

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114年4月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

衛生福利特別收入基金

目 次

中華民國 114 年 4 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘绌表		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 14 頁
乙、會計報表		
一、平衡表		第 15 至 19 頁
二、收入支出表		第 20 至 22 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表		第 23 至 25 頁

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	99,010,782,000	8,211,997,162	7,830,962,000	381,035,162	4.87	33,537,853,896	31,274,480,000	2,263,373,896	7.24
徵收及依法分配收入	87,587,552,000	7,344,002,974	7,305,994,000	38,008,974	0.52	30,165,416,706	28,153,341,000	2,012,075,706	7.15
徵收收入	211,214,000	6,127,897	4,110,000	2,017,897	49.10	13,589,229	47,190,000	-33,600,771	-71.20
依法分配收入	87,376,338,000	7,337,875,077	7,301,884,000	35,991,077	0.49	30,151,827,477	28,106,151,000	2,045,676,477	7.28
勞務收入	650,816,000	30,285,177	36,235,000	-5,949,823	-16.42	70,202,805	80,947,000	-10,744,195	-13.27
服務收入	650,816,000	30,285,177	36,235,000	-5,949,823	-16.42	70,202,805	80,947,000	-10,744,195	-13.27
財產收入	1,008,258,000	39,015,278	78,073,000	-39,057,722	-50.03	93,309,938	316,457,000	-223,147,062	-70.51
財產處分收入	120,000	26,250	50,000	-23,750	-47.50	162,682	50,000	112,682	225.36
租金收入	1,855,000	106,022	15,000	91,022	606.81	1,052,726	883,000	169,726	19.22
利息收入	1,006,283,000	38,883,006	78,008,000	-39,124,994	-50.16	92,094,530	315,524,000	-223,429,470	-70.81
政府撥入收入	8,989,783,000	522,525,570	389,494,000	133,031,570	34.15	2,702,905,950	2,627,183,000	75,722,950	2.88
公庫撥款收入	7,302,618,000	385,713,000	252,607,000	133,106,000	52.69	1,297,934,000	1,214,304,000	83,630,000	6.89
政府其他撥入收入	1,687,165,000	136,812,570	136,887,000	-74,430	-0.05	1,404,971,950	1,412,879,000	-7,907,050	-0.56
規費收入	48,973,000	3,259,199	2,200,000	1,059,199	48.15	7,225,720	5,900,000	1,325,720	22.47
行政規費收入	20,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
使用規費收入	28,973,000	3,259,199	2,200,000	1,059,199	48.15	7,225,720	5,900,000	1,325,720	22.47

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	%
其他收入	725,400,000	272,908,964	18,966,000	253,942,964	1,338.94	498,792,777	90,652,000	408,140,777	450.23
受贈收入	2,917,000	166,484	250,000	-83,516	-33.41	1,074,909	898,000	176,909	19.70
雜項收入	722,483,000	272,742,480	18,716,000	254,026,480	1,357.27	497,717,868	89,754,000	407,963,868	454.54
基金用途	115,246,641,000	561,627,832	550,539,000	11,088,832	2.01	1,775,561,921	1,884,202,000	-108,640,079	-5.77
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,224,158,000	-	15,300,000	-15,300,000	-100.00	34,160	15,300,000	-15,265,840	-99.78
其他	1,224,158,000	-	15,300,000	-15,300,000	-100.00	34,160	15,300,000	-15,265,840	-99.78
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	9,386,500	13,336,000	-3,949,500	-29.62	9,529,840	13,336,000	-3,806,160	-28.54
其他	1,449,632,000	9,386,500	13,336,000	-3,949,500	-29.62	9,529,840	13,336,000	-3,806,160	-28.54
健保紓困計畫	66,092,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	66,092,000	-	-	-	-	-	-	-	-
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	317,896,000	274,350	290,000	-15,650	-5.40	1,028,493	1,120,000	-91,507	-8.17
其他	317,896,000	274,350	290,000	-15,650	-5.40	1,028,493	1,120,000	-91,507	-8.17
補助經濟困難者健保費計畫	767,040,000	50,402,573	63,196,000	-12,793,427	-20.24	211,099,028	232,800,000	-21,700,972	-9.32

