

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6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 6 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 16 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 17 至 21 頁
二、收入支出表	第 22 至 24 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 25 至 27 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6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	16,121,612,604	11,850,150,000	4,271,462,604	36.05	53,776,367,348	69,584,063,000	-15,807,695,652	-22.72
徵收及依法分配收入	125,312,962,000	14,877,224,823	11,394,790,000	3,482,434,823	30.56	47,740,186,541	62,570,896,000	-14,830,709,459	-23.70
徵收收入	218,562,000	9,889,411	5,670,000	4,219,411	74.42	29,708,288	23,700,000	6,008,288	25.35
依法分配收入	125,094,400,000	14,867,335,412	11,389,120,000	3,478,215,412	30.54	47,710,478,253	62,547,196,000	-14,836,717,747	-23.72
勞務收入	717,488,000	36,910,895	59,505,000	-22,594,105	-37.97	169,998,024	244,472,000	-74,473,976	-30.46
服務收入	717,488,000	36,910,895	59,505,000	-22,594,105	-37.97	169,998,024	244,472,000	-74,473,976	-30.46
財產收入	1,524,240,000	727,205,766	151,016,000	576,189,766	381.54	866,394,393	756,140,000	110,254,393	14.58
財產處分收入	120,000	64,800	20,000	44,800	224.00	193,097	20,000	173,097	865.49
租金收入	2,011,000	83,520	72,000	11,520	16.00	1,069,124	1,045,000	24,124	2.31
利息收入	1,522,109,000	727,057,446	150,924,000	576,133,446	381.74	865,132,172	755,075,000	110,057,172	14.58
政府撥入收入	11,620,678,000	159,169,760	228,165,000	-68,995,240	-30.24	3,736,201,879	5,875,502,000	-2,139,300,121	-36.41
公庫撥款收入	9,934,271,000	158,647,000	228,065,000	-69,418,000	-30.44	2,319,544,439	4,312,881,000	-1,993,336,561	-46.22
政府其他撥入收入	1,686,407,000	522,760	100,000	422,760	422.76	1,416,657,440	1,562,621,000	-145,963,560	-9.34
規費收入	57,840,000	31,118,980	2,500,000	28,618,980	1,144.76	58,712,522	12,900,000	45,812,522	355.14
行政規費收入	16,000,000	26,000,000	-	26,000,000	--	42,000,000	-	42,000,000	--
使用規費收入	41,840,000	5,118,980	2,500,000	2,618,980	104.76	16,712,522	12,900,000	3,812,522	29.55

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6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	%
其他收入	727,902,000	289,982,380	14,174,000	275,808,380	1,945.88	1,204,873,989	124,153,000	1,080,720,989	870.48
受贈收入	2,317,000	268,028	216,000	52,028	24.09	1,693,541	1,159,000	534,541	46.12
雜項收入	725,585,000	289,714,352	13,958,000	275,756,352	1,975.62	1,203,180,448	122,994,000	1,080,186,448	878.24
基金用途	139,896,521,000	12,863,054,726	28,487,705,000	-15,624,650,274	-54.85	56,964,361,535	45,947,752,000	11,016,609,535	23.98
提升醫療資源不足地區醫療 服務品質計畫	1,223,717,000	1,857,802	10,000	1,847,802	18,478.02	16,310,117	29,610,000	-13,299,883	-44.92
其他	1,223,717,000	1,857,802	10,000	1,847,802	18,478.02	16,310,117	29,610,000	-13,299,883	-44.92
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	90,423,138	11,000	90,412,138	821,928.53	196,486,338	98,855,000	97,631,338	98.76
其他	1,406,732,000	90,423,138	11,000	90,412,138	821,928.53	196,486,338	98,855,000	97,631,338	98.76
健保紓困計畫	44,006,000	31,833,050	22,003,000	9,830,050	44.68	31,833,050	22,003,000	9,830,050	44.68
其他	44,006,000	31,833,050	22,003,000	9,830,050	44.68	31,833,050	22,003,000	9,830,050	44.68
協助弱勢族群排除就醫障礙 計畫	292,272,000	124,241,223	124,236,000	5,223	-	163,995,096	163,881,000	114,096	0.07
其他	292,272,000	124,241,223	124,236,000	5,223	-	163,995,096	163,881,000	114,096	0.07
補助經濟困難者健保費計畫	767,040,000	51,921,099	109,736,000	-57,814,901	-52.69	287,466,998	383,520,000	-96,053,002	-25.05
其他	767,040,000	51,921,099	109,736,000	-57,814,901	-52.69	287,466,998	383,520,000	-96,053,002	-25.05
藥害救濟給付計畫	64,180,000	1,174,352	3,800,000	-2,625,648	-69.10	22,155,221	23,280,000	-1,124,779	-4.83
其他	64,180,000	1,174,352	3,800,000	-2,625,648	-69.10	22,155,221	23,280,000	-1,124,779	-4.83

