

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8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 8 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8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	8,896,984,914	7,519,424,000	1,377,560,914	18.32	67,968,513,250	63,134,107,000	4,834,406,250	7.66
徵收及依法分配收入	87,587,552,000	8,513,190,288	7,321,922,000	1,191,268,288	16.27	61,780,895,335	57,303,314,000	4,477,581,335	7.81
徵收收入	211,214,000	48,534,292	46,200,000	2,334,292	5.05	105,850,266	138,930,000	-33,079,734	-23.81
依法分配收入	87,376,338,000	8,464,655,996	7,275,722,000	1,188,933,996	16.34	61,675,045,069	57,164,384,000	4,510,661,069	7.89
勞務收入	650,816,000	60,539,342	69,753,000	-9,213,658	-13.21	297,852,409	325,238,000	-27,385,591	-8.42
服務收入	650,816,000	60,539,342	69,753,000	-9,213,658	-13.21	297,852,409	325,238,000	-27,385,591	-8.42
財產收入	1,008,258,000	11,892,871	16,615,000	-4,722,129	-28.42	792,253,034	765,484,000	26,769,034	3.50
財產處分收入	120,000	21,300	-	21,300	--	307,854	50,000	257,854	515.71
租金收入	1,855,000	313,633	60,000	253,633	422.72	1,596,961	1,111,000	485,961	43.74
利息收入	1,006,283,000	11,557,938	16,555,000	-4,997,062	-30.18	790,348,219	764,323,000	26,025,219	3.41
政府撥入收入	8,989,783,000	155,415,510	103,603,000	51,812,510	50.01	3,783,231,046	4,049,106,000	-265,874,954	-6.57
公庫撥款收入	7,302,618,000	155,047,810	103,513,000	51,534,810	49.79	2,240,477,622	2,499,224,000	-258,746,378	-10.35
政府其他撥入收入	1,687,165,000	367,700	90,000	277,700	308.56	1,542,753,424	1,549,882,000	-7,128,576	-0.46
規費收入	48,973,000	4,647,397	6,000,000	-1,352,603	-22.54	25,737,217	23,300,000	2,437,217	10.46
行政規費收入	20,000,000	-	2,000,000	-2,000,000	-100.00	-	4,000,000	-4,000,000	-100.00
使用規費收入	28,973,000	4,647,397	4,000,000	647,397	16.18	25,737,217	19,300,000	6,437,217	33.35

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8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	151,299,506	1,531,000	149,768,506	9,782.40	1,288,544,209	667,665,000	620,879,209	92.99
受贈收入	2,917,000	172,339	260,000	-87,661	-33.72	1,917,618	1,888,000	29,618	1.57
雜項收入	722,483,000	151,127,167	1,271,000	149,856,167	11,790.41	1,286,626,591	665,777,000	620,849,591	93.25
基金用途	115,246,641,000	3,544,405,768	6,882,379,000	-3,337,973,232	-48.50	36,010,425,897	38,906,779,000	-2,896,353,103	-7.44
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	148,947,829	59,968,000	88,979,829	148.38	170,531,203	208,394,000	-37,862,797	-18.17
其他	1,224,158,000	148,947,829	59,968,000	88,979,829	148.38	170,531,203	208,394,000	-37,862,797	-18.17
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	7,224,053	-	7,224,053	--	151,010,073	258,759,000	-107,748,927	-41.64
其他	1,449,632,000	7,224,053	-	7,224,053	--	151,010,073	258,759,000	-107,748,927	-41.64
健保紓困計畫	66,092,000	-	-	-	-	28,960,507	33,046,000	-4,085,493	-12.36
其他	66,092,000	-	-	-	-	28,960,507	33,046,000	-4,085,493	-12.36
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	317,896,000	292,871	290,000	2,871	0.99	138,867,768	139,033,000	-165,232	-0.12
其他	317,896,000	292,871	290,000	2,871	0.99	138,867,768	139,033,000	-165,232	-0.12
補助經濟困難者健保費計畫	767,040,000	62,782,133	51,455,000	11,327,133	22.01	423,118,660	411,639,000	11,479,660	2.79