衛生福利特別收入基金
基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	%
其他	767,040,000	50,402,573	63,196,000	-12,793,427	-20.24	211,099,028	232,800,000	-21,700,972	-9.32
藥害救濟給付計畫	75,975,000	2,324,000	2,700,000	-376,000	-13.93	14,875,915	15,630,000	-754,085	-4.82
其他	75,975,000	2,324,000	2,700,000	-376,000	-13.93	14,875,915	15,630,000	-754,085	-4.82
菸害防制及衛生保健計畫	9,769,447,000	166,492,497	141,161,000	25,331,497	17.95	383,906,449	365,631,000	18,275,449	5.00
購建固定資產	18,806,000	1,933,168	1,758,000	175,168	9.96	2,123,428	1,758,000	365,428	20.79
其他	9,750,641,000	164,559,329	139,403,000	25,156,329	18.05	381,783,021	363,873,000	17,910,021	4.92
預防接種受害救濟給付計畫	115,627,000	3,451,690	6,217,000	-2,765,310	-44.48	11,872,666	27,051,000	-15,178,334	-56.11
其他	115,627,000	3,451,690	6,217,000	-2,765,310	-44.48	11,872,666	27,051,000	-15,178,334	-56.11
疫苗接種計畫	8,312,401,000	18,071,743	62,730,000	-44,658,257	-71.19	49,557,568	179,657,000	-130,099,432	-72.42
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	8,310,901,000	18,071,743	62,730,000	-44,658,257	-71.19	49,557,568	179,657,000	-130,099,432	-72.42
食品安全保護計畫	40,572,000	-	-	-	-	445,430	440,000	5,430	1.23
其他	40,572,000	-	-	-	-	445,430	440,000	5,430	1.23
福利服務計畫	2,510,924,000	155,416,710	179,570,000	-24,153,290	-13.45	687,395,105	811,095,000	-123,699,895	-15.25
購建固定資產	219,787,000	1,994,940	7,751,000	-5,756,060	-74.26	14,273,373	20,172,000	-5,898,627	-29.24
其他	2,291,137,000	153,421,770	171,819,000	-18,397,230	-10.71	673,121,732	790,923,000	-117,801,268	-14.89

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	%
公彩回饋推展社福計畫	1,365,084,000	18,096,012	10,259,000	7,837,012	76.39	89,029,242	32,279,000	56,750,242	175.81
購建固定資產	1,046,000	24,800	28,000	-3,200	-11.43	143,722	131,000	12,722	9.71
其他	1,364,038,000	18,071,212	10,231,000	7,840,212	76.63	88,885,520	32,148,000	56,737,520	176.49
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	43,170,000	4,125	1,700,000	-1,695,875	-99.76	17,254,782	2,940,000	14,314,782	486.90
購建固定資產	43,138,000	4,125	1,700,000	-1,695,875	-99.76	17,254,782	2,940,000	14,314,782	486.90
其他	32,000	-	-	-	-	-	-	-	-
暴力防治三級預防計畫	845,790,000	4,293,673	420,000	3,873,673	922.30	5,428,932	1,667,000	3,761,932	225.67
購建固定資產	510,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	845,280,000	4,293,673	420,000	3,873,673	922.30	5,428,932	1,667,000	3,761,932	225.67
暴力防治處遇計畫	49,515,000	595,763	7,475,000	-6,879,237	-92.03	965,135	8,113,000	-7,147,865	-88.10
其他	49,515,000	595,763	7,475,000	-6,879,237	-92.03	965,135	8,113,000	-7,147,865	-88.10
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	28,675,145	8,543,000	20,132,145	235.66	136,392,555	50,127,000	86,265,555	172.09
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	28,675,145	8,543,000	20,132,145	235.66	136,392,555	50,127,000	86,265,555	172.09
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,289,238,000	88,649,061	12,956,000	75,693,061	584.23	95,298,341	20,983,000	74,315,341	354.17
其他	1,289,238,000	88,649,061	12,956,000	75,693,061	584.23	95,298,341	20,983,000	74,315,341	354.17

