

成果查核暨經費稽核報告書

稽核年度：107 年度

日期：民國 108 年 5 月 31 日

補助期間：民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

【摘要】

1. 107 年度各類專案總補助方案共 416 件，補助總金額為新台幣 262,340,808 元整，因全年度撤案無需辦理成果結報方案 8 件，需辦理成果結報方案共 408 件。
2. 應辦理成果結報方案共 408 件，經查核後共計有 401 件通過成果查核，7 件不予同意成果結報；查核結果及決議請詳「年度執行內容：一、成果查核說明」。
3. 應辦理經費結報方案共 408 件，經稽核後共計 408 件通過，稽核結果及決議請詳「年度執行內容：二、經費稽核說明」。

稽核委員會召集人： 108/6/12

【年度執行內容】

107 年度各類專案總補助方案共 416 件，補助總金額為新台幣 262,340,808 元整。結報作業已於民國 107 年 12 月 24 日至民國 108 年 1 月 4 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、成果查核說明

107 年度各類專案總補助方案 416 件，扣除自行撤案計 8 件，總計應辦理成果結報方案數 408 件，無須辦理成果結報名單請詳附件一。

審查委員會於民國 108 年 1 月 31 日至 4 月 31 日進行各方案之成果查核，並於民國 108 年 5 月 10 日以進行成果查核決審會議。107 年度成果結報共計 401 件通過成果查核，7 件不予通過，成果查核結果及決議詳見下表一及表二說明：

表一：107 年度方案成果查核結果總表

專案類別	通過補助年度	通過補助件數	應辦理成果結報件數	不需辦理成果結報件數 ¹	同意完成結報	不予同意結報
一般方案	106-107 年	42	41	1	41	0
	107 年	306	299	7	293	6
	107-108 年	49	49	0	48	1
Love Link 專案	105-107 年	3	3	0	3	0
	106-108 年	3	3	0	3	0
	107 年	8	8	0	8	0
	107-109 年	5	5	0	5	0
總計		416	408	8	401	7

¹ 不需辦理成果結報：全年度撤案 8 件。

表二：經查核不同意成果結報之方案

案一：

單位名稱	社團法人台灣當代漂泊協會
方案名稱	遊民工作支持服務與倡導方案
核定補助項目	1. 專職人事費/442,000 2. 講師車馬費/鐘點費/22,400 3. 印刷、出版費/48,000 4. 其他/24,000 5. 計時人事費/144,000
核定補助金額	680,400 元
實際撥款金額	680,400 元
成果查核決議	此案所補助之人事費與方案之規模及效益不成比例，因此無法通過成果查核，108 年度停權 1 年。

案二：

單位名稱	社團法人苗栗縣銀髮族照顧協會
方案名稱	「老人也有安親班」 苗栗縣照顧與諮詢創新服務計畫
核定補助項目	1. 講師車馬費/鐘點費 (協助員講師費) /19,200 2. 講師車馬費/鐘點費 (指導員講師費) /38,400 3. 其他 (雜費) /18,024 4. 其他 (材料費) /43,200 5. 計時人事費/360,000
核定補助金額	478,824 元
實際撥款金額	478,824 元
成果查核決議	此案已申請多年計畫，但未能具體分析執行之困難與未來應因策略，無法呈現出對社區之影響力，無法通過成果查核，停權 2 年 (已停止受理 108 年度合作及 109 年度合作申請)。

案三：

單位名稱	社團法人臺中市天恩社區關懷協會
方案名稱	原來你可以，走出自己的路 社團法人臺中市天恩社區關懷協會 107 年度都市原住民青少年職涯基地及職涯探索服務方案
核定補助項目	1. 專職人事費/399,600 2. 交通費/50,000 3. 印刷、出版費/600 4. 保險費/1,500 5. 其他/49,950 6. 活動費/3,000 7. 住宿費/7,500 8. 計時人事費/27,200
核定補助金額	539,350 元
實際撥款金額	539,350 元
成果查核決議	此案之社工員雖具備社會工作專業素養，但因組織未能全力支持社會工作專業服務、社工員本身工作經驗較為欠缺且身兼組織中多項工作，故規劃之方案內容與實際可執行之範圍落差較大，致使服務執行率低，成效不彰，因此無法通過成果查核，已於核銷期間追回未執行款項 103,039 元，108 年度停權 1 年。

