

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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113年度附屬單位決算

目 次

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-衛生福利部彰化老人養護中心

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

本中心社會福利基金113年度福利服務計畫預算編列收容住民377人(含日照24人)，實際平均收容人數346人(含日照24人)；基金來源預算數7,329萬2,000元，決算數7,282萬8,473元，執行率為99.37%；基金用途預算數2億7,242萬2,000元，決算數2億5,256萬8,920元，執行率為92.71%。本年度強化社會福利機構服務功能關鍵績效指標，實際達成值100分。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

本年度基金來源決算數7,282萬8,473元，基金用途決算數2億5,256萬8,920元，本期短絀1億7,974萬447元。

三、現金流量結果：

- (一) 業務活動之淨現金流入1,527萬9,122元，包括本期短絀1億7,937萬2,282元，調整非現金項目1億9,465萬1,404元。
- (二) 投資活動之淨現金流出1,471萬3,503元，係減少其他資產43萬6,475元，增加固定資產1,514萬9,978元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入55萬8,010元，包括增加其他負債909萬1,369元，減少其他負債853萬3,359元。
- (四) 現金及約當現金之淨增112萬3,629元，係期末現金及約當現金1,761萬5,163元較期初現金及約當現金1,649萬1,534元增加之數。

社會福利基金-衛生福利部彰化老人養護中心

總 說 明

中華民國 113 年度

(五) 期初現金及約當現金 1,649 萬 1,534 元，包括應付代收款 541 萬 3,460 元，預收收入 27 萬 1,658 元，存入保證金 1,060 萬 6,416 元，暫收及待結轉帳項 20 萬元。

(六) 期末現金及約當現金 1,761 萬 5,163 元，包括應付代收款 592 萬 4,737 元，預收收入 32 萬 6,000 元，存入保證金 1,136 萬 4,426 元。

四、資產負債情況：資產總額 2 億 8,336 萬 6,572 元，係銀行存款 1,761 萬 5,163 元，應收帳款 607 萬 47 元，土地 1,652 萬 8,011 元，土地改良物 15 萬 8,794 元，房屋建築及設備 1 億 4,284 萬 6,744 元，機械及設備 1,039 萬 4,127 元，交通及運輸設備 481 萬 7,716 元，雜項設備 1,603 萬 8,550 元，購建中固定資產 1,121 萬 3,411 元，權利 3,044 元，電腦軟體 155 萬 9,999 元，存出保證金 450 元，及保管品 5,600 萬 516 元，保證品 12 萬元。負債總額 7,980 萬 6,176 元，係應付代收款 592 萬 4,737 元，預收收入 32 萬 6,000 元，存入保證金 1,136 萬 4,426 元，內部往來 607 萬 497 元，及應付保管品 5,600 萬 516 元，應付保證品 12 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113年度

單位：新臺幣元

項 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	73,292,000	100.00	72,828,473	100.00	-463,527	-0.63	63,637,832	100.00
徵收及依法分配收			84,467	0.12	84,467	--	188,614	0.30
違規罰款收入			84,467	0.12	84,467	--	188,614	0.30
勞務收入	70,906,000	96.74	69,920,826	96.01	-985,174	-1.39	60,465,634	95.02
服務收入	70,906,000	96.74	69,920,826	96.01	-985,174	-1.39	60,465,634	95.02
財產收入	181,000	0.25	819,407	1.13	638,407	352.71	935,803	1.47
財產處分收入			107,210	0.15	107,210	--	284,371	0.45
租金收入	91,000	0.12	140,152	0.19	49,152	54.01	163,216	0.26
利息收入	90,000	0.12	572,045	0.79	482,045	535.61	488,216	0.77
其他收入	2,205,000	3.01	2,003,773	2.75	-201,227	-9.13	2,047,781	3.22
受贈收入								
雜項收入	2,205,000	3.01	2,003,773	2.75	-201,227	-9.13	2,047,781	3.22
基金用途	272,422,000	371.69	252,568,920	346.80	-19,853,080	-7.29	236,989,372	372.40
福利服務計畫	270,122,000	368.56	251,009,981	344.66	-19,112,019	-7.08	234,197,074	368.02
購建固定資產	15,111,000	20.62	14,675,264	20.15	-435,736	-2.88	12,230,243	19.22
其他	255,011,000	347.94	236,334,717	324.51	-18,676,283	-7.32	221,966,831	348.80
公彩回饋推展社福計畫	2,300,000	3.14	1,558,939	2.14	-741,061	-32.22	2,792,298	4.39
購建固定資產	239,000	0.33	238,500	0.33	-500	-0.21	541,800	0.85
其他	2,061,000	2.81	1,320,439	1.81	-740,561	-35.93	2,250,498	3.54
強化機構佈建居家式及社區式長照服								
本期賸餘(短絀)	-199,130,000	-271.69	-179,740,447	-246.80	19,389,553	-9.74	-173,351,540	-272.40
期初基金餘額			-325,215,926	-446.55	-325,215,926	--	-151,864,386	-238.64
解繳公庫								
期末基金餘額	-199,130,000	-271.69	-504,956,373	-693.35	-305,826,373	153.58	-325,215,926	-511.04

