
公共關係費	81,000	80,977	-23	0.03	
材料及用品費	28,624,000	29,807,191	1,183,191	4.13	
使用材料費	2,642,000	2,143,628	-498,372	18.86	
用品消耗	25,982,000	27,663,563	1,681,563	6.47	
租金、償債、利息及相關手續費	485,000	448,149	-36,851	7.60	
機器租金	459,000	448,149	-10,851	2.36	
交通及運輸設備租金	26,000		-26,000	100.00	
購建固定資產、無形資產及非理財目的	3,038,000	3,031,841	-6,159	0.20	
購建固定資產	2,658,000	2,546,079	-111,921	4.21	
購置無形資產	380,000	485,762	105,762	27.83	
稅捐及規費(強制費)	144,000	112,851	-31,149	21.63	
消費與行為稅	62,000	59,320	-2,680	4.32	
規費	82,000	53,531	-28,469	34.72	

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟	8,706,000	8,749,210	43,210	0.50	
會費	18,000	18,000			
捐助、補助與獎助	8,244,000	8,400,710	156,710	1.90	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	444,000	330,500	-113,500	25.56	
其他	1,457,000	795,533	-661,467	45.40	
其他支出	1,457,000	795,533	-661,467	45.40	
公彩回饋推展社福計畫	690,000	451,922	-238,078	34.50	
服務費用	310,000	229,800	-80,200	25.87	
旅運費	8,000	4,200	-3,800	47.50	
專業服務費	302,000	225,600	-76,400	25.30	
其他	380,000	222,122	-157,878	41.55	
其他支出	380,000	222,122	-157,878	41.55	

- 註：
- 機關自行進用臨時社工員1人，預算數602,000元，決算數520,176元。
 - 勞務承攬護理人員服務費9人，預算數(含夜班費) 6,100,000元，決算數4,370,959元。
 - 勞務承攬照服員服務費101人，預算數50,086,000元，決算數45,148,750元。
 - 勞務承攬社工員服務費1人，預算數633,000元，決算數565,500元。
 - 勞務承攬廚工服務費5人，預算數2,480,000元，決算數2,479,500元。
 - 勞務承攬駕駛服務費3人，預算數1,764,000元，決算數2,030,214元。
 - 勞務承攬洗衣工服務費3人，預算數1,488,000元，決算數1,466,700元。
 - 勞務承攬廚房清潔人員服務費4人，預算數1,847,000元，決算數1,825,200元。
 - 勞務承攬護理及行政區清潔人員服務費2人，未編列預算，決算數634,981元，係因應養護業務所需，由服務費勻支。
 - 勞務承攬鍋爐操作員服務費1人，預算數300,000元，決算數249,267元。
 - 資安人員委外服務費(含系統建置導入)1人，預算數1,157,000元，決算數1,128,599元。
 - 公共關係費預算數81,000元，決算數80,977元。
 - 材料及用品費執行率達104.13%，主要係因應新冠肺炎疫情採購防疫物資PVC手套所致，業奉衛生福利部109年10月29日衛授家字第1090110515號函同意，由用人費用預算總額內調整容納。
 - 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費執行率達100.5%，主要係增加公費住民零用金所致，業奉衛生福利部110年12月13日衛授家字第1105103490號函同意，由用人費用預算總額內調整容納。
 - 公彩回饋推展社福計畫執行率未達90%，主要係部份活動受新冠肺炎疫情影響而暫停辦理所致。

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

資本資產明細表

中華民國110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	409,918,077	-202,986,394		17,914,541		4,850,349	-9,792,173	210,203,702
土地	16,528,011							16,528,011
土地改良物	16,519,164	-16,142,422					-217,948	158,794
房屋及建築	262,308,302	-104,377,754		2,913,216			-6,414,670	154,429,094
機械及設備	42,583,398	-29,689,493		4,418,969		2,117,390	-836,939	14,358,545
交通及運輸設備	17,512,974	-10,703,139				599,000	-393,909	5,816,926
雜項設備	54,240,212	-42,073,586		10,096,594		1,904,029	-1,928,707	18,430,484
電腦軟體	225,374			483,062		229,337		479,099
權利	642			2,700		593		2,749