衛生福利特別收入基金
基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	%
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	918,574	1,082,000	-163,426	-15.10	5,088,893	27,047,000	-21,958,107	-81.19
其他	12,931,473,000	918,574	1,082,000	-163,426	-15.10	5,088,893	27,047,000	-21,958,107	-81.19
推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
生產事故計畫	312,451,000	11,809,924	20,274,000	-8,464,076	-41.75	36,733,790	57,893,000	-21,159,210	-36.55
其他	312,451,000	11,809,924	20,274,000	-8,464,076	-41.75	36,733,790	57,893,000	-21,159,210	-36.55
一般行政管理計畫	81,900,000	2,765,492	3,330,000	-564,508	-16.95	19,625,597	21,093,000	-1,467,403	-6.96
其他	81,900,000	2,765,492	3,330,000	-564,508	-16.95	19,625,597	21,093,000	-1,467,403	-6.96
本期賸餘（短絀）	-16,235,859,000	7,650,369,330	7,280,423,000	369,946,330	5.08	31,762,291,975	29,390,278,000	2,372,013,975	8.07
期初基金餘額	168,595,488,000	-	-	-	-	224,596,675,606	168,595,488,000	56,001,187,606	33.22
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	152,359,629,000	-	-	-	-	256,358,967,581	197,985,766,000	58,373,201,581	29.48

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、用途及餘額表說明

中華民國114年4月份

一、基金來源：截至本(4)月底止實際數33,537,853,896元，較預算數31,274,480,000元，增加2,263,373,896元，增加比率7.24%，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30,165,416,706元，較預算數28,153,341,000元，增加2,012,075,706元，增加比率7.15%。

(二)勞務收入：截至本月底止實際數70,202,805元，較預算數80,947,000元，減少10,744,195元，減少比率13.27%。

(三)財產收入：截至本月底止實際數93,309,938元，較預算數316,457,000元，減少223,147,062元，減少比率70.51%，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2,702,905,950元，較預算數2,627,183,000元，增加75,722,950元，增加比率2.88%。

(五)規費收入：截至本月底止實際數7,225,720元，較預算數5,900,000元，增加1,325,720元，增加比率22.47%，主要係疫苗基金新增傷寒疫苗及小兒麻痺疫苗接種收費，致實際數較預算數增加所致。

(六)其他收入：截至本月底止實際數498,792,777元，較預算數90,652,000元，增加408,140,777元，增加比率450.23%，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1,775,561,921元，較預算數1,884,202,000元，減少108,640,079元，減少比率5.77%，主要增減原因說明如下：

(一)獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

(二)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34,160元，較預算數15,300,000元，減少15,265,840元，減少比率99.78%，主要係「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」第1季經費未及核銷所致。

(三)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數9,529,840元，較預算數13,336,000元，減少3,806,160元，減少比率28.54%，主要係臨床醫事人員培訓、中醫負責醫師及牙醫師畢業後一般醫學訓練計畫第1期款項未及核銷所致。

(四)健保紓困計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

(五)協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數1,028,493元，較預算數1,120,000元，減少91,507元，減少比率8.17%。

(六)補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數211,099,028元，較預算數232,800,000元，減少21,700,972元，減少比率9.32%。

(七)藥害救濟給付計畫：截至本月底止實際數14,875,915元，較預算數15,630,000元，減少754,085元，減少比率4.82%。

(八)菸害防制及衛生保健計畫：截至本月底止實際數383,906,449元，較預算數365,631,000元，增加18,275,449元，增加比率5.00%。

(九)預防接種受害救濟給付計畫：截至本月底止實際數11,872,666元，較預算數27,051,000元，減少15,178,334元，減少比率56.11%，主要係預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計減少所致。

(十)疫苗接種計畫：截至本月底止實際數49,557,568元，較預算數179,657,000元，減少130,099,432元，減少比率72.42%，主要係因COVID-19疫苗處置費未及付款及實際接種量不如預期，致實際數較預算數減少所致。

(十一)食品安全保護計畫：截至本月底止實際數445,430元，較預算數440,000元，增加5,430元，增加比率1.23%。

(十二)福利服務計畫：截至本月底止實際數687,395,105元，較預算數811,095,000元，減少123,699,895元，減少比率15.25%。

(十三)公彩回饋推展社福計畫：截至本月底止實際數89,029,242元，較預算數32,279,000元，增加56,750,242元，增加比率175.81%，主要係實付推展社會福利補助款較預計增加所致。

