

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5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 5 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114年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	8,444,965,326	7,850,497,000	594,468,326	7.57	41,982,819,222	39,124,977,000	2,857,842,222	7.30
徵收及依法分配收入	87,587,552,000	7,736,371,539	7,310,554,000	425,817,539	5.82	37,901,788,245	35,463,895,000	2,437,893,245	6.87
徵收收入	211,214,000	14,942,325	8,670,000	6,272,325	72.35	28,531,554	55,860,000	-27,328,446	-48.92
依法分配收入	87,376,338,000	7,721,429,214	7,301,884,000	419,545,214	5.75	37,873,256,691	35,408,035,000	2,465,221,691	6.96
勞務收入	650,816,000	51,528,129	55,342,000	-3,813,871	-6.89	121,730,934	136,289,000	-14,558,066	-10.68
服務收入	650,816,000	51,528,129	55,342,000	-3,813,871	-6.89	121,730,934	136,289,000	-14,558,066	-10.68
財產收入	1,008,258,000	47,534,202	77,110,000	-29,575,798	-38.36	140,844,140	393,567,000	-252,722,860	-64.21
財產處分收入	120,000	18,537	-	18,537	--	181,219	50,000	131,219	262.44
租金收入	1,855,000	20,836	11,000	9,836	89.42	1,073,562	894,000	179,562	20.09
利息收入	1,006,283,000	47,494,829	77,099,000	-29,604,171	-38.40	139,589,359	392,623,000	-253,033,641	-64.45
政府撥入收入	8,989,783,000	305,647,100	386,160,000	-80,512,900	-20.85	3,008,553,050	3,013,343,000	-4,789,950	-0.16
公庫撥款收入	7,302,618,000	168,513,000	249,407,000	-80,894,000	-32.43	1,466,447,000	1,463,711,000	2,736,000	0.19
政府其他撥入收入	1,687,165,000	137,134,100	136,753,000	381,100	0.28	1,542,106,050	1,549,632,000	-7,525,950	-0.49
規費收入	48,973,000	3,301,124	2,500,000	801,124	32.04	10,526,844	8,400,000	2,126,844	25.32
行政規費收入	20,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
使用規費收入	28,973,000	3,301,124	2,500,000	801,124	32.04	10,526,844	8,400,000	2,126,844	25.32

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	300,583,232	18,831,000	281,752,232	1,496.21	799,376,009	109,483,000	689,893,009	630.14
受贈收入	2,917,000	180,574	240,000	-59,426	-24.76	1,255,483	1,138,000	117,483	10.32
雜項收入	722,483,000	300,402,658	18,591,000	281,811,658	1,515.85	798,120,526	108,345,000	689,775,526	636.65
基金用途	115,246,641,000	685,362,055	657,294,000	28,068,055	4.27	2,460,923,976	2,541,496,000	-80,572,024	-3.17
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	4,769,214	103,469,000	-98,699,786	-95.39	4,803,374	118,769,000	-113,965,626	-95.96
其他	1,224,158,000	4,769,214	103,469,000	-98,699,786	-95.39	4,803,374	118,769,000	-113,965,626	-95.96
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	6,540,560	-	6,540,560	--	16,070,400	13,336,000	2,734,400	20.50
其他	1,449,632,000	6,540,560	-	6,540,560	--	16,070,400	13,336,000	2,734,400	20.50
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	288,530	290,000	-1,470	-0.51	1,317,023	1,410,000	-92,977	-6.59
其他	317,896,000	288,530	290,000	-1,470	-0.51	1,317,023	1,410,000	-92,977	-6.59
補助經濟困難者健保費計畫	767,040,000	44,308,671	63,196,000	-18,887,329	-29.89	255,407,699	295,996,000	-40,588,301	-13.71

