



成果查核暨經費稽核報告書

稽核年度：民國 103 年度

日期：民國 104 年 8 月 31 日

稽核期間：民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

第八屆審查暨稽核委員會

【摘要】

民國 103 年度各類專案總補助方案數共 494 件，補助總金額為新台幣 348,921,621 元整。

應辦理成果結報方案數共 473 件，經查核後共計有 472 件通過成果查核，1 件不予通過；未通過原因為該單位執行狀況未如預期，服務量落後，影響服務成效，故經本會審查委員會決議追回該方案三分之一補助款。

應辦理經費結報方案數共 487 件，經稽核後共計 486 件通過，1 件不予通過；未通過的原因為該單位部分經費核銷未符本會規定，故經本會稽核委員會決議停止該單位三年提案權利，其餘經費稽核結果請詳附件一。

稽核委員會召集人：

【年度執行內容】

民國 103 年度結報作業已於民國 104 年 1 月 1 日至 1 月 13 日期間完成受理，並由秘書處進行方案成果與經費支出憑證之初核，通過者提請審查及稽核委員會進行覆核。兩項作業查核結果說明如下：

一、成果查核

民國 103 年度應辦理成果結報方案數共 473 件，其差異之 21 件為民國 103-104 跨年案 14 件(一般方案計 11 件、身障方案計 2 件、指定捐贈計 1 件)、自行撤案計 7 件，均不須辦理成果結報。

審查委員會於民國 104 年 2 月 2 日至 2 月 27 日進行各方案之成果查核，並於民國 104 年 6 月 5 日以通訊形式進行決議，民國 103 年度成果結報共計 472 件通過成果查核，1 件不予通過，成果查核結果及決議請詳下表一及表二：

表一：民國 103 年度社會福利服務方案計劃成果查核結果總表

專案類別		通過補助件數		應結報件數	
		應結報件數	不須結報件數	同意完成結報件數	不予同意成果結報件數
一般方案	102-103 年	26	0	26	-
	103 年	332	7	324	1
	103-104 年	11	11	0	-
身障專案	103 年	109	0	109	-
	103-104 年	2	2	0	-
八八重建專案	102-103 年	1	0	1	-
	103 年	10	0	10	-
急難救助專案	103 年	1	0	1	-
指定捐贈	103 年	1	0	1	-
	103-104 年	1	1	0	-
總計		494	21	472	1

表二：經查核不同意成果結報之方案

單位名稱	中華飛揚關懷協會
方案編號	10300246
方案名稱	103年社區青少年關懷計畫
核定補助項目	專案人事人事費（社工員）乙名 405,000 元 社區青少年關懷活動社區青少年關懷活動膳食費 38,400 元
核定補助金額	443,400 元
實際撥款金額	443,400 元
查核決議	該單位執行狀況未如預期，服務量落後，影響服務成效，經本會審查委員會決議予以追回該方案三分之一補助款，計 147,800 元。

二、經費稽核

民國 103 年度應辦理經費結報方案數共 487 件，因扣除自行撤案 7 件，不需辦理成果或經費結報名單，請詳附件一。

稽核委員會於民國 104 年 4 月 17 日召開稽核會議，議決初核後派案查核原則，並於民國 104 年 4 月 29 日至 5 月 8 日以下列方式進行覆核作業：

- (一) 免憑證查核：符合免憑證核銷之方案計 40 件，不進行覆核。
- (二) 抽查覆核：其餘 447 件初核通過方案，依抽查 10% 方案數之原則抽查 52 件，由稽核委員進行覆核。

於民國 104 年 6 月 24 日召開稽核覆核會議決議，民國 103 年度經費結報方案計 486 件通過稽核，1 件不予通過，經費稽核結果及決議請詳表三及表四。

表三：民國103年度方案經費支出憑證總表¹

經費類別	補助 件數	管理 費 件數	不 同 理 費 件數	初核結果			103年度 核定補助 金額	103年度 實際撥款 金額	103年度 應退核金額 (A)	總核金額	同意核銷金額 (B)	應退總金額 (C)	已退核金額 (D)	未退核金額 (E)	合計核銷 金額(C3)
				通過 件數	備查 件數	問題件 件數									
102-103年 ⁵	26	26	0	15	11	0	27,136,500	27,096,000	27,148,300	29,778,376	26,595,552	552,748	552,748	0	0
一般 方案	332	325	7	177	138	10	231,680,023	229,617,023	229,617,023	237,606,065	218,319,314	11,297,709	10,876,744	420,965	
103-104年	11	11	0	7	1	3	12,285,250	12,285,250	12,285,250	12,807,825	11,227,006	1,058,244	31,661	0	1,026,58
身障 方案	109	109	0	58	50	1	63,976,654	63,952,654	63,952,654	67,631,890	60,361,595	3,591,059	3,577,296	13,763	
103-104年	2	2	0	1	0	1	875,400	875,400	875,400	874,900	872,900	2,500	0	0	2,50
八八 重建 專案 ⁶	1	1	0	0	1	0	629,000	629,000	629,000	503,313	503,313	125,687	125,687	0	
103年	10	10	0	3	7	0	8,502,800	8,312,175	8,312,175	8,132,010	7,847,651	464,524	464,524	0	
103年	1	1	0	0	1	0	444,800	444,800	444,800	442,000	442,000	2,800	2,800	0	
103-104年	1	1	0	0	0	1	443,020	443,020	443,020	361,630	328,277	114,743	0	0	114,74
急難救助方案	1	1	0	1	0	0	833,718	823,288	823,288	823,288	823,288	0	0	0	
總計	494	487	7	262	209	16	346,807,165	344,478,610	344,530,910	358,961,297	327,320,896	17,210,014	15,631,460	434,728	1,143,82