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6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	468,269,170	573,857,000	-105,587,830	-18.40	1,832,433,934	2,004,591,000	-172,157,066	-8.59
購建固定資產	14,565,000	-	-	-		2,187,429	2,773,000	-585,571	-21.12
其他	8,562,635,000	468,269,170	573,857,000	-105,587,830	-18.40	1,830,246,505	2,001,818,000	-171,571,495	-8.57
預防接種受害救濟給付計畫	60,867,000	62,144	923,000	-860,856	-93.27	9,781,170	6,696,000	3,085,170	46.07
其他	60,867,000	62,144	923,000	-860,856	-93.27	9,781,170	6,696,000	3,085,170	46.07
疫苗接種計畫	10,725,268,000	233,063,307	208,604,000	24,459,307	11.73	1,379,460,686	1,448,277,000	-68,816,314	-4.75
購建固定資產	1,500,000	-	-	-		-	-	-	
其他	10,723,768,000	233,063,307	208,604,000	24,459,307	11.73	1,379,460,686	1,448,277,000	-68,816,314	-4.75
食品安全保護計畫	45,372,000	226,500	150,000	76,500	51.00	27,169,132	28,130,000	-960,868	-3.42
其他	45,372,000	226,500	150,000	76,500	51.00	27,169,132	28,130,000	-960,868	-3.42
福利服務計畫	2,645,897,000	182,348,390	192,163,000	-9,814,610	-5.11	1,059,477,641	1,213,575,000	-154,097,359	-12.70
購建固定資產	281,927,000	25,836,757	18,784,000	7,052,757	37.55	62,981,927	57,224,000	5,757,927	10.06
其他	2,363,970,000	156,511,633	173,379,000	-16,867,367	-9.73	996,495,714	1,156,351,000	-159,855,286	-13.82
公彩回饋推展社福計畫	1,389,517,000	56,644,437	51,590,000	5,054,437	9.80	1,180,640,026	1,045,315,000	135,325,026	12.95
購建固定資產	2,100,000	88,000	249,000	-161,000	-64.66	440,035	1,059,000	-618,965	-58.45
其他	1,387,417,000	56,556,437	51,341,000	5,215,437	10.16	1,180,199,991	1,044,256,000	135,943,991	13.02

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6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	-	7,362,891	-	7,362,891	--	8,696,291	-	8,696,291	--
購建固定資產	-	7,362,891	-	7,362,891	--	8,696,291	-	8,696,291	--
暴力防治三級預防計畫	1,947,649,000	156,305,901	36,091,000	120,214,901	333.09	250,486,522	875,535,000	-625,048,478	-71.39
購建固定資產	6,820,000	292,585	-	292,585	--	292,585	-	292,585	--
其他	1,940,829,000	156,013,316	36,091,000	119,922,316	332.28	250,193,937	875,535,000	-625,341,063	-71.42
暴力防治處遇計畫	51,564,000	1,111,685	839,000	272,685	32.50	13,980,197	14,135,000	-154,803	-1.10
其他	51,564,000	1,111,685	839,000	272,685	32.50	13,980,197	14,135,000	-154,803	-1.10
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	10,645,336,059	25,597,965,000	-14,952,628,941	-58.41	42,576,757,318	27,229,939,000	15,346,818,318	56.36
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	10,645,336,059	25,597,965,000	-14,952,628,941	-58.41	42,571,830,023	27,224,939,000	15,346,891,023	56.37
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	6,038,240	15,950,000	-9,911,760	-62.14	558,619,425	660,084,000	-101,464,575	-15.37
其他	1,772,458,000	6,038,240	15,950,000	-9,911,760	-62.14	558,619,425	660,084,000	-101,464,575	-15.37
機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫	12,279,470,000	783,548,382	1,524,585,000	-741,036,618	-48.61	5,724,330,844	9,069,322,000	-3,344,991,156	-36.88
其他	12,279,470,000	783,548,382	1,524,585,000	-741,036,618	-48.61	5,724,330,844	9,069,322,000	-3,344,991,156	-36.88
推展原住民長期照顧-文化 健康站實施計畫	1,545,000,000	-	-	-		1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00