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113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	73,292,000	72,828,473	-463,527	-0.63	
徵收及依法分配收入		84,467	84,467	--	
違規罰款收入		84,467	84,467	--	本年度無編列預算數， 決算數84,467元，主要 係收取「照顧訓練及交 流空間設置工程」懲罰 性違約金收入。
勞務收入	70,906,000	69,920,826	-985,174	-1.39	
服務收入	70,906,000	69,920,826	-985,174	-1.39	本年度執行率達 98.61%。
財產收入	181,000	819,407	638,407	352.71	
財產處分收入		107,210	107,210	--	本年度無編列預算數， 決算數107,210元，主 要係報廢財物公開標售 收入。
租金收入	91,000	140,152	49,152	54.01	本年度執行率超過110% ，主要係租借中心場地 收入增加所致。
利息收入	90,000	572,045	482,045	535.61	本年度執行率超過110% ，主要係因銀行活期存 款利率調升所致。
其他收入	2,205,000	2,003,773	-201,227	-9.13	
雜項收入	2,205,000	2,003,773	-201,227	-9.13	

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113年度

單位：新臺幣元

計畫及用途別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	272,422,000	252,568,920	-19,853,080	-7.29	
福利服務計畫	270,122,000	251,009,981	-19,112,019	-7.08	
用人費用	92,225,000	83,791,610	-8,433,390	-9.14	
正式員額薪資	57,043,000	55,472,159	-1,570,841	-2.75	
加(夜)班費	4,196,000	2,729,366	-1,466,634	-34.95	
獎金	14,474,000	13,286,891	-1,187,109	-8.20	
退休及卹償金	8,075,000	4,814,151	-3,260,849	-40.38	
福利費	8,437,000	7,489,043	-947,957	-11.24	
服務費用	112,916,000	103,896,252	-9,019,748	-7.99	
水電費	4,518,000	4,926,646	408,646	9.04	
郵電費	358,000	343,160	-14,840	-4.15	
旅運費	216,000	88,318	-127,682	-59.11	
印刷裝訂及公告費	267,000	132,707	-134,293	-50.30	
修理保養及保固費	6,337,000	5,489,243	-847,757	-13.38	
保險費	201,000	221,077	20,077	9.99	
一般服務費	97,637,000	89,911,323	-7,725,677	-7.91	一、計時與計件人員酬金，預算數76,554,000元，決算數70,106,821元，明細如下： 1. 約用護理人員，預算數(含薪資、勞健保及退休金、年終獎金等)14人10,310,000元，決算數14人8,837,957元。 2. 約用社員工，預算數2人(含日照1人)1,404,000元，決算數3人(含日照1人)1,716,591元(113年度向社家署爭取1名約用社員工1人)。 3. 約用照顧員，預算數110人(含日照4人)59,638,000元，決算數101人(含日照3人)51,546,219元。 4. 約用護理人員夜班費，預算數728,000元，決算數534,366元。 5. 約用人員休假加班費、加班費、健康檢查費用等，預算數4,474,000元，決算數7,471,688元。 二、外包費，預算數19,843,000元，決算數18,629,164元，明細如下： 1. 社工人員，預算數1人42,000元，決算數0元。 2. 廚工服務費，預算數5人2,729,000元，決算數5人2,729,392元。 3. 駕駛服務費，預算數4人2,400,000元，決算數4人1,892,119元。 4. 洗衣及清潔人員服務費，預算數4人4,646,000元，決算數4人4,537,843元。 5. 鍋爐操作人員服務費，預算數1人599,000元，決算數1人594,846元。 6. 資安人員服務費，預算數1人1,250,000元，決算數1人1,205,628元。 7. 保全服務費，預算數1,966,000元，決算數1,944,396元。 8. 營養師，預算數1人699,000元，決算數1人699,495元。 9. 其他-醫師巡診費、心理諮詢、住民吞嚥訓練費、感柒管制服務費用，預算數288,000元，決算數291,930元。 10. 住院看護費，預算數300,000元，決算數34,815元。 11. 資安管理導入服務費，預算數300,000元，決算數300,000元。 11. 一般事業及醫療廢棄物處理、污水廠委託專業廠商承接代操作、廚餘垃圾清理、院區外包清潔消毒等，預算數4,624,000元，決算數4,398,990元。
專業服務費	3,301,000	2,703,028	-597,972	-18.11	
公關慰勞費	81,000	80,750	-250	-0.31	
材料及用品費	36,307,000	36,265,024	-41,976	-0.12	
使用材料費	2,793,000	2,351,589	-441,411	-15.80	
用品消耗	33,514,000	33,913,435	399,435	1.19	
租金、償債、利息及相關手續費	505,000	439,569	-65,431	-12.96	
機器租金	505,000	439,569	-65,431	-12.96	

