

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7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 7 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7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	8,744,637,590	9,856,217,000	-1,111,579,410	-11.28	62,521,004,938	79,440,280,000	-16,919,275,062	-21.30
徵收及依法分配收入	125,312,962,000	7,708,943,281	9,421,651,000	-1,712,707,719	-18.18	55,449,129,822	71,992,547,000	-16,543,417,178	-22.98
徵收收入	218,562,000	183,041,083	41,234,000	141,807,083	343.91	212,749,371	64,934,000	147,815,371	227.64
依法分配收入	125,094,400,000	7,525,902,198	9,380,417,000	-1,854,514,802	-19.77	55,236,380,451	71,927,613,000	-16,691,232,549	-23.21
勞務收入	717,488,000	65,788,230	76,142,000	-10,353,770	-13.60	235,786,254	320,614,000	-84,827,746	-26.46
服務收入	717,488,000	65,788,230	76,142,000	-10,353,770	-13.60	235,786,254	320,614,000	-84,827,746	-26.46
財產收入	1,524,240,000	18,175,042	8,982,000	9,193,042	102.35	884,569,435	765,122,000	119,447,435	15.61
財產處分收入	120,000	201,838	-	201,838	--	394,935	20,000	374,935	1,874.68
租金收入	2,011,000	50,975	21,000	29,975	142.74	1,120,099	1,066,000	54,099	5.07
利息收入	1,522,109,000	17,922,229	8,961,000	8,961,229	100.00	883,054,401	764,036,000	119,018,401	15.58
政府撥入收入	11,620,678,000	717,080,925	340,090,000	376,990,925	110.85	4,453,282,804	6,215,592,000	-1,762,309,196	-28.35
公庫撥款收入	9,934,271,000	716,980,325	339,890,000	377,090,325	110.94	3,036,524,764	4,652,771,000	-1,616,246,236	-34.74
政府其他撥入收入	1,686,407,000	100,600	200,000	-99,400	-49.70	1,416,758,040	1,562,821,000	-146,062,960	-9.35
規費收入	57,840,000	5,820,353	6,148,000	-327,647	-5.33	64,532,875	19,048,000	45,484,875	238.79
行政規費收入	16,000,000	-	-	-	-	42,000,000	-	42,000,000	--
使用規費收入	41,840,000	5,820,353	6,148,000	-327,647	-5.33	22,532,875	19,048,000	3,484,875	18.30

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7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	228,829,759	3,204,000	225,625,759	7,042.00	1,433,703,748	127,357,000	1,306,346,748	1,025.74
受贈收入	2,317,000	286,413	175,000	111,413	63.66	1,979,954	1,334,000	645,954	48.42
雜項收入	725,585,000	228,543,346	3,029,000	225,514,346	7,445.17	1,431,723,794	126,023,000	1,305,700,794	1,036.08
基金用途	139,896,521,000	8,883,623,609	16,326,858,000	-7,443,234,391	-45.59	65,847,985,144	62,274,610,000	3,573,375,144	5.74
提升醫療資源不足地區醫療 服務品質計畫	1,223,717,000	24,509,381	1,350,000	23,159,381	1,715.51	40,819,498	30,960,000	9,859,498	31.85
其他	1,223,717,000	24,509,381	1,350,000	23,159,381	1,715.51	40,819,498	30,960,000	9,859,498	31.85
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	46,470,000	83,182,000	-36,712,000	-44.13	242,956,338	182,037,000	60,919,338	33.47
其他	1,406,732,000	46,470,000	83,182,000	-36,712,000	-44.13	242,956,338	182,037,000	60,919,338	33.47
健保紓困計畫	44,006,000	-	-	-	-	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
協助弱勢族群排除就醫障礙 計畫	292,272,000	320,682	310,000	10,682	3.45	164,315,778	164,191,000	124,778	0.08
其他	292,272,000	320,682	310,000	10,682	3.45	164,315,778	164,191,000	124,778	0.08
補助經濟困難者健保費計畫	767,040,000	49,641,760	-	49,641,760	--	337,108,758	383,520,000	-46,411,242	-12.10
其他	767,040,000	49,641,760	-	49,641,760	--	337,108,758	383,520,000	-46,411,242	-12.10
藥害救濟給付計畫	64,180,000	3,363,297	11,950,000	-8,586,703	-71.86	25,518,518	35,230,000	-9,711,482	-27.57
其他	64,180,000	3,363,297	11,950,000	-8,586,703	-71.86	25,518,518	35,230,000	-9,711,482	-27.57