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6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	%
其他	1,545,000,000	-	-	-		1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
生產事故計畫	312,512,000	17,927,095	20,731,000	-2,803,905	-13.53	52,040,840	99,692,000	-47,651,160	-47.80
其他	312,512,000	17,927,095	20,731,000	-2,803,905	-13.53	52,040,840	99,692,000	-47,651,160	-47.80
一般行政管理計畫	91,634,000	3,359,861	4,461,000	-1,101,139	-24.68	27,240,689	31,312,000	-4,071,311	-13.00
其他	91,634,000	3,359,861	4,461,000	-1,101,139	-24.68	27,240,689	31,312,000	-4,071,311	-13.00
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	3,258,557,878	-16,637,555,000	19,896,112,878	--	-3,187,994,187	23,636,311,000	-26,824,305,187	--
期初基金餘額	213,408,644,000	-	-	-		257,858,315,977	213,408,644,000	44,449,671,977	20.83
解繳公庫	-	-	-	-		-	-	-	
期末基金餘額	213,473,233,000	-	-	-		254,670,321,790	237,044,955,000	17,625,366,790	7.44

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6月份

一、基金來源：截至本（6）月底止實際數53,776,367,348元，較預算數69,584,063,000元，減少15,807,695,652元，減少比率22.72%，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47,740,186,541元，較預算數62,570,896,000元，減少14,830,709,459元，減少比率23.70%，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169,998,024元，較預算數244,472,000元，減少74,473,976元，減少比率30.46%，主要係社福基金臺南教養院等機構向政府機關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866,394,393元，較預算數756,140,000元，增加110,254,393元，增加比率14.58%。

（四）政府撥入收入：截至本月底止實際數3,736,201,879元，較預算數5,875,502,000元，減少2,139,300,121元，減少比率36.41%，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58,712,522元，較預算數12,900,000元，增加45,812,522元，增加比率355.14%，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1,204,873,989元，較預算數124,153,000元，增加1,080,720,989元，增加比率870.48%，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（6）月底止實際數56,964,361,535元，較預算數45,947,752,000元，增加11,016,609,535元，增加比率23.98%，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16,310,117元，較預算數29,610,000元，減少13,299,883元，減少比率44.92%，主要係因「衛生福利部南投醫院急重症醫療能力提升計畫」經費未及核銷所致。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數196,486,338元，較預算數98,855,000元，增加97,631,338元，增加比率98.76%，主要係撥付「重點科別住院醫師津貼補助計畫」及「兒童重難症照護教育精進計畫」經費所致。

（三）健保紓困計畫：截至本月底止實際數31,833,050元，較預算數22,003,000元，增加9,830,050元，增加比率44.68%，主要係因政府協助繳納紓困未還款金額較預計減少，致提列呆帳數增加。

（四）協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數163,995,096元，較預算數163,881,000元，增加114,096元，增加比率0.07%。

（五）補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數287,466,998元，較預算數383,520,000元，減少96,053,002元，減少比率25.05%，主要係因各縣市政府核定中低收入戶人數較預計減少，致補助經濟困難者健保費實際補助金額較預計減少。

（六）藥害救濟給付計畫：截至本月底止實際數22,155,221元，較預算數23,280,000元，減少1,124,779元，減少比率4.83%。

（七）菸害防制及衛生保健計畫：截至本月底止實際數1,832,433,934元，較預算數2,004,591,000元，減少172,157,066元，減少比率8.59%。

（八）預防接種受害救濟給付計畫：截至本月底止實際數為9,781,170元，較預算數6,696,000元，增加3,085,170元，增加比率46.07%，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1,379,460,686元，較預算數1,448,277,000元，減少68,816,314元，減少比率4.75%。