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113年度

單位：新臺幣元

計畫及用途別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	15,216,000	14,773,478	-442,522	-2.91	
購建固定資產	15,111,000	14,675,264	-435,736	-2.88	
購置無形資產	105,000	98,214	-6,786	-6.46	
稅捐及規費(強制費)	167,000	132,382	-34,618	-20.73	
消費與行為稅	67,000	55,720	-11,280	-16.84	
規費	100,000	76,662	-23,338	-23.34	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,320,000	10,314,306	-1,005,694	-8.88	
會費	18,000	21,000	3,000	16.67	
捐助、補助與獎助	10,840,000	9,871,806	-968,194	-8.93	
補貼、獎勵、慰問、照護	462,000	421,500	-40,500	-8.77	
其他	1,466,000	1,397,360	-68,640	-4.68	
其他支出	1,466,000	1,397,360	-68,640	-4.68	
公彩回饋推展社福計畫	2,300,000	1,558,939	-741,061	-32.22	
服務費用	1,158,000	417,600	-740,400	-63.94	
一般服務費	640,000		-640,000	-100.00	公彩回饋推展社福計畫，社工人員，預算數1人640,000元，決算數0元。(公彩計畫未通過)
專業服務費	518,000	417,600	-100,400	-19.38	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	239,000	238,500	-500	-0.21	
購建固定資產	239,000	238,500	-500	-0.21	
其他	903,000	902,839	-161	-0.02	
其他支出	903,000	902,839	-161	-0.02	

1. 公共關係費，預算數41,000元，決算數40,870元。

2. 員工慰勞費，預算數40,000元，決算數39,880元。

資本資產明細表

中華民國113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	438,136,534.00	-234,944,303.00	15,455,000.00	16,308,187.00	5,277,448.00	10,307,993.00	-5,632,029.00	203,560,396.00
土地	16,528,011.00							16,528,011.00
土地改良物	16,519,164.00	-16,360,370.00						158,794.00
房屋及建築	273,923,694.00	-123,945,548.00	10,000,000.00				-7,131,402.00	142,846,744.00
機械及設備	46,513,232.00	-35,384,160.00	3,250,000.00	2,286,646.00	2,742,000.00	1,066,138.00	-1,055,453.00	10,394,127.00
交通及運輸設備	18,245,015.00	-12,548,846.00	276,000.00	943,500.00	265,000.00	1,572,690.00	-249,263.00	4,817,716.00
雜項設備	64,422,261.00	-46,705,379.00	1,824,000.00	1,766,416.00	1,596,000.00	6,248,837.00	2,804,089.00	16,038,550.00
購建中固定資產				11,213,411.00				11,213,411.00
電腦軟體	1,981,021.00		105,000.00	98,214.00	673,368.00	519,236.00		1,559,999.00
權利	4,136.00				1,080.00	1,092.00		3,044.00

