

衛生福利部主管

衛生福利特別收入基金

會 計 月 報

中華民國115年4月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 石崇良

衛生福利特別收入基金

目 次

中華民國 115 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 7 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 8 頁
二、資本資產明細表	第 9 至 10 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 11 至 15 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 16 至 20 頁
二、收入支出表	第 21 至 23 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 24 至 26 頁

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	139,961,110,000	11,131,299,101	12,076,117,000	-944,817,899	-7.82	35,997,473,117	45,767,750,000	-9,770,276,883	-21.35
徵收及依法分配收入	125,312,962,000	10,544,666,858	10,448,345,000	96,321,858	0.92	31,868,291,372	40,722,491,000	-8,854,199,628	-21.74
徵收收入	218,562,000	8,125,435	3,930,000	4,195,435	106.75	11,740,850	8,830,000	2,910,850	32.97
依法分配收入	125,094,400,000	10,536,541,423	10,444,415,000	92,126,423	0.88	31,856,550,522	40,713,661,000	-8,857,110,478	-21.75
勞務收入	717,488,000	32,851,937	49,796,000	-16,944,063	-34.03	72,054,271	136,403,000	-64,348,729	-47.18
服務收入	717,488,000	32,851,937	49,796,000	-16,944,063	-34.03	72,054,271	136,403,000	-64,348,729	-47.18
財產收入	1,524,240,000	28,835,181	120,807,000	-91,971,819	-76.13	84,206,138	485,010,000	-400,803,862	-82.64
財產處分收入	120,000	7,156	-	7,156	--	49,456	-	49,456	--
租金收入	2,011,000	30,226	19,000	11,226	59.08	833,544	954,000	-120,456	-12.63
利息收入	1,522,109,000	28,797,799	120,788,000	-91,990,201	-76.16	83,323,138	484,056,000	-400,732,862	-82.79
政府撥入收入	11,620,678,000	289,049,800	1,435,734,000	-1,146,684,200	-79.87	3,323,118,819	4,325,812,000	-1,002,693,181	-23.18
公庫撥款收入	9,934,271,000	289,012,000	1,288,961,000	-999,949,000	-77.58	2,030,082,439	2,886,177,000	-856,094,561	-29.66
政府其他撥入收入	1,686,407,000	37,800	146,773,000	-146,735,200	-99.97	1,293,036,380	1,439,635,000	-146,598,620	-10.18
規費收入	57,840,000	19,054,836	2,400,000	16,654,836	693.95	24,012,410	7,100,000	16,912,410	238.20
行政規費收入	16,000,000	16,000,000	-	16,000,000	--	16,000,000	-	16,000,000	--
使用規費收入	41,840,000	3,054,836	2,400,000	654,836	27.28	8,012,410	7,100,000	912,410	12.85

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他收入	727,902,000	216,840,489	19,035,000	197,805,489	1,039.17	625,790,107	90,934,000	534,856,107	588.18
受贈收入	2,317,000	226,804	195,000	31,804	16.31	1,166,034	738,000	428,034	58.00
雜項收入	725,585,000	216,613,685	18,840,000	197,773,685	1,049.75	624,624,073	90,196,000	534,428,073	592.52
基金用途	139,896,521,000	20,809,129,333	2,891,576,000	17,917,553,333	619.65	31,707,517,697	13,439,972,000	18,267,545,697	135.92
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,223,717,000	15,716	10,000	5,716	57.16	52,315	22,000	30,315	137.80
其他	1,223,717,000	15,716	10,000	5,716	57.16	52,315	22,000	30,315	137.80
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	9,585,700	9,881,000	-295,300	-2.99	84,905,700	17,892,000	67,013,700	374.55
其他	1,406,732,000	9,585,700	9,881,000	-295,300	-2.99	84,905,700	17,892,000	67,013,700	374.55
健保紓困計畫	44,006,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	44,006,000	-	-	-	-	-	-	-	-
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	292,272,000	270,081	290,000	-19,919	-6.87	39,422,639	39,355,000	67,639	0.17
其他	292,272,000	270,081	290,000	-19,919	-6.87	39,422,639	39,355,000	67,639	0.17
補助經濟困難者健保費計畫	767,040,000	44,215,074	57,672,000	-13,456,926	-23.33	194,161,176	216,112,000	-21,950,824	-10.16
其他	767,040,000	44,215,074	57,672,000	-13,456,926	-23.33	194,161,176	216,112,000	-21,950,824	-10.16
藥害救濟給付計畫	64,180,000	6,147,696	1,650,000	4,497,696	272.59	16,476,973	17,830,000	-1,353,027	-7.59
其他	64,180,000	6,147,696	1,650,000	4,497,696	272.59	16,476,973	17,830,000	-1,353,027	-7.59

