

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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111年度

甲、總說明	1-2
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	3
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	4
二、基金用途明細表	5-6
三、資本資產明細表	7
四、固定資產建設改良擴充明細表	8-9
五、員工人數彙計表	10
六、用人費用彙計表	11-14
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	15
八、主要業務計畫執行績效摘要表	16
九、各項費用彙計表	17
十、管制性項目及統計所需項目比較表	18
丙、會計報表	
一、平衡表	19-20
二、收入支出表	21
三、現金流量表	22
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	23

社會福利基金  
總 說 明  
中華民國 111 年度

- 一、業務計畫實施績效：本中心社會福利基金111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326人(含日照22人)；基金來源預算數7,170萬9,000元，決算數5,936萬3,476元，執行率為82.78%；基金用途預算數2億3,631萬2,000元，決算數2億1,122萬7,862元，執行率為89.39%。
- 二、基金來源、用途及餘絀情形：本年度基金來源決算數5,936萬3,476元，基金用途決算數2億1,122萬7,862元，本期短絀1億5,186萬4,386元。
- 三、現金流量結果：
- (一) 業務活動之淨現金流入424萬4,390元，包括平衡表-本期短絀-1億6,272萬6,409元，調整非現金項目-折舊、折耗及攤銷1,613萬6,876元，處理資產損失2萬9,606元，其他淨增1億5,360萬4,862元，流動資產淨增-321萬993元，流動負債淨減41萬448元。
- (二) 投資活動之淨現金流出-383萬3,942元，係增加固定資產-283萬6,984元及無形資產-99萬6,958元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出29萬2,351元，包括增加短期債務及其他負債561萬5,961元，減少短期債務及其他負債-532萬3,610元。
- (四) 現金及約當現金之淨增70萬2,799元。

## 社會福利基金

### 總 說 明

中華民國 111 年度

(五) 期初現金及約當現金 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。

(六) 期末現金及約當現金 1,466 萬 60 元，包括應付代收款 358 萬 7,607 元，應付帳款 26 萬 9,300 元，預收收入 17 萬 4,404 元，存入保證金 1,039 萬 5,554 元，暫收及待結轉帳項 23 萬 3,195 元。

四、資產負債情況：銀行存款 1,466 萬 60 元，應收帳款 559 萬 567 元，預付費用 3 萬 8,800 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 6,620 萬 966 元，累計折舊—房屋建築及設備 1 億 1,724 萬 5,786 元，機械及設備 4,555 萬 6,478 元，累計折舊—機械及設備 3,299 萬 7,488 元，交通及運輸設備 1,727 萬 288 元，累計折舊—交通及運輸設備 1,211 萬 6,481 元，雜項設備 6,150 萬 8,800 元，累計折舊—雜項設備 4,699 萬 5,266 元，購建中固定資產 23 萬 8,372 元，電腦軟體 123 萬 2,831 元，權利 2,160 元，存出保證金 450 元，保管品 4,718 萬 7,201 元，保證品 10 萬元，應付帳款 26 萬 9,300 元，應付代收款 358 萬 7,607 元，預收收入 17 萬 4,404 元，存入保證金 1,039 萬 5,554 元，暫收及待結轉帳項 23 萬 3,195 元，內部往來 562 萬 9,817 元，應付保管品 4,718 萬 7,201 元，應付保證品 10 萬元。