案四：

單位名稱	社團法人台灣黃絲帶愛網關懷協會
方案名稱	攜手描繪，孩子們的未來藍圖
核定補助項目	1. 專職人事費/400,950 2. 伙食費(國小課輔點心費) /108,000 3. 伙食費(國中課輔點心費) /20,400
核定補助金額	529,350 元
實際撥款金額	529,350 元
成果查核決議	此案之工作人員專業能力不足，致使服務執行率低，成效不彰，因此無法通過成果查核，將於 108 年度合作方案增加一次督導，以作為 109 年度合作與否之評估依據。

案五：

單位名稱	社團法人台灣黃絲帶愛網關懷協會
方案名稱	攜手描繪·孩子們的未來藍圖
核定補助項目	1. 專職人事費/450,000 2. 督導費/24,000
核定補助金額	474,000 元
實際撥款金額	474,000 元
成果查核決議	組織人員不穩定，且內部督導制度未能落實執行督導意見，亦未有改善計畫，成果報告難以呼應發揮平台角色，凝聚全國團體力量、共同決策之目的，僅為照會會議資料，因此無法通過成果查核，將於 108 年度合作方案增加一次督導，以作為 109 年度合作與否之評估依據。

案六：

單位名稱	社團法人新北市視障協會
方案名稱	視覺障礙者家庭支持服務計畫
核定補助項目	1. 專職人事費/445,500 2. 講師車馬費/鐘點費/54,000
核定補助金額	499,500 元
實際撥款金額	499,500 元
成果查核決議	此係小型地區型組織，人力單薄且不穩定，亦無督導資源，本案人力一直無法順利招募，需仰賴組織其他人力方能完成部分進度，整體進度不佳，因此無法通過成果查核，已於核銷期間追回未執行款項 367,613 元。

案七：

單位名稱	社團法人新竹縣全齡文教發展協會
方案名稱	打造不老樂園~全齡失智症預防推廣計畫
核定補助項目	1. 專職人事費/400,000
核定補助金額	400,000 元
實際撥款金額	400,000 元
成果查核決議	此案在目標執行上的成效不彰，許多目標並未如期達標，因此無法通過成果查核，委員將於 108 年度督導時加強輔導，協助單位修正計畫，提高計畫可行性。

二、經費稽核說明

107 年度應辦理經費結報方案共 408 件，無須辦理經費結報者含自行撤案 8 件，無須辦理經費結報名單請詳附件一。

稽核委員會於民國 108 年 3 月 28 日召開稽核會議，決議初核後待查方案之後續處理方式及派案查核原則，並於民國 108 年 3 月 28 日至 4 月 28 日以下列方式進行覆核作業：

- (一) 待查方案覆核：秘書處初核列為待查方案者（計 12 件），由稽核委員逐案進行討論決議併同通過方案抽查覆核。
- (二) 抽查覆核：應查核方案 408 件，其中 9 案採免憑證核銷，故針對 399 件憑證初核通過方案，依至少抽查 10% 方案數之原則，由稽核委員進行抽查覆核，共計抽查 48 件。

前述作業後，於民國 108 年 5 月 31 日完成覆核通訊會議決議。經查 107 年度經費結報方案計 408 件通過經費稽核，經費稽核結果及決議詳見附件二。

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	方案名稱	107 年度核定補助金額	不需結報原因說明
成果經費	一般方案	社團法人台灣基地協會	中部地區女性少數性傾向者社區支持服務計畫	728,000	107.04.23 來文撤案，退回全數款項，故毋須結報。
成果經費	一般方案	財團法人台中市私立公老坪社會福利慈善事業基金會	幸福田園太鼓隊	156,000	107.02.22 來文撤案，未予撥款，故毋須結報。
成果經費	一般方案	財團法人張老師基金會	成年男性親密關係失落之調適服務方案	335,000	107.01.16 來文撤案，未予撥款，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人臺南市青陽關懷協會	青陽樂活創意家園	471,800	107.06.20 來文撤案，退回全數款項，故毋須結報。
成果經費	一般方案	財團法人天主教會台中教區附設立達啟能訓練中心	107 年度無障礙護照易遊行推展活動	289,200	107.11.06 來文撤案，退回全數款項，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人中華民國自閉症總會	星手相承-自閉症者及家庭支持服務計畫	450,000	107.05.24 來文撤案，退回全數款項，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人台灣 I-LIFE 國際行動協會	青少年學探翻轉人生計畫	450,000	107.01.17 來文撤案，未予撥款，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人台北市家庭照顧者關懷協會	照顧技巧到宅指導暨外籍家庭看護工照顧技巧服務方案	518,400	107.05.24 來文撤案，退回全數款項，故毋須結報。