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
菸害防制及衛生保健計畫	8,577,200,000	228,287,636	292,942,000	-64,654,364	-22.07	821,569,489	941,667,000	-120,097,511	-12.75
購建固定資產	14,565,000	50,000	2,773,000	-2,723,000	-98.20	127,600	2,773,000	-2,645,400	-95.40
其他	8,562,635,000	228,237,636	290,169,000	-61,931,364	-21.34	821,441,889	938,894,000	-117,452,111	-12.51
預防接種受害救濟給付計畫	60,867,000	272,744	572,000	-299,256	-52.32	7,406,571	5,201,000	2,205,571	42.41
其他	60,867,000	272,744	572,000	-299,256	-52.32	7,406,571	5,201,000	2,205,571	42.41
疫苗接種計畫	10,725,268,000	656,336,753	48,427,000	607,909,753	1,255.31	1,087,455,184	1,196,598,000	-109,142,816	-9.12
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	10,723,768,000	656,336,753	48,427,000	607,909,753	1,255.31	1,087,455,184	1,196,598,000	-109,142,816	-9.12
食品安全保護計畫	45,372,000	1,555,535	-	1,555,535	--	25,972,712	27,980,000	-2,007,288	-7.17
其他	45,372,000	1,555,535	-	1,555,535	--	25,972,712	27,980,000	-2,007,288	-7.17
福利服務計畫	2,645,897,000	185,207,776	189,598,000	-4,390,224	-2.32	713,486,223	849,459,000	-135,972,777	-16.01
購建固定資產	281,927,000	5,716,627	13,783,000	-8,066,373	-58.52	26,990,175	32,067,000	-5,076,825	-15.83
其他	2,363,970,000	179,491,149	175,815,000	3,676,149	2.09	686,496,048	817,392,000	-130,895,952	-16.01
公彩回饋推展社福計畫	1,389,517,000	70,683,136	68,537,000	2,146,136	3.13	1,025,719,340	925,959,000	99,760,340	10.77
購建固定資產	2,100,000	211,800	459,000	-247,200	-53.86	276,900	810,000	-533,100	-65.81
其他	1,387,417,000	70,471,336	68,078,000	2,393,336	3.52	1,025,442,440	925,149,000	100,293,440	10.84

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	-	-	-	-	-	1,333,400	-	1,333,400	--
購建固定資產	-	-	-	-	-	1,333,400	-	1,333,400	--
暴力防治三級預防計畫	1,947,649,000	14,594,687	739,067,000	-724,472,313	-98.03	61,136,025	838,806,000	-777,669,975	-92.71
購建固定資產	6,820,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,940,829,000	14,594,687	739,067,000	-724,472,313	-98.03	61,136,025	838,806,000	-777,669,975	-92.71
暴力防治處遇計畫	51,564,000	2,549,125	11,665,000	-9,115,875	-78.15	3,784,449	13,025,000	-9,240,551	-70.94
其他	51,564,000	2,549,125	11,665,000	-9,115,875	-78.15	3,784,449	13,025,000	-9,240,551	-70.94
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	17,611,276,840	28,234,000	17,583,042,840	62,276.13	23,338,033,559	1,283,934,000	22,054,099,559	1,717.70
購建固定資產	16,750,000	-	-	-	-	4,927,295	5,000,000	-72,705	-1.45
其他	94,631,890,000	17,611,276,840	28,234,000	17,583,042,840	62,276.13	23,333,106,264	1,278,934,000	22,054,172,264	1,724.42
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,772,458,000	462,647,520	101,816,000	360,831,520	354.40	470,723,806	629,038,000	-158,314,194	-25.17
其他	1,772,458,000	462,647,520	101,816,000	360,831,520	354.40	470,723,806	629,038,000	-158,314,194	-25.17
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	1,506,148,980	1,317,382,000	188,766,980	14.33	3,767,291,896	6,355,137,000	-2,587,845,104	-40.72
其他	12,279,470,000	1,506,148,980	1,317,382,000	188,766,980	14.33	3,767,291,896	6,355,137,000	-2,587,845,104	-40.72
推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
生產事故計畫	312,512,000	6,909,192	20,280,000	-13,370,808	-65.93	27,789,590	58,680,000	-30,890,410	-52.64
其他	312,512,000	6,909,192	20,280,000	-13,370,808	-65.93	27,789,590	58,680,000	-30,890,410	-52.64
一般行政管理計畫	91,634,000	2,425,142	3,553,000	-1,127,858	-31.74	20,796,650	23,277,000	-2,480,350	-10.66
其他	91,634,000	2,425,142	3,553,000	-1,127,858	-31.74	20,796,650	23,277,000	-2,480,350	-10.66
一般建築及設備計畫	5,526,000	-	-	-	-	-	-	-	-
購建固定資產	5,526,000	-	-	-	-	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)	64,589,000	-9,677,830,232	9,184,541,000	-18,862,371,232	--	4,289,955,420	32,327,778,000	-28,037,822,580	-86.73
期初基金餘額	213,408,644,000	-	-	-	-	257,582,272,804	213,408,644,000	44,173,628,804	20.70
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	213,473,233,000	-	-	-	-	261,872,228,224	245,736,422,000	16,135,806,224	6.57