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	44,308,671	63,196,000	-18,887,329	-29.89	255,407,699	295,996,000	-40,588,301	-13.71
藥害救濟給付計畫	75,975,000	-	2,650,000	-2,650,000	-100.00	14,875,915	18,280,000	-3,404,085	-18.62
其他	75,975,000	-	2,650,000	-2,650,000	-100.00	14,875,915	18,280,000	-3,404,085	-18.62
菸害防制及衛生保健計畫	9,769,447,000	152,856,670	128,766,000	24,090,670	18.71	536,763,119	494,397,000	42,366,119	8.57
購建固定資產	18,806,000	289,401	-	289,401	--	2,412,829	1,758,000	654,829	37.25
其他	9,750,641,000	152,567,269	128,766,000	23,801,269	18.48	534,350,290	492,639,000	41,711,290	8.47
預防接種受害救濟給付計畫	115,627,000	2,529,938	6,217,000	-3,687,062	-59.31	14,402,604	33,268,000	-18,865,396	-56.71
其他	115,627,000	2,529,938	6,217,000	-3,687,062	-59.31	14,402,604	33,268,000	-18,865,396	-56.71
疫苗接種計畫	8,312,401,000	33,024,554	54,690,000	-21,665,446	-39.62	82,582,122	234,347,000	-151,764,878	-64.76
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	8,310,901,000	33,024,554	54,690,000	-21,665,446	-39.62	82,582,122	234,347,000	-151,764,878	-64.76
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	169,592,651	169,191,000	401,651	0.24	856,987,756	980,286,000	-123,298,244	-12.58
購建固定資產	219,787,000	20,255,971	8,821,000	11,434,971	129.63	34,529,344	28,993,000	5,536,344	19.10
其他	2,291,137,000	149,336,680	160,370,000	-11,033,320	-6.88	822,458,412	951,293,000	-128,834,588	-13.54

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	26,676,760	6,304,000	20,372,760	323.17	115,706,002	38,583,000	77,123,002	199.89
購建固定資產	1,046,000	-	-	-		143,722	131,000	12,722	9.71
其他	1,364,038,000	26,676,760	6,304,000	20,372,760	323.17	115,562,280	38,452,000	77,110,280	200.54
增設及改善公設兒少緊急及中長期安置機構計畫	43,170,000	1,863,711	1,200,000	663,711	55.31	19,118,493	4,140,000	14,978,493	361.80
購建固定資產	43,138,000	1,863,711	1,200,000	663,711	55.31	19,118,493	4,140,000	14,978,493	361.80
其他	32,000	-	-	-		-	-	-	
暴力防治三級預防計畫	845,790,000	560,167	420,000	140,167	33.37	5,989,099	2,087,000	3,902,099	186.97
購建固定資產	510,000	-	-	-		-	-	-	
其他	845,280,000	560,167	420,000	140,167	33.37	5,989,099	2,087,000	3,902,099	186.97
暴力防治處遇計畫	49,515,000	3,118,364	205,000	2,913,364	1,421.15	4,083,499	8,318,000	-4,234,501	-50.91
其他	49,515,000	3,118,364	205,000	2,913,364	1,421.15	4,083,499	8,318,000	-4,234,501	-50.91
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	215,254,025	5,818,000	209,436,025	3,599.79	351,646,580	55,945,000	295,701,580	528.56
購建固定資產	314,000	-	-	-		-	-	-	
其他	72,177,842,000	215,254,025	5,818,000	209,436,025	3,599.79	351,646,580	55,945,000	295,701,580	528.56
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	7,185,120	83,587,000	-76,401,880	-91.40	102,483,461	104,570,000	-2,086,539	-2.00
其他	1,289,238,000	7,185,120	83,587,000	-76,401,880	-91.40	102,483,461	104,570,000	-2,086,539	-2.00