說明：

1. 房屋及建築：增加：其他-長期照顧機構獎助院舍修繕計畫2,913,216元(應付代收款支付)。
2. 機械及設備：增加：購置-伺服器等662,527元、其他-測溫人臉辨識系統30,076元、住民下肢肌力訓練復健用電動跑步機1台68,999元(應付代收款支付)、捐贈-製氧機420,000元、行動照護推車498,679元、行動照護推車2組149,339元、沐浴床2台198,000元、電動拍痰墊6組300,000元、電動照顧床48床1,368,000元、行動照護推車5台373,349元、行動量測車5台350,000元。減少：報廢電腦等2,117,390元。
3. 交通及運輸設備：減少：報廢公務自小客車599,000元。
4. 雜項設備：增加：購置-切菜機及冷氣機等1,883,552元、其他-廚房溫控大型烤箱99,600元、瓦斯煎爐39,900元、備勤室冰箱、洗衣機、電視91,833元、109年度院舍防火門更新4,395,550元及110年度院舍防火門及119通報裝置設置3,586,159元(應付代收款支付)。減少：報廢飲水機等1,904,029元。
5. 電腦軟體：增加：購置-文書軟體等483,062元。減少：110年12月累計攤銷229,337元。
6. 權利：增加：購置-3號井水權權利金2,700元。減少：110年12月累計攤銷593元。

改良擴充明細表

110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			
	2,658,000	2,546,079	-111,921	購置機械及設備，因汰換(新增)氧氣治療器及沐浴床等有外部捐贈，及新增空中傾倒輪椅已依住民個別需求申請身障補助購置，故不辦理採購。為提升養護品質，汰換院區冷氣機37台，爰調整容納83萬元至購置雜項設備，以符合養護照護需求。
-830,000	774,000	662,527	-111,473	
-830,000	774,000	662,527	-111,473	
830,000	1,884,000	1,883,552	-448	
830,000	1,884,000	1,883,552	-448	
	2,658,000	2,546,079	-111,921	

利部彰化老人養護中心
改良擴充明細表

110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			
	2,658,000	2,546,079	-111,921	
-830,000	774,000	662,527	-111,473	
-830,000	774,000	662,527	-111,473	
830,000	1,884,000	1,883,552	-448	
830,000	1,884,000	1,883,552	-448	
	2,658,000	2,546,079	-111,921	

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	96	88	-8	
職員	54	52	-2	
技工	38	29	-9	
工友	3	3		
約僱人員		3	3	
駕駛	1	1		
總 計	96	88	-8	

說明：

- 1.機關自行進用臨時社員工1人，預算數602,000元，決算數520,176元。
- 2.勞務承攬護理人員服務費9人，預算數(含夜班費)6,100,000元，決算數4,370,959元。
- 3.勞務承攬照服員服務費101人，預算數50,086,000元，決算數45,148,750元。
- 4.勞務承攬社工員服務費1人，預算數633,000元，決算數565,500元。
- 5.勞務承攬廚工服務費5人，預算數2,480,000元，決算數2,479,500元。
- 6.勞務承攬駕駛服務費3人，預算數1,764,000元，決算數2,030,214元。
- 7.勞務承攬洗衣工服務費3人，預算數1,488,000元，決算數1,466,700元。
- 8.勞務承攬廚房清潔人員服務費4人，預算數1,847,000元，決算數1,825,200元。
- 9.勞務承攬護理及行政區清潔人員服務費2人，未編列預算，決算數634,981元，係因應養護業務所需，由服務費勻支。
- 10.勞務承攬鍋爐操作員服務費1人，預算數300,000元，決算數249,267元。
- 11.資安人員委外服務費(含系統建置導入)1人，預算數1,157,000元，決算數1,128,599元。

社會福利基金-衛生福
用人費用

中華民國

科 目	預				
	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	57,890,000		4,419,000		14,936,000
正式人員	57,890,000		4,419,000		14,936,000
合 計	57,890,000		4,419,000		14,936,000

利部彰化老人養護中心

彙 計 表

110年度

單位：新臺幣元

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
9,538,000		7,925,000		94,708,000		94,708,000
9,538,000		7,925,000		94,708,000		94,708,000
9,538,000		7,925,000		94,708,000		94,708,000

社會福利基金-衛生福
用人費用

中華民國

科 目	決				
	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	52,376,344		3,280,685		13,961,230
正式人員	52,376,344		3,280,685		13,961,230
合 計	52,376,344		3,280,685		13,961,230

註：1.機關自行進用臨時社工員1人，預算數602,000元，決算數520,176元。
2.勞務承攬護理人員服務費9人，預算數(含夜班費) 6,100,000元，決算數4,370,959元。
3.勞務承攬照服員服務費101人，預算數50,086,000元，決算數45,148,750元。

利部彰化老人養護中心

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

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
7,775,250		7,252,282		84,645,791		84,645,791
7,775,250		7,252,282		84,645,791		84,645,791
7,775,250		7,252,282		84,645,791		84,645,791