五、其他：無

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111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	71,709,000	100.00	59,363,476	100.00	-12,345,524	17.22	61,532,821	100.00
勞務收入	69,531,000	96.96	56,670,868	95.46	-12,860,132	18.50	57,601,975	93.61
服務收入	69,531,000	96.96	56,670,868	95.46	-12,860,132	18.50	57,601,975	93.61
財產收入	127,000	0.18	361,331	0.61	234,331	184.51	268,794	0.44
財產處分收入	-	-	145,229	0.24	145,229	-	197,714	0.32
租金收入	75,000	0.10	73,680	0.12	-1,320	1.76	40,558	0.07
利息收入	52,000	0.07	142,422	0.24	90,422	173.89	30,522	0.05
其他收入	2,051,000	2.86	2,331,277	3.93	280,277	13.67	3,662,052	5.95
雜項收入	2,051,000	2.86	2,331,277	3.93	280,277	13.67	3,662,052	5.95
基金用途	236,312,000	329.54	211,227,862	355.82	-25,084,138	10.61	209,009,365	339.67
福利服務計畫	234,155,000	326.54	209,304,254	352.58	-24,850,746	10.61	208,557,443	338.94
購建固定資產	9,206,000	12.84	2,836,984	4.78	-6,369,016	69.18	2,546,079	4.14
其他	224,949,000	313.70	206,467,270	347.80	-18,481,730	8.22	206,011,364	334.80
公彩回饋推展社福計畫	2,157,000	3.01	1,923,608	3.24	-233,392	10.82	451,922	0.73
其他	2,157,000	3.01	1,923,608	3.24	-233,392	10.82	451,922	0.73
本期賸餘(短絀)	-164,603,000	-229.54	-151,864,386	-255.82	12,738,614	7.74	-147,476,544	-239.67
期初基金餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	-164,603,000	-229.54	-151,864,386	-255.82	12,738,614	7.74	-147,476,544	-239.67

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111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	71,709,000	59,363,476	-12,345,524	17.22	
勞務收入	69,531,000	56,670,868	-12,860,132	18.50	
服務收入	69,531,000	56,670,868	-12,860,132	18.50	
財產收入	127,000	361,331	234,331	184.51	
財產處分收入		145,229	145,229		
租金收入	75,000	73,680	-1,320	1.76	
利息收入	52,000	142,422	90,422	173.89	
其他收入	2,051,000	2,331,277	280,277	13.67	
雜項收入	2,051,000	2,331,277	280,277	13.67	

- 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. 財產處分收入年度未編列預算，決算數係年度變賣財產之收入。  
 3. 利息收入執行率高達273.89%，主要係因銀行存款利率調升，實際執行數較預算數增加所致。  
 4. 雜項收入執行率高達113.67%，主要係住民紙尿褲收入較預算數增加所致。

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111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	236,312,000	211,227,862	-25,084,138	10.61	
福利服務計畫	234,155,000	209,304,254	-24,850,746	10.61	
用人費用	93,088,000	81,854,472	-11,233,528	12.07	
正式員額薪資	57,272,000	53,050,308	-4,221,692	7.37	
超時工作報酬	4,167,000	2,909,810	-1,257,190	30.17	
獎金	14,291,000	13,072,258	-1,218,742	8.53	
退休及卹償金	9,141,000	5,414,049	-3,726,951	40.77	
福利費	8,217,000	7,408,047	-808,953	9.84	
服務費用	91,980,000	82,604,294	-9,375,706	10.19	
水電費	4,491,000	3,928,512	-562,488	12.52	
郵電費	460,000	337,509	-122,491	26.63	
旅運費	216,000	171,497	-44,503	20.60	
印刷裝訂與公告費	267,000	124,928	-142,072	53.21	
修理保養及保固費	4,849,000	6,905,688	2,056,688	42.41	
保險費	203,000	169,165	-33,835	16.67	
一般服務費	78,144,000	68,342,913	-9,801,087	12.54	
專業服務費	3,269,000	2,543,082	-725,918	22.21	
公關慰勞費	81,000	81,000			
材料及用品費	27,553,000	30,075,297	2,522,297	9.15	
使用材料費	2,040,000	2,169,671	129,671	6.36	
用品消耗	25,513,000	27,905,626	2,392,626	9.38	
租金、償債、利息及相關手續費	485,000	448,128	-36,872	7.60	
機器租金	459,000	448,128	-10,872	2.37	
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	10,221,000	3,833,942	-6,387,058	62.49	
購建固定資產	9,206,000	2,836,984	-6,369,016	69.18	
購置無形資產	1,015,000	996,958	-18,042	1.78	
稅捐及規費(強制費)	138,000	113,717	-24,283	17.60	
消費與行為稅	60,000	54,951	-5,049	8.42	
規費	78,000	58,766	-19,234	24.66	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟	9,117,000	9,136,436	19,436	0.21	
會費	18,000	18,000			
捐助、補助與獎助	8,649,000	8,793,436	144,436	1.67	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	450,000	325,000	-125,000	27.78	
其他	1,573,000	1,237,968	-335,032	21.30	
其他支出	1,573,000	1,237,968	-335,032	21.30	
公彩回饋推展社福計畫	2,157,000	1,923,608	-233,392	10.82	
服務費用	921,000	889,800	-31,200	3.39	
旅運費	16,000	2,800	-13,200	82.50	
一般服務費	531,000	531,000			
專業服務費	374,000	356,000	-18,000	4.81	
其他	1,236,000	1,033,808	-202,192	16.36	
其他支出	1,236,000	1,033,808	-202,192	16.36	