(十四)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17,254,782元，較預算數2,940,000元，增加14,314,782元，增加比率486.90%，主要係撥付北區兒童之家自立家童生活環境及隔離空間修繕工程保留款所致。

(十五)暴力防治三級預防計畫：截至本月底止實際數5,428,932元，較預算數1,667,000元，增加3,761,932元，增加比率225.67%，主要係撥付性影像處理中心計畫第1期款所致。

(十六)暴力防治處遇計畫：截至本月底止實際數965,135元，較預算數8,113,000元，減少7,147,865元，減少比率88.10%，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條強制治療受處分人」第1季經費未及核銷，致實際數較預算數減少所致。

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘紓表說明

中華民國114年4月份

- (十七)完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數136,392,555元，較預算數50,127,000元，增加86,265,555元，增加比率172.09%，主要係居家失能個案家庭醫師照護方案較預計時程提前核銷，致實際數較預算數增加所致。
- (十八)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95,298,341元，較預算數20,983,000元，增加74,315,341元，增加比率354.17%，主要係撥付本部所屬醫療機構精神疾病公費養護床提升長期照顧服務品質計畫第1季款項所致。
- (十九)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5,088,893元，較預算數27,047,000元，減少21,958,107元，減少比率81.19%，主要係社區據點無線上網委外服務案刻正辦理驗收付款作業，致實際數較預算數減少所致。
- (二十)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。
- (二十一)生產事故計畫：截至本月底止實際數36,733,790元，較預算數57,893,000元，減少21,159,210元，減少比率36.55%，主要係申請救濟給付案件數較預計減少所致。
- (二十二)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數19,625,597元，較預算數21,093,000元，減少1,467,403元，減少比率6.96%。
- 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31,762,291,975元，較預算賸餘29,390,278,000元，增加賸餘2,372,013,975元，增加比率8.07%，主要原因如下：
- (一)醫療發展基金：截至本月底止實際賸餘508,525,135元，較預算賸餘506,624,000元，增加賸餘1,901,135元，增加比率0.38%。
- (二)全民健康保險紓困基金：截至本月底止實際賸餘320,274,853元，較預算賸餘137,772,000元，增加賸餘182,502,853元，增加比率132.47%，主要係因公務預算提前撥補基金辦理中低收入戶自付保險費所致。
- (三)藥害救濟基金：截至本月底止實際短紓20,376,179元，較預算短紓21,283,000元，減少短紓906,821元，減少比率4.26%。
- (四)菸害防制及衛生保健基金：截至本月底止實際賸餘1,520,623,410元，較預算賸餘1,457,231,000元，增加賸餘63,392,410元，增加比率4.35%。
- (五)預防接種受害救濟基金：截至本月底止實際短紓5,633,088元，較預算賸餘14,683,000元，由餘轉紓相差20,316,088元，主要係因COVID-19等疫苗徵收金較預計減少所致。
- (六)疫苗基金：截至本月底止實際賸餘1,307,122,538元，較預算賸餘996,615,000元，增加賸餘310,507,538元，增加比率31.16%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理COVID-19疫苗採購經費及COVID-19疫苗處置費未及付款，致本期賸餘較預計增加所致。
- (七)食品安全保護基金：截至本月底止實際賸餘5,071,664元，較預算賸餘3,860,000元，增加賸餘1,211,664元，增加比率31.39%，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款收入較預計增加所致。
- (八)社會福利基金：截至本月底止實際賸餘993,055,793元，較預算賸餘1,092,044,000元，減少賸餘98,988,207元，減少比率9.06%。
- (九)家庭暴力及性侵害防治基金：截至本月底止實際短紓3,611,030元，較預算賸餘149,671,000元，由餘轉紓相差153,282,030元，主要係因公庫撥款收入尚未撥入所致。
- (十)長照服務發展基金：截至本月底止實際賸餘27,071,772,160元，較預算賸餘25,007,759,000元，增加賸餘2,064,013,160元，增加比率8.25%。
- (十一)生產事故救濟基金：截至本月底止實際賸餘65,466,719元，較預算賸餘45,302,000元，增加賸餘20,164,719元，增加比率44.51%，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114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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
菸害防制及衛生保健計畫		本月數			--	166,492,497	141,161,000	25,331,497	17.95
		累計數			--	383,906,449	365,631,000	18,275,449	5.00
疫苗接種計畫		本月數			--	18,071,743	62,730,000	-44,658,257	-71.19
		累計數			--	49,557,568	179,657,000	-130,099,432	-72.42
福利服務計畫	人	本月數	2,728	3,219	84.75	155,416,710	179,570,000	-24,153,290	-13.45
		累計數	2,728	3,219	84.75	687,395,105	811,095,000	-123,699,895	-15.25
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	28,675,145	8,543,000	20,132,145	235.66
		累計數			--	136,392,555	50,127,000	86,265,555	172.09
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	918,574	1,082,000	-163,426	-15.10
		累計數			--	5,088,893	27,047,000	-21,958,107	-81.19
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