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年4月份

一、基金來源：截至本（4）月底止實際數35,997,473,117元，較預算數45,767,750,000元，減少9,770,276,883元，減少比率21.35%，主要增減原因說明如下：

- (一)徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數31,868,291,372元，較預算數40,722,491,000元，減少8,854,199,628元，減少比率21.74%，主要係長照服務發展基金依菸酒稅法、遺產及贈與稅法、房地合一課徵所得稅稅課收入分配及運用辦法徵收之稅課收入較預計減少所致。
- (二)勞務收入：截至本月底止實際數72,054,271元，較預算數136,403,000元，減少64,348,729元，減少比率47.18%，主要係社福基金臺南教養院申請補助養護費及自費教養費較預計減少所致。
- (三)財產收入：截至本月底止實際數84,206,138元，較預算數485,010,000元，減少400,803,862元，減少比率82.64%，主要係長照服務發展基金專戶存款利息收入較預計減少所致。
- (四)政府撥入收入：截至本月底止實際數3,323,118,819元，較預算數4,325,812,000元，減少1,002,693,181元，減少比率23.18%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理「國家疫苗產業韌性深耕計畫」為新興計畫，須俟預算完成法定程序後始得動支，爰延後撥充基金。
- (五)規費收入：截至本月底止實際數24,012,410元，較預算數7,100,000元，增加16,912,410元，增加比率238.20%，主要係菸害基金行政規費收入較預計增加所致。
- (六)其他收入：截至本月底止實際數625,790,107元，較預算數90,934,000元，增加534,856,107元，增加比率588.18%，主要係長照服務發展基金以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計增加所致。

二、基金用途：截至本（4）月底止實際數31,707,517,697元，較預算數13,439,972,000元，增加18,267,545,697元，增加比率135.92%，主要增減原因說明如下：

- (一)提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫：截至本月底止實際數52,315元，較預算數22,000元，增加30,315元，增加比率137.80%，主要係辦理「114年度強化恆春旅遊醫院心導管室醫療照護人力計畫」期末核銷所致。
- (二)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數84,905,700元，較預算數17,892,000元，增加67,013,700元，增加比率374.55%，主要係撥付「重點科別住院醫師津貼補助計畫」、「兒童重難症照護教育精進計畫」經費所致。
- (三)健保紓困計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
- (四)協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數39,422,639元，較預算數39,355,000元，增加67,639元，增加比率0.17%。
- (五)補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數194,161,176元，較預算數216,112,000元，減少21,950,824元，減少比率10.16%。
- (六)藥害救濟給付計畫：截至本月底止實際數16,476,973元，較預算數17,830,000元，減少1,353,027元，減少比率7.59%。
- (七)菸害防制及衛生保健計畫：截至本月底止實際數821,569,489元，較預算數941,667,000元，減少120,097,511元，減少比率12.75%。
- (八)預防接種受害救濟給付計畫：截至本月底止實際數為7,406,571元，較預算數5,201,000元，增加2,205,571元，增加比率42.41%，主要係預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計增加所致。
- (九)疫苗接種計畫：截至本月底止實際數1,087,455,184元，較預算數1,196,598,000元，減少109,142,816元，減少比率9.12%。
- (十)食品安全保護計畫：截至本月底止實際數25,972,712元，較預算數27,980,000元，減少2,007,288元，減少比率7.17%。
- (十一)福利服務計畫：截至本月底止實際數713,486,223元，較預算數849,459,000元，減少135,972,777元，減少比率16.01%。
- (十二)公彩回饋推展社福計畫：截至本月底止實際數1,025,719,340元，較預算數925,959,000元，增加99,760,340元，增加比率10.77%。
- (十三)增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫：截至本月底止實際數1,333,400元，較預算無列數，增加1,333,400元，增加比率100.00%，主要係因雲林教養院支付情緒調節及遊戲治療室設備採購案保留款所致。
- (十四)暴力防治三級預防計畫：截至本月底止實際數61,136,025元，較預算數838,806,000元，減少777,669,975元，減少比率92.71%，主要係本部刻正依行政院核定之「強化社會安全網計畫2.0」審議各項子計畫補助額度，為避免服務中斷，爰先以暫分配數撥款予地方政府，致補助款實際數較預算數減少。
- (十五)暴力防治處遇計畫：截至本月底止實際數3,784,449元，較預算數13,025,000元，減少9,240,551元，減少比率70.94%，主要係「性侵害刑後強制治療處所收治性侵害犯罪防治法第37、38條強制治療受處分人強制治療」第一季經費未及核銷，致實際數較預算數減少。