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111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	

- 註：1.機關自行進用護理人員，預算數(含夜班費) 9人6,246,000元，決算數8人4,461,917元。  
 2.機關自行進用照顧服務員，預算數104人52,899,000元，決算數91人44,798,190元。  
 3.機關自行進用社工員，預算數2人1,377,000元，決算數2人1,176,819元。  
 4.勞務承攬保全服務費，預算數3人1,746,000元，決算數3人1,764,540元。  
 5.勞務承攬污水場代操作，預算數1人600,000元，決算數1人570,000元。  
 6.勞務承攬洗衣工服務費，預算數3人1,586,000元，決算數2,511,136元。  
 7.勞務承攬駕駛服務費，預算數3人2,352,000元，決算數3人1,999,791元。  
 8.資安人員委外服務費(含系統建置導入)，預算數1人1,300,000元，決算數1人1,286,200元。  
 9.勞務承攬鍋爐操作員服務費，預算數1人599,000元，決算數1人592,407元。  
 10.勞務承攬院舍清潔人員服務費，預算數1人479,000元，決算數1人371,776元。  
 11.勞務承攬廚工服務費，預算數5人2,644,000元，決算數5人2,644,120元。  
 12.勞務承攬廚房清潔人員服務費，預算數4人1,916,000元，決算數4人1,833,301元。  
 13.勞務承攬營養師，預算數1人665,000元，決算數1人650,689元。  
 14.公共關係費預算數41,000元，決算數41,000元。  
 15.員工慰勞費預算數40,000元，決算數40,000元。  
 16.福利服務計畫決算數較預算數減少10.61%，主要係正式員額依實際情形支用及自行進用人員招募不易且流動率高等致實際數較預算數減少所致。  
 17.公彩回饋推展社福計畫決算數較預算數減少10.82%，主要係受新冠肺炎疫情影響，部分活動縮減辦理所致。



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111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	422,982,269	-212,778,567		5,833,659		3,758,858	-12,936,824	199,341,679
土地	16,528,011							16,528,011
土地改良物	16,519,164	-16,360,370						158,794
房屋及建築	265,221,518	-110,792,424		979,448			-6,453,362	148,955,180
機械及設備	44,884,977	-30,526,432		1,367,641		696,140	-2,471,056	12,558,990
交通及運輸設備	16,913,974	-11,097,048		720,000		363,686	-1,019,433	5,153,807
雜項設備	62,432,777	-44,002,293		1,002,040		1,926,017	-2,992,973	14,513,534
購建中固定資產				238,372				238,372
電腦軟體	479,099			996,958		243,226		1,232,831
權利	2,749					589		2,160
發展中之無形資產				529,200		529,200		