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7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	1,439,954,912	840,897,000	599,057,912	71.24	3,272,388,846	2,845,488,000	426,900,846	15.00
購建固定資產	14,565,000	3,565,804	2,747,000	818,804	29.81	5,753,233	5,520,000	233,233	4.23
其他	8,562,635,000	1,436,389,108	838,150,000	598,239,108	71.38	3,266,635,613	2,839,968,000	426,667,613	15.02
預防接種受害救濟給付計畫	60,867,000	4,007,236	7,579,000	-3,571,764	-47.13	13,788,406	14,275,000	-486,594	-3.41
其他	60,867,000	4,007,236	7,579,000	-3,571,764	-47.13	13,788,406	14,275,000	-486,594	-3.41
疫苗接種計畫	10,725,268,000	72,285,440	104,204,000	-31,918,560	-30.63	1,451,746,126	1,552,481,000	-100,734,874	-6.49
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	10,723,768,000	72,285,440	104,204,000	-31,918,560	-30.63	1,451,746,126	1,552,481,000	-100,734,874	-6.49
食品安全保護計畫	45,372,000	686,000	1,000,000	-314,000	-31.40	27,855,132	29,130,000	-1,274,868	-4.38
其他	45,372,000	686,000	1,000,000	-314,000	-31.40	27,855,132	29,130,000	-1,274,868	-4.38
福利服務計畫	2,645,897,000	165,935,940	175,927,000	-9,991,060	-5.68	1,225,413,581	1,389,502,000	-164,088,419	-11.81
購建固定資產	281,927,000	5,025,813	7,871,000	-2,845,187	-36.15	68,007,740	65,095,000	2,912,740	4.47
其他	2,363,970,000	160,910,127	168,056,000	-7,145,873	-4.25	1,157,405,841	1,324,407,000	-167,001,159	-12.61
公彩回饋推展社福計畫	1,389,517,000	107,469,308	51,988,000	55,481,308	106.72	1,288,109,334	1,097,303,000	190,806,334	17.39
購建固定資產	2,100,000	575,886	-	575,886	--	1,015,921	1,059,000	-43,079	-4.07
其他	1,387,417,000	106,893,422	51,988,000	54,905,422	105.61	1,287,093,413	1,096,244,000	190,849,413	17.41

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7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	-	567,631	-	567,631	--	9,263,922	-	9,263,922	--
購建固定資產	-	567,631	-	567,631	--	9,263,922	-	9,263,922	--
暴力防治三級預防計畫	1,947,649,000	150,853,462	4,118,000	146,735,462	3,563.27	401,339,984	879,653,000	-478,313,016	-54.38
購建固定資產	6,820,000	-	240,000	-240,000	-100.00	292,585	240,000	52,585	21.91
其他	1,940,829,000	150,853,462	3,878,000	146,975,462	3,789.98	401,047,399	879,413,000	-478,365,601	-54.40
暴力防治處遇計畫	51,564,000	9,577,109	9,911,000	-333,891	-3.37	23,557,306	24,046,000	-488,694	-2.03
其他	51,564,000	9,577,109	9,911,000	-333,891	-3.37	23,557,306	24,046,000	-488,694	-2.03
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	5,211,518,199	14,721,516,000	-9,509,997,801	-64.60	47,788,275,517	41,951,455,000	5,836,820,517	13.91
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	5,211,518,199	14,721,516,000	-9,509,997,801	-64.60	47,783,348,222	41,946,455,000	5,836,893,222	13.92
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	449,769,623	4,285,000	445,484,623	10,396.37	1,008,389,048	664,369,000	344,020,048	51.78
其他	1,772,458,000	449,769,623	4,285,000	445,484,623	10,396.37	1,008,389,048	664,369,000	344,020,048	51.78
機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫	12,279,470,000	1,113,002,611	242,610,000	870,392,611	358.76	6,837,333,455	9,311,932,000	-2,474,598,545	-26.57
其他	12,279,470,000	1,113,002,611	242,610,000	870,392,611	358.76	6,837,333,455	9,311,932,000	-2,474,598,545	-26.57
推展原住民長期照顧-文化 健康站實施計畫	1,545,000,000	-	45,000,000	-45,000,000	-100.00	1,545,000,000	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7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	-	45,000,000	-45,000,000	-100.00	1,545,000,000	1,545,000,000	-	
生產事故計畫	312,512,000	19,805,933	6,399,000	13,406,933	209.52	71,846,773	106,091,000	-34,244,227	-32.28
其他	312,512,000	19,805,933	6,399,000	13,406,933	209.52	71,846,773	106,091,000	-34,244,227	-32.28
一般行政管理計畫	91,634,000	13,885,085	14,632,000	-746,915	-5.10	41,125,774	45,944,000	-4,818,226	-10.49
其他	91,634,000	13,885,085	14,632,000	-746,915	-5.10	41,125,774	45,944,000	-4,818,226	-10.49
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	-138,986,019	-6,470,641,000	6,331,654,981	-97.85	-3,326,980,206	17,165,670,000	-20,492,650,206	--
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	-	-	-		254,531,335,771	230,574,314,000	23,957,021,771	10.39