附件二：民國 107 年度方案經費支出憑證總表

經費類別	通過補助件數	核對通過件數	初核事項			107年度移送107年度核結金額	107年度移送107年度核結金額	107年度移送107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額	107年度核結金額
			已撥款	已撥款	已撥款														
106-107年	42	41	1	25	15	0	1	25,916,602	25,614,202	25,819,903	27,181,196	24,951,253	868,650	863,437	5,213	-	-	-	-
一般方案	306	299	7	161	138	0	0	185,137,558	181,853,882	181,853,882	183,419,774	173,060,027	8,793,855	8,793,650	205	-	-	-	-
107-108年	49	49	0	37	12	0	0	30,297,987	30,297,987	30,297,987	31,160,659	29,290,389	1,007,598	550,089	457,509	-	-	-	457,509
105-107年	3	3	0	1	2	0	0	3,792,580	3,792,580	3,792,580	3,968,120	3,699,769	92,811	92,808	3	-	-	-	-
Love Link 專案	3	3	0	0	3	0	0	3,628,700	3,626,900	3,626,900	3,755,185	3,311,816	315,084	315,084	-	-	-	-	-
107年	8	8	0	1	7	0	0	7,600,031	7,600,031	7,600,031	6,829,775	6,505,338	1,094,693	1,094,693	-	-	-	-	-
107-109年	5	5	0	0	5	0	0	5,996,150	5,996,150	5,996,150	5,656,768	5,543,669	452,481	452,481	-	-	-	-	-
總計	416	408	8	225	182	0	1	262,369,608 ³	258,781,732	258,987,433	261,971,477	246,362,261	12,625,172	12,162,242	462,930 ⁴	-	-	-	457,509

¹ 不需辦理結報件數：全年度撤案 8 件。

² 107 年度未退款金額為 12 案共 462,930 元，1 案於 108 年度補助款扣除，3 案未退款金額低於 500 元不予追款，8 案 107-108 年度跨年案申請留用。

³ 納入 106 年度有計劃變更經費留用款 28,800 元。

⁴ 經本會委員會同意 107 年度經費未退款 12 案共 462,930，細項說明詳附件三說明。

附件三：107 年度方案經費未退款說明

編號	專案類別	機構名稱	方案名稱	查核說明
1	一般方案	社團法人中華漢翔百元扶幼協會	弱勢家庭兒少課後照顧暨家庭關懷支持專案	【同意留用至 108 年 24,000 元】
2	一般方案	財團法人台南市私立母佑社會福利慈善基金會	有愛無礙零距離社區家庭支持服務兩年深耕計劃	【同意留用至 108 年 225,000 元】
3	一般方案	社團法人雲林縣聽語障福利協進會	「攜手看見力量」聽語障者培力展能方案	【同意留用至 108 年 6,732 元】
4	一般方案	財團法人旭立文教基金會	107-108 年度 兒少高風險家庭因應危機之心理調適諮商服務計畫	【同意留用至 108 年 95,200 元】
5	一般方案	財團法人旭立文教基金會	107-108 年度 依附關係危機之創傷復原團體諮商服務計畫	【同意留用至 108 年 3,600 元】
6	一般方案	社團法人台北市新活力自立生活協會	身心障礙者：追求自主，航向自立；自立生活推廣計畫(兩年計畫)	【同意留用至 108 年 44,165 元】
7	一般方案	社團法人台北市新活力自立生活協會	Let' s change the society in Taiwan 台灣障礙者自立生活運動領導人才培育計劃	【同意留用至 108 年 31,881 元】
8	一般方案	財團法人勵馨社會福利事業基金會	107~108 年臺東縣非預期懷孕青少年暨青少年家長支持服務方案計劃書	【同意留用至 108 年 26,931 元】
9	一般方案	財團法人瑪利亞社會福利基金會	麻吉家族【社區自立生活】培力服務計劃	【未退款金額 5,213 元，同意於 108 年方案補助金額中調整】
10	Love Link 兒少案	社團法人台中市基督教青年會	博幼課輔學童離巢教育體驗計畫-我們一起深活	【未退款金額 3 元，低於 500 元】
11	一般方案	財團法人屏東縣私立福慧社會福利慈善事業基金會	107 年社區型兒及少年性健康與發展支持服務方案	【未退款金額 196 元，低於 500 元】
12	一般方案	社團法人高雄市樂夢關懷協會	『微笑向前，勇敢面對』 高雄市精神康復者及照顧者 支持服務計畫	【未退款金額 9 元，低於 500 元】