（十）食品安全保護計畫：截至本月底止實際數27,169,132元，較預算數28,130,000元，減少960,868元，減少比率3.42%。

（十一）福利服務計畫：截至本月底止實際數1,059,477,641元，較預算數1,213,575,000元，減少154,097,359元，減少比率12.70%。

（十二）公彩回饋推展社福計畫：截至本月底止實際數1,180,640,026元，較預算數1,045,315,000元，增加135,325,026元，增加比率12.95%。

（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8,696,291元，較預算無列數，增加8,696,291元，增加比率100.00%，主要係因雲林教養院等機構支付歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程等案件保留款所致。

（十四）暴力防治三級預防計畫：截至本月底止實際數250,486,522元，較預算數875,535,000元，減少625,048,478元，減少比率71.39%，主要係本部「強化社會安全網計畫2.0」於115年5月6日始核定補助額度，爰各地方政府刻正辦理請款事宜，致補助款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6月份

(十五)暴力防治處遇計畫：截至本月底止實際數13,980,197元，較預算數14,135,000元，減少154,803元，減少比率1.10%。

(十六)完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數42,576,757,318元，較預算數27,229,939,000元，增加15,346,818,318元，增加比率56.36%，主要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558,619,425元，較預算數660,084,000元，減少101,464,575元，減少比率15.37%。

(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5,724,330,844元，較預算數9,069,322,000元，減少3,344,991,156元，減少比率36.88%，主要係社區多元預防性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及撥款，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：截至本月底止實際數1,545,000,000元，較預算數1,500,000,000元，增加45,000,000元，增加比率3.00%。

(二十)生產事故計畫：截至本月底止實際數52,040,840元，較預算數99,692,000元，減少47,651,160元，減少比率47.80%，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27,240,689元，較預算數31,312,000元，減少4,071,311元，減少比率13.00%。

(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，截至本月底止實際短絀3,187,994,187元，較預算賸餘23,636,311,000元，由餘轉絀相差26,824,305,187元，主要原因如下：

(一)醫療發展基金：截至本月底止實際賸餘807,502,436元，較預算賸餘905,243,000元，減少賸餘97,740,564元，減少比率10.80%。

(二)全民健康保險紓困基金：截至本月底止實際賸餘29,894,924元，較預算短絀56,442,000元，由絀轉餘相差86,336,924元，主要係因補助經濟困難者健保費實際補助金額較預計減少所致。

(三)藥害救濟基金：截至本月底止實際短絀21,601,273元，較預算短絀26,436,000元，減少短絀4,834,727元，減少比率18.29%。

(四)菸害防制及衛生保健基金：截至本月底止實際賸餘1,896,343,886元，較預算賸餘1,479,121,000元，增加賸餘417,222,886元，增加比率28.21%，主要係「癌症防治工作」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4,743,684元，較預算短絀1,348,000元，增加短絀3,395,684元，增加比率251.91%，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：截至本月底止實際賸餘561,669,375元，較預算賸餘1,442,736,000元，減少賸餘881,066,625元，減少比率61.07%，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11,039,577元，較預算短絀12,180,000元，減少短絀1,140,423元，減少比率9.36%。

(八)社會福利基金：截至本月底止實際短絀109,375,840元，較預算賸餘97,702,000元，由餘轉絀相差207,077,840元，主要係因財政部公益彩券回饋金分配收入延遲入帳以及社福機構向縣市政府申請補助養護費較預期減少所致。

(九)家庭暴力及性侵害防治基金：截至本月底止實際賸餘900,986,955元，較預算賸餘1,202,177,000元，減少賸餘301,190,045元，減少比率25.05%，主要係公庫撥款收入尚未撥足所致。

(十)長照服務發展基金：截至本月底止實際短絀7,350,444,004元，較預算賸餘18,540,970,000元，由餘轉絀相差25,891,414,004元，主要係完善長照服務輸送體系計畫較預計增加、徵收及依法分配收入較預計減少所致。