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7月份

一、基金來源：截至本（7）月底止實際數62,521,004,938元，較預算數79,440,280,000元，減少16,919,275,062元，減少比率21.30%，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55,449,129,822元，較預算數71,992,547,000元，減少16,543,417,178元，減少比率22.98%，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235,786,254元，較預算數320,614,000元，減少84,827,746元，減少比率26.46%，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884,569,435元，較預算數765,122,000元，增加119,447,435元，增加比率15.61%。

（四）政府撥入收入：截至本月底止實際數4,453,282,804元，較預算數6,215,592,000元，減少1,762,309,196元，減少比率28.35%，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64,532,875元，較預算數19,048,000元，增加45,484,875元，增加比率238.79%，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1,433,703,748元，較預算數127,357,000元，增加1,306,346,748元，增加比率1,025.74%，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（7）月底止實際數65,847,985,144元，較預算數62,274,610,000元，增加3,573,375,144元，增加比率5.74%，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40,819,498元，較預算數30,960,000元，增加9,859,498元，增加比率31.85%，主要係因應偏遠地區醫療量能，增列大千綜合醫院辦理「醫學中心或重度級急救責任醫院支援離島及醫療資源不足地區醫院緊急醫療照護服務獎勵計畫」所致。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數242,956,338元，較預算數182,037,000元，增加60,919,338元，增加比率33.47%，主要係114年度「兒科及小兒外科研修醫師留任獎勵計畫」與「兒科住院醫師留任獎勵計畫」因符合獎勵資格之醫師申請資料眾多且審查作業耗時，於115年度始完成核定作業，並辦理核銷撥款所致。

（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164,315,778元，較預算數164,191,000元，增加124,778元，增加比率0.08%。

（五）補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數337,108,758元，較預算數383,520,000元，減少46,411,242元，減少比率12.10%。

（六）藥害救濟給付計畫：截至本月底止實際數25,518,518元，較預算數35,230,000元，減少9,711,482元，減少比率27.57%，主要係藥品安全監視體系精進計畫第二期款未及核銷所致。

（七）菸害防制及衛生保健計畫：截至本月底止實際數3,272,388,846元，較預算數2,845,488,000元，增加426,900,846元，增加比率15.00%。

（八）預防接種受害救濟給付計畫：截至本月底止實際數為13,788,406元，較預算數14,275,000元，減少486,594元，減少比率3.41%。

（九）疫苗接種計畫：截至本月底止實際數1,451,746,126元，較預算數1,552,481,000元，減少100,734,874元，減少比率6.49%。

（十）食品安全保護計畫：截至本月底止實際數27,855,132元，較預算數29,130,000元，減少1,274,868元，減少比率4.38%。

（十一）福利服務計畫：截至本月底止實際數1,225,413,581元，較預算數1,389,502,000元，減少164,088,419元，減少比率11.81%。

（十二）公彩回饋推展社福計畫：截至本月底止實際數1,288,109,334元，較預算數1,097,303,000元，增加190,806,334元，增加比率17.39%。

（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9,263,922元，較預算無列數，增加9,263,922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401,339,984元，較預算數879,653,000元，減少478,313,016元，減少比率54.38%，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。

（十五）暴力防治處遇計畫：截至本月底止實際數23,557,306元，較預算數24,046,000元，減少488,694元，減少比率2.03%。

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7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47,788,275,517元，較預算數41,951,455,000元，增加5,836,820,517元，增加比率13.91%。