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年4月份

- (十六)完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數23,338,033,559元，較預算數1,283,934,000元，增加22,054,099,559元，增加比率1,717.70%，主要係配合地方政府辦理長照3.0整合型計畫執行期程，較預計提前撥付部分縣市第1期款，致實際數較預算數增加。
- (十七)強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫：截至本月底止實際數470,723,806元，較預算數629,038,000元，減少158,314,194元，減少比率25.17%，主要係「預防及延緩失能照護整合服務計畫」等刻正辦理計畫審查核定，致實際數較預算數減少。
- (十八)機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫：截至本月底止實際數3,767,291,896元，較預算數6,355,137,000元，減少2,587,845,104元，減少比率40.72%，主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案，因部分計畫縣市提送申請時間較晚，刻正辦理審查與核定，致實際數較預算數減少。
- (十九)推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
- (二十)生產事故計畫：截至本月底止實際數27,789,590元，較預算數58,680,000元，減少30,890,410元，減少比率52.64%，主要係申請救濟給付案件數較預計減少所致。
- (二十一)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數20,796,650元，較預算數23,277,000元，減少2,480,350元，減少比率10.66%。
- (二十二)一般建築及設備計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
- 三、綜觀以上基金來源、用途結果相抵，截至本月底止實際賸餘4,289,955,420元，較預算賸餘32,327,778,000元，減少賸餘28,037,822,580元，減少比率86.73%，主要原因如下：
- (一)醫療發展基金：截至本月底止實際賸餘413,038,187元，較預算賸餘493,900,000元，減少賸餘80,861,813元，減少比率16.37%。
- (二)全民健康保險紓困基金：截至本月底止實際賸餘152,011,146元，較預算賸餘130,239,000元，增加賸餘21,772,146元，增加比率16.72%。
- (三)藥害救濟基金：截至本月底止實際短絀22,691,806元，較預算短絀24,182,000元，減少短絀1,490,194元，減少比率6.16%。
- (四)菸害防制及衛生保健基金：截至本月底止實際賸餘1,060,262,199元，較預算賸餘819,127,000元，增加賸餘241,135,199元，增加比率29.44%，主要係「衛生保健工作」實際數較預計減少所致。
- (五)預防接種受害救濟基金：截至本月底止實際短絀4,989,405元，較預算短絀2,927,000元，增加短絀2,062,405元，增加比率70.46%，主要係預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計增加所致。
- (六)疫苗基金：截至本月底止實際短絀15,099,805元，較預算賸餘737,769,000元，由餘轉絀相差752,868,805元，主要係因公務預算撥充辦理「國家疫苗產業韌性深耕計畫」為新興計畫，須俟預算完成法定程序後始得動支，爰延後撥充基金所致。
- (七)食品安全保護基金：截至本月底止實際短絀18,448,190元，較預算短絀22,680,000元，減少短絀4,231,810元，減少比率18.66%。
- (八)社會福利基金：截至本月底止實際短絀52,482,847元，較預算賸餘179,446,000元，由餘轉絀相差231,928,847元，主要係因財政部公益彩券回饋金分配收入延遲入帳所致。
- (九)家庭暴力及性侵害防治基金：截至本月底止實際賸餘1,092,508,643元，較預算賸餘242,818,000元，增加賸餘849,690,643元，增加比率349.93%，主要係暴力防治三級預防計畫較預計執行數減少所致。
- (十)長照服務發展基金：截至本月底止實際賸餘1,610,434,346元，較預算賸餘29,729,753,000元，減少賸餘28,119,318,654元，減少比率94.58%，主要係完善長照服務輸送體系計畫，配合地方政府辦理長照3.0整合型計畫執行期程，較預計提前撥付部分縣市第1期款所致。
- (十一)生產事故救濟基金：截至本月底止實際賸餘75,412,952元，較預算賸餘44,515,000元，增加賸餘30,897,952元，增加比率69.41%，主要係申請救濟給付案件數較預計減少所致。

衛生福利特別收入基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
菸害防制及衛生保健計畫		本月數			--	228,287,636	292,942,000	-64,654,364	-22.07
		累計數			--	821,569,489	941,667,000	-120,097,511	-12.75
疫苗接種計畫		本月數			--	656,336,753	48,427,000	607,909,753	1,255.31
		累計數			--	1,087,455,184	1,196,598,000	-109,142,816	-9.12
福利服務計畫	人	本月數	2,694	3,204	84.08	185,207,776	189,598,000	-4,390,224	-2.32
		累計數	2,694	3,204	84.08	713,486,223	849,459,000	-135,972,777	-16.01
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	17,611,276,840	28,234,000	17,583,042,840	62,276.13
		累計數			--	23,338,033,559	1,283,934,000	22,054,099,559	1,717.70
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,506,148,980	1,317,382,000	188,766,980	14.33
		累計數			--	3,767,291,896	6,355,137,000	-2,587,845,104	-40.72
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