1. 機械及設備：增加：購置-抽痰機及鋁鋼護理治療車等共2,084,107元，受贈資產(外捐)-國際聯青社台灣總會中醫委員會捐贈遠紅外線治療儀1台及坐位訓練椅3台共150,000元，受補助-高溫餐具消毒櫃1台40,000元(110年下半年照護機構住民減少至醫療機構就醫方案獎勵金)及公務用筆記型電腦1台分攤款3,539元(111年度住宿式服務機構品質提升計畫獎勵金)。減少：報廢-坐臥兩用輪椅、不銹鋼護理治療車等共1,966,138元。
2. 交通及運輸設備：增加：購置-藍芽喇叭、唱機及擴大機組等共223,500元，重分類-客貨兩用車屬性重分類720,000元。減少：報廢-卡拉OK伴唱音響組等共852,690元，重分類-客貨兩用車屬性重分類720,000元。
3. 雜項設備：增加：購置-咖啡豆烘培機及製冰機等共1,545,066元，受補助-不銹鋼餐車分攤37,790元(110年下半年照護機構住民減少至醫療機構就醫方案獎勵金)及社工科及主計機構更換辦公桌及屏風183,560元(111年度住宿式服務機構品質提升計畫獎勵金)。減少：報廢-沙發、單人床及冰箱等共6,248,837元。
4. 購建中固定資產：增加：購置「照顧訓練及交流空間設置工程」工程款、監造服務費及空污費共10,038,058元及「113年度廚房油脂截留槽改善工程委託設計技術服務暨水污染防治措施計畫及許可證變更」工程款、監造服務費及空污費共1,023,033元，受補助-「行政保健大樓自動搬水設備設計監造技術服務案」第1期服務費152,320元(112年度住宿式服務機構品質提升計畫獎勵金)。
5. 電腦軟體：增加：購置-文書作業軟體6套98,214元。減少：113年12月累計攤銷519,236元。
6. 權利：減少：113年12月累計攤銷1,092元。

項 目	可 用 預 算		
	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		15,111,000.00	
房屋及建築		10,000,000.00	
房屋及建築		10,000,000.00	
購建中固定資產			
機械及設備		3,250,000.00	
機械及設備		3,250,000.00	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		265,000.00	
交通及運輸設備		265,000.00	
雜項設備		1,596,000.00	
雜項設備		1,596,000.00	
公彩回饋推展社福計畫		239,000.00	
交通及運輸設備		11,000.00	
交通及運輸設備		11,000.00	
雜項設備		228,000.00	
雜項設備		228,000.00	
合 計		15,350,000.00	

利部彰化老人養護中心

改良擴充明細表

113年度

單位：：新臺幣元

數		決 算 數	比 較 增減數	本 年 度 保 留 數
調整數	合計			
	15,111,000.00	14,675,264.00	-435,736.00	
243,000.00	10,243,000.00	10,038,058.00	-204,942.00	
243,000.00	10,243,000.00		-10,243,000.00	113年「中心照顧訓練及交流空間設置案」因須向彰化縣政府申請使用執照，預計114年3月方得執行完成，本項工作屬監造廠商工作事項，故保留監造費用之50%計172,890元。
		10,038,058.00	10,038,058.00	
87,000.00	3,337,000.00	3,107,140.00	-229,860.00	
87,000.00	3,337,000.00	2,084,107.00	-1,252,893.00	113年「廚房油脂截留槽」因須向彰化縣政府辦理「水污染防治措施計畫及水污染防治許可證」變更申請，預計114年3月方得執行完成，故保留設計技術服務費22,860元及工程經207,000元，共229,860元。
		1,023,033.00	1,023,033.00	
-52,000.00	213,000.00	213,000.00		
-52,000.00	213,000.00	213,000.00		
-278,000.00	1,318,000.00	1,317,066.00	-934.00	
-278,000.00	1,318,000.00	1,317,066.00	-934.00	
	239,000.00	238,500.00	-500.00	
	11,000.00	10,500.00	-500.00	
	11,000.00	10,500.00	-500.00	
	228,000.00	228,000.00		
	228,000.00	228,000.00		
	15,350,000.00	14,913,764.00	-436,236.00	