(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1,008,389,048元，較預算數664,369,000元，增加344,020,048元，增加比率51.78%，主要係預防及延緩失能照護整合服務計畫較預計提前撥款，致實際數較預算數增加。

(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6,837,333,455元，較預算數9,311,932,000元，減少2,474,598,545元，減少比率26.57%，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。

(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，與預算數相同。

(二十)生產事故計畫：截至本月底止實際數71,846,773元，較預算數106,091,000元，減少34,244,227元，減少比率32.28%，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41,125,774元，較預算數45,944,000元，減少4,818,226元，減少比率10.49%。

(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3,326,980,206元，較預算賸餘17,165,670,000元，由餘轉絀相差20,492,650,206元，主要原因如下：

(一)醫療發展基金：截至本月底止實際賸餘744,825,453元，較預算賸餘819,934,000元，減少賸餘75,108,547元，減少比率9.16%。

(二)全民健康保險紓困基金：截至本月底止實際賸餘312,586,249元，較預算賸餘276,510,000元，增加賸餘36,076,249元，增加比率13.05%。

(三)藥害救濟基金：截至本月底止實際短絀1,625,316元，較預算短絀8,336,000元，減少短絀6,710,684元，減少比率80.50%，主要係藥品安全監視體系精進計畫第二期款未及核銷所致。

(四)菸害防制及衛生保健基金：截至本月底止實際賸餘456,509,418元，較預算賸餘636,500,000元，減少賸餘179,990,582元，減少比率28.28%，主要係「補助地方推動綜合保健工作計畫」實際數較預計增加所致。

(五)預防接種受害救濟基金：截至本月底止實際短絀5,950,489元，較預算短絀8,739,000元，減少短絀2,788,511元，減少比率31.91%，主要係預防接種受害救濟案件因原處分撤銷轉列其他收入所致。

(六)疫苗基金：截至本月底止實際賸餘851,287,932元，較預算賸餘1,352,876,000元，減少賸餘501,588,068元，減少比率37.08%，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：截至本月底止實際賸餘137,175,423元，較預算短絀12,296,000元，由絀轉餘相差149,471,423元，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款較預計增加所致。

(八)社會福利基金：截至本月底止實際短絀225,437,779元，較預算短絀44,841,000元，增加短絀180,596,779元，增加比率402.75%，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740,925,638元，較預算賸餘1,187,958,000元，減少賸餘447,032,362元，減少比率37.63%，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6,430,283,067元，較預算賸餘12,907,735,000元，由餘轉絀相差19,338,018,067元，主要係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93,006,332元，較預算賸餘58,369,000元，增加賸餘34,637,332元，增加比率59.34%，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7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			--	1,439,954,912	840,897,000	599,057,912	71.24
		累計數			--	3,272,388,846	2,845,488,000	426,900,846	15.00
疫苗接種計畫		本月數			--	72,285,440	104,204,000	-31,918,560	-30.63
		累計數			--	1,451,746,126	1,552,481,000	-100,734,874	-6.49
福利服務計畫	人	本月數	2,663	3,204	83.11	165,935,940	175,927,000	-9,991,060	-5.68
		累計數	2,663	3,204	83.11	1,225,413,581	1,389,502,000	-164,088,419	-11.81
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	5,211,518,199	14,721,516,000	-9,509,997,801	-64.60
		累計數			--	47,788,275,517	41,951,455,000	5,836,820,517	13.91
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,113,002,611	242,610,000	870,392,611	358.76
		累計數			--	6,837,333,455	9,311,932,000	-2,474,598,545	-26.57
		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7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	-	20,164,360	-	-	681,977,572
土地改良物	129,712,922	-110,320,787	-	-	-1,840,321	17,551,814
房屋及建築	4,543,462,710	-1,783,835,237	58,635,080	176,795	-62,291,036	2,755,794,722
機械及設備	671,391,408	-454,833,118	28,666,018	25,567,451	-7,201,281	212,455,576
交通及運輸設備	184,287,985	-111,450,211	11,264,897	9,547,900	789,769	75,344,540
雜項設備	566,542,440	-347,690,591	11,939,591	6,824,470	-23,989,703	199,977,267
購建中固定資產	124,477,162	-	82,311,283	61,051,199	-	145,737,246
電腦軟體	357,570,966	-	29,630,985	71,999,638	-	315,202,313
權利	70,517,397	-	7,330,000	1,038,641	-	76,808,756
發展中之無形資產	11,408,542	-	4,034,762	6,427,283	-	9,016,021
合 計	7,321,184,744	-2,808,129,944	253,976,976	182,633,377	-94,532,572	4,489,865,827