衛生福利特別收入基金

資本資產明細表

中華民國114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	661,834,100	-	-	-	-	661,834,100
土地改良物	128,271,752	-107,518,767	-	-	-958,059	19,794,926
房屋及建築	4,354,126,382	-1,683,458,999	10,210,948	611,850	-34,559,141	2,645,707,340
機械及設備	619,143,651	-421,264,178	6,673,014	7,656,350	-9,467,242	187,428,895
交通及運輸設備	179,192,505	-117,135,665	6,716,087	8,372,520	4,820,920	65,221,327
雜項設備	500,628,421	-333,528,701	14,365,593	3,464,246	-9,610,814	168,390,253
購建中固定資產	119,393,861	-	36,259,789	22,209,821	-	133,443,829
電腦軟體	334,380,113	-	27,428,635	36,371,975	-	325,436,773
權利	66,552,779	-	127,100	523,878	-	66,156,001
發展中之無形資產	4,926,316	-	2,648,500	2,986,176	-	4,588,640
合 計	6,968,449,880	-2,662,906,310	104,429,666	82,196,816	-49,774,336	4,278,002,084

衛生福利特別收入基金

資本資產明細表說明

中華民國114年4月份

1. 房屋及建築：增加-主要係社福基金彰化老人之家照顧訓練及交流空間設置工程完工轉入；減少-主要係社福基金雲林教養院報廢路燈及涼亭等。
2. 機械及設備：增加-主要係社福基金北區老人之家增設安養院區自動灑水設備工程完工轉入及菸害基金購置個人電腦等；減少-主要係社福基金北區老人之家報廢印表機及個人電腦等。
3. 交通及運輸設備：增加-主要係社福基金北區老人之家購置救護車等；減少-主要係社福基金雲林教養院報廢小客車等。
4. 雜項設備：增加-主要係社福基金北區老人之家增設安養院區自動灑水設備工程及彰化老人之家行政保健大樓自動撒水系統工程完工轉入等；減少-主要係社福基金社會及家庭署報廢寧園安養院冷(暖)氣機等。
5. 購建中固定資產：增加-主要係社福基金南區老人之家怡樂大樓自動灑水設備委託規劃設計監造款等；減少-主要係社福基金彰化老人之家照顧訓練及交流空間設置工程及行政保健大樓自動撒水系統工程完工轉出等。
6. 電腦軟體：增加-主要係長照基金失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等；減少-係電腦軟體攤銷。
7. 權利：增加-醫發基金新增醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權；減少-係權利攤銷。
8. 發展中之無形資產：增加-社福基金社會及家庭署社福補助作業系統功能擴充等；減少-主要係社福基金113年度脆弱家庭個案管理平台維護暨系統移轉案完工轉出。

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114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	-	18,806,000	-	-	18,806,000	1,758,000	2,123,428	-	2,123,428	120.79	365,428	20.79				
機械及設備	-	18,806,000	-	-47,400	18,758,600	1,710,600	2,076,028	-	2,076,028	121.36	365,428	21.36	主要係業務需要提前購置個人電腦。 爾後切實編列預算並妥適規劃執行期程。			
機械及設備	-	18,806,000	-	-47,400	18,758,600	1,710,600	2,076,028	-	2,076,028	121.36	365,428	21.36				
交通及運輸設備	-	-	-	47,400	47,400	47,400	47,400	-	47,400	100.00	-	-				
交通及運輸設備	-	-	-	47,400	47,400	47,400	47,400	-	47,400	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	-	-	-	-	--	--	--				
雜項設備	-	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	--	--	--				
雜項設備	-	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	--	--	--				
完善長照服務輸送體系計畫	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	--	--				
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	--	--				
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	--	--				
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	--	--				
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	--	--				
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	--	--				
福利服務計畫	147,954,218	219,787,000	-	-	367,741,218	64,086,000	14,273,373	-	14,273,373	22.27	-49,812,627	-77.73				