社會福利基金-衛生福
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	372.00	221,895,000	328.00	208,560,143
公彩回饋推展社福計畫			690,000		451,922

註：實際收容率未達90%，主要係受新冠肺炎疫情影響所致。

利部彰化老人養護中心
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-44.00	11.83	-13,334,857	6.01	
		-238,078	34.50	

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

各項費用彙計表

中華民國110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	94,708,000	84,645,791	-10,062,209	10.62
正式員額薪資	57,890,000	52,376,344	-5,513,656	9.52
超時工作報酬	4,419,000	3,280,685	-1,138,315	25.76
獎金	14,936,000	13,961,230	-974,770	6.53
退休及卹償金	9,538,000	7,775,250	-1,762,750	18.48
福利費	7,925,000	7,252,282	-672,718	8.49
服務費用	85,043,000	81,199,377	-3,843,623	4.52
水電費	3,960,000	4,062,507	102,507	2.59
郵電費	460,000	348,418	-111,582	24.26
旅運費	224,000	71,830	-152,170	67.93
印刷裝訂與廣告費	267,000	81,439	-185,561	69.50
修理保養及保固費	4,860,000	8,043,950	3,183,950	65.51
保險費	200,000	176,004	-23,996	12.00
一般服務費	72,057,000	65,750,920	-6,306,080	8.75
專業服務費	2,934,000	2,583,332	-350,668	11.95
公共關係費	81,000	80,977	-23	0.03
材料及用品費	28,624,000	29,807,191	1,183,191	4.13
使用材料費	2,642,000	2,143,628	-498,372	18.86
用品消耗	25,982,000	27,663,563	1,681,563	6.47
租金、償債、利息及相關手續費	485,000	448,149	-36,851	7.60
機器租金	459,000	448,149	-10,851	2.36
交通及運輸設備租金	26,000		-26,000	100.00
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,038,000	3,031,841	-6,159	0.20
購建固定資產	2,658,000	2,546,079	-111,921	4.21
購置無形資產	380,000	485,762	105,762	27.83
稅捐及規費(強制費)	144,000	112,851	-31,149	21.63
消費與行為稅	62,000	59,320	-2,680	4.32
規費	82,000	53,531	-28,469	34.72
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,706,000	8,749,210	43,210	0.50

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
會費	18,000	18,000		
捐助、補助與獎助	8,244,000	8,400,710	156,710	1.90
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	444,000	330,500	-113,500	25.56
其他	1,837,000	1,017,655	-819,345	44.60
其他支出	1,837,000	1,017,655	-819,345	44.60
合 計	222,585,000	209,012,065	-13,572,935	6.10

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110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	81,000	80,977	-23	0.03	
統計所需項目					
義(志)工服務費	464,000	341,853	-122,147	26.32	
計時與計件人員酬金	602,000	520,176	-81,824	13.59	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	681,000	485,333	-195,667	28.73	
購置電腦軟體	380,000	483,062	103,062	27.12	

註：購置電腦軟體執行率達127.12%，主要係110年度行政院人事行政總處全國共享版機關內部人事業務系統移轉所需增加經費所致。

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	226,579,787	100.00	233,661,427	100.00	-7,081,640	3.03
流動資產	16,375,635	7.23	26,729,294	11.44	-10,353,659	38.74
現金	13,957,261	6.16	21,461,828	9.19	-7,504,567	34.97
銀行存款	13,957,261	6.16	21,461,828	9.19	-7,504,567	34.97
應收款項	2,402,825	1.06	5,214,566	2.23	-2,811,741	53.92
應收帳款	2,402,825	1.06	5,214,566	2.23	-2,811,741	53.92
預付款項	15,549	0.01	52,900	0.02	-37,351	70.61
預付費用	15,549	0.01	52,900	0.02	-37,351	70.61
固定資產	209,721,854	92.56	206,705,667	88.46	3,016,187	1.46
土地	16,528,011	7.29	16,528,011	7.07		
土地	16,528,011	7.29	16,528,011	7.07		
土地改良物	158,794	0.07	376,742	0.16	-217,948	57.85
土地改良物	16,519,164	7.29	16,519,164	7.07		
累計折舊—土地改良物	-16,360,370	-7.22	-16,142,422	-6.91	-217,948	1.35
房屋建築及設備	154,429,094	68.16	157,930,548	67.59	-3,501,454	2.22
房屋建築及設備	265,221,518	117.05	262,308,302	112.26	2,913,216	1.11
累計折舊—房屋建築及設備	-110,792,424	-48.90	-104,377,754	-44.67	-6,414,670	6.15
機械及設備	14,358,545	6.34	12,893,905	5.52	1,464,640	11.36
機械及設備	44,884,977	19.81	42,583,398	18.22	2,301,579	5.40
累計折舊—機械及設備	-30,526,432	-13.47	-29,689,493	-12.71	-836,939	2.82
交通及運輸設備	5,816,926	2.57	6,809,835	2.91	-992,909	14.58
交通及運輸設備	16,913,974	7.46	17,512,974	7.50	-599,000	3.42
累計折舊—交通及運輸設備	-11,097,048	-4.90	-10,703,139	-4.58	-393,909	3.68
雜項設備	18,430,484	8.13	12,166,626	5.21	6,263,858	51.48
雜項設備	62,432,777	27.55	54,240,212	23.21	8,192,565	15.10
累計折舊—雜項設備	-44,002,293	-19.42	-42,073,586	-18.01	-1,928,707	4.58
無形資產	481,848	0.21	226,016	0.10	255,832	113.19
無形資產	481,848	0.21	226,016	0.10	255,832	113.19
權利	2,749	0.00	642	0.00	2,107	328.19
電腦軟體	479,099	0.21	225,374	0.10	253,725	112.58