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113年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	83.00	83.00		
職員	54.00	52.00	-2.00	決算人數較預算人數少2人原因說明： 1. 社工員鄭郁芳育嬰留職停薪，僱用約僱職務代理人王翊萱。 2. 社工員林延儒調職遺缺，進用約聘職務代理人詹伶千。
技工	25.00	25.00		依113年核定員額表預算為25人。
工友	3.00	3.00		
聘用人員		1.00	1.00	社工員林延儒調職遺缺，經行政院人事行政總處113年9月10日總處培字第1133026662號函核定列入113年公務人員高等考試三級考試增額錄取人員分配職缺，並依各機關職務代理應行注意事項，進用約聘職務代理人詹伶千，並經銓敘部113年12月16日部管四字第1135774015號函同意備查。
約僱人員		1.00	1.00	社工員鄭郁芳申請113年9月4日至114年8月31日育嬰留職停薪，所遺業務依公務人員留職停薪辦法第9條規定，僱用約僱職務代理人王翊萱，機關核准文號113年8月8日衛彰老字第1130860155號函。
駕駛	1.00	1.00		
總 計	83.00	83.00		

1. 約用護理人員，預算數14人，決算數14人。
2. 約用照顧服務員，預算數110人，決算數101人。
3. 約用社工員，預算數2人，決算數3人。
4. 勞務承攬廚工服務費，預算數5人，決算數5人。
5. 勞務承攬駕駛服務費，預算數4人，決算數4人。
6. 勞務承攬洗衣及清潔人員服務費，預算數4人，決算數4人。
7. 勞務承攬鍋爐操作員服務費，預算數1人，決算數1人。
8. 資安人員委外服務費，預算數1人，決算數1人。
9. 勞務承攬營養師，預算數1人，決算數1人。
10. 公彩回饋推展社福計畫，勞務承攬社工員，預算數1人，決算數0人。

社會福利基金-衛生福

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜)班 費	津貼	獎金
福利服務計畫	57,043,000		4,196,000		14,474,000
正式人員	57,043,000		4,196,000		14,474,000
合 計	57,043,000		4,196,000		14,474,000

1. 福利服務計畫約用臨時人員，預算數76,554,000元，決算數70,106,821元。
2. 福利服務計畫勞務承攬預算數19,843,000元，決算數18,629,164元。
3. 公彩回饋推展社福計畫勞務承攬預算數640,000元，決算數0元。(公彩計畫未通過)
4. 員工考績獎金，依據公務人員考績法及工友管理要點，預算數82人7,238,000元，決算數81人6,582,125元。
5. 年終獎金，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及勞基法，預算數82人7,107,000元，決算數85人6,592,698元。
6. 年終慰問金，依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法，預算數2人84,000元，決算數2人87,068元。
7. 其他獎金，依據公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點，預算數3人45,000元，決算數2人25,000元。

利部彰化老人養護中心

彙計表

113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
8,075,000		8,437,000		92,225,000		92,225,000
8,075,000		8,437,000		92,225,000		92,225,000
8,075,000		8,437,000		92,225,000		92,225,000

社會福利基金-衛生福利部彰化老

用人費用彙計表

中華民國 113 年度

項 目	決 算 數					退休及卹償 金
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜)班 費	津貼	獎金	
福利服務計畫	55,472,159		2,729,366		13,286,891	4,814,151
正式人員	55,472,159		2,729,366		13,286,891	4,814,151
合 計	55,472,159		2,729,366		13,286,891	4,814,151

人養護中心

單位：新臺幣元

決 算 數					
資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
	7,489,043		83,791,610		83,791,610
	7,489,043		83,791,610		83,791,610
	7,489,043		83,791,610		83,791,610

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113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	-	-	-	-					

截至113年12月31日，計有小型客車1輛、大型客車2輛、客貨兩用車1輛、特種車(救護車)1輛、復康巴士2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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
福利服務計畫	人	377	270,122,000.00	346	251,009,981.00	-31	-8.22	-19,112,019.00	-7.08	
公彩回饋推展社 福計畫			2,300,000.00		1,558,939.00			-741,061.00	-32.22	