註：1.房屋及建築：增加：購買-中心大廳空間改善工程979,448元。  
 2.機械及設備：增加：購買-紫外線消毒燈、抽痰機、製氧機、輪椅、電腦等815,641元、捐贈-沐浴床、電動照顧床及製氧機、步態訓練器及高溫餐具消毒櫃等552,000元、減少：報廢-抽痰機等696,140元。  
 3.交通及運輸設備：增加：捐贈-小客車1輛720,000元、減少：報廢-收錄音機及小貨車等363,686元。  
 4.雜項設備：增加：購買-相機、液晶電視、藥櫃、廚房磅秤、單槍投影機、投影銀幕、住民個案資料櫃、OA辦公設備等803,523元、捐贈：30L果汁機47,250元、其他-冰箱等151,267元(110年住宿式機構服務提升品質卓越計畫)、減少：報廢-沉水馬達等1,926,017元。  
 5.購建中固定資產：增加：購買「4號井鑿井工程委託設計監造技術服務」案第1期服務費238,372元。  
 6.電腦軟體：增加：購買-衛福部共用版公文線上簽核系統及新增電腦軟體等996,958元、減少：111年12月累計攤銷243,226元。  
 7.權利：減少：111年12月累計攤銷589元。  
 8.發展中之無形資產：增加：購買-111年度導入衛生福利部共用版公文線上簽核系統529,200元、減少：其他-111年度導入衛生福利部共用版公文線上簽核系統529,200元、完工轉入“電腦軟體”。

社會福利基金-衛生福  
固定資產建設  
 中華民國

科 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		9,206,000	
房屋及建築		6,600,000	
房屋及建築		6,600,000	
購建中固定資產			
機械及設備		1,847,000	
機械及設備		1,847,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		759,000	
雜項設備		759,000	
公彩回饋推展社福計畫			
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			
強化機構佈建居家式及社區式長照服 務計畫			
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			
合 計		9,206,000	

註：

1.房屋及建築：新增4號井鑿井工程6,600千元採購案技術服務於111年5月10日決標，工程經費逾500萬元，於同年8月16日送社家署審查同意，10月18日工程決標，12月2日收到彰化縣政府許可，12月18日開工，於111年12月9日以衛彰護行字第11110360493號函報社家署申請預算保留6,361,628元，預計於112年6月15日完工。

2.購建中固定資產：「4號井鑿井工程委託設計監造技術服務」案第1期服務費，配合工程預計於112年6月15日完工後轉正。

利部彰化老人養護中心

改良擴充明細表

111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			
	9,206,000	2,836,984	-6,369,016	
980,000	7,580,000	1,217,820	-6,362,180	
980,000	7,580,000	979,448	-6,600,552	6,361,628.00
		238,372	238,372	
-1,030,000	817,000	815,641	-1,359	
-1,030,000	817,000	815,641	-1,359	
50,000	809,000	803,523	-5,477	
50,000	809,000	803,523	-5,477	
	9,206,000	2,836,984	-6,369,016	

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111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	88	84	-4	
職員	54	53	-1	
技工	30	27	-3	
工友	3	3		
駕駛	1	1		
總 計	88	84	-4	

- 註：1.機關自行進用護理人員，預算數(含夜班費) 9人6,246,000元，決算數8人4,461,917元。  
 2.機關自行進用照顧服務員，預算數104人52,899,000元，決算數91人44,798,190元。  
 3.機關自行進用社工員，預算數2人1,377,000元，決算數2人1,176,819元。  
 4.勞務承攬保全服務費，預算數3人1,746,000元，決算數3人1,764,540元。  
 5.勞務承攬污水場代操作，預算數1人600,000元，決算數1人570,000元。  
 6.勞務承攬洗衣工服務費，預算數3人1,586,000元，決算數2,511,136元。  
 7.勞務承攬駕駛服務費，預算數3人2,352,000元，決算數3人1,999,791元。  
 8.資安人員委外服務費(含系統建置導入)，預算數1人1,300,000元，決算數1人1,286,200元。  
 9.勞務承攬鍋爐操作員服務費，預算數1人599,000元，決算數1人592,407元。  
 10.勞務承攬院舍清潔人員服務費，預算數1人479,000元，決算數1人371,776元。  
 11.勞務承攬廚工服務費，預算數5人2,644,000元，決算數5人2,644,120元。  
 12.勞務承攬廚房清潔人員服務費，預算數4人1,916,000元，決算數4人1,833,301元。  
 13.勞務承攬營養師，預算數1人665,000元，決算數1人650,689元。

