

## 財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院 平衡表

民國 102 年 12 月 31 日

單位:元

資產		負債基金及餘絀總額	
會計科目	金額	會計科目	金額
現金	124,500	應付票據	240,038
零用金	70,000	應付帳款	580,204
銀行存款	33,989,229	應付薪工	970,761
應收帳款	4,166,480	應付稅捐	3,276
預付所得款	25	預收收入	271,000
預付貸款	203	代收款	12,112
土地	23,258,600	資本	27,323,000
器具設備	257,896	累積盈虧	20,105,835
累計折舊—器具設備	215,665	前期損益	8,803,417
運輸設備	4,926,875	本期損益	6,742,287
累計折舊—運輸設備	2,160,225		
雜項固定資產	1,196,975		
累計折舊—雜項固定資產	625,463		
其他遞延資產	52,500		
存出保證金	10,000		
資產總額	65,051,930	負債基金及餘絀總額	65,051,930

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

出納劉麗慧

會計張錫介



4

102年度累積餘絀是否等於101年度累積餘絀與102年度本期餘絀的總和。

(102年度累積餘絀=101年度累積餘絀+102年度本期餘絀)



若未勾選「是」，請說明：

因101餘絀原為87,2165，但因有一筆100年勞工退休金56252於101重覆撥列，已於101備忘時報更正，101年餘絀金額應為880341。

## 財團法人迦南身心障礙養護院

## 收支餘絀表

中華民國102年1月1日至102年12月31日止

	科目	金額	小計	總計
營業收入				
	養護收入	1,877,157		
	養護收入-政府委託養育費	13,634,831		
	政府補助收入	4,308,500		
	銷貨收入合計		19,820,488	
營業收入合計			19,820,488	19,820,488
	租金支出	600,000		
	消耗品	1,134,407		
	營業成本合計	1,734,407		
	營業毛利		18,086,081	
營業費用:				
	院民伙食費	890,795		
	文具用品	34,741		
	薪資支出	10,880,117		
	修繕費	521,496		
	活動費	655,995		
	廣告費	67,148		
	瓦斯費	261,066		
	水電費	571,939		
	郵電費	99,474		
	運費	3,712		
	獎金	218,550		
	保險費	1,386,109		
	勞工退休金	653,233		
	稅捐	27,276		
	消防檢修費	12,600		
	課輔	15,425		
	雜項購置	415,822		
	印刷費	101,600		
	遞延費用	85,902		
	雜費	570,180		
	檢測費	8,900		
營業費用合計			17,482,080	
	燃料費	349,240		
	加班費	377,142		
	捐贈支出	3,850		
	電話費	105,909		
	訓練費	32,642		
管理及總務費用合計			868,783	
	各項攤提	858,461		
管理及總務費用合計			858,461	
營業費用總計			19,209,324	
營業淨利				- 1,123,243
	利息收入	271,136		
營業外收入			271,136	
	捐贈收入	6,955,372		
	義賣收入	106,860		
	其他收入	33,300		
營業外收入合計			7,095,532	7,095,532
	義賣品成本	49,251		
營業外費用合計			49,251	
營業外收入費用合計				7,317,417
稅前損益				6,194,174
本期損益				6,194,174
附屬作業組織損益				548,113
本期餘絀				6,742,287

負責人杜王秀珍

主任杜俊和

出納劉麗慧

會計張錫介

## 財團法人屏東縣私立迦南身心障礙養護院

收支決算表  
中華民國102年度

## 甲.收入部份

項目	科目	決算	預算	差異數	%	備註
一	政府補助及委託收容					
1	政府委託養護收入	13,634,831	10,500,000	3,134,831	0.30	註1
2	政府委託養護-家屬自付	606,667	530,000	76,667	0.14	
3	政府補助	4,308,500	3,550,000	758,500	0.21	
二	養護收入					
1	自費養護收入	1,270,490	1,600,000	- 329,510	- 0.21	註1
三	QQ旺舖商店收入					
1	銷貨收入	1,195,530	800,000	395,530	0.49	註2
四	外界捐贈					
1	捐贈收入	6,955,372	2,600,000	4,355,372	1.68	註3
五	利息收入					
1	利息收入--法人	271,136	180,000	89,081	0.49	
2	利息收入--QQ	2,055	-	-	-	
六						
1	義賣收入	106,860	200,000	- 93,140	- 0.47	
2	其他收入	33,300	100,000	- 66,700	- 0.67	註4
	合計	28,384,741	20,060,000	8,324,741		
	決算金額占預算百分比	141.50%	>80%			