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113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	92,225,000.00	83,791,610.00	-8,433,390.00	-9.14
正式員額薪資	57,043,000.00	55,472,159.00	-1,570,841.00	-2.75
加(夜)班費	4,196,000.00	2,729,366.00	-1,466,634.00	-34.95
獎金	14,474,000.00	13,286,891.00	-1,187,109.00	-8.20
退休及卹償金	8,075,000.00	4,814,151.00	-3,260,849.00	-40.38
福利費	8,437,000.00	7,489,043.00	-947,957.00	-11.24
服務費用	114,074,000.00	104,313,852.00	-9,760,148.00	-8.56
水電費	4,518,000.00	4,926,646.00	408,646.00	9.04
郵電費	358,000.00	343,160.00	-14,840.00	-4.15
旅運費	216,000.00	88,318.00	-127,682.00	-59.11
印刷裝訂及公告費	267,000.00	132,707.00	-134,293.00	-50.30
修理保養及保固費	6,337,000.00	5,489,243.00	-847,757.00	-13.38
保險費	201,000.00	221,077.00	20,077.00	9.99
一般服務費	98,277,000.00	89,911,323.00	-8,365,677.00	-8.51
專業服務費	3,819,000.00	3,120,628.00	-698,372.00	-18.29
公關慰勞費	81,000.00	80,750.00	-250.00	-0.31
材料及用品費	36,307,000.00	36,265,024.00	-41,976.00	-0.12
使用材料費	2,793,000.00	2,351,589.00	-441,411.00	-15.80
用品消耗	33,514,000.00	33,913,435.00	399,435.00	1.19
租金、償債、利息及相關手續費	505,000.00	439,569.00	-65,431.00	-12.96
機器租金	505,000.00	439,569.00	-65,431.00	-12.96
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	15,455,000.00	15,011,978.00	-443,022.00	-2.87
購建固定資產	15,350,000.00	14,913,764.00	-436,236.00	-2.84
購置無形資產	105,000.00	98,214.00	-6,786.00	-6.46
稅捐及規費(強制費)	167,000.00	132,382.00	-34,618.00	-20.73
消費與行為稅	67,000.00	55,720.00	-11,280.00	-16.84
規費	100,000.00	76,662.00	-23,338.00	-23.34
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,320,000.00	10,314,306.00	-1,005,694.00	-8.88
會費	18,000.00	21,000.00	3,000.00	16.67
捐助、補助與獎助	10,840,000.00	9,871,806.00	-968,194.00	-8.93
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	462,000.00	421,500.00	-40,500.00	-8.77
其他	2,369,000.00	2,300,199.00	-68,801.00	-2.90
其他支出	2,369,000.00	2,300,199.00	-68,801.00	-2.90
合 計	272,422,000.00	252,568,920.00	-19,853,080.00	-7.29

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減數		備 註
			金額	%	
管制性項目					
公共關係費	41,000.00	40,870.00	-130.00	-0.32	
員工慰勞費	40,000.00	39,880.00	-120.00	-0.30	
統計所需項目					
義(志)工服務費	464,000.00	460,964.00	-3,036.00	-0.65	
計時與計件人員酬金	76,554,000.00	70,106,821.00	-6,447,179.00	-8.42	
講課鐘點、稿費、出席審	1,078,000.00	1,166,300.00	88,300.00	8.19	
購置電腦軟體	105,000.00	98,214.00	-6,786.00	-6.46	

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	227,246,056	100.00	221,497,133	100.00	5,748,923	2.60
流動資產	23,685,210	10.42	18,005,977	8.13	5,679,233	31.54
現金	17,615,163	7.75	16,491,534	7.45	1,123,629	6.81
銀行存款	17,615,163	7.75	16,491,534	7.45	1,123,629	6.81
應收款項	6,070,047	2.67	1,496,043	0.68	4,574,004	305.74
應收帳款	6,070,047	2.67	1,496,043	0.68	4,574,004	305.74
預付款項			18,400	0.01	-18,400	-100.00
預付費用			18,400	0.01	-18,400	-100.00
固定資產	201,997,353	88.89	201,207,074	90.84	790,279	0.39
土地	16,528,011	7.27	16,528,011	7.46		
土地	16,528,011	7.27	16,528,011	7.46		
土地改良物	158,794	0.07	158,794	0.07		
土地改良物	16,519,164	7.27	16,519,164	7.46		
累計折舊-土地改良	-16,360,370	-7.20	-16,360,370	-7.39		
房屋建築及設備	142,846,744	62.86	149,978,146	67.71	-7,131,402	-4.75
房屋建築及設備	273,923,694	120.54	273,923,694	123.67		
累計折舊-房屋建築	-131,076,950	-57.68	-123,945,548	-55.96	-7,131,402	5.75
機械及設備	10,394,127	4.57	11,129,072	5.02	-734,945	-6.60
機械及設備	46,833,740	20.61	46,513,232	21.00	320,508	0.69
累計折舊-機械及設	-36,439,613	-16.04	-35,384,160	-15.97	-1,055,453	2.98
交通及運輸設備	4,817,716	2.12	5,696,169	2.57	-878,453	-15.42
交通及運輸設備	17,615,825	7.75	18,245,015	8.24	-629,190	-3.45
累計折舊-交通及運	-12,798,109	-5.63	-12,548,846	-5.67	-249,263	1.99
雜項設備	16,038,550	7.06	17,716,882	8.00	-1,678,332	-9.47
雜項設備	59,939,840	26.38	64,422,261	29.08	-4,482,421	-6.96
累計折舊-雜項設備	-43,901,290	-19.32	-46,705,379	-21.09	2,804,089	-6.00
購建中固定資產	11,213,411	4.93			11,213,411	--
購建中固定資產	11,213,411	4.93			11,213,411	--
無形資產	1,563,043	0.69	1,985,157	0.90	-422,114	-21.26
無形資產	1,563,043	0.69	1,985,157	0.90	-422,114	-21.26
權利	3,044	-	4,136	-	-1,092	-26.40
電腦軟體	1,559,999	0.69	1,981,021	0.89	-421,022	-21.25
其他資產	450	-	298,925	0.13	-298,475	-99.85
什項資產	450	-	298,925	0.13	-298,475	-99.85
存出保證金	450	-	450	-		
催收款項			298,475	0.13	-298,475	-100.00
合 計	227,246,056	100.00	221,497,133	100.00	5,748,923	2.60