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	881,778	5,711,000	-4,829,222	-84.56	5,970,671	32,758,000	-26,787,329	-81.77
其他	12,931,473,000	881,778	5,711,000	-4,829,222	-84.56	5,970,671	32,758,000	-26,787,329	-81.77
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	11,345,204	20,275,000	-8,929,796	-44.04	48,078,994	78,168,000	-30,089,006	-38.49
其他	312,451,000	11,345,204	20,275,000	-8,929,796	-44.04	48,078,994	78,168,000	-30,089,006	-38.49
一般行政管理計畫	81,900,000	4,566,138	5,305,000	-738,862	-13.93	24,191,735	26,398,000	-2,206,265	-8.36
其他	81,900,000	4,566,138	5,305,000	-738,862	-13.93	24,191,735	26,398,000	-2,206,265	-8.36
本期賸餘(短絀)	-16,235,859,000	7,759,603,271	7,193,203,000	566,400,271	7.87	39,521,895,246	36,583,481,000	2,938,414,246	8.03
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	-	-	-	-	264,118,570,852	205,178,969,000	58,939,601,852	28.73

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

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年5月份

一、基金來源：截至本（5）月底止實際數41,982,819,222元，較預算數39,124,977,000元，增加2,857,842,222元，增加比率7.30%，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37,901,788,245元，較預算數35,463,895,000元，增加2,437,893,245元，增加比率6.87%。

（二）勞務收入：截至本月底止實際數121,730,934元，較預算數136,289,000元，減少14,558,066元，減少比率10.68%。

（三）財產收入：截至本月底止實際數140,844,140元，較預算數393,567,000元，減少252,722,860元，減少比率64.21%，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3,008,553,050元，較預算數3,013,343,000元，減少4,789,950元，減少比率0.16%。

（五）規費收入：截至本月底止實際數10,526,844元，較預算數8,400,000元，增加2,126,844元，增加比率25.32%，主要係疫苗基金新增傷寒疫苗及小兒麻疹疫苗接種收費，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799,376,009元，較預算數109,483,000元，增加689,893,009元，增加比率630.14%，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（5）月底止實際數2,460,923,976元，較預算數2,541,496,000元，減少80,572,024元，減少比率3.17%，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4,803,374元，較預算數118,769,000元，減少113,965,626元，減少比率95.96%，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16,070,400元，較預算數13,336,000元，增加2,734,400元，增加比率20.50%，主要係撥付113年度「推動醫療院所淨零碳排計畫」第3期款所致。

（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1,317,023元，較預算數1,410,000元，減少92,977元，減少比率6.59%。

（六）補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數255,407,699元，較預算數295,996,000元，減少40,588,301元，減少比率13.71%。

（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18,280,000元，減少3,404,085元，減少比率18.62%。

（八）菸害防制及衛生保健計畫：截至本月底止實際數536,763,119元，較預算數494,397,000元，增加42,366,119元，增加比率8.57%。

（九）預防接種受害救濟給付計畫：截至本月底止實際數14,402,604元，較預算數33,268,000元，減少18,865,396元，減少比率56.71%，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82,582,122元，較預算數234,347,000元，減少151,764,878元，減少比率64.76%，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856,987,756元，較預算數980,286,000元，減少123,298,244元，減少比率12.58%。

（十三）公彩回饋推展社福計畫：截至本月底止實際數115,706,002元，較預算數38,583,000元，增加77,123,002元，增加比率199.89%，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19,118,493元，較預算數4,140,000元，增加14,978,493元，增加比率361.80%，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5,989,099元，較預算數2,087,000元，增加3,902,099元，增加比率186.97%，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4,083,499元，較預算數8,318,000元，減少4,234,501元，減少比率50.91%，主要係「性侵害刑後強制治療處所收治性侵害犯罪防治

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114年5月份

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。

(十七)完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數351,646,580元，較預算數55,945,000元，增加295,701,580元，增加比率528.56%，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102,483,461元，較預算數104,570,000元，減少2,086,539元，減少比率2.00%。