(十一)生產事故救濟基金：截至本月底止實際賸餘112,812,615元，較預算賸餘64,768,000元，增加賸餘48,044,615元，增加比率74.18%，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6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			--	468,269,170	573,857,000	-105,587,830	-18.40
		累計數			--	1,832,433,934	2,004,591,000	-172,157,066	-8.59
疫苗接種計畫		本月數			--	233,063,307	208,604,000	24,459,307	11.73
		累計數			--	1,379,460,686	1,448,277,000	-68,816,314	-4.75
福利服務計畫	人	本月數	2,680	3,204	83.65	182,348,390	192,163,000	-9,814,610	-5.11
		累計數	2,680	3,204	83.65	1,059,477,641	1,213,575,000	-154,097,359	-12.70
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	10,645,336,059	25,597,965,000	-14,952,628,941	-58.41
		累計數			--	42,576,757,318	27,229,939,000	15,346,818,318	56.36
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	783,548,382	1,524,585,000	-741,036,618	-48.61
		累計數			--	5,724,330,844	9,069,322,000	-3,344,991,156	-36.88
		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6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	-	19,410,173	-	-	681,223,385
土地改良物	129,712,922	-110,320,787	-	-	-1,577,418	17,814,717
房屋及建築	4,543,462,710	-1,783,835,237	45,824,941	176,795	-53,074,644	2,752,200,975
機械及設備	671,391,408	-454,833,118	24,066,334	24,832,305	-3,623,793	212,168,526
交通及運輸設備	184,287,985	-111,450,211	11,264,897	6,827,060	-839,180	76,436,431
雜項設備	566,542,440	-347,690,591	6,642,504	5,555,969	-21,411,573	198,526,811
購建中固定資產	124,477,162	-	79,586,755	49,084,963	-	154,978,954
電腦軟體	357,570,966	-	23,562,730	61,545,934	-	319,587,762
權利	70,517,397	-	6,080,000	879,240	-	75,718,157
發展中之無形資產	11,408,542	-	4,034,762	4,689,608	-	10,753,696
合 計	7,321,184,744	-2,808,129,944	220,473,096	153,591,874	-80,526,608	4,499,409,414

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6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-主要係社福基金北區老人之家安養院區仰德樓轉複合型照顧模式建築結構與內部空間改善工程及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-主要係社福基金中區老人之家報廢熱泵間等。
3. 機械及設備：增加-主要係社福基金雲林教養院服務對象居住空間防水及無障礙工程完工轉入等；減少-主要係菸害基金報廢微波消化系統及氣體分析儀等。
4. 交通及運輸設備：增加-主要係社福基金彰化老人養護中心增置中型復康巴士及雲林教養院增置自用大客車等；減少-主要係社福基金中區兒童之家太陽光電發電系統及圖形掃描機等。
5. 雜項設備：增加-主要係社福基金南區老人之家增置冷氣設備與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公共安全改善工程及增置歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程等；減少-主要係社福基金北區老人之家安養院區仰德樓轉複合型照顧模式建築結構與內部空間改善工程完工轉出等。
7. 電腦軟體：增加-主要係長照基金分攤社家署全國身心障礙福利平臺及社福基金社家署社福補助作業系統功能擴充及維運案等；減少-係電腦軟體攤銷等。
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與長照基金增加失智症專業訓練課程實體教材等著作權；減少-係權利攤銷等。
9. 發展中之無形資產：增加-係社福基金社家署兒童權利公約資訊系統優化移轉案；減少-係社福基金社家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6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	2,187,429	-	2,187,429	78.88	-585,571	-21.12	主要係「115年度個人電腦統籌採購案」標餘款。 <	

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6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	-	-	主要係彰化老人養護中心編列財政部國有財產署經管之養護院區土地有償撥用費用尚在辦理相關程序，故無實支數。	督促業務單位積極辦理。
福利服務計畫	191,493,353	281,927,000	-	-	473,420,353	163,079,000	62,981,927	-	62,981,927	38.62	-100,097,073	-61.38		
土地	-	478,000	-	-	478,000	478,000	-	-	-	-	-478,000	-100.00		
土地	-	478,000	-	-	478,000	478,000	-	-	-	-	-478,000	-100.00		
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，且完成設計規劃，刻正辦理工程發包作業。	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	110,599,000	38,099,144	-	38,099,144	34.45	-72,499,856	-65.55	主要係臺南教養院改善公共安全設施設備電力及消防工程預計7月份決標、崇愛苑	督促業務單位積極辦理。