1. 保管品及應付保管品：代管公費住民財物-零用金50,710,721元及遺產5,289,795元。

2. 保證品及應付保證品：「113年度廚房油脂截留槽改善工程」履約保證金120,000元(合庫雙連分行連帶保證書113.8.301-114.5.18)-大陸水工股份有限公司

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

利部彰化老人養護中心

表

113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	23,685,660	10.42	18,304,902	8.26	5,380,758	29.40
流動負債	6,250,737	2.75	5,685,118	2.57	565,619	9.95
應付款項	5,924,737	2.61	5,413,460	2.44	511,277	9.44
應付代收款	5,924,737	2.61	5,413,460	2.44	511,277	9.44
預收款項	326,000	0.14	271,658	0.12	54,342	20.00
預收收入	326,000	0.14	271,658	0.12	54,342	20.00
其他負債	17,434,923	7.67	12,619,784	5.70	4,815,139	38.16
什項負債	11,364,426	5.00	10,806,416	4.88	558,010	5.16
存入保證金	11,364,426	5.00	10,606,416	4.79	758,010	7.15
暫收及待結轉帳項			200,000	0.09	-200,000	-100.00
內部往來	6,070,497	2.67	1,813,368	0.82	4,257,129	234.76
內部往來	6,070,497	2.67	1,813,368	0.82	4,257,129	234.76
淨資產	203,560,396	89.58	203,192,231	91.74	368,165	0.18
淨資產	203,560,396	89.58	203,192,231	91.74	368,165	0.18
淨資產	203,560,396	89.58	203,192,231	91.74	368,165	0.18
累積餘額	203,560,396	89.58	203,192,231	91.74	368,165	0.18
合 計	227,246,056	100.00	221,497,133	100.00	5,748,923	2.60

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113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	73,404,682	100.00	69,012,551	100.00	4,392,131	6.36
徵收及依法分配收入	84,467	0.12	188,614	0.27	-104,147	-55.22
違規罰款收入	84,467	0.12	188,614	0.27	-104,147	-55.22
勞務收入	69,920,826	95.25	60,465,634	87.62	9,455,192	15.64
服務收入	69,920,826	95.25	60,465,634	87.62	9,455,192	15.64
財產收益	1,236,616	1.68	6,237,497	9.04	-5,000,881	-80.17
財產孳息收入	712,197	0.97	651,432	0.94	60,765	9.33
財產交易利益	107,210	0.15	284,371	0.41	-177,161	-62.30
其他財產收入	417,209	0.57	5,301,694	7.68	-4,884,485	-92.13
其他收入	2,162,773	2.95	2,120,806	3.07	41,967	1.98
受贈收入	159,000	0.22	73,025	0.11	85,975	117.73
雜項收入	2,003,773	2.73	2,047,781	2.97	-44,008	-2.15
支出	252,776,984	344.36	238,513,539	345.61	14,263,425	5.98
人事支出	83,791,610	114.15	79,551,125	115.27	4,240,485	5.33
人事支出	83,791,610	114.15	79,551,125	115.27	4,240,485	5.33
業務支出	141,593,327	192.89	132,383,830	191.83	9,209,497	6.96
業務支出	141,593,327	192.89	132,383,830	191.83	9,209,497	6.96
獎補助支出	9,871,806	13.45	8,874,104	12.86	997,702	11.24
其他獎補助	9,871,806	13.45	8,874,104	12.86	997,702	11.24
財產損失	90,629	0.12	58,168	0.08	32,461	55.81
財產交易損失	90,629	0.12	58,168	0.08	32,461	55.81
折舊、折耗及攤銷	15,129,393	20.61	15,551,959	22.53	-422,566	-2.72
固定資產折舊	14,609,065	19.90	14,988,208	21.72	-379,143	-2.53
無形資產攤銷	520,328	0.71	563,751	0.82	-43,423	-7.70
其他支出	2,300,199	3.13	2,094,353	3.03	205,846	9.83
其他支出	2,300,199	3.13	2,094,353	3.03	205,846	9.83
本期賸餘(短絀)	-179,372,282	-244.36	-169,500,988	-245.61	-9,871,294	5.82
期初淨資產	203,192,231	276.81	199,341,679	288.85	3,850,552	1.93
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	23,819,949	32.45	29,840,691	43.24	-6,020,742	-20.18