1.保管品：代管公費住民財物—零用金42,783,791元及遺產4,554,108元

2.保證品：「110年度照顧服務員勞務承攬」第1、2項履約保證金1,400,000元(設定金融機構質權定期存單111年1月21日到期)-耀煜企業有限公司

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，與預算編列基礎不同。

利部彰化老人養護中心

表

110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	16,376,085	7.23	26,729,744	11.44	-10,353,659	38.73
流動負債	3,620,863	1.60	9,364,356	4.01	-5,743,493	61.33
應付款項	3,428,863	1.51	9,085,972	3.89	-5,657,109	62.26
應付代收款	3,428,863	1.51	9,036,472	3.87	-5,607,609	62.06
應付費用	-	-	49,500	0.02	-49,500	100.00
預收款項	192,000	0.08	278,384	0.12	-86,384	31.03
預收收入	192,000	0.08	278,384	0.12	-86,384	31.03
其他負債	12,755,222	5.63	17,365,388	7.43	-4,610,166	26.55
什項負債	10,336,398	4.56	12,097,472	5.18	-1,761,074	14.56
存入保證金	10,303,203	4.55	12,087,472	5.17	-1,784,269	14.76
暫收及待結轉帳項	33,195	0.01	10,000	0.00	23,195	231.95
內部往來	2,418,824	1.07	5,267,916	2.25	-2,849,092	54.08
內部往來	2,418,824	1.07	5,267,916	2.25	-2,849,092	54.08
淨資產	210,203,702	92.77	206,931,683	88.56	3,272,019	1.58
淨資產	210,203,702	92.77	206,931,683	88.56	3,272,019	1.58
淨資產	210,203,702	92.77	206,931,683	88.56	3,272,019	1.58
累積餘額	210,203,702	92.77	206,931,683	88.56	3,272,019	1.58

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	450	0.00	450	0.00		
什項資產	450	0.00	450	0.00		
存出保證金	450	0.00	450	0.00		
合 計	226,579,787	100.00	233,661,427	100.00	-7,081,640	3.03