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8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	62,782,133	51,455,000	11,327,133	22.01	423,118,660	411,639,000	11,479,660	2.79
藥害救濟給付計畫	75,975,000	-	3,900,000	-3,900,000	-100.00	37,186,516	41,280,000	-4,093,484	-9.92
其他	75,975,000	-	3,900,000	-3,900,000	-100.00	37,186,516	41,280,000	-4,093,484	-9.92
菸害防制及衛生保健計畫	9,769,447,000	462,631,599	704,534,000	-241,902,401	-34.34	3,615,091,978	3,838,488,000	-223,396,022	-5.82
購建固定資產	18,806,000	2,520,000	-	2,520,000	--	6,887,292	6,867,000	20,292	0.30
其他	9,750,641,000	460,111,599	704,534,000	-244,422,401	-34.69	3,608,204,686	3,831,621,000	-223,416,314	-5.83
預防接種受害救濟給付計畫	115,627,000	5,634,513	5,031,000	603,513	12.00	25,915,219	45,498,000	-19,582,781	-43.04
其他	115,627,000	5,634,513	5,031,000	603,513	12.00	25,915,219	45,498,000	-19,582,781	-43.04
疫苗接種計畫	8,312,401,000	16,985,663	12,278,000	4,707,663	38.34	783,528,947	744,543,000	38,985,947	5.24
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	8,310,901,000	16,985,663	12,278,000	4,707,663	38.34	783,528,947	744,543,000	38,985,947	5.24
食品安全保護計畫	40,572,000	10,885	20,000	-9,115	-45.58	1,344,585	1,460,000	-115,415	-7.91
其他	40,572,000	10,885	20,000	-9,115	-45.58	1,344,585	1,460,000	-115,415	-7.91
福利服務計畫	2,510,924,000	159,906,834	172,744,000	-12,837,166	-7.43	1,347,761,783	1,514,373,000	-166,611,217	-11.00
購建固定資產	219,787,000	12,360,897	7,176,000	5,184,897	72.25	69,192,677	64,156,000	5,036,677	7.85
其他	2,291,137,000	147,545,937	165,568,000	-18,022,063	-10.88	1,278,569,106	1,450,217,000	-171,647,894	-11.84

衛生福利特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	162,376,867	8,191,000	154,185,867	1,882.38	317,571,059	67,132,000	250,439,059	373.05
購建固定資產	1,046,000	-	15,000	-15,000	-100.00	623,022	246,000	377,022	153.26
其他	1,364,038,000	162,376,867	8,176,000	154,200,867	1,886.02	316,948,037	66,886,000	250,062,037	373.86
增設及改善公設兒少緊急及 中長期安置機構計畫	43,170,000	602,421	-	602,421	--	21,776,260	8,390,000	13,386,260	159.55
購建固定資產	43,138,000	602,421	-	602,421	--	21,776,260	8,390,000	13,386,260	159.55
其他	32,000	-	-	-		-	-	-	
暴力防治三級預防計畫	845,790,000	626,391	346,000	280,391	81.04	30,270,319	59,765,000	-29,494,681	-49.35
購建固定資產	510,000	-	-	-		22,800	23,000	-200	-0.87
其他	845,280,000	626,391	346,000	280,391	81.04	30,247,519	59,742,000	-29,494,481	-49.37
暴力防治處遇計畫	49,515,000	16,056,044	289,000	15,767,044	5,455.72	22,187,044	9,443,000	12,744,044	134.96
其他	49,515,000	16,056,044	289,000	15,767,044	5,455.72	22,187,044	9,443,000	12,744,044	134.96
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	2,468,169,500	5,776,202,000	-3,308,032,500	-57.27	28,517,567,137	31,106,087,000	-2,588,519,863	-8.32
購建固定資產	314,000	-	-	-		-	-	-	
其他	72,177,842,000	2,468,169,500	5,776,202,000	-3,308,032,500	-57.27	28,517,567,137	31,106,087,000	-2,588,519,863	-8.32
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	86,660	79,828,000	-79,741,340	-99.89	193,360,639	203,259,000	-9,898,361	-4.87
其他	1,289,238,000	86,660	79,828,000	-79,741,340	-99.89	193,360,639	203,259,000	-9,898,361	-4.87