科 目	預 算 數				
	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	57,272,000		4,167,000		14,291,000
正式人員	57,272,000		4,167,000		14,291,000
聘僱人員					
合 計	57,272,000		4,167,000		14,291,000

- 註：1. 機關自行進用護理人員，預算數(含夜班費) 9人6,246,000元，決算數8人4,461,917元。  
 2. 機關自行進用照顧服務員，預算數104人52,899,000元，決算數91人44,798,190元。  
 3. 機關自行進用社工員，預算數2人1,377,000元，決算數2人1,176,819元。  
 4. 勞務承攬保全服務費，預算數3人1,746,000元，決算數3人1,764,540元。  
 5. 勞務承攬污水場代操作，預算數1人600,000元，決算數1人570,000元。  
 6. 勞務承攬洗衣工服務費，預算數3人1,586,000元，決算數2,511,136元。  
 7. 勞務承攬駕駛服務費，預算數3人2,352,000元，決算數3人1,999,791元。  
 8. 資安人員委外服務費(含系統建置導入)，預算數1人1,300,000元，決算數1人1,286,200元。  
 9. 勞務承攬鍋爐操作員服務費，預算數1人599,000元，決算數1人592,407元。  
 10. 勞務承攬院舍清潔人員服務費，預算數1人479,000元，決算數1人371,776元。  
 11. 勞務承攬廚工服務費，預算數5人2,644,000元，決算數5人2,644,120元。  
 12. 勞務承攬廚房清潔人員服務費，預算數4人1,916,000元，決算數4人1,833,301元。  
 13. 勞務承攬營養師，預算數1人665,000元，決算數1人650,689元。

利部彰化老人養護中心

彙計表

111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
9,141,000		8,217,000		93,088,000		93,088,000
9,141,000		8,217,000		93,088,000		93,088,000
<b>9,141,000</b>		<b>8,217,000</b>		<b>93,088,000</b>		<b>93,088,000</b>

科 目	決 算 數				
	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	53,050,308		2,909,810		13,072,258
正式人員	53,050,308		2,909,810		13,072,258
聘僱人員					
合 計	53,050,308		2,909,810		13,072,258

利部彰化老人養護中心

彙計表

111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
5,414,049		7,408,047		81,854,472		81,854,472
5,408,387		7,393,881		81,834,644		81,834,644
5,662		14,166		19,828		19,828
5,414,049		7,408,047		81,854,472		81,854,472



社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合計	-		-						

註：本中心截至111年12月31日大型客車1輛、客貨兩用車2輛、特種車(救護車)2輛、復康巴士3輛、機車1輛。

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減			
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%
福利服務計畫	人	372	234,155,000	326	209,304,254	-47	12.63	-24,850,746	10.61
公彩回饋推展社福計畫			2,157,000		1,923,608			-233,392	10.82

註：基金用途別執行率未達90%，主要係1.福利服務計畫-正式員額依實際情形支用及自行進用人員招募不易且流動率高等致實際數較預算數減少所致。2.公彩回饋推展社福計畫-主要係受新冠肺炎疫情影響，部分活動縮減辦理所致。