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7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-主要係中區兒童之家報廢太陽光電發電系統及圖形掃描機及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報廢太陽光電發電系統及圖形掃描機等。
5. 雜項設備：增加-主要係社福基金中區兒童之家慈幼大樓家童寢室防火門改善及購置家童住家空間所用傢俱等與臺南教養院增置綜合大樓禮堂冷氣設備等；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與社福基金社家署兒童及少年收出養服務個案管理暨媒合資訊系統維護及功能增修案完工轉入等；減少-主要係電腦軟體攤銷及中區老人之家報廢薪資系統及電子公文交換系統等。
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著作權等；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等；減少-係社福基金社家署兒童及少年收出養服務個案管理暨媒合資訊系統維護及功能增修案完工轉出等。

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7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	5,520,000	5,753,233	-	5,753,233	104.23	233,233	4.23		
機械及設備	-	14,565,000	-	-126,400	14,438,600	5,393,600	5,626,833	-	5,626,833	104.32	233,233	4.32		
機械及設備	-	14,565,000	-	-126,400	14,438,600	5,393,600	5,626,833	-	5,626,833	104.32	233,233	4.32		
雜項設備	-	-	-	126,400	126,400	126,400	126,400	-	126,400	100.00	-			
雜項設備	-	-	-	126,400	126,400	126,400	126,400	-	126,400	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	-			
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	173,950,000	68,007,740	-	68,007,740	39.10	-105,942,260	-60.90		

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7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)		
土地	-	478,000	-	-	478,000	478,000	-	-	-	-	-478,000	-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尚在辦理相關程序，故預算未執行。	督促業務單位積極辦理。
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已完成設計監造，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	-	438,611	336,407,418	114,291,611	40,230,016	-	40,230,016	35.20	-74,061,595	-64.80	主要係臺南教養院崇愛苑老化專區改建工程已完工，刻正辦理驗收程序；仁愛苑外牆拉皮及防水整修工程因消防管線等因素停工，故預算未執行。	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7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	-	438,611	336,407,418	114,291,611	13,910,059	-	13,910,059	12.17	-100,381,552	-87.83	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已取得台電及經濟部同意備案，並完成現場勘查、設計評估及圖說修正，刻正辦理工程招標作業。	督促業務單位積極辦理。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	26,319,957	-	26,319,957	--	26,319,957	--		
機械及設備	5,959,071	44,782,000	-	-106,243	50,634,828	33,304,757	11,766,765	-	11,766,765	35.33	-21,537,992	-64.67		
機械及設備	5,959,071	44,782,000	-	-106,243	50,634,828	33,304,757	11,743,913	-	11,743,913	35.26	-21,560,844	-64.74	主要係南區老人之家汰換全自動洗衣機待廠商交貨；箱型冷氣刻正辦理採購作業，故預算未執行。	督促業務單位積極辦理。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	22,852	-	22,852	--	22,852	--		
交通及運輸設備	-	19,929,000	-	-482,268	19,446,732	9,225,732	9,307,697	-	9,307,697	100.89	81,965	0.89		
交通及運輸設備	-	19,929,000	-	-482,268	19,446,732	9,225,732	9,307,697	-	9,307,697	100.89	81,965	0.89		
雜項設備	7,323,475	36,080,000	-	149,900	43,553,375	13,196,900	6,599,762	-	6,599,762	50.01	-6,597,138	-49.99		

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7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	7,323,475	36,080,000	-	149,900	43,553,375	13,196,900	6,599,762	-	6,599,762	50.01	-6,597,138	-49.99	主要係雲林教養院復健品質提升方案因業務需要提前購置復健器材。	爾後將審慎分配預算。
公彩回饋推展社福計畫	-	2,100,000	-	-	2,100,000	1,059,000	1,015,921	-	1,015,921	95.93	-43,079	-4.07		
機械及設備	-	870,000	-	-	870,000	105,000	250,000	-	250,000	238.10	145,000	138.10		