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114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	133,863,820	148,486,000	-	-	282,349,820	50,488,000	6,547,630	-	6,547,630	12.97	-43,940,370	-87.03	主要係臺南教養院崇愛苑老化專區改建工程施工中與博愛苑防漏暨隔間改建工程室內裝修圖審核中，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。		
房屋及建築	133,863,820	148,486,000	-	-	282,349,820	50,488,000	172,890	-	172,890	0.34	-50,315,110	-99.66				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	6,374,740	-	6,374,740	--	6,374,740	--				
機械及設備	5,198,097	36,259,000	-	-	41,457,097	3,429,000	1,065,402	-	1,065,402	31.07	-2,363,598	-68.93	主要係東區老人之家汰換及新增網路設備及線路更新案規劃辦理中，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。		
機械及設備	5,198,097	36,259,000	-	-	41,457,097	3,429,000	1,018,152	-	1,018,152	29.69	-2,410,848	-70.31				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	47,250	-	47,250	--	47,250	--				
交通及運輸設備	1,568,826	15,097,000	-	-	16,665,826	3,206,000	4,686,516	-	4,686,516	146.18	1,480,516	46.18	主要係東區老人之家購置9人座公務車保留款提前驗收付款所致。	爾後將審慎分配預算。		
交通及運輸設備	1,568,826	15,097,000	-	-	16,665,826	3,206,000	4,686,516	-	4,686,516	146.18	1,480,516	46.18				
雜項設備	7,323,475	19,945,000	-	-	27,268,475	6,963,000	1,973,825	-	1,973,825	28.35	-4,989,175	-71.65	主要係臺南教養院崇愛苑老化專區改建工程施工中與博愛苑防漏暨隔	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114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	7,323,475	19,945,000	-	-	27,268,475	6,963,000	1,973,825	-	1,973,825	28.35	-4,989,175	-71.65	間改進工程室內裝修圖審核中，致執行落後。			
公彩回饋推展社福計畫	-	1,046,000	-	-	1,046,000	131,000	143,722	-	143,722	109.71	12,722	9.71				
機械及設備	-	815,000	-	-	815,000	-	-	-	-	--	-	-				
機械及設備	-	815,000	-	-	815,000	-	-	-	-	--	-	-				
雜項設備	-	231,000	-	-	231,000	131,000	143,722	-	143,722	109.71	12,722	9.71				
雜項設備	-	231,000	-	-	231,000	131,000	143,722	-	143,722	109.71	12,722	9.71				
暴力防治三級預防計畫	-	510,000	-	-	510,000	-	-	-	-	--	-	-				
機械及設備	-	510,000	-	-	510,000	-	-	-	-	--	-	-				
機械及設備	-	510,000	-	-	510,000	-	-	-	-	--	-	-				
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	40,574,662	43,138,000	-	-	83,712,662	22,328,000	17,254,782	-	17,254,782	77.28	-5,073,218	-22.72				
房屋及建築	32,129,662	37,511,000	-	-	69,640,662	20,461,000	17,254,782	-	17,254,782	84.33	-3,206,218	-15.67				
房屋及建築	32,129,662	37,511,000	-	-	69,640,662	20,461,000	-	-	-	-	-20,461,000	-100.00				
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	17,254,782	-	17,254,782	--	17,254,782	--				
機械及設備	4,700,000	70,000	-	-	4,770,000	676,000	-	-	-	-	-676,000	-100.00	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實際進	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114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	4,700,000	70,000	-	-	4,770,000	676,000	-	-	-	-	-676,000	-100.00	度未達估驗標準，尚未計價付款所致。			
雜項設備	3,745,000	5,557,000	-	-	9,302,000	1,191,000	-	-	-	-	-1,191,000	-100.00	主要係因： 1.雲林教養院：歷史建築正心園修復再利用及升降設備工程實際進度未達估驗標準，尚未計價付款所致。 2.北區兒童之家：113年度自立家童生活環境及隔離空間修繕工程室內裝修及消防審查尚未完成所致。	督促業務單位積極辦理。		
雜項設備	3,745,000	5,557,000	-	-	9,302,000	1,191,000	-	-	-	-	-1,191,000	-100.00				
一般行政管理計畫	6,744,543	-	-	-	6,744,543	-	-	-	-	--	-	-				
雜項設備	6,744,543	-	-	-	6,744,543	-	-	-	-	--	-	-				
雜項設備	6,744,543	-	-	-	6,744,543	-	-	-	-	--	-	-				
總 計	196,673,423	285,101,000	-	-	481,774,423	88,303,000	33,795,305	-	33,795,305	38.27	-54,507,695	-61.73				