衛生福利特別收入基金

資本資產明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
土地	661,813,212	-	18,758,795	-	-	680,572,007
土地改良物	129,712,922	-110,320,787	-	-	-1,051,612	18,340,523
房屋及建築	4,543,462,710	-1,783,835,237	18,880,794	176,795	-34,957,599	2,743,373,873
機械及設備	671,391,408	-454,833,118	13,150,784	11,309,704	-8,428,286	209,971,084
交通及運輸設備	184,287,985	-111,450,211	744,865	3,541,410	-2,132,146	67,909,083
雜項設備	566,542,440	-347,690,591	3,773,692	3,463,291	-15,767,041	203,395,209
購建中固定資產	124,477,162	-	28,540,709	19,030,926	-	133,986,945
電腦軟體	357,570,966	-	10,674,822	41,184,299	-	327,061,489
權利	70,517,397	-	4,150,000	559,494	-	74,107,903
發展中之無形資產	11,408,542	-	2,697,208	1,693,000	-	12,412,750
合 計	7,321,184,744	-2,808,129,944	101,371,669	80,958,919	-62,336,684	4,471,130,866

衛生福利特別收入基金

資本資產明細表說明

中華民國115年4月份

1. 土地：增加-主要係社福基金北區老人之家及南區老人之家等土地公告地價增值。
2. 房屋及建築：增加-主要係社福基金澎湖老人之家養護大樓院民活動區暨護理站增建工程完工轉入等；減少-主要係報廢社福基金中區老人之家熱泵間等。
3. 機械及設備：增加-主要係社福基金彰化老人養護中心受贈全自動排泄處理機及澎湖老人之家行政大樓電梯更新工程等；減少-主要係疫苗基金報廢高階伺服器、高階磁碟陣列儲存系統等。
4. 交通及運輸設備：增加-主要係北區兒童之家購置電話系統主機等；減少-主要係社福基金雲林教養院報廢擴音機等。
5. 雜項設備：增加-主要係社福基金雲林教養院增置防撞軟墊及互動式地磚等；減少-主要係社福基金雲林教養院報廢脫水機等。
6. 購建中固定資產：增加-主要係社福基金雲林教養院受補助服務對象居住空間防水及無障礙工程等；減少-主要係社福基金澎湖老人之家養護大樓院民活動區暨護理站增建工程完工轉出等。
7. 電腦軟體：增加-主要係菸害基金購置菸害稽查處分通報管理系統等；減少-係電腦軟體攤銷。
8. 權利：增加-主要係家防基金增置48小時火線救援及阿順影片等著作權；減少-係權利攤銷。
9. 發展中之無形資產：增加-社福基金社家署兒童權利公約資訊系統優化移轉案等；減少-主要係社福基金社會及家庭署優先採購網路資訊平台系統增修完工轉出。

衛生福利特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
菸害防制及衛生保健計畫	-	14,565,000	-	-	14,565,000	2,773,000	127,600	-	127,600	4.60	-2,645,400	-95.40	主要係115年度個人電腦採購案，刻正辦理核銷及撥款作業。	督促業務單位積極辦理。
機械及設備	-	14,565,000	-	-50,000	14,515,000	2,723,000	77,600	-	77,600	2.85	-2,645,400	-97.15		
機械及設備	-	14,565,000	-	-50,000	14,515,000	2,723,000	77,600	-	77,600	2.85	-2,645,400	-97.15		
雜項設備	-	-	-	50,000	50,000	50,000	50,000	-	50,000	100.00	-	-		
雜項設備	-	-	-	50,000	50,000	50,000	50,000	-	50,000	100.00	-	-		
疫苗接種計畫	-	1,500,000	-	-	1,500,000	-	-	-	-	--	-	-		
機械及設備	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-	--	-	-		
機械及設備	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-	--	-	-		
交通及運輸設備	-	250,000	-	-	250,000	-	-	-	-	--	-	-		
交通及運輸設備	-	250,000	-	-	250,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	250,000	-	-	250,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	250,000	-	-	250,000	-	-	-	-	--	-	-		
完善長照服務輸送體系計畫	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	4,927,295	-	4,927,295	98.55	-72,705	-1.45		
機械及設備	-	16,750,000	-	-92,800	16,657,200	4,907,200	4,834,495	-	4,834,495	98.52	-72,705	-1.48		
機械及設備	-	16,750,000	-	-92,800	16,657,200	4,907,200	4,834,495	-	4,834,495	98.52	-72,705	-1.48		
雜項設備	-	-	-	92,800	92,800	92,800	92,800	-	92,800	100.00	-	-		