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

收入支出表

中華民國110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	76,415,521	100.00	64,236,471	100.00	12,179,050	18.96
勞務收入	57,601,975	75.38	55,654,363	86.64	1,947,612	3.50
服務收入	57,601,975	75.38	55,654,363	86.64	1,947,612	3.50
財產收益	11,494,127	15.04	2,582,676	4.02	8,911,451	345.05
財產孳息收入	71,080	0.09	141,838	0.22	-70,758	49.89
廢舊物品售價收入	-	-	22,905	0.04	-22,905	100.00
財產交易利益	197,714	0.26	-	-	197,714	-
其他財產收入	11,225,333	14.69	2,417,933	3.76	8,807,400	364.25
其他收入	7,319,419	9.58	5,999,432	9.34	1,319,987	22.00
受贈收入	3,657,367	4.79	1,352,702	2.11	2,304,665	170.37
雜項收入	3,662,052	4.79	4,646,730	7.23	-984,678	21.19
支出	220,622,746	288.71	207,656,913	323.27	12,965,833	6.24
人事支出	84,645,791	110.77	87,898,029	136.84	-3,252,238	3.70
人事支出	84,645,791	110.77	87,898,029	136.84	-3,252,238	3.70
業務支出	111,916,068	146.46	95,167,337	148.15	16,748,731	17.60
業務支出	111,916,068	146.46	95,167,337	148.15	16,748,731	17.60
獎補助支出	8,400,710	10.99	8,269,700	12.87	131,010	1.58
其他獎補助	8,400,710	10.99	8,269,700	12.87	131,010	1.58
財產損失	46,206	0.06	60,086	0.09	-13,880	23.10
財產交易損失	46,206	0.06	60,086	0.09	-13,880	23.10
折舊、折耗及攤銷	14,596,316	19.10	14,888,179	23.18	-291,863	1.96
固定資產折舊	14,366,386	18.80	14,650,219	22.81	-283,833	1.94
無形資產攤銷	229,930	0.30	237,960	0.37	-8,030	3.37
其他支出	1,017,655	1.33	1,373,582	2.14	-355,927	25.91
其他支出	1,017,655	1.33	1,373,582	2.14	-355,927	25.91
本期賸餘(短絀)	-144,207,225	-188.71	-143,420,442	-223.27	-786,783	0.55
期初淨資產	-	-	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	-144,207,225	-188.71	-143,420,442	-223.27	-786,783	0.55

註：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。

現金流量表

中華民國110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)-	-144,207,225
調整非現金項目	141,495,573
折舊、折耗及攤銷	14,596,316
處理資產損失(利益)	46,206
其他	129,747,452
流動資產淨減(淨增)	2,849,092
流動負債淨增(淨減)	-5,743,493
業務活動之淨現金流入(流出)	-2,711,652
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	-3,031,841
增加固定資產	-2,546,079
增加無形資產	-485,762
投資活動之淨現金流入(流出)	-3,031,841
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	5,946,147
增加其他負債	5,946,147
減少短期債務及其他負債	-7,707,221
減少其他負債	-7,707,221
籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,761,074
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-7,504,567
期初現金及約當現金	21,461,828
期末現金及約當現金	13,957,261

註：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-衛生福利部彰化老人養護中心

決算與會計收支對照表

中華民國110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	61,532,821	14,882,700	76,415,521	收入
勞務收入	57,601,975		57,601,975	勞務收入
財產收入	268,794	11,225,333	11,494,127	財產收益
其他收入	3,662,052	3,657,367	7,319,419	其他收入
基金用途	209,012,065	11,610,681	220,622,746	支出
用人費用	84,645,791		84,645,791	人事支出
服務費用	81,199,377	30,716,691	111,916,068	業務支出
材料及用品費	29,807,191	-29,807,191		
租金、償債、利息及相關手續費	448,149	-448,149		
稅捐及規費(強制費)	112,851	-112,851		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	348,500	-348,500		
捐助、補助與獎助	8,400,710		8,400,710	獎補助支出
其他	1,017,655	46,206	46,206	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,031,841	14,596,316	14,596,316	折舊、折耗及攤銷
其他	1,017,655		1,017,655	其他支出
本期賸餘(短絀)	-147,479,244	3,272,019	-144,207,225	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額				期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-147,479,244	3,272,019	-144,207,225	期末淨資產

註：

1. 「財產收益」之調整數11,225,333元，係為應付代收款-109年住宿型服務機構品質提升卓越計畫設備30,076元、110年度提升老人福利機構服務量能-長期照顧機構獎助院舍修繕計畫2,913,216元、109年度院舍防火門更新4,395,550元及110年度院舍防火門及119通報裝置設置3,586,159元、照護機構住民減少至醫療機構就醫方案獎勵金-住民復健電動跑步機1台68,999元、廚房溫控大型烤箱99,600元、瓦斯煎爐39,900元及備勤室冰箱等91,833元。
2. 「其他收入」之調整數3,657,367元，係為外界捐贈製氧機420,000元、行動照護推車498,679元、行動照護推車2組149,339元、沐浴床2台198,000元、電動拍痰墊6組300,000元、電動照顧床48床1,368,000元、行動照護推車5台373,349元、行動量測車5台350,000元。
3. 「服務費用」與「業務支出」之調整數30,716,691元，係為「材料及用品費」29,807,191元、「租金、償債、利息及相關手續費」448,149元、「稅捐及規費(強制費)」112,851元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」348,500元。
4. 「財產損失」之調整數46,206元，係為報廢財產交易損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數14,596,316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、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數3,031,841元，係為購建固定資產2,546,079元及購置無形資產：電腦軟體483,062元及權利金(水權)2,700元。

主辦會計人員：謝瓊臻 

基金主持人：陳智偉 