

# 成果查核暨經費稽核報告書

稽核年度：101 年度

日期：102. 06.13

補助期間：101.1.1 - 101.12.31

第七屆審查委員會

補助及成果稽核程序：

第七屆稽核委員會

## 1 核定補助並撥付第一期款

期間：100 年 12 月至 101 年 1 月

- 補助款按核定補助總金額分二期撥付，通過之方案於 1 月份撥付第一期款。
- 其他詳細內容詳見「方案計畫補助辦法」及「實施細則」。

## 2 期中評估及撥款

期間：101 年 6 月至 8 月

- 於 6 月-7 月以實地訪視、會議及書面審查方式，評估方案執行進度與效益。
- 通過期中評估之方案於 8 月份撥付第二期款。

## 3 成果結報及收件

期間：101 年 12 月至 102 年 1 月

- 以公文通知受補助單位有關結報作業收件期間與注意事項，並於本會網站公告之。
- 受補助單位彙整相關資料辦理結報，說明執行成效及經費使用情形。

## 4 秘書處初核

期間：102 年 1 月

秘書處根據受補助單位所提資料，進行成果查核及經費運用流向初核作業：

- 服務發展與協作部初核：查驗資料是否完整，計劃執行之成效與評估是否相符。
- 管理部初核：查驗財務憑證是否合於規範，結報金額是否相符。

## 5 審查委員進行成果查核

期間：102 年 2 月至 3 月

- 審查委員進行覆核，通過方案交付審查委員會核定之。
- 覆核有疑慮者進行相關說明與議決。

## 6 稽核委員進行經費稽核

期間：102 年 4 月

- 稽核委員進行財務查核。
- 針對覆核案件中有疑慮者進行追蹤。
- 召開稽核會議，通過覆核者准予核銷備查。

## 7 成果暨稽核報告書

時間：102 年 6 月

- 根據實際查核結果進行報告與說明。
- 呈理監事會議通過後公告以徵信之。

報告內容：

101 年度各類專案總補助方案數共 598 件，補助總金額為新台幣 331,858,638 元整。101 年度應辦理成果結報方案數共 562 件；其中一般方案 101 年度自行撤案計 12 件、101 年度經期中督導決議停止撥付款項且需退回第一期款方案計 1 件、以及 101-102 跨年案(執行期至 102 年 12 月)計 20 件，八八重建專案 100-102 跨年案(執行期至 102 年 12 月)計 1 件、100-101 跨年案未撥付 101 年款項計 1 件，急難救助專案自行撤案計 1 件。總計以上 36 件均不須辦理成果結報。

101 年度應辦理經費結報方案數共 522 件；其中一般方案 101 年度自行撤案計 12 件、101 年度經期中督導決議停止撥付款項且需退回第一期款方案計 1 件，八八重建專案 100-101 跨年案未撥付 101 年款項計 1 件，樂齡 360 專案計 61 件<sup>1</sup>，急難救助專案自行撤案計 1 件。總計以上 76 件均不須辦理經費結報。

相關結報資料已於 102 年 1 月 2 日至 1 月 10 日期間受理，並由秘書處進行方案成果與經費支出憑證初核，分別由審查及稽核委員會進行覆核。不需辦理成果及經費結報名單，詳見附件一。兩項作業查核結果說明如下：

#### 一、成果查核

審查委員會於 102 年 2 月 6 日至 2 月 28 日進行各方案之成果查核，並於 102 年 6 月 21 日以通訊形式進行成果查核決審會議，經決議，101 年度成果結報方案計 560 件通過成果查核，2 件不予通過，成果查核結果及決議詳見附件二。

#### 二、經費稽核

稽核委員會於 102 年 3 月 28 日召開會議，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 102 年 4 月 1 日至 4 月 30 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，由稽核委員逐案進行支出憑證查核，計 11 件。
- (二) 抽查覆核：針對 511 件初核通過方案，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 52 件。