¹查核計算公式：應查核金額(A) - 同意核銷金額(B) = 應退總金額(C) = 應退總金額(C) = 已退款金額(C1) + 未退金額(C2) + 建請稽核委員同意留用至第二年度使用(C3)。

²「103年度核定補助金額」已扣除不需辦理結報7件方案共計2,114,456元。

³未退款共計11件，6件將自104年合作案中扣除，3件退款金額低於500元，1件檢舉案尚未退款，1件成果查核需退款。

⁴經本會委員同意跨年度合作案留用款項至104年度使用者共計5件。

⁵102跨103年之一般方案應查核金額為【102年同意留用至第二年度使用金額(52,300元)】+【103年度實際撥款金額】。

⁶桃園縣政府社會局指定八八重建專案款項。

表四：經查核不同意經費稽核之方案

單位名稱	社團法人台北市脊髓損傷者協會
方案編號	10300563
方案名稱	脊髓損傷者健康促進暨社會參與方案
核定補助項目	個案服務人事費(社工)乙名 432,000 元
核定補助金額	432,000 元
實際撥款金額	432,000 元
查核決議	該單位部分經費核銷未符本會規定，故經故經本會審查及稽核委員會決議予以停權三年。

附件一：不需結報方案

不需辦理結報項目	專案類別	單位名稱	方案編號	方案名稱	103 年度核定補助金額	不需結報原因說明
成果	一般方案	財團法人天主教善牧社會福利基金會	10300331	我有我是我能·看見生命的韌性-103-104 年善牧跨國婚姻家庭服務計畫	3,117,100	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	財團法人勵馨社會福利事業基金會	10300649	屏北青少年服務中心-「馨丁一弓屋」愛心小舖實施計畫	1,000,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	財團法人勵馨社會福利事業基金會	10300650	103-104 青少年懷孕暨青少年父母支持服務方案	2,454,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	中華民國家庭照顧者關懷總會	10300589	培力·互助·結盟-推動在地組織發展友善家庭照顧者支持網絡服務計畫(兩年計畫 103-104)	1,365,250	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	社團法人宜蘭縣生命線協會	10300481	「hold 住人生~精彩樂齡」關懷生命計畫 II、III	485,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	社團法人台灣性別平等教育協會	10300202	扮家家遊：多元家庭偏鄉巡迴計畫	580,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	社團法人高雄市生命線協會	10300200	再創老寶貝的春天 - 關懷高齡樂活行動暨長者自殺防治計畫案	1,097,400	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	社團法人臺北市雙胞胎協會	10300264	雙倍愛心、網網相連：建構雙多胞胎資訊交流平台	376,500	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	社團法人中華好家庭關懷協會	10300429	溫暖共創新生路~更生人互助方案	405,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	台中市沐風關懷協會	10300205	台中市沐風單親暨弱勢家庭的社會技巧與家庭健康化服務計畫	905,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	一般方案	社團法人台灣防暴聯盟	10300465	司法倡議：落實性別暴力被害人司法正義計畫	500,000	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	身障方案	財團法人喜慈兒社會福利基金會	10300245	讓愛接駁，微笑慈行-心智障礙者社區照顧關懷行動計畫	510,900	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	身障方案	社團法人台北市行無礙資源推廣協會	10300265	讓心自在、所行無礙-花蓮在地無障礙推展服務二年計畫	364,500	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果	指定捐贈	社團法人花蓮縣老人暨家庭關懷協會	10300671	「希望」一直都在~103 年度花蓮後山福利邊緣長者服務計畫書	443,020	103-104 年跨年計畫，僅需辦理 103 年經費結報。
成果經費	一般方案	社團法人苗栗縣身心障礙燭光技能發展協會	10300278	幸福心職場-苗栗縣身心障礙者扶助自立更生輔導就業方案	405,000	103 年 2 月 21 日來文撤案，未撥款，不需結報。
成果經費	一般方案	社團法人高雄市故事媽媽協會	10300267	來聽故事囉-偏鄉老人的閱讀課	405,000	103 年 1 月 28 日來文撤案，未撥款，不需結報。
成果經費	一般方案	社團法人台灣福氣社區關懷協會	10300532	心智障礙雙重老化家庭到宅服務志工培力計畫	200,000	103 年 1 月 9 日來文撤案，未撥款，不需結報。
成果經費	一般方案	社團法人中華民國婦幼關懷成長協會	10300504	臺中市經濟弱勢戶兒童課後安親及生活訓練計畫	450,000	103 年 12 月 18 日來文撤案，未撥款，不需結報。

不需辦理 結報項目	專案 類別	單位名稱	方案編號	方案名稱	103年度核定 補助金額	不需結報原因說明
成果 經費	一般 方案	財團法人高雄市私 立星星兒社會福利 基金會	10300676	(行動加值專案)『星星 相惜 星手並行』-心智 障礙者自立生活支持服 務計畫	33,456	104年1月12日來文退回所 有款項，不需結報。
成果 經費	一般 方案	高雄市晚晴婦女協 會	10300009	情感認知學習教育~婦 女培力服務方案	216,000	103年2月21日來文撤案， 並退回第一期款項，不需結 報。
成果 經費	身障 方案	財團法人台北市私 立自立社區學園	10300082	成人心智障礙管理計畫	405,000	103年2月26日來文撤案， 並退回第一期款項，不需結 報。