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113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）	-179,372,282
調整非現金項目	194,651,404
業務活動之淨現金流入（流出）	15,279,122
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	436,475
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-15,149,978
投資活動之淨現金流入（流出）	-14,713,503
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	9,091,369
減少短期債務及其他負債	-8,533,359
籌資活動之淨現金流入（流出）	558,010
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,123,629
期初現金及約當現金	16,491,534
期末現金及約當現金	17,615,163

1. 不影響現金流量之其他活動：「受補助資產增加」列「其他財產收入」417,209元、「受贈資產增加」列「受贈收入」159,000。
2. 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113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	72,828,473	576,209	73,404,682	收入
徵收及依法分配收入	84,467		84,467	徵收及依法分配收入
勞務收入	69,920,826		69,920,826	勞務收入
財產收入	819,407	417,209	1,236,616	財產收益
其他收入	2,003,773	159,000	2,162,773	其他收入
基金用途	252,568,920	208,044	252,776,964	支出
用人費用	83,791,610		83,791,610	人事支出
服務費用	104,313,852	37,279,475	141,593,327	業務支出
材料及用品費	36,265,024	-36,265,024		
租金、償債、利息及相關手續費	439,569	-439,569		
稅捐及規費(強制費)	132,382	-132,382		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	442,500	-442,500		
捐助、補助與獎助	9,871,806		9,871,806	獎補助支出
資產短絀		90,629	90,629	財產損失
其他	2,300,199		2,300,199	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	14,913,764	-14,913,764		其他支出
購置無形資產	98,214	-98,214		
本期賸餘(短絀)	-179,740,447	368,165	-179,372,282	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額		203,192,231	203,192,231	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	-179,740,447	203,560,396	23,819,949	期末淨資產

1. 「財產收入」與「財產收益」調整數417,209元，係110年上(下)半年照護機構住民減少至醫療機構就醫方案獎勵金購置高溫餐具消毒櫃及不鏽鋼餐車等共77,790元、111年度住宿式服務機構品質提升計畫獎勵金購置社工科及主計機構辦公桌、屏風及公務用筆記型電腦分攤款等共187,099元、112年度住宿式服務機構品質提升計畫獎勵金分攤「行政保健大自動撒水設備設置設計監造技術服務案」第1期服務費152,320元。

2. 「其他收入」調整數159,000元，係受贈遠紅外線治療儀等共159,000元。

3. 「服務費用」與「業務支出」調整數37,279,475元，係「材料及用品費」36,265,024元、「租金、償債、利息及相關手續費」439,569元、「稅捐及規費(強制費)」132,382元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」442,500元。

4. 「資產短絀」與「財產損失」調整數90,629元，係報廢財產交易損失83,429元及贈與社團法人花蓮縣啄木鳥全人發展協會客貨兩用車(ABB-1369)7,200元。

5. 「折舊、折耗及攤銷」調整數15,129,393元，係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14,913,764元，係購建固定資產14,913,764元。

7. 「購建無形資產」調整數98,214元，係購建無形資產98,214元。

主辦會計人員：謝瓊臻



基金主持人：陳智偉

