



成果查核暨經費稽核報告書

稽核年度：110 年度

日期：民國 111 年 7 月 6 日

補助期間：民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

【摘要】

1. 110 年度各類專案總補助方案共 338 件，補助總金額為新台幣 246,609,598 元整，因全年度撤案無需辦理成果結報方案 5 件，需辦理成果結報方案共 333 件。
2. 經查核後共計有 329 件通過成果查核，4 件不予同意成果結報，後者予以追款及停止受理申請本會經費補助二年不等之處分，查核結果及決議請詳「年度執行內容：一、成果查核說明」；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：

【年度執行內容】

110 年度各類專案總補助方案共 338 件，補助總金額為新台幣 246,609,598 元整，因年度中自行撤案計 5 件，總計應辦理成果結報方案數 333 件，無須辦理成果結報名單請詳附件一。結報作業已於民國 110 年 12 月 27 日至民國 111 年 1 月 7 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

審查委員會於民國 111 年 1 月 26 日至 3 月 15 日進行各方案之成果查核，並於民國 111 年 5 月 21 日完成成果查核決審會議決議。110 年度成果結報共計 329 件通過成果查核，4 件不予通過，成果查核結果及決議詳見表一及表二說明：

表一：110 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	109-110 年	16	16	0	16	0
	110 年	289	284	5	280	4
	110-111 年	17	17	0	17	0
Love Link 專案	108-110 年	2	2	0	2	0
	109-111 年	2	2	0	2	0
	110 年	8	8	0	8	0
	110-112 年	4	4	0	4	0
總計		338	333	5	329	4

表二：經查核不同意成果結報之方案

案一：

單位名稱	社團法人高雄市大高雄生命線協會
方案名稱	大高雄地區心理健康及情緒困擾長者社區支持服務計畫 樂活「心」生命
核定補助項目	1. 專職人事費 405,000 元 2. 講師車馬費/鐘點費 104,000 元 3. 交通費 36,000 元 4. 場地費 10,000 元 5. 印刷、出版費 30,000 元 6. 保險費 1,000 元

¹ 不需辦理成果結報：全年度撤案 5 件。

	7. 其他 5,000 元 8. 督導費 24,000 元
核定補助金額	615,000 元
實際撥款金額	193,750 元
成果查核決議	方案執行多延宕並集中於年底完成，於各階段督導之報告相關重點，皆無法提供充分的佐證資料呈現執行進度與成果，亦未能展現服務效益，故無法通過成果查核。此案僅撥付第一期款，故無須退款，予以停止受理申請本會經費補助二年（停止受理 112-113 年度方案申請）。

案二：

單位名稱	社團法人中華漢翔百元扶幼協會
方案名稱	弱勢家庭兒少課後照顧暨家庭關懷支持專案
核定補助項目	1. 專職人事費 405,000 元 2. 活動費 389,250 元 3. 其他 83,200 元 4. 督導費 18,000 元 5. 誤餐費 10,880 元 6. 印刷、出版費 6,000 元 7. 雜費 3,000 元
核定補助金額	915,330 元
實際撥款金額	915,330 元
成果查核決議	此案人力異動頻繁，組織內部人員與督導間對於服務內容執行狀況掌握度低，成果未進一步分析服務效益，且服務未達預期進度之 60%，故無法通過成果查核。經憑證稽核已退款 483,143 元，予以停止受理申請本會經費補助二年（停止受理 112-113 年度方案申請）。

案三：

單位名稱	財團法人台灣基督教主愛之家輔導中心
方案名稱	「伴你長大」-特殊兒童及少年團體家庭服務計畫
核定補助項目	1. 專職人事費 459,000 元 2. 講師車馬費/鐘點費 315,600 元 3. 設備費 30,000 元 4. 伙食費 24,000 元 5. 住宿費 16,000 元 6. 雜費 12,800 元 7. 保險費 9,000 元 8. 交通費 6,000 元 9. 場地費 5,000 元

核定補助金額	877,400 元
實際撥款金額	877,400 元
成果查核決議	此案執行過程中，未能仔細評估服務量能及妥善規劃服務，導致未能發揮方案效益，故無法通過成果查核。經憑證稽核已退款 525,613 元。

案四：

單位名稱	社團法人中華民國唐氏症關愛者協會
方案名稱	110 年度唐氏症者全生涯服務暨家庭支持服務計畫
核定補助項目	1. 專職人事費 463,500 元 2. 講師車馬費/鐘點費 226,200 元 3. 活動費 118,750 元 4. 交通費 61,080 元 5. 其他 45,200 元 6. 場地費 33,000 元 7. 印刷、出版費 20,670 元 8. 雜費 17,600 元 9. 誤餐費 8,000 元 10. 設備費 6,000 元
核定補助金額	1,000,000 元
實際撥款金額	1,000,000 元
成果查核決議	實際服務量與原規劃具落差，且缺乏對個案需求評估之掌握，成果報告未有效益分析，無法確認服務效益，故無法通過成果查核。經憑證稽核已退款 23,529 元，須再追回個案管理服務相關經費 34,780 元。