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8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	3,659,555	3,469,000	190,555	5.49	29,907,623	62,815,000	-32,907,377	-52.39
其他	12,931,473,000	3,659,555	3,469,000	190,555	5.49	29,907,623	62,815,000	-32,907,377	-52.39
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	23,120,312	255,000	22,865,312	8,966.79	108,071,746	105,759,000	2,312,746	2.19
其他	312,451,000	23,120,312	255,000	22,865,312	8,966.79	108,071,746	105,759,000	2,312,746	2.19
一般行政管理計畫	81,900,000	5,291,638	3,579,000	1,712,638	47.85	46,396,831	47,616,000	-1,219,169	-2.56
其他	81,900,000	5,291,638	3,579,000	1,712,638	47.85	46,396,831	47,616,000	-1,219,169	-2.56
本期賸餘（短絀）	-16,235,859,000	5,352,579,146	637,045,000	4,715,534,146	740.22	31,958,087,353	24,227,328,000	7,730,759,353	31.91
期初基金餘額	168,595,488,000	-	-	-	-	224,711,824,374	168,595,488,000	56,116,336,374	33.28
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	152,359,629,000	-	-	-	-	256,669,911,727	192,822,816,000	63,847,095,727	33.11

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8月份

一、基金來源：截至本（8）月底止實際數67,968,513,250元，較預算數63,134,107,000元，增加4,834,406,250元，增加比率7.66%，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61,780,895,335元，較預算數57,303,314,000元，增加4,477,581,335元，增加比率7.81%。

（二）勞務收入：截至本月底止實際數297,852,409元，較預算數325,238,000元，減少27,385,591元，減少比率8.42%。

（三）財產收入：截至本月底止實際數792,253,034元，較預算數765,484,000元，增加26,769,034元，增加比率3.50%。

（四）政府撥入收入：截至本月底止實際數3,783,231,046元，較預算數4,049,106,000元，減少265,874,954元，減少比率6.57%。

（五）規費收入：截至本月底止實際數25,737,217元，較預算數23,300,000元，增加2,437,217元，增加比率10.46%。

（六）其他收入：截至本月底止實際數1,288,544,209元，較預算數667,665,000元，增加620,879,209元，增加比率92.99%，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（8）月底止實際數36,010,425,897元，較預算數38,906,779,000元，減少2,896,353,103元，減少比率7.44%，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170,531,203元，較預算數208,394,000元，減少37,862,797元，減少比率18.17%。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數151,010,073元，較預算數258,759,000元，減少107,748,927元，減少比率41.64%，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2期款項未及核銷所致。

（四）健保紓困計畫：截至本月底止實際數28,960,507元，較預算數33,046,000元，減少4,085,493元，減少比率12.36%。

（五）協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數138,867,768元，較預算數139,033,000元，減少165,232元，減少比率0.12%。

（六）補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數423,118,660元，較預算數411,639,000元，增加11,479,660元，增加比率2.79%。

（七）藥害救濟給付計畫：截至本月底止實際數37,186,516元，較預算數41,280,000元，減少4,093,484元，減少比率9.92%。

（八）菸害防制及衛生保健計畫：截至本月底止實際數3,615,091,978元，較預算數3,838,488,000元，減少223,396,022元，減少比率5.82%。

（九）預防接種受害救濟給付計畫：截至本月底止實際數為25,915,219元，較預算數45,498,000元，減少19,582,781元，減少比率43.04%，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783,528,947元，較預算數744,543,000元，增加38,985,947元，增加比率5.24%。

（十一）食品安全保護計畫：截至本月底止實際數1,344,585元，較預算數1,460,000元，減少115,415元，減少比率7.91%。

（十二）福利服務計畫：截至本月底止實際數1,347,761,783元，較預算數1,514,373,000元，減少166,611,217元，減少比率11.00%。

（十三）公彩回饋推展社福計畫：截至本月底止實際數317,571,059元，較預算數67,132,000元，增加250,439,059元，增加比率373.05%，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21,776,260元，較預算數8,390,000元，增加13,386,260元，增加比率159.55%，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30,270,319元，較預算數59,765,000元，減少29,494,681元，減少比率49.35%，主要係113保護專線集中接線服務採購案未及核銷所致。

（十六）暴力防治處遇計畫：截至本月底止實際數22,187,044元，較預算數9,443,000元，增加12,744,044元，增加比率134.96%，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之相關費用已辦理核銷所致。