前述作業後，於 102 年 6 月 13 日以通訊形式進行覆核會議，經決議，101 年度經費結報方案計 522 件通過經費稽核，經費稽核結果及決議詳見附件三。

稽核委員會召集人：陳永清

<sup>1</sup> 樂齡 360 專案為企業捐款指定實物捐贈(健康促進器材)，因由本會秘書處大宗採購後贈予合作單位，故無需核銷憑證。

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	101 年度核 定補助金額	不需結報原因說明
成果 經費	一般 方案	財團法人台灣省台南市天主教鮑思高慈幼會附設屏東縣私立少年城	10100039	少年城預防教育服務方案	197,720	101.05.24 來文撤案，並退回第一條款項，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人台灣五府千歲慈善展望會	10100040	深植希望種子：屏北地區弱勢家庭經濟扶助暨青少年充權計畫	405,000	101.02.22 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人宜蘭縣康復之友協會	10100050	向陽園－精神障礙者日間照顧服務計畫	20,000	101.05.15 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人雲林縣老人福利保護協會	10100167	時光寶盒計畫--重建自我價值，活躍老化，促進高齡者社會參與力	495,000	101.07.23 來文撤案，並退回第一條款項，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人新竹市精神健康協會	10100210	『有我相伴、不再孤單』-精神健康障礙者家庭關懷支持計畫	76,600	101.02.14 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	雲林縣百日草希望家庭協會	10100233	家庭暴力加害人追尋輔導及其家庭修復實驗服務計畫方案	405,000	101.02.21 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人彰化縣基督教青年會	10100302	彰化縣偏遠地區弱勢家庭兒少外展式全方位整合服務計畫	481,700	101.08.06 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人嘉義縣志願服務協會	10100371	[讓愛傳出去]嘉義縣民雄地區弱勢家庭青少年服務計畫	471,400	101.05.14 來文撤案，並退回第一條款項，不需結報。
成果 經費	一般 方案	社團法人基隆市智障者家長協會	10100497	101 年心智障礙者自立生活支持中心服務延續計畫	462,600	101.01.31 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	財團法人廣青文教基金會	10100585	心與心的對話-正向能量養成訓練	216,000	101.01.18 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	財團法人台北縣私立秀旺社會福利慈善事業基金會	10100673	三鶯地區都市原住民高關懷青少年生活輔導與就業預備規劃	683,925	101.04.13 來文撤案，未撥款，不需結報。
成果 經費	一般 方案	世界和平婦女會台灣總會	10100689	青少年愛滋防治與反毒預防宣導計畫	405,000	101.04.05 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	101 年度核 定補助金額	不需結報原因說明
成果 經費	一般 方案	社團法人高雄市第一志願服務協會	10100207	志工展愛關懷單親暨隔代教養家庭服務計畫	404,000	經期中督導決議停止撥付款項且需退回第一期款項，不需結報。
成果	一般 方案	台中市沐風關懷協會	10100022	台中市沐風單親暨弱勢家庭課後輔導服務計畫	1,010,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	中華傳愛社區服務協會	10100024	天使之愛伴左右：大台中北區經濟弱勢家庭兒少課後照顧與其主要照顧者關懷方案	1,234,500	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	財團法人基督教更生團契	10100132	重「聲」再出發-兒童少年安置輔導計畫	810,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人花蓮縣新象社區交流協會	10100199	文蘭村重光社區推動家庭支持計畫	577,420	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	財團法人台灣聖公會--基隆聖三一堂	10100201	高關懷少年追蹤輔導暨社會適應計畫	675,050	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	財團法人高雄市林柔蘭社會福利基金會	10100218	高雄市橋頭鄰近地區弱勢兒少家庭支持計畫	405,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人花蓮縣老人暨家庭關懷協會	10100251	深根壽豐.在地活化~老人整合型福利服務計畫	423,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人恩物社會服務推廣協會	10100289	101-102 年「悅讀、扶弱、深耕」弱勢兒童閱讀服務計畫(第九年延續方案)	497,200	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人台中市基督教青年會	10100322	弱勢家庭兒童關懷輔導計畫	439,800	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人台中市基督教青年會	10100323	教育脫貧~低收入戶及貧困單親家庭子女美語教育培力計畫	365,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 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	10100327	101-102 年屏北地區青少年服務中心	390,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 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	10100401	101-102 年青少年懷孕服務	1,315,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人中華好家庭關懷協會	10100439	台中戒治所(含勒戒)藥癮患者之個案管理家庭、社區更生方案	405,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人高雄市慈兒就業輔導協會	10100478	旗美偏鄉成人身障者自立互助融合計畫	810,000	101-102 跨年計劃，僅需辦理 101 年經費結報。

不需辦理 結報項目	專案 類別	單位名稱	方案編號	方案名稱	101 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	10100549	看見·突破·新視界~民 國 101-102 年跨國婚姻 家庭服務計畫	2,498,500	101-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人台北市日 日春關懷互助協會	10100552	新法下的衝擊與因應：發 展與轉化底層特殊行業 婦女及其社區社會網絡 支持系統計畫	922,000	101-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	財團法人癌症希望 基金會	10100566	1001 個希望-癌症家庭 關懷計畫	512,000	101-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人台灣數位 文化協會	10100604	聯合勸募數位應用輔導 計畫	2,311,960	101-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人嘉義縣扶 緣服務協會	10100648	妳·我本是同一家	424,200	101-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	一般 方案	社團法人台灣失智 症協會	10100697	失智症社區服務推廣計 畫	988,000	101-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果	八八 專案	社團法人中華民國 瑪納有機文化生活 促進會	10000747	阿里山有機園區整合轉 動之「信德基金募資計 劃」(100-102 年)	2,342,500	100-102 跨年計畫，僅需辦理 101 年經費結報。
成果 經費	八八 專案	社團法人屏東縣牡 丹鄉高士社區發展 協會	10000749	佛山下的鑫排灣-高士社 區文創產業人才培訓	278,100	因經費使用不當，經 101 年度稽核 委員會查核後決議停止撥付款項， 故未撥付 101 年款項，不需結報。
成果 經費	急難 救助	社團法人中華民國 瑪納有機文化生活 促進會	10100748	蘇拉颱風災後重建農業 設施設備計畫	370,000	101.11.28 來文撤案，並退回款項， 不需結報。