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114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	306,052,523,589	100.00	負債	45,415,553,924	14.84
流動資產	301,439,840,448	98.49	流動負債	44,264,944,260	14.46
現金	233,600,316,616	76.33	應付款項	44,264,803,775	14.46
銀行存款	233,598,091,616	76.33	應付代收款	1,016,022,041	0.33
零用及週轉金	2,225,000	-	應付費用	43,244,658,944	14.13
應收款項	206,150,705	0.07	其他應付款	4,122,790	-
應收帳款	55,767,508	0.02	預收款項	140,485	-
應收利息	61,940,453	0.02	預收收入	140,485	-
其他應收款	88,442,744	0.03	其他負債	1,150,609,664	0.38
短期貸墊款	55,346,574	0.02	什項負債	1,150,609,664	0.38
應收到期長期貸款	118,304,390	0.04	存入保證金	149,198,948	0.05
備抵呆帳—應收到期長期 貸款	-62,957,816	--	應付保管款	1,217,322	-
預付款項	67,578,026,553	22.08	應付退休及離職金	31,464,819	0.01
預付費用	67,279,568,759	21.98	暫收及待結轉帳項	968,728,575	0.32
其他預付款	298,457,794	0.10	淨資產	260,636,969,665	85.16
長期貸墊款及準備金	302,058,033	0.10	淨資產	260,636,969,665	85.16
長期貸款	270,593,214	0.09	淨資產	260,636,969,665	85.16

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
長期貸款	528,725,260	0.17	累積餘額	228,902,219,176	74.79
備抵呆帳—長期貸款	-258,132,046	--	本期賸餘	31,734,750,489	10.37
準備金	31,464,819	0.01			
退休及離職準備金	31,464,819	0.01			
固定資產	3,881,820,670	1.27			
土地	661,834,100	0.22			
土地	661,834,100	0.22			
土地改良物	19,794,926	0.01			
土地改良物	128,271,752	0.04			
累計折舊—土地改良物	-108,476,826	--			
房屋建築及設備	2,645,707,340	0.86			
房屋建築及設備	4,363,725,480	1.43			
累計折舊—房屋建築及設備	-1,718,018,140	--			
機械及設備	187,428,895	0.06			
機械及設備	618,160,315	0.20			
累計折舊—機械及設備	-430,731,420	--			
交通及運輸設備	65,221,327	0.02			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
交通及運輸設備	177,536,072	0.06			
累計折舊—交通及運輸設備	-112,314,745	--			
雜項設備	168,390,253	0.06			
雜項設備	511,529,768	0.17			
累計折舊—雜項設備	-343,139,515	--			
購建中固定資產	133,443,829	0.04			
購建中固定資產	133,443,829	0.04			
無形資產	396,181,414	0.13			
無形資產	396,181,414	0.13			
權利	66,156,001	0.02			
電腦軟體	325,436,773	0.11			
發展中之無形資產	4,588,640	-			
其他資產	32,623,024	0.01			
什項資產	32,623,024	0.01			
存出保證金	222,610	-			
催收款項	158,612,800	0.05			
備抵呆帳—催收款項	-126,215,543	--			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
暫付及待結轉帳項	3,157	-			
合 計	306,052,523,589	100.00	合 計	306,052,523,589	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 2,214,937,330 元(保管有價證券 12 元，保管品 422,280,660 元，保證品 1,792,656,658 元，應付保管有價證券 12 元，應付保管品 422,280,660 元，應付保證品 1,792,656,658 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114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114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,225,390,881	33,556,229,759
徵收及依法分配收入	7,344,002,974	30,165,416,706
違規罰款收入	5,243,182	6,158,139
醫療衛生救濟提撥收入	884,715	7,431,090
菸品健康福利捐分配收入	1,022,624,974	3,297,971,726
房地合一稅分配收入	2,913,419,014	13,661,493,594
菸酒稅分配收入	2,207,822,769	9,064,468,535
遺產及贈與稅分配收入	1,194,008,320	4,127,893,622
勞務收入	30,285,177	70,202,805
服務收入	30,285,177	70,202,805
財產收益	50,174,556	108,596,043
財產孳息收入	38,989,028	93,147,256
廢舊物品售價收入	16,250	152,682
財產交易利益	10,000	10,000
其他財產收入	11,159,278	15,286,105
政府撥入收入	522,525,570	2,702,905,950
公庫撥款收入	385,713,000	1,297,934,000
政府其他撥入收入	136,812,570	1,404,971,950
規費收入	3,259,199	7,225,720