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7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	-	-	-	52,500	52,500	52,500	52,500	-	52,500	100.00	-			
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	-	-	-	-	--	-			
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	9,263,922	-	9,263,922	99.35	-61,078	-0.65		
房屋及建築	4,988,733	-	-	-	4,988,733	4,987,000	4,925,132	-	4,925,132	98.76	-61,868	-1.24		
房屋及建築	4,988,733	-	-	-	4,988,733	4,987,000	3,979,229	-	3,979,229	79.79	-1,007,771	-20.21		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	945,903	-	945,903	--	945,903	--		
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	195,094,000	89,260,696	-	89,260,696	45.75	-105,833,304	-54.25		

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	279,079,305,189	100.00	負債	20,058,103,591	7.19
流動資產	274,275,653,088	98.28	流動負債	19,167,698,052	6.87
現金	255,021,213,983	91.38	應付款項	19,167,482,420	6.87
銀行存款	255,018,988,983	91.38	應付代收款	1,095,996,035	0.39
零用及週轉金	2,225,000	-	應付費用	18,071,486,385	6.48
應收款項	268,578,015	0.10	預收款項	215,632	-
應收帳款	47,830,204	0.02	預收收入	215,632	-
應收利息	132,943,212	0.05	其他負債	890,405,539	0.32
其他應收款	87,804,599	0.03	什項負債	890,405,539	0.32
短期貸墊款	50,189,524	0.02	存入保證金	332,868,624	0.12
應收到期長期貸款	109,195,600	0.04	應付保管款	1,237,084	-
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-59,006,076	--	應付退休及離職金	27,428,817	0.01
預付款項	18,935,671,566	6.79	暫收及待結轉帳項	528,871,014	0.19
預付費用	18,836,161,804	6.75	淨資產	259,021,201,598	92.81
其他預付款	99,509,762	0.04	淨資產	259,021,201,598	92.81
長期貸墊款及準備金	291,458,444	0.10	淨資產	259,021,201,598	92.81
長期貸款	264,029,627	0.09	累積餘額	262,371,370,777	94.01

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	515,111,564	0.18	本期短絀	-3,370,333,539	--
備抵呆帳－長期貸款	-251,081,937	--	淨資產調整數	20,164,360	0.01
準備金	27,428,817	0.01			
退休及離職準備金	27,428,817	0.01			
固定資產	4,088,838,737	1.47			
土地	681,977,572	0.24			
土地	681,977,572	0.24			
土地改良物	17,551,814	0.01			
土地改良物	129,712,922	0.05			
累計折舊－土地改良物	-112,161,108	--			
房屋建築及設備	2,755,794,722	0.99			
房屋建築及設備	4,601,920,995	1.65			
累計折舊－房屋建築及設備	-1,846,126,273	--			
機械及設備	212,455,576	0.08			
機械及設備	674,489,975	0.24			
累計折舊－機械及設備	-462,034,399	--			
交通及運輸設備	75,344,540	0.03			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	186,004,982	0.07			
累計折舊－交通及運輸設備	-110,660,442	--			
雜項設備	199,977,267	0.07			
雜項設備	571,657,561	0.20			
累計折舊－雜項設備	-371,680,294	--			
購建中固定資產	145,737,246	0.05			
購建中固定資產	145,737,246	0.05			
無形資產	401,027,090	0.14			
無形資產	401,027,090	0.14			
權利	76,808,756	0.03			
電腦軟體	315,202,313	0.11			
發展中之無形資產	9,016,021	-			
其他資產	22,327,830	0.01			
什項資產	22,327,830	0.01			
存出保證金	128,210	-			
催收款項	136,311,906	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-114,112,307	--			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
暫付及待結轉帳項	21	-			
合 計	279,079,305,189	100.00	合 計	279,079,305,189	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 2,220,949,108 元(保管有價證券 7,698,263 元，保管品 457,782,378 元，保證品 1,755,468,467 元，應付保管有價證券 7,698,263 元，應付保管品 457,782,378 元，應付保證品 1,755,468,467 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7月31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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,749,117,658	62,568,373,512
徵收及依法分配收入	7,708,943,281	55,449,129,822
回收清除處理收入	514	1,492
違規罰款收入	148,931,666	167,840,834
醫療衛生救濟提撥收入	34,108,903	44,907,045
菸品健康福利捐分配收入	2,180,673	6,459,937,173
房地合一稅分配收入	3,749,169,259	20,650,676,184
菸酒稅分配收入	2,212,671,625	15,617,903,330
遺產及贈與稅分配收入	1,561,880,641	12,507,863,764
勞務收入	65,788,230	235,786,254
服務收入	65,788,230	235,786,254
財產收益	21,330,910	921,318,175
財產孳息收入	17,973,204	884,174,500
廢舊物品售價收入	86,698	254,957
財產交易利益	115,140	139,978
其他財產收入	3,155,868	36,748,740
政府撥入收入	717,080,925	4,453,282,804
公庫撥款收入	716,980,325	3,036,524,764
政府其他撥入收入	100,600	1,416,758,040