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111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	93,088,000	81,854,472	-11,233,528	12.07
正式員額薪資	57,272,000	53,050,308	-4,221,692	7.37
超時工作報酬	4,167,000	2,909,810	-1,257,190	30.17
獎金	14,291,000	13,072,258	-1,218,742	8.53
退休及卹償金	9,141,000	5,414,049	-3,726,951	40.77
福利費	8,217,000	7,408,047	-808,953	9.84
服務費用	92,901,000	83,494,094	-9,406,906	10.13
水電費	4,491,000	3,928,512	-562,488	12.52
郵電費	460,000	337,509	-122,491	26.63
旅運費	232,000	174,297	-57,703	24.87
印刷裝訂與公告費	267,000	124,928	-142,072	53.21
修理保養及保固費	4,849,000	6,905,688	2,056,688	42.41
保險費	203,000	169,165	-33,835	16.67
一般服務費	78,675,000	68,873,913	-9,801,087	12.46
專業服務費	3,643,000	2,899,082	-743,918	20.42
公關慰勞費	81,000	81,000		
材料及用品費	27,553,000	30,075,297	2,522,297	9.15
使用材料費	2,040,000	2,169,671	129,671	6.36
用品消耗	25,513,000	27,905,626	2,392,626	9.38
租金、償債、利息及相關手續	485,000	448,128	-36,872	7.60
機器租金	459,000	448,128	-10,872	2.37
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	10,221,000	3,833,942	-6,387,058	62.49
購建固定資產	9,206,000	2,836,984	-6,369,016	69.18
購置無形資產	1,015,000	996,958	-18,042	1.78
稅捐及規費（強制費）	138,000	113,717	-24,283	17.60
消費與行為稅	60,000	54,951	-5,049	8.42
規費	78,000	58,766	-19,234	24.66
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	9,117,000	9,136,436	19,436	0.21
會費	18,000	18,000		
捐助、補助與獎助	8,649,000	8,793,436	144,436	1.67
補貼、獎勵、慰問、照護與救	450,000	325,000	-125,000	27.78
其他	2,809,000	2,271,776	-537,224	19.13
其他支出	2,809,000	2,271,776	-537,224	19.13
合 計	236,312,000	211,227,862	-25,084,138	10.61

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減數		說 明
			金額	%	
管制性項目					
公共關係費	41,000	41,000			
統計所需項目					
義(志)工服務費	464,000	419,867	-44,133	9.51	
計時與計件人員酬金	60,522,000	50,436,926	-10,085,074	16.66	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,031,000	921,995	-109,005	10.57	
購置電腦軟體	1,015,000	996,958	-18,042	1.78	

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	219,631,556	100.00	226,579,787	100.00	-6,948,231	3.07
流動資產	20,289,427	9.24	16,375,635	7.23	3,913,792	23.90
現金	14,660,060	6.67	13,957,261	6.16	702,799	5.04
銀行存款	14,660,060	6.67	13,957,261	6.16	702,799	5.04
應收款項	5,590,567	2.55	2,402,825	1.06	3,187,742	132.67
應收帳款	5,590,567	2.55	2,402,825	1.06	3,187,742	132.67
預付款項	38,800	0.02	15,549	0.01	23,251	149.53
預付費用	38,800	0.02	15,549	0.01	23,251	149.53
固定資產	198,106,688	90.20	209,721,854	92.56	-11,615,166	5.54
土地	16,528,011	7.53	16,528,011	7.29		
土地	16,528,011	7.53	16,528,011	7.29		
土地改良物	158,794	0.07	158,794	0.07		
土地改良物	16,519,164	7.52	16,519,164	7.29		
累計折舊－土地改良	-16,360,370	-7.45	-16,360,370	-7.22		
房屋建築及設備	148,955,180	67.82	154,429,094	68.16	-5,473,914	3.54
房屋建築及設備	266,200,966	121.20	265,221,518	117.05	979,448	0.37
累計折舊－房屋建築及設備	-117,245,786	-53.38	-110,792,424	-48.90	-6,453,362	5.82
機械及設備	12,558,990	5.72	14,358,545	6.34	-1,799,555	12.53
機械及設備	45,556,478	20.74	44,884,977	19.81	671,501	1.50
累計折舊－機械及設	-32,997,488	-15.02	-30,526,432	-13.47	-2,471,056	8.09
交通及運輸設備	5,153,807	2.35	5,816,926	2.57	-663,119	11.40
交通及運輸設備	17,270,288	7.86	16,913,974	7.46	356,314	2.11
累計折舊－交通及運輸設備	-12,116,481	-5.52	-11,097,048	-4.90	-1,019,433	9.19
雜項設備	14,513,534	6.61	18,430,484	8.13	-3,916,950	21.25
雜項設備	61,508,800	28.01	62,432,777	27.55	-923,977	1.48
累計折舊－雜項設備	-46,995,266	-21.40	-44,002,293	-19.42	-2,992,973	6.80
購建中固定資產	238,372	0.11	-	-	238,372	
購建中固定資產	238,372	0.11	-	-	238,372	
無形資產	1,234,991	0.56	481,848	0.21	753,143	156.30
無形資產	1,234,991	0.56	481,848	0.21	753,143	156.30
權利	2,160	0.00	2,749	0.00	-589	21.43
電腦軟體	1,232,831	0.56	479,099	0.21	753,732	157.32
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	219,631,556	100.00	226,579,787	100.00	-6,948,231	3.07