二、經費稽核說明

稽核委員會於民國 111 年 3 月 24 日召開稽核會議，決議初核後派案查核原則，並於民國 111 年 3 月 24 日至 4 月 7 日進行覆核作業，針對 333 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 36 件，稽核委員會於民國 111 年 4 月 26 日完成覆核通訊會議決議。經查 110 年度經費結報方案計 333 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	110 年度核定補助金額	不需結報原因說明
成果經費	一般方案	社團法人中華溝通分析協會	讓愛在關係中流動-未成年家庭暴力相對人輔導服務方案	750,000	110.01.04 來文撤案，未予撥款，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人屏東縣志願服務協會	屏東縣獨居老人支持性服務計畫	445,500	110.01.08 來文撤案，未予撥款，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人彰化縣秀水鄉鶴鳴社區發展協會	110 秀水樂齡一家親	800,000	110.01.15 來文撤案，未予撥款，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人苗栗縣脊髓損傷者協會	脊髓損傷者服務計畫-「嗨！芳鄰，您好！」	660,000	110.03.04 來文撤案，退回全數款項，故毋須結報。
成果經費	一般方案	社團法人桃園市聾暈協進會	110 年聽損青年職場力提升及自立支持服務方案	594,050	110.05.12 來文撤案並退回第一期款，故毋須結報。

附件二：110 年度方案經費支出憑證總表

專案類別	通過補助件數	應辦憑證結報件數	不需辦理結報件數	核定結果				110 年度核定補助金額 (3)	110 年度實際撥款金額	110 年度應查核金額(A)	憑證金額	同意核銷金額(B)	應退總金額 (C)	已退款金額 (C1)	未退金額 (C2)	應撥未撥金額	建議撥核委員同意留用至第二年度使用 (C3)
				無需退款	已退款	應退未退	應退列下年度已撥										
109-110 年	16	16	-	7	9	-	10,288,806	10,288,806	10,288,806	9,962,867	9,298,102	990,704	-	-	-	-	
110 年	289	284	5	132	152	-	198,939,276	198,518,026	198,518,026	203,098,538	186,777,029	11,740,997	-	-	-	-	
110-111 年	17	17	-	7	3	6	12,546,440	12,546,440	12,546,440	13,927,483	11,739,024	807,416	212,560	334	-	594,522	
108-110 年	2	2	-	-	2	-	2,706,596	2,706,596	2,706,596	2,570,933	1,940,608	765,988	-	-	-	-	
109-111 年	2	2	-	-	2	-	2,413,700	2,413,700	2,413,700	2,401,229	2,330,906	82,794	82,794	-	-	-	
110 年	8	8	-	1	7	-	10,685,154	10,685,154	10,685,154	9,886,220	9,386,377	1,298,777	1,298,777	-	-	-	
110-112 年	4	4	-	1	3	-	5,780,076	5,780,076	5,780,076	6,341,180	5,696,317	83,759	83,759	-	-	-	
總計	338	333	5	6	178	6	243,360,048	242,938,798	242,938,798	248,188,450	227,168,363	15,770,435	15,175,579	334	-	594,522	

註：110 年度方案經費未退款細項說明，詳見附件三。

附件三：110 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	財團法人台北市立心慈善基金會	110-111 年度建構萬華區低功能家庭支持網絡計畫 方案一萬華社區協力聯盟方案	【同意留用至 110 年 63,154 元】
2	一般方案	社團法人恩物社會服務推廣協會	110-111 年閱讀越快樂-服務學習計劃	【同意留用至 110 年 5,161 元】
3	一般方案	社團法人台北市新活力自立生活協會	自立生活「齊發聲」:行動倡議推廣計畫(兩年計畫)	【同意留用至 110 年 167,285 元】
4	一般方案	社團法人原住民深耕德瑪汶協會	大安溪沿線部落兒少陪伴與青年培力計畫	【同意留用至 110 年 92,570 元】
5	一般方案	財團法人脊髓損傷社會福利基金會	110 至 111 年度『開創北南服務區域聯盟』計畫 書	【同意留用至 110 年 166,352 元】
6	一般方案	社團法人美力台灣 3D 協會	改變自己·面對環境——美力台灣 3D 行動電影院 偏鄉巡演計畫	【同意留用至 110 年 100,000 元】
7	一般方案	財團法人臺中市私立信望愛智能發展中心	「I say & I do & I can」~ 心智障礙青年自我倡議團體支持計畫	【未退款金額 334 元·低於 500 元】