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6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	178,210,807	157,758,000	-	-	335,968,807	110,599,000	13,910,059	-	13,910,059	12.58	-96,688,941	-87.42	老化專區改建工程刻正辦理驗收程序及博愛苑防漏暨隔間改建工程需俟公共安全設施設備工程決標後，永愛苑搬遷完成方可施工，故預算執行落後。	督促業務單位積極辦理。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	24,189,085	-	24,189,085	--	24,189,085	--		
機械及設備	5,959,071	44,782,000	-	-	50,741,071	30,623,000	11,417,794	-	11,417,794	37.29	-19,205,206	-62.71	主要係彰化老人養護中心佈設無線網路案尚與廠商研議裝設需求，預計10月份完工；建置太陽光電系統工程因尚在辦理相關設計審查，故預算執行落後。	
機械及設備	5,959,071	44,782,000	-	-	50,741,071	30,623,000	11,414,833	-	11,414,833	37.28	-19,208,167	-62.72		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	2,961	-	2,961	--	2,961	--		
交通及運輸設備	-	19,929,000	-	-	19,929,000	5,864,000	9,307,697	-	9,307,697	158.73	3,443,697	58.73	主要係雲林教養院購置中型巴士提前交貨所致。	爾後妥適規劃並檢討預算編列與分配。

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6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	-	19,929,000	-	-	19,929,000	5,864,000	9,307,697	-	9,307,697	158.73	3,443,697	58.73	主要係臺南教養院崇愛苑老化專區改建工程刻正辦理驗收程序；博愛苑防漏暨隔間改建工程需俟公共安全設施設備工程決標後，永愛苑搬遷完成方可施工，故預算執行落後。	督促業務單位積極辦理。
雜項設備	7,323,475	36,080,000	-	-	43,403,475	12,062,000	4,053,792	-	4,053,792	33.61	-8,008,208	-66.39		
雜項設備	7,323,475	36,080,000	-	-	43,403,475	12,062,000	4,053,792	-	4,053,792	33.61	-8,008,208	-66.39		
公彩回饋推展社福計畫	-	2,100,000	-	-	2,100,000	1,059,000	440,035	-	440,035	41.55	-618,965	-58.45		
機械及設備	-	870,000	-	-	870,000	105,000	-	-	-	-	-105,000	-100.00	主要係南區老人之家因安寧緩和室尚在建置，相關設備移動式生理監測器、製氧機以及抽痰機辦理採購作業中，故預算未執行。	督促業務單位積極辦理。
機械及設備	-	870,000	-	-	870,000	105,000	-	-	-	-	-105,000	-100.00		
交通及運輸設備	-	211,000	-	-	211,000	211,000	88,000	-	88,000	41.71	-123,000	-58.29		

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6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	211,000	88,000	-	88,000	41.71	-123,000	-58.29	業務需求辦理計畫變更，已按變更內容辦理採購作業中，故預算未執行。	督促業務單位積極辦理。
雜項設備	-	1,019,000	-	-	1,019,000	743,000	352,035	-	352,035	47.38	-390,965	-52.62		
雜項設備	-	1,019,000	-	-	1,019,000	743,000	352,035	-	352,035	47.38	-390,965	-52.62	主要係南投啟智教養院購置健康減重計畫所需跑步機，刻正辦理付款作業。	
暴力防治三級預防計畫	-	6,820,000	-	-	6,820,000	-	292,585	-	292,585	--	292,585	--		
機械及設備	-	6,675,000	-	-52,500	6,622,500	-52,500	240,085	-	240,085	--	292,585	--	提前購置平板電腦7台及筆記型電腦5台。	
機械及設備	-	6,675,000	-	-52,500	6,622,500	-52,500	240,085	-	240,085	--	292,585	--		
交通及運輸設備	-	-	-	52,500	52,500	52,500	52,500	-	52,500	100.00	-	-	爾後將審慎分配預算。	
交通及運輸設備	-	-	-	52,500	52,500	52,500	52,500	-	52,500	100.00	-	-		
雜項設備	-	145,000	-	-	145,000	-	-	-	-	--	-	-		
雜項設備	-	145,000	-	-	145,000	-	-	-	-	--	-	-		