註：1.保管品：代管公費住民財物-零用金44,425,669元及遺產2,761,532元。

2.保證品：「112年度院舍區清潔勞務承攬」履約保證金100,000元(銀行連帶保證書112.1.1-113.3.31)-誠泰資產管理股份有限公司。

利部彰化老人養護中心

表

111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	20,289,877	9.24	16,376,085	7.23	3,913,792	23.90
流動負債	4,031,311	1.84	3,620,863	1.60	410,448	11.34
應付款項	3,856,907	1.76	3,428,863	1.51	428,044	12.48
應付帳款	269,300	0.12	-	-	269,300	
應付代收款	3,587,607	1.63	3,428,863	1.51	158,744	4.63
預收款項	174,404	0.08	192,000	0.08	-17,596	9.16
預收收入	174,404	0.08	192,000	0.08	-17,596	9.16
其他負債	16,258,566	7.40	12,755,222	5.63	3,503,344	27.47
什項負債	10,628,749	4.84	10,336,398	4.56	292,351	2.83
存入保證金	10,395,554	4.73	10,303,203	4.55	92,351	0.90
暫收及待結轉帳項	233,195	0.11	33,195	0.01	200,000	602.50
內部往來	5,629,817	2.56	2,418,824	1.07	3,210,993	132.75
內部往來	5,629,817	2.56	2,418,824	1.07	3,210,993	132.75
淨資產	199,341,679	90.76	210,203,702	92.77	-10,862,023	5.17
淨資產	199,341,679	90.76	210,203,702	92.77	-10,862,023	5.17
淨資產	199,341,679	90.76	210,203,702	92.77	-10,862,023	5.17
累積餘額	199,341,679	90.76	210,203,702	92.77	-10,862,023	5.17
合 計	219,631,556	100.00	226,579,787	100.00	-6,948,231	3.07