衛生福利特別收入基金

收入支出表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
使用規費收入	3,259,199	7,225,720
其他收入	275,143,405	501,882,535
受贈收入	2,273,825	4,037,567
雜項收入	272,869,580	497,844,968
支出	564,072,885	1,821,479,270
人事支出	57,264,766	328,784,118
人事支出	57,264,766	328,784,118
業務支出	199,063,391	613,660,295
業務支出	199,063,391	613,660,295
獎補助支出	281,177,406	757,297,442
補（協）助政府機關（構）	92,817,829	162,489,050
捐助國內團體	689,246	74,853,073
其他獎補捐助	187,670,331	519,955,319
財產損失	27,013	220,009
財產交易損失	27,013	220,009
折舊、折耗及攤銷	25,830,193	106,555,146
固定資產折舊	16,559,016	69,659,293
無形資產攤銷	9,271,177	36,895,853
其他支出	710,116	14,962,260

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	710,116	14,962,260
本期賸餘（短絀）	7,661,317,996	31,734,750,489
期初淨資產	-	228,902,219,176
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	260,636,969,665

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
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114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	33,537,853,896	18,375,863	33,556,229,759	收入
徵收及依法分配收入	30,165,416,706	-	30,165,416,706	徵收及依法分配收入
勞務收入	70,202,805	-	70,202,805	勞務收入
財產收入	93,309,938	15,286,105	108,596,043	財產收益
政府撥入收入	2,702,905,950	-	2,702,905,950	政府撥入收入
規費收入	7,225,720	-	7,225,720	規費收入
其他收入	498,792,777	3,089,758	501,882,535	其他收入
基金用途	1,775,561,921	45,917,349	1,821,479,270	支出
用人費用	328,784,118	-	328,784,118	人事支出
服務費用	482,411,160	131,249,135	613,660,295	業務支出
材料及用品費	81,310,329	-81,310,329	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,067,517	-6,067,517	-	
稅捐及規費（強制費）	344,002	-344,002	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,527,287	-43,527,287	-	
捐助、補助與獎助	757,297,442	-	757,297,442	獎補助支出
資產短絀	-	220,009	220,009	財產損失
	-	106,555,146	106,555,146	折舊、折耗及攤銷

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114年1月1日至114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
其他	14,962,260	-	14,962,260	其他支出
購建固定資產	33,795,305	-33,795,305	-	
購置無形資產	27,062,501	-27,062,501	-	
本期賸餘（短絀）	31,762,291,975	-27,541,486	31,734,750,489	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	224,596,675,606	4,305,543,570	228,902,219,176	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	256,358,967,581	4,278,002,084	260,636,969,665	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114年1月1日至114年4月30日

1. 「財產收入」93,309,938元與「財產收益」108,596,043元間之調整數15,286,105元，主要係社福基金受補助財產收入。
2. 「其他收入」之調整數3,089,758元，主要係社福基金受贈財產收入等。
3. 「服務費用」482,411,160元與「業務支出」613,660,295元間之調整數131,249,135元，係為「材料及用品費」81,310,329元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,067,517元、「稅捐及規費(強制費)」344,002元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43,527,287元調整數合計。
4. 「財產損失」之調整數220,009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106,555,146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33,795,305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27,062,501元，係購置電腦軟體。