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6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)		
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	9,325,000	8,696,291	-	8,696,291	93.26	-628,709	-6.74		
房屋及建築	4,988,733	-	-	-	4,988,733	4,987,000	4,357,501	-	4,357,501	87.38	-629,499	-12.62		
房屋及建築	4,988,733	-	-	-	4,988,733	4,987,000	-	-	-		-4,987,000	-100.00		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	4,357,501	-	4,357,501	--	4,357,501	--		
機械及設備	2,083,410	-	-	-	2,083,410	2,083,000	2,083,410	-	2,083,410	100.02	410	0.02		
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		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	1,406,639	-	1,406,639	--	1,406,639	--		
雜項設備	2,255,380	-	-	-	2,255,380	2,255,000	2,255,380	-	2,255,380	100.02	380	0.02		
雜項設備	2,255,380	-	-	-	2,255,380	2,255,000	656,629	-	656,629	29.12	-1,598,371	-70.88		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	1,598,751	-	1,598,751	--	1,598,751	--		
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	181,236,000	79,525,562	-	79,525,562	43.88	-101,710,438	-56.12		

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	285,917,435,613	100.00	負債	26,747,704,409	9.36
流動資產	281,116,630,770	98.32	流動負債	25,872,274,973	9.05
現金	253,587,824,628	88.69	應付款項	25,872,059,561	9.05
銀行存款	253,585,599,628	88.69	應付代收款	1,534,711,053	0.54
零用及週轉金	2,225,000	-	應付費用	24,337,348,508	8.51
應收款項	1,321,124,480	0.46	預收款項	215,412	-
應收帳款	1,091,834,851	0.38	預收收入	215,412	-
應收利息	141,470,330	0.05	其他負債	875,429,436	0.31
其他應收款	87,819,299	0.03	什項負債	875,429,436	0.31
短期貸墊款	53,681,709	0.02	存入保證金	340,455,549	0.12
應收到期長期貸款	112,687,785	0.04	應付保管款	1,235,677	-
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-59,006,076	--	應付退休及離職金	27,280,564	0.01
預付款項	26,153,999,953	9.15	暫收及待結轉帳項	506,457,646	0.18
預付費用	25,714,030,951	8.99	淨資產	259,169,731,204	90.64
其他預付款	439,969,002	0.15	淨資產	259,169,731,204	90.64
長期貸墊款及準備金	278,362,501	0.10	淨資產	259,169,731,204	90.64
長期貸款	251,081,937	0.09	累積餘額	262,371,370,777	91.76

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	502,163,874	0.18	本期短絀	-3,221,049,746	--
備抵呆帳－長期貸款	-251,081,937	--	淨資產調整數	19,410,173	0.01
準備金	27,280,564	0.01			
退休及離職準備金	27,280,564	0.01			
固定資產	4,093,349,799	1.43			
土地	681,223,385	0.24			
土地	681,223,385	0.24			
土地改良物	17,814,717	0.01			
土地改良物	129,712,922	0.05			
累計折舊－土地改良物	-111,898,205	--			
房屋建築及設備	2,752,200,975	0.96			
房屋建築及設備	4,589,110,856	1.61			
累計折舊－房屋建築及設備	-1,836,909,881	--			
機械及設備	212,168,526	0.07			
機械及設備	670,625,437	0.23			
累計折舊－機械及設備	-458,456,911	--			
交通及運輸設備	76,436,431	0.03			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	188,725,822	0.07			
累計折舊－交通及運輸設備	-112,289,391	--			
雜項設備	198,526,811	0.07			
雜項設備	567,628,975	0.20			
累計折舊－雜項設備	-369,102,164	--			
購建中固定資產	154,978,954	0.05			
購建中固定資產	154,978,954	0.05			
無形資產	406,059,615	0.14			
無形資產	406,059,615	0.14			
權利	75,718,157	0.03			
電腦軟體	319,587,762	0.11			
發展中之無形資產	10,753,696	-			
其他資產	23,032,928	0.01			
什項資產	23,032,928	0.01			
存出保證金	128,210	-			
催收款項	137,269,508	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-114,400,618	--			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年6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	35,828	-			
合 計	285,917,435,613	100.00	合 計	285,917,435,613	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 1,714,120,791 元(保管有價證券 7,698,263 元，保管品 451,430,803 元，保證品 1,254,991,725 元，應付保管有價證券 7,698,263 元，應付保管品 451,430,803 元，應付保證品 1,254,991,725 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6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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	16,144,619,087	53,819,255,854
徵收及依法分配收入	14,877,224,823	47,740,186,541
回收清除處理收入	605	978
違規罰款收入	3,849,267	18,909,168
醫療衛生救濟提撥收入	6,039,539	10,798,142
菸品健康福利捐分配收入	2,280,826,073	6,457,756,500
房地合一稅分配收入	5,741,686,943	16,901,506,925
菸酒稅分配收入	4,307,314,212	13,405,231,705
遺產及贈與稅分配收入	2,537,508,184	10,945,983,123
勞務收入	36,910,895	169,998,024
服務收入	36,910,895	169,998,024
財產收益	746,425,669	899,987,265
財產孳息收入	727,140,966	866,201,296
廢舊物品售價收入	64,800	168,259
財產交易利益	-	24,838
其他財產收入	19,219,903	33,592,872
政府撥入收入	159,169,760	3,736,201,879
公庫撥款收入	158,647,000	2,319,544,439
政府其他撥入收入	522,760	1,416,657,440