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111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	60,833,993	100.00	76,415,521	100.00	-15,581,528	20.39
勞務收入	56,670,868	93.16	57,601,975	75.38	-931,107	1.62
服務收入	56,670,868	93.16	57,601,975	75.38	-931,107	1.62
財產收益	512,598	0.84	11,494,127	15.04	-10,981,529	95.54
財產孳息收入	216,102	0.36	71,080	0.09	145,022	204.03
財產交易利益	145,229	0.24	197,714	0.26	-52,485	26.55
其他財產收入	151,267	0.25	11,225,333	14.69	-11,074,066	98.65
其他收入	3,650,527	6.00	7,319,419	9.58	-3,668,892	50.13
受贈收入	1,319,250	2.17	3,657,367	4.79	-2,338,117	63.93
雜項收入	2,331,277	3.83	3,662,052	4.79	-1,330,775	36.34
支出	223,560,402	367.49	220,622,746	288.71	2,937,656	1.33
人事支出	81,854,472	134.55	84,645,791	110.77	-2,791,319	3.30
人事支出	81,854,472	134.55	84,645,791	110.77	-2,791,319	3.30
業務支出	114,474,236	188.17	111,916,068	146.46	2,558,168	2.29
業務支出	114,474,236	188.17	111,916,068	146.46	2,558,168	2.29
獎補助支出	8,793,436	14.45	8,400,710	10.99	392,726	4.67
其他獎補助	8,793,436	14.45	8,400,710	10.99	392,726	4.67
財產損失	29,606	0.05	46,206	0.06	-16,600	35.93
財產交易損失	29,606	0.05	46,206	0.06	-16,600	35.93
折舊、折耗及攤銷	16,136,876	26.53	14,596,316	19.10	1,540,560	10.55
固定資產折舊	15,893,061	26.13	14,366,386	18.80	1,526,675	10.63
無形資產攤銷	243,815	0.40	229,930	0.30	13,885	6.04
其他支出	2,271,776	3.73	1,017,655	1.33	1,254,121	123.24
其他支出	2,271,776	3.73	1,017,655	1.33	1,254,121	123.24
本期賸餘(短絀)	-162,726,409	-267.49	-144,207,225	-188.71	-18,519,184	12.84
期初淨資產	-	-	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	-162,726,409	-267.49	-144,207,225	-188.71	-18,519,184	12.84

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-衛生福利部彰化老人養護中心

**現金流量表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	-162,726,409
調整非現金項目	166,970,799
業務活動之淨現金流入（流出）	4,244,390
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,833,942
投資活動之淨現金流入（流出）	-3,833,942
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	5,615,961
減少短期債務及其他負債	-5,323,610
籌資活動之淨現金流入（流出）	292,351
現金及約當現金之淨增（淨減）	702,799
期初現金及約當現金	13,957,261
期末現金及約當現金	14,660,060

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-衛生福利部彰化老人養護中心

**決算與會計收支對照表**

中華民國111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	59,363,476	1,470,517	60,833,993	收入
勞務收入	56,670,868		56,670,868	勞務收入
財產收入	361,331	151,267	512,598	財產收益
其他收入	2,331,277	1,319,250	3,650,527	其他收入
基金用途	211,227,862	12,332,540	223,560,402	支出
用人費用	81,854,472		81,854,472	人事支出
服務費用	83,494,094	30,980,142	114,474,236	業務支出
材料及用品費	30,075,297	-30,075,297		
租金、償債、利息及相關手續費	448,128	-448,128		
稅捐及規費(強制費)	113,717	-113,717		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	343,000	-343,000		
捐助、補助與獎助	8,793,436		8,793,436	獎補助支出
		29,606	29,606	財產損失
		16,136,876	16,136,876	折舊、折耗及攤銷
其他	2,271,776		2,271,776	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,833,942	-3,833,942		
本期賸餘(短絀)	-151,864,386	-10,862,023	-162,726,409	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額		210,203,702	210,203,702	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-151,864,386	199,341,679	47,477,293	期末淨資產

註：1.「財產收入」之調整數151,267元，係為110年度住宿式機構服務提升品質卓越計畫新增廚房冷藏冰櫃1台85,000元、電視3台37,317元、電動釘書機1台28,950元。

2.「其他收入」之調整數1,319,250元，係為外界捐贈沐浴床、電動照顧床、小客車、製氧機、步態訓練器、高溫餐具消毒櫃及30L果汁機等1,319,250元。

3.「服務費用」與「業務支出」之調整數30,980,142元，係為材料及用品費30,075,297元、租金、償債、利息及相關手續費448,128元、稅捐與規費(強制費)113,717元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費343,000元。

4.「財產損失」之調整數29,606元，係為報廢財產交易損失。

5.「折舊、折耗及攤銷」之調整數16,136,876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3,833,942元，係為購建固定資產2,836,984元及無形資產996,958元。

主辦會計人員：謝瓊臻

主計員謝瓊臻

基金主持人：陳智偉

衛生福利部彰化  
老人養護中心主任 陳智偉