(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5,970,671元，較預算數32,758,000元，減少26,787,329元，減少比率81.77%，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48,078,994元，較預算數78,168,000元，減少30,089,006元，減少比率38.49%，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24,191,735元，較預算數26,398,000元，減少2,206,265元，減少比率8.36%。

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39,521,895,246元，較預算賸餘36,583,481,000元，增加賸餘2,938,414,246元，增加比率8.03%，主要原因如下：

(一)醫療發展基金：截至本月底止實際賸餘662,051,234元，較預算賸餘583,436,000元，增加賸餘78,615,234元，增加比率13.47%。

(二)全民健康保險紓困基金：截至本月底止實際賸餘414,152,834元，較預算賸餘292,792,000元，增加賸餘121,360,834元，增加比率41.45%，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絀22,090,130元，較預算短絀25,895,000元，減少短絀3,804,870元，減少比率14.69%。

(四)菸害防制及衛生保健基金：截至本月底止實際賸餘1,951,064,406元，較預算賸餘1,922,878,000元，增加賸餘28,186,406元，增加比率1.47%。

(五)預防接種受害救濟基金：截至本月底止實際短絀6,505,008元，較預算賸餘10,421,000元，由餘轉絀相差16,926,008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1,577,937,211元，較預算賸餘1,260,074,000元，增加賸餘317,863,211元，增加比率25.23%，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17,878,951元，較預算賸餘10,560,000元，增加賸餘7,318,951元，增加比率69.31%，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984,661,994元，較預算賸餘1,105,518,000元，減少賸餘120,856,006元，減少比率10.93%。

(九)家庭暴力及性侵害防治基金：截至本月底止實際賸餘32,653,287元，較預算賸餘189,003,000元，減少賸餘156,349,713元，減少比率82.72%，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33,835,948,029元，較預算賸餘31,189,669,000元，增加賸餘2,646,279,029元，增加比率8.48%。

(十一)生產事故救濟基金：截至本月底止實際賸餘74,142,438元，較預算賸餘45,025,000元，增加賸餘29,117,438元，增加比率64.67%，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5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			--	152,856,670	128,766,000	24,090,670	18.71
		累計數			--	536,763,119	494,397,000	42,366,119	8.57
疫苗接種計畫		本月數			--	33,024,554	54,690,000	-21,665,446	-39.62
		累計數			--	82,582,122	234,347,000	-151,764,878	-64.76
福利服務計畫	人	本月數	2,740	3,219	85.12	169,592,651	169,191,000	401,651	0.24
		累計數	2,740	3,219	85.12	856,987,756	980,286,000	-123,298,244	-12.58
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	215,254,025	5,818,000	209,436,025	3,599.79
		累計數			--	351,646,580	55,945,000	295,701,580	528.56
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	881,778	5,711,000	-4,829,222	-84.56
		累計數			--	5,970,671	32,758,000	-26,787,329	-81.77
		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5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	-	-	-1,187,550	19,565,435
房屋及建築	4,354,126,382	-1,683,458,999	40,535,111	611,850	-42,772,017	2,667,818,627
機械及設備	619,143,651	-421,264,178	10,874,251	8,306,724	-13,129,907	187,317,093
交通及運輸設備	179,192,505	-117,135,665	6,949,657	8,410,591	3,981,999	64,577,905
雜項設備	500,628,421	-333,528,701	22,678,321	5,622,574	-11,059,670	173,095,797
購建中固定資產	119,393,861	-	55,264,089	59,920,673	-	114,737,277
電腦軟體	334,380,113	-	30,826,892	46,005,932	-	319,201,073
權利	66,552,779	-	127,100	654,260	-	66,025,619
發展中之無形資產	4,926,316	-	2,738,500	3,925,849	-	3,738,967
合 計	6,968,449,880	-2,662,906,310	169,993,921	133,458,453	-64,167,145	4,277,911,893