## 乙.支出部份

項目	科目	決算	預算	差異數	%	
一	人事費					
1	薪資	11,475,809	12,000,000	- 524,191	- 0.04	
2	保險	1,386,109	1,000,000	386,109	0.39	
3	退休金提撥	653,233	630,000	23,233	0.04	
二	業務費					
1	文具費	34,741	20,000	14,741	0.74	
2	印刷費	101,600	100,000	1,600	0.02	
3	水電瓦斯費	833,005	860,000	- 26,995	- 0.03	
4	廣告費	67,148	80,000	- 12,852	- 0.16	
5	雜費	582,656	250,000	332,656	1.33	註5
6	稅捐	27,276	50,000	- 22,724	- 0.45	註6
7	郵匯費	99,474	110,000	- 10,526	- 0.10	
8	電話費	105,909	100,000	5,909	0.06	
9	消耗品	1,134,407	950,000	184,407	0.19	註7
10	租金支出	600,000	603,000	- 3,000	- 0.00	
11	活動費	655,995	30,000	625,995	20.87	註8
12	預備金	-	-	-	-	
13	訓練費	32,642	-	32,642	-	註9
14	捐贈支出	3,850	-	3,850	-	
15	勞務費	-	36,000	- 36,000	- 1.00	註10
16	產學合作費用	-	-	-	-	
17	義賣品成本	49,251	200,000	- 150,749	- 0.75	

18	遞延費用	85,902	20,000	- 65,902	3.30	註11
19	運費	3,712	10,000	- 6,288	0.63	
20	檢測費	8,900	12,000	- 3,100	0.26	
21	書報雜誌費	2,949	5,000	- 2,051	0.41	
22	燃料費	349,240	250,000	99,240	0.40	註6
23	建築物-消防安檢費	12,600	52,500	- 39,900	0.76	
24	同工聯誼費	-	30,000	- 30,000	1.00	註8
25	研發費	-	5,000	- 5,000	1.00	註12
三	給養費					
1	伙食費	890,795	700,000	190,795	0.27	
四	維護費					
1	設備維修	521,496	300,000	221,496	0.74	註13
五	一般設備費					
1	雜項購置	415,822	300,000	115,822	0.39	
2	折舊	858,461	756,500	101,961	0.13	
六	QQ旺舖					
1	QQ旺舖支出	628,884	450,000	178,884	0.40	註2
2	工作獎金	20,588	150,000	- 129,412	0.86	
	合計	21,642,454	20,060,000	1,582,454		
	決算金額占預算百分比	107.89%	>80%			
	支出占收入百分比	76.25%				

負責人: **負責人杜王秀珍** 主管: **主任杜俊和** 出納: **出納劉麗慧** 會計: **會計張錫介**

說明:

註1.因政府補助托育托育養護補助人數由101年12月58人至102年12月60人,自費養護收入4人

合計收容人數64人且預算編列收入項目本應保守,導致差異數大。

註2.旺舖商品客源不定,所以編列預算採保守原則。

註3.捐贈收入預算編列採保守原則。

註4.院民102年榮民醫院車資補助。

註5.預算編列採保守原則,已於103年預算重新估算,避免差異過大。

註6.汽車燃料使用費由稅捐科目更改為燃料費科目,機構使用中車輛六輛(102年止)。

註7.尿布,看護墊等耗材成本增加。

註8.機構102年活動多元,有迎春,心靈成長,游泳,端午,母親節,中秋,夏令營,生命講座課程等,而同工聯誼多鼓勵同仁參與機構活動與院民同樂,所以活動費用增加,已在103年預算將既定活動先行估算,避免差異過大。

註9.員工派外課程。

註10.機構102年無勞務費支出,活動講師鐘點費由活動費用支出,年底統整寄扣繳憑單。

註11.新增4樓照明設備,警報廣播設備的遞延費用。

註12.機構102年無研發費。

註13.機構內車輛老舊維修費用增加;且於102年10月申請水權鑿水井壹座費用十萬多。