衛生福利特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
雜項設備	-	-	-	92,800	92,800	92,800	92,800	-	92,800	100.00	-	-		
福利服務計畫	191,493,353	281,927,000	-	-	473,420,353	108,724,000	26,990,175	-	26,990,175	24.82	-81,733,825	-75.18		
土地	-	478,000	-	-	478,000	-	-	-	-	--	-	-		
土地	-	478,000	-	-	478,000	-	-	-	-	--	-	-		
土地改良物	-	22,900,000	-	-	22,900,000	3,453,000	103,500	-	103,500	3.00	-3,349,500	-97.00	主要係澎湖老人之家院區道路改善工程設計監造技術案已決標，俟完成設計規劃後即刻辦理工程發包作業。	督促業務單位積極辦理。
土地改良物	-	22,900,000	-	-	22,900,000	3,453,000	-	-	-	-	-3,453,000	-100.00		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	103,500	-	103,500	--	103,500	--		
房屋及建築	178,210,807	157,758,000	-	-	335,968,807	73,511,000	15,906,569	-	15,906,569	21.64	-57,604,431	-78.36	主要係臺南教化專區改建工程施工中；友愛苑衛生設備修繕工程已完工驗收，刻正辦理付款程序。	督促業務單位積極辦理。
房屋及建築	178,210,807	157,758,000	-	-	335,968,807	73,511,000	4,705,865	-	4,705,865	6.40	-68,805,135	-93.60		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	11,200,704	-	11,200,704	--	11,200,704	--		
機械及設備	5,959,071	44,782,000	-	-	50,741,071	20,918,000	8,310,310	-	8,310,310	39.73	-12,607,690	-60.27	主要係東區老人之家原預計購置智慧科技	爾後將審慎檢視其業務規劃並檢討預算編

衛生福利特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
機械及設備	5,959,071	44,782,000	-	-	50,741,071	20,918,000	5,459,337	-	5,459,337	26.10	-15,458,663	-73.90	床墊，現因業務需求擬變更為租賃辦理，故預算未執行所致。	列與分配執行。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	2,850,973	-	2,850,973	--	2,850,973	--		
交通及運輸設備	-	19,929,000	-	-	19,929,000	5,262,000	744,865	-	744,865	14.16	-4,517,135	-85.84	主要係彰化老人養護中心購置中型復康巴士尚未交貨驗收。	督促業務單位積極辦理。
交通及運輸設備	-	19,929,000	-	-	19,929,000	5,262,000	744,865	-	744,865	14.16	-4,517,135	-85.84		
雜項設備	7,323,475	36,080,000	-	-	43,403,475	5,580,000	1,924,931	-	1,924,931	34.50	-3,655,069	-65.50	主要係臺南教養院崇愛苑老化專區改建工程施工中。	督促業務單位積極辦理。
雜項設備	7,323,475	36,080,000	-	-	43,403,475	5,580,000	1,924,931	-	1,924,931	34.50	-3,655,069	-65.50		
公彩回饋推展社福計畫	-	2,100,000	-	-	2,100,000	810,000	276,900	-	276,900	34.19	-533,100	-65.81		
機械及設備	-	870,000	-	-	870,000	-	-	-	-	--	-	-		
機械及設備	-	870,000	-	-	870,000	-	-	-	-	--	-	-		
交通及運輸設備	-	211,000	-	-	211,000	186,000	-	-	-	-	-186,000	-100.00	主要係彰化老人養護中心原預計購置音樂活動用移動式伴唱系統，因	爾後將審慎檢視其業務規劃並檢討預算編列與分配執行。

衛生福利特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
交通及運輸設備	-	211,000	-	-	211,000	186,000	-	-	-	-	-186,000	-100.00	業務需求刻正 辦理計畫變 更，故預算未 執行所致。	
雜項設備	-	1,019,000	-	-	1,019,000	624,000	276,900	-	276,900	44.38	-347,100	-55.63		
雜項設備	-	1,019,000	-	-	1,019,000	624,000	276,900	-	276,900	44.38	-347,100	-55.63	主要係南投啟 智教養院購置 健康減重計畫 所需跑步機已 決標，尚未交 貨。	督促業務單位 積極辦理。
暴力防治三級預防計畫	-	6,820,000	-	-	6,820,000	-	-	-	-	--	-	-		
機械及設備	-	6,675,000	-	-	6,675,000	-	-	-	-	--	-	-		
機械及設備	-	6,675,000	-	-	6,675,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	145,000	-	-	145,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	145,000	-	-	145,000	-	-	-	-	--	-	-		
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	9,327,523	-	-	-	9,327,523	8,759,000	1,333,400	-	1,333,400	15.22	-7,425,600	-84.78	主要係中區兒 童之家慈幼大 樓家童寢室防 火門改善及住 家空間整修工 程已完工，俟	督促業務單位 積極辦理。
房屋及建築	4,988,733	-	-	-	4,988,733	4,421,000	-	-	-	-	-4,421,000	-100.00		