附件二：101 年度方案成果查核結果總表

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	100-101 年	32	0	32	0
	101 年	440	13	438	2
	101-102 年	0	20	0	0
指定捐贈	花旗	1	0	1	0
八八重建專案	100-101 年	2	1	2	0
	101 年	12	0	12	0
	101-102 年	0	1	0	0
樂齡 360 專案		70	0	70	0
急難救助專案		5	1	5	0
總計		562	36	560	2

說明：經查核不同意成果結報之方案

單位代碼	1263
方案編號	10100010
單位名稱	財團法人宜蘭縣私立天主教弘道仁愛之家
方案名稱	天主教弘道仁愛之家社工服務品質提升計畫
核定補助項目	專業人事費(社工)乙名(405000) 音樂輔療講師費(70000)
核定補助金額	475,000 元
實際撥款金額	撥付 475,000 元
成果查核決議	經本會審查委員會查核後要求再補件說明，仍未能呈現應有之效益，且所提之成果報告與原計畫對象不同、內容不符。故經本會審查委員會決議，不同意成果結報，予以停權二年(停止受理103-104年度補助方案申請)。

單位代碼	1523
方案編號	10100563
單位名稱	社團法人雲林縣視障重建福利協進會
方案名稱	視障按摩師培訓暨就業輔導計畫
核定補助項目	視障按摩技術培訓技能檢定講師費(15000); 個案管理專業人員(378000); 盲用電腦訓練盲用電腦講師費(24000); 個案管理督導出席費(24000); 視障按摩技術培訓訪視交通費(12000); 視障按摩技術培訓意外險(1800);
核定補助金額	454,800 元
實際撥款金額	撥付 454,800 元
成果查核決議	該會於時限過後才提交成果報告，而內容過於簡略，經本會審查委員會查核後要求再補件說明。經秘書處和審查委員多次聯繫，後始提交補充資料，然仍未能呈現執行內容與成效；且補件期間超過三個月。故經本會審查委員會決議，不同意成果結報，予以停權一年(停止受理103年度補助方案申請)。

附件三：101 年度方案經費稽核結果總表

專案類別	通過補助件數	應辦理憑證結報件數	不需辦理結報	覆核結果		101 年度核定補助金額	101 年度實際撥款金額	101 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) (註 4)	建請稽核委員同意留用至第二年度使用(C3) (註 5)	
				通過	問題件										
一般方案	100-101 年(註 2)	32	32	0	32	0	31,325,210	30,677,313	30,965,773	33,010,594	29,587,051	1,378,722	1,364,622	14,100	0
	101 年	453	440	13	440	0	258,655,146	250,491,724	250,491,724	261,693,985	243,348,814	7,142,910	7,142,355	555	0
	101-102 年	20	20	0	20	0	17,013,630	16,898,880	16,898,880	17,473,114	16,621,077	277,803	217,464	0	60,339
指定捐贈	花旗	1	1	0	1	0	174,600	174,600	174,600	204,994	174,600	0	0	0	0
八八重建專案	100-101 年	3	2	1	2	0	2,811,104	2,533,004	2,533,004	2,503,211	2,502,899	30,105	30,105	0	0
	101 年	12	12	0	12	0	13,282,700	13,073,512	13,073,512	12,726,168	12,397,393	676,119	676,119	0	0
	100-102 年(註 3)	1	1	0	1	0	2,342,500	2,342,500	2,583,010	3,039,885	2,583,010	0	0	0	0
樂齡 360 專案		70	9	61	9	0	5,278,691	485,100	485,100	539,044	485,100	0	0	0	0
急難救助專案		6	5	1	5	0	975,057	975,057	975,057	608,682	604,460	370,597	370,597	0	0
總計		598	522	76	522	0	331,858,638	317,651,690	318,180,660	331,799,677	308,304,404	9,876,256	9,801,262	14,655	60,339

註 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) = 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)。

註 2：100-101 年之方案應查核金額為【100 年同意留用至第二年度使用金額(288,460 元)】+【101 年度實際撥款金額】。

註 3：100 年度稽核報告書附件三 100 年度方案憑證稽核結果總表中，八八重建專案 100-102 年乙案部分金額誤植，憑證金額及同意核銷金額(B)更正為 2,441,990 元，同意留用至 101 年度使用(C3)更正為 240,510 元。

故本表 101 年度應查核金額 (A) 為【100 年度同意留用至第二年度使用金額 (240,510 元)】+【101 年度實際撥款金額】。

註 4：未退款共計 7 件，逾期退款計 2 件，將自 102 年合作案中扣除(分別為 9,600、4,500 元)；應退款低於 500 元 5 件(分別為 11 元、20 元、50 元、224 元、250 元)經稽核會議決議不予追款。

註 5：經本會委員會同意跨年度合作案留用款項至 102 年度使用者共計 1 件，同意留用金額 60,339 元。