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5月份

1. 房屋及建築：增加-主要係社福基金少年之家112年舊大樓學員宿舍及教學區耐震補強修繕工程及彰化老人之家照顧訓練及交流空間設置工程完工轉入等；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(含中區老人之家設備重分類減少334,650元)。
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完工轉入等(含中區老人之家設備重分類增加334,650元)；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-主要係社福基金少年之家112年舊大樓學員宿舍及教學區耐震補強修繕工程及彰化老人之家照顧訓練及交流空間設置工程完工轉出等。
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5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	2,412,829	-	2,412,829	137.25	654,829	37.25		
機械及設備	-	18,806,000	-	-336,801	18,469,199	1,421,199	2,076,028	-	2,076,028	146.08	654,829	46.08	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	-	-336,801	18,469,199	1,421,199	2,076,028	-	2,076,028	146.08	654,829	46.08		
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	-	-		
雜項設備	-	-	-	289,401	289,401	289,401	289,401	-	289,401	100.00	-	-		
雜項設備	-	-	-	289,401	289,401	289,401	289,401	-	289,401	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	-	-	-	-	--	-	-		

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5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	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	-	-		
福利服務計畫	147,954,218	219,787,000	-	-	367,741,218	85,400,000	34,529,344	-	34,529,344	40.43	-50,870,656	-59.57		
房屋及建築	133,863,820	148,486,000	-	-	282,349,820	67,050,000	23,630,437	-	23,630,437	35.24	-43,419,563	-64.76	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	67,050,000	1,265,815	-	1,265,815	1.89	-65,784,185	-98.11		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	22,364,622	-	22,364,622	--	22,364,622	--		
機械及設備	5,198,097	36,259,000	-	-	41,457,097	5,157,000	2,402,348	-	2,402,348	46.58	-2,754,652	-53.42	主要係東區老人之家汰換及新增網路設備及線路更新案發包中與規劃汰換氣墊床及沐浴床設備，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	5,157,000	2,355,098	-	2,355,098	45.67	-2,801,902	-54.33		
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	4,828,686	-	4,828,686	150.61	1,622,686	50.61	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。

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5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	1,568,826	15,097,000	-	-	16,665,826	3,206,000	4,828,686	-	4,828,686	150.61	1,622,686	50.61	主要係因： 1. 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。 2. 南投啟智教 養院服務對象 寢室冷氣機財 物採購案已決 標尚未交貨所 致。	督促業務單位 積極辦理。
雜項設備	7,323,475	19,945,000	-	-	27,268,475	9,987,000	3,667,873	-	3,667,873	36.73	-6,319,127	-63.27		
雜項設備	7,323,475	19,945,000	-	-	27,268,475	9,987,000	3,667,873	-	3,667,873	36.73	-6,319,127	-63.27		
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	40,574,662	43,138,000	-	-	83,712,662	31,271,000	19,118,493	-	19,118,493	61.14	-12,152,507	-38.86		

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5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)		
急及中長期安置機構計畫														
房屋及建築	32,129,662	37,511,000	-	-	69,640,662	29,404,000	19,118,493	-	19,118,493	65.02	-10,285,507	-34.98	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度已達估驗標準，通知廠商辦理估驗計價中。	督促業務單位積極辦理。
房屋及建築	32,129,662	37,511,000	-	-	69,640,662	29,404,000	-	-	-	-29,404,000	-100.00			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	19,118,493	-	19,118,493	--	19,118,493	--		
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度已達估驗標準，通知廠商辦理估驗計價中。	督促業務單位積極辦理。
機械及設備	4,700,000	70,000	-	-	4,770,000	676,000	-	-	-	-676,000	-100.00			
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已達估驗標準，通知廠商辦理估驗計價中。 2. 北區兒童之	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5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	3,745,000	5,557,000	-	-	9,302,000	1,191,000	-	-	-	-	-1,191,000	-100.00	家113年度自立家童生活環境及隔離空間修繕工程已完工驗收，刻正辦理結算付款作業。	
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	118,560,000	56,204,388	-	56,204,388	47.41	-62,355,612	-52.59		