衛生福利特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
房屋及建築	4,988,733	-	-	-	4,988,733	4,421,000	-	-	-	-	-4,421,000	-100.00	取得室內裝修合格證後即刻辦理驗收付款程序。	
機械及設備	2,083,410	-	-	-	2,083,410	2,083,000	676,771	-	676,771	32.49	-1,406,229	-67.51	主要係雲林教養院歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程已完工，刻正辦理驗收作業。	督促業務單位積極辦理。
機械及設備	2,083,410	-	-	-	2,083,410	2,083,000	676,771	-	676,771	32.49	-1,406,229	-67.51		
雜項設備	2,255,380	-	-	-	2,255,380	2,255,000	656,629	-	656,629	29.12	-1,598,371	-70.88	主要係雲林教養院歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程已完工，刻正辦理驗收作業。	督促業務單位積極辦理。
雜項設備	2,255,380	-	-	-	2,255,380	2,255,000	656,629	-	656,629	29.12	-1,598,371	-70.88		
一般建築及設備計畫	-	5,526,000	-	-	5,526,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	5,526,000	-	-	5,526,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	5,526,000	-	-	5,526,000	-	-	-	-	--	-	-		
總計	200,820,876	329,188,000	-	-	530,008,876	126,066,000	33,655,370	-	33,655,370	26.70	-92,410,630	-73.30		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	316,371,458,813	100.00	負債	50,028,099,723	15.81
流動資產	311,579,036,757	98.49	流動負債	48,439,040,142	15.31
現金	257,121,683,449	81.27	應付款項	48,438,829,530	15.31
銀行存款	257,119,458,449	81.27	應付代收款	1,245,120,329	0.39
零用及週轉金	2,225,000	-	應付費用	47,193,709,201	14.92
應收款項	218,799,876	0.07	預收款項	210,612	-
應收帳款	42,658,686	0.01	預收收入	210,612	-
應收利息	88,278,691	0.03	其他負債	1,589,059,581	0.50
其他應收款	87,862,499	0.03	什項負債	1,589,059,581	0.50
短期貸墊款	53,390,071	0.02	存入保證金	321,866,027	0.10
應收到期長期貸款	113,649,433	0.04	應付保管款	1,232,768	-
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-60,259,362	--	應付退休及離職金	26,985,956	0.01
預付款項	54,185,163,361	17.13	暫收及待結轉帳項	1,238,974,830	0.39
預付費用	53,949,333,379	17.05	淨資產	266,343,359,090	84.19
其他預付款	235,829,982	0.07	淨資產	266,343,359,090	84.19
長期貸墊款及準備金	287,758,034	0.09	淨資產	266,343,359,090	84.19
長期貸款	260,772,078	0.08	累積餘額	262,095,327,604	82.84

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	514,932,908	0.16	本期賸餘	4,229,272,691	1.34
備抵呆帳－長期貸款	-254,160,830	--	淨資產調整數	18,758,795	0.01
準備金	26,985,956	0.01			
退休及離職準備金	26,985,956	0.01			
固定資產	4,057,548,724	1.28			
土地	680,572,007	0.22			
土地	680,572,007	0.22			
土地改良物	18,340,523	0.01			
土地改良物	129,712,922	0.04			
累計折舊－土地改良物	-111,372,399	--			
房屋建築及設備	2,743,373,873	0.87			
房屋建築及設備	4,562,166,709	1.44			
累計折舊－房屋建築及設備	-1,818,792,836	--			
機械及設備	209,971,084	0.07			
機械及設備	673,232,488	0.21			
累計折舊－機械及設備	-463,261,404	--			
交通及運輸設備	67,909,083	0.02			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	181,491,440	0.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-113,582,357	--			
雜項設備	203,395,209	0.06			
雜項設備	566,852,841	0.18			
累計折舊－雜項設備	-363,457,632	--			
購建中固定資產	133,986,945	0.04			
購建中固定資產	133,986,945	0.04			
無形資產	413,582,142	0.13			
無形資產	413,582,142	0.13			
權利	74,107,903	0.02			
電腦軟體	327,061,489	0.10			
發展中之無形資產	12,412,750	-			
其他資產	33,533,156	0.01			
什項資產	33,533,156	0.01			
存出保證金	128,210	-			
催收款項	151,849,974	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-119,206,010	--			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
暫付及待結轉帳項	760,982	-			
合 計	316,371,458,813	100.00	合 計	316,371,458,813	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 1,712,844,303 元(保管有價證券 7,698,263 元，保管品 455,690,635 元，保證品 1,249,455,405 元，應付保管有價證券 7,698,263 元，應付保管品 455,690,635 元，應付保證品 1,249,455,405 元)

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

衛生福利特別收入基金

平衡表說明

中華民國115年4月30日

3. 社會福利基金雲林教養院-珍貴不動產總額為393,203元。

衛生福利特別收入基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	11,133,936,008	36,012,027,665
徵收及依法分配收入	10,544,666,858	31,868,291,372
違規罰款收入	7,074,018	7,894,746
醫療衛生救濟提撥收入	1,051,417	3,846,104
菸品健康福利捐分配收入	1,707,535,156	3,190,338,108
房地合一稅分配收入	3,062,306,011	11,159,819,982
菸酒稅分配收入	2,499,556,841	9,097,917,493
遺產及贈與稅分配收入	3,267,143,415	8,408,474,939
勞務收入	32,851,937	72,054,271
服務收入	32,851,937	72,054,271
財產收益	28,949,906	94,064,146
財產孳息收入	28,828,025	84,156,682
廢舊物品售價收入	818	24,618
財產交易利益	6,338	24,838
其他財產收入	114,725	9,858,008
政府撥入收入	289,049,800	3,323,118,819
公庫撥款收入	289,012,000	2,030,082,439
政府其他撥入收入	37,800	1,293,036,380
規費收入	19,054,836	24,012,410