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
規費收入	31,118,980	58,712,522
行政規費收入	26,000,000	42,000,000
使用規費收入	5,118,980	16,712,522
其他收入	293,768,960	1,214,169,623
受贈收入	2,124,608	7,059,175
雜項收入	291,644,352	1,207,110,448
支出	12,855,326,515	57,040,305,600
人事支出	46,734,209	417,750,929
人事支出	46,734,209	417,750,929
業務支出	1,102,613,292	2,134,851,837
業務支出	1,102,613,292	2,134,851,837
獎補助支出	11,675,959,156	54,287,315,519
補（協）助政府機關（構）	10,788,240,306	49,047,235,565
捐助國內團體	549,269,557	2,588,807,389
捐助私校	4,959,542	6,594,042
其他獎補助	333,489,751	2,644,678,523
財產損失	126,840	377,641
財產交易損失	126,840	377,641
折舊、折耗及攤銷	28,982,648	179,966,270

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	18,660,310	117,541,096
無形資產攤銷	10,322,338	62,425,174
其他支出	910,370	20,043,404
其他支出	910,370	20,043,404
本期賸餘（短絀）	3,289,292,572	-3,221,049,746
期初淨資產	-	262,371,370,777
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	19,410,173
期末淨資產	-	259,169,731,204

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6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	53,776,367,348	42,888,506	53,819,255,854	收入
徵收及依法分配收入	47,740,186,541	-	47,740,186,541	徵收及依法分配收入
勞務收入	169,998,024	-	169,998,024	勞務收入
財產收入	866,394,393	33,592,872	899,987,265	財產收益
政府撥入收入	3,736,201,879	-	3,736,201,879	政府撥入收入
規費收入	58,712,522	-	58,712,522	規費收入
其他收入	1,204,873,989	9,295,634	1,214,169,623	其他收入
基金用途	56,964,361,535	75,944,065	57,040,305,600	支出
用人費用	417,750,929	-	417,750,929	人事支出
服務費用	863,177,913	1,271,673,924	2,134,851,837	業務支出
材料及用品費	434,555,865	-434,555,865	-	
租金、償債、利息及相關手續費	8,927,892	-8,927,892	-	
稅捐及規費（強制費）	429,403	-429,403	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	797,757,370	-797,757,370	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	32,003,394	-32,003,394	-	
捐助、補助與獎助	54,287,315,519	-	54,287,315,519	獎補助支出
資產短絀	-	377,641	377,641	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6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
	-	179,966,270	179,966,270	折舊、折耗及攤銷
其他	20,043,404	-	20,043,404	其他支出
購建固定資產	79,525,562	-79,525,562	-	
購置無形資產	22,874,284	-22,874,284	-	
本期賸餘（短絀）	-3,187,994,187	-33,055,559	-3,221,049,746	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	257,858,315,977	4,513,054,800	262,371,370,777	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	19,410,173	19,410,173	淨資產調整數
期末基金餘額	254,670,321,790	4,499,409,414	259,169,731,204	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6月30日

1. 「財產收入」866,394,393元與「財產收益」899,987,265元間之調整數33,592,872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9,295,634元，主要係社福基金受贈財產收入5,365,634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元與長照基金失智症專業訓練課程實體教材1,930,000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」863,177,913元與「業務支出」2,134,851,837元間之調整數1,271,673,924元，係為「材料及用品費」434,555,865元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,927,892元、「稅捐及規費(強制費)」429,403元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」797,757,370元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」32,003,394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377,641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179,966,270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79,525,562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22,874,284元，係購置電腦軟體及權利。
8. 「淨資產調整數」之調整數19,410,173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。