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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	310,209,103,677	100.00	負債	41,812,620,932	13.48
流動資產	305,585,763,821	98.51	流動負債	40,675,612,576	13.11
現金	223,298,961,651	71.98	應付款項	40,675,471,871	13.11
銀行存款	223,296,736,651	71.98	應付代收款	1,142,372,132	0.37
零用及週轉金	2,225,000	-	應付費用	39,528,983,739	12.74
應收款項	187,733,035	0.06	其他應付款	4,116,000	-
應收帳款	42,959,055	0.01	預收款項	140,705	-
應收利息	56,382,736	0.02	預收收入	140,705	-
其他應收款	88,391,244	0.03	其他負債	1,137,008,356	0.37
短期貸墊款	52,349,577	0.02	什項負債	1,137,008,356	0.37
應收到期長期貸款	107,847,256	0.03	存入保證金	202,833,786	0.07
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-55,497,679	--	應付保管款	1,218,629	-
預付款項	82,046,719,558	26.45	應付退休及離職金	31,563,182	0.01
預付費用	81,757,891,258	26.36	暫收及待結轉帳項	901,392,759	0.29
其他預付款	288,828,300	0.09	淨資產	268,396,482,745	86.52
長期貸墊款及準備金	313,253,330	0.10	淨資產	268,396,482,745	86.52
長期貸款	281,690,148	0.09	淨資產	268,396,482,745	86.52

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	524,485,536	0.17	累積餘額	228,902,219,176	73.79
備抵呆帳－長期貸款	-242,795,388	--	本期賸餘	39,494,263,569	12.73
準備金	31,563,182	0.01			
退休及離職準備金	31,563,182	0.01			
固定資產	3,888,946,234	1.25			
土地	661,834,100	0.21			
土地	661,834,100	0.21			
土地改良物	19,565,435	0.01			
土地改良物	128,271,752	0.04			
累計折舊－土地改良物	-108,706,317	--			
房屋建築及設備	2,667,818,627	0.86			
房屋建築及設備	4,394,049,643	1.42			
累計折舊－房屋建築及設備	-1,726,231,016	--			
機械及設備	187,317,093	0.06			
機械及設備	621,711,178	0.20			
累計折舊－機械及設備	-434,394,085	--			
交通及運輸設備	64,577,905	0.02			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	177,731,571	0.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-113,153,666	--			
雜項設備	173,095,797	0.06			
雜項設備	517,684,168	0.17			
累計折舊－雜項設備	-344,588,371	--			
購建中固定資產	114,737,277	0.04			
購建中固定資產	114,737,277	0.04			
無形資產	388,965,659	0.13			
無形資產	388,965,659	0.13			
權利	66,025,619	0.02			
電腦軟體	319,201,073	0.10			
發展中之無形資產	3,738,967	-			
其他資產	32,174,633	0.01			
什項資產	32,174,633	0.01			
存出保證金	222,610	-			
催收款項	122,917,646	0.04			
備抵呆帳－催收款項	-91,012,840	--			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年5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	47,217	-			
合 計	310,209,103,677	100.00	合 計	310,209,103,677	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 2,195,741,690 元(保管有價證券 12 元，保管品 422,855,021 元，保證品 1,772,886,657 元，應付保管有價證券 12 元，應付保管品 422,855,021 元，應付保證品 1,772,886,657 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5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114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,446,586,739	42,002,816,498
徵收及依法分配收入	7,736,371,539	37,901,788,245
違規罰款收入	13,256,476	19,414,615
醫療衛生救濟提撥收入	1,685,849	9,116,939
菸品健康福利捐分配收入	1,060,418,569	4,358,390,295
房地合一稅分配收入	3,625,631,909	17,287,125,503
菸酒稅分配收入	1,857,479,898	10,921,948,433
遺產及贈與稅分配收入	1,177,898,838	5,305,792,460
勞務收入	51,528,129	121,730,934
服務收入	51,528,129	121,730,934
財產收益	48,889,329	157,485,372
財產孳息收入	47,515,665	140,662,921
廢舊物品售價收入	7,767	160,449
財產交易利益	10,770	20,770
其他財產收入	1,355,127	16,641,232
政府撥入收入	305,647,100	3,008,553,050
公庫撥款收入	168,513,000	1,466,447,000
政府其他撥入收入	137,134,100	1,542,106,050
規費收入	3,301,124	10,526,844