衛生福利特別收入基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
行政規費收入	16,000,000	16,000,000
使用規費收入	3,054,836	8,012,410
其他收入	219,362,671	630,486,647
受贈收入	748,986	3,862,574
雜項收入	218,613,685	626,624,073
支出	20,829,044,668	31,782,754,974
人事支出	77,886,620	320,368,846
人事支出	77,886,620	320,368,846
業務支出	268,532,378	787,098,443
業務支出	268,532,378	787,098,443
獎補助支出	20,439,897,430	30,534,900,555
補(協)助政府機關(構)	19,077,022,053	27,388,092,585
捐助國內團體	605,933,631	1,388,169,047
捐助私校	-	1,200,000
其他獎補助	756,941,746	1,757,438,923
財產損失	118,657	186,563
財產交易損失	118,657	186,563
折舊、折耗及攤銷	28,457,627	122,385,114
固定資產折舊	18,107,228	80,641,321

衛生福利特別收入基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	10,350,399	41,743,793
其他支出	14,151,956	17,815,453
其他支出	14,151,956	17,815,453
本期賸餘(短絀)	-9,695,108,660	4,229,272,691
期初淨資產	-	262,095,327,604
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	18,758,795
期末淨資產	-	266,343,359,090

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

衛生福利特別收入基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	35,997,473,117	14,554,548	36,012,027,665	收入
徵收及依法分配收入	31,868,291,372	-	31,868,291,372	徵收及依法分配收入
勞務收入	72,054,271	-	72,054,271	勞務收入
財產收入	84,206,138	9,858,008	94,064,146	財產收益
政府撥入收入	3,323,118,819	-	3,323,118,819	政府撥入收入
規費收入	24,012,410	-	24,012,410	規費收入
其他收入	625,790,107	4,696,540	630,486,647	其他收入
基金用途	31,707,517,697	75,237,277	31,782,754,974	支出
用人費用	320,368,846	-	320,368,846	人事支出
服務費用	558,876,553	228,221,890	787,098,443	業務支出
材料及用品費	124,042,924	-124,042,924	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,674,960	-6,674,960	-	
稅捐及規費(強制費)	357,123	-357,123	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,003,539	-99,003,539	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	143,344	-143,344	-	
捐助、補助與獎助	30,534,900,555	-	30,534,900,555	獎補助支出
資產短絀	-	186,563	186,563	財產損失

衛生福利特別收入基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年4月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
	-	122,385,114	122,385,114	折舊、折耗及攤銷
其他	17,815,453	-	17,815,453	其他支出
購建固定資產	33,655,370	-33,655,370	-	
購置無形資產	11,679,030	-11,679,030	-	
本期賸餘(短絀)	4,289,955,420	-60,682,729	4,229,272,691	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	257,582,272,804	4,513,054,800	262,095,327,604	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	18,758,795	18,758,795	淨資產調整數
期末基金餘額	261,872,228,224	4,471,130,866	266,343,359,090	期末淨資產

衛生福利特別收入基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年4月30日

1. 「財產收入」84,206,138元與「財產收益」94,064,146元間之調整數9,858,008元，主要係社福基金受補助財產收入等。
2. 「其他收入」之調整數4,696,540元，主要係社福基金受贈財產收入2,696,540元及家防基金114年度支付以家庭社區為基石之網絡服務推廣教育計畫採購案第2期款有關「48小時火線救援及阿順影片著作權」費用2,000,000元，於本(115)年度採購案全案驗收合格後列無形資產「權利」帳，屬以前年度業務支出之收回。
3. 「服務費用」558,876,553元與「業務支出」787,098,443元間之調整數228,221,890元，係為「材料及用品費」124,042,924元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,674,960元、「稅捐及規費(強制費)」357,123元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」99,003,539元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」143,344元調整數合計，另扣除2,000,000元，係家防基金本(115)年度支付以家庭社區為基石之網絡服務推廣教育計畫第3期款有關「48小時火線救援及阿順影片著作權」2,000,000元，預算項目帳列「推展費」，會計科目帳列「權利」所致。
4. 「財產損失」之調整數186,563元，主要係社福基金固定資產報廢損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數122,385,114元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
6. 「購建固定資產」之調整數33,655,370元，係購建房屋及建築、機械及設備等固定資產。
7. 「購置無形資產」之調整數11,679,030元，係購置電腦軟體及權利。
8. 「淨資產調整數」之調整數18,758,795元，係社福基金北區老人之家及南區老人之家等土地公告地價增值。