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
規費收入	5,820,353	64,532,875
行政規費收入	-	42,000,000
使用規費收入	5,820,353	22,532,875
其他收入	230,153,959	1,444,323,582
受贈收入	860,613	7,919,788
雜項收入	229,293,346	1,436,403,794
支出	8,898,401,451	65,938,707,051
人事支出	48,095,549	465,846,478
人事支出	48,095,549	465,846,478
業務支出	501,335,551	2,636,187,388
業務支出	501,335,551	2,636,187,388
獎補助支出	8,315,573,622	62,602,889,141
補（協）助政府機關（構）	7,747,030,991	56,794,266,556
捐助國內團體	158,464,299	2,747,271,688
捐助私校	-	6,594,042
其他獎補捐助	410,078,332	3,054,756,855
財產損失	49,404	427,045
財產交易損失	49,404	427,045
折舊、折耗及攤銷	29,294,152	209,260,422

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	18,683,237	136,224,333
無形資產攤銷	10,610,915	73,036,089
其他支出	4,053,173	24,096,577
其他支出	4,053,173	24,096,577
本期賸餘（短絀）	-149,283,793	-3,370,333,539
期初淨資產	-	262,371,370,777
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	20,164,360
期末淨資產	-	259,021,201,598

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7月31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	62,521,004,938	47,368,574	62,568,373,512	收入
徵收及依法分配收入	55,449,129,822	-	55,449,129,822	徵收及依法分配收入
勞務收入	235,786,254	-	235,786,254	勞務收入
財產收入	884,569,435	36,748,740	921,318,175	財產收益
政府撥入收入	4,453,282,804	-	4,453,282,804	政府撥入收入
規費收入	64,532,875	-	64,532,875	規費收入
其他收入	1,433,703,748	10,619,834	1,444,323,582	其他收入
基金用途	65,847,985,144	90,721,907	65,938,707,051	支出
用人費用	465,846,478	-	465,846,478	人事支出
服務費用	1,110,558,498	1,525,628,890	2,636,187,388	業務支出
材料及用品費	523,840,047	-523,840,047	-	
租金、償債、利息及相關手續費	10,224,121	-10,224,121	-	
稅捐及規費（強制費）	774,772	-774,772	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	961,286,556	-961,286,556	-	
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	62,602,889,141	-	62,602,889,141	獎補助支出
資產短絀	-	427,045	427,045	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7月31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
	-	209,260,422	209,260,422	折舊、折耗及攤銷
其他	24,096,577	-	24,096,577	其他支出
購建固定資產	89,260,696	-89,260,696	-	
購置無形資產	27,204,864	-27,204,864	-	
本期賸餘（短絀）	-3,326,980,206	-43,353,333	-3,370,333,539	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
	-	20,164,360	20,164,360	淨資產調整數
期末基金餘額	254,531,335,771	4,489,865,827	259,021,201,598	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7月31日

1. 「財產收入」884,569,435元與「財產收益」921,318,175元間之調整數36,748,740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10,619,834元，主要係社福基金受贈財產收入5,939,834元、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元及113年我國性騷擾盛行率調查報告著作權750,000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」1,110,558,498元與「業務支出」2,636,187,388元間之調整數1,525,628,890元，係為「材料及用品費」523,840,047元、「租金、償債、利息及相關手續費」10,224,121元、「稅捐及規費(強制費)」774,772元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」961,286,556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2,500,000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元及第2屆紫絲帶社區表揚典禮暨觀摩交流製作「防暴之歌-紫絲帶社區初級預防原創主題曲」500,000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427,045元，主要係社福基金固定資產及無形資產報廢損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數209,260,422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89,260,696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27,204,864元，係購置電腦軟體及權利。
8. 「淨資產調整數」之調整數20,164,360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。