衛生福利特別收入基金

收入支出表

中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
使用規費收入	3,301,124	10,526,844
其他收入	300,849,518	802,732,053
受贈收入	446,860	4,484,427
雜項收入	300,402,658	798,247,626
支出	687,073,659	2,508,552,929
人事支出	54,763,494	383,547,612
人事支出	54,763,494	383,547,612
業務支出	210,101,222	823,761,517
業務支出	210,101,222	823,761,517
獎補助支出	393,999,788	1,151,297,230
補(協)助政府機關(構)	55,315,410	217,804,460
捐助國內團體	141,893,611	216,746,684
其他獎補助	196,790,767	716,746,086
財產損失	25,383	245,392
財產交易損失	25,383	245,392
折舊、折耗及攤銷	26,643,888	133,199,034
固定資產折舊	16,879,549	86,538,842
無形資產攤銷	9,764,339	46,660,192
其他支出	1,539,884	16,502,144

衛生福利特別收入基金

收入支出表

中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	1,539,884	16,502,144
本期賸餘(短絀)	7,759,513,080	39,494,263,569
期初淨資產	-	228,902,219,176
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	268,396,482,745

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5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	41,982,819,222	19,997,276	42,002,816,498	收入
徵收及依法分配收入	37,901,788,245	-	37,901,788,245	徵收及依法分配收入
勞務收入	121,730,934	-	121,730,934	勞務收入
財產收入	140,844,140	16,641,232	157,485,372	財產收益
政府撥入收入	3,008,553,050	-	3,008,553,050	政府撥入收入
規費收入	10,526,844	-	10,526,844	規費收入
其他收入	799,376,009	3,356,044	802,732,053	其他收入
基金用途	2,460,923,976	47,628,953	2,508,552,929	支出
用人費用	383,547,612	-	383,547,612	人事支出
服務費用	614,239,326	209,522,191	823,761,517	業務支出
材料及用品費	105,072,350	-105,072,350	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,958,917	-6,958,917	-	
稅捐及規費(強制費)	1,950,828	-1,950,828	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	95,540,096	-95,540,096	-	
捐助、補助與獎助	1,151,297,230	-	1,151,297,230	獎補助支出
資產短絀	-	245,392	245,392	財產損失
	-	133,199,034	133,199,034	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5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
其他	16,502,144	-	16,502,144	其他支出
購建固定資產	56,204,388	-56,204,388	-	
購置無形資產	29,611,085	-29,611,085	-	
本期賸餘(短絀)	39,521,895,246	-27,631,677	39,494,263,569	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	264,118,570,852	4,277,911,893	268,396,482,745	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5月31日

1. 「財產收入」140,844,140元與「財產收益」157,485,372元間之調整數16,641,232元，主要係社福基金受補助財產收入。
2. 「其他收入」之調整數3,356,044元，主要係社福基金受贈財產收入等。
3. 「服務費用」614,239,326元與「業務支出」823,761,517元間之調整數209,522,191元，係為「材料及用品費」105,072,350元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,958,917元、「稅捐及規費(強制費)」1,950,828元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」95,540,096元調整數合計。
4. 「財產損失」之調整數245,392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133,199,034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56,204,388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29,611,085元，係購置電腦軟體。