（十七）完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數28,517,567,137元，較預算數31,106,087,000元，減少2,588,519,863元，減少比率8.32%。

（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193,360,639元，較預算數203,259,000元，減少9,898,361元，減少比率4.87%。

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8月份

(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29,907,623元，較預算數62,815,000元，減少32,907,377元，減少比率52.39%，主要係社區據點無線上網委外服務案刻正辦理核銷付款作業，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108,071,746元，較預算數105,759,000元，增加2,312,746元，增加比率2.19%。

(二十二)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數46,396,831元，較預算數47,616,000元，減少1,219,169元，減少比率2.56%。

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31,958,087,353元，較預算賸餘24,227,328,000元，增加賸餘7,730,759,353元，增加比率31.91%，主要原因如下：

(一)醫療發展基金：截至本月底止實際賸餘826,558,192元，較預算賸餘773,016,000元，增加賸餘53,542,192元，增加比率6.93%。

(二)全民健康保險紓困基金：截至本月底止實際賸餘327,920,094元，較預算賸餘333,629,000元，減少賸餘5,708,906元，減少比率1.71%。

(三)藥害救濟基金：截至本月底止實際賸餘20,445,306元，較預算賸餘21,012,000元，減少賸餘566,694元，減少比率2.70%。

(四)菸害防制及衛生保健基金：截至本月底止實際賸餘504,952,521元，較預算賸餘403,944,000元，增加賸餘101,008,521元，約25.01%，主要係「擴大推動國家防癌工作」計畫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15,467,974元，較預算短絀1,113,000元，增加短絀14,354,974元，增加比率1,289.76%，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1,723,350,244元，較預算賸餘1,633,441,000元，增加賸餘89,909,244元，增加比率5.50%。

(七)食品安全保護基金：截至本月底止實際賸餘17,484,658元，較預算賸餘13,990,000元，增加賸餘3,494,658元，增加比率24.98%，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931,977,114元，較預算賸餘1,031,753,000元，減少賸餘99,775,886元，減少比率9.67%。

(九)家庭暴力及性侵害防治基金：截至本月底止實際賸餘150,725,105元，較預算賸餘490,240,000元，減少賸餘339,514,895元，減少比率69.25%，主要係因公庫撥款收入尚未撥足所致。

(十)長照服務發展基金：截至本月底止實際賸餘27,393,326,253元，較預算賸餘19,449,129,000元，增加賸餘7,944,197,253元，增加比率40.85%，主要係徵收及依法分配收入較預計增加所致。

(十一)生產事故救濟基金：截至本月底止實際賸餘76,815,840元，較預算賸餘78,287,000元，減少賸餘1,471,160元，減少比率1.88%。

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8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			--	462,631,599	704,534,000	-241,902,401	-34.34
		累計數			--	3,615,091,978	3,838,488,000	-223,396,022	-5.82
疫苗接種計畫		本月數			--	16,985,663	12,278,000	4,707,663	38.34
		累計數			--	783,528,947	744,543,000	38,985,947	5.24
福利服務計畫	人	本月數	2,717	3,219	84.41	159,906,834	172,744,000	-12,837,166	-7.43
		累計數	2,717	3,219	84.41	1,347,761,783	1,514,373,000	-166,611,217	-11.00
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	2,468,169,500	5,776,202,000	-3,308,032,500	-57.27
		累計數			--	28,517,567,137	31,106,087,000	-2,588,519,863	-8.32
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	3,659,555	3,469,000	190,555	5.49
		累計數			--	29,907,623	62,815,000	-32,907,377	-52.39
		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114年8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	-	-	-1,876,023	18,876,962
房屋及建築	4,354,126,382	-1,683,458,999	102,070,048	2,708,766	-66,274,669	2,703,753,996
機械及設備	619,143,651	-421,264,178	20,937,373	12,020,286	-21,765,907	185,030,653
交通及運輸設備	179,192,505	-117,135,665	10,167,769	13,031,864	5,971,546	65,164,291
雜項設備	500,628,421	-333,528,701	43,476,796	16,773,266	-9,973,960	183,829,290
購建中固定資產	119,393,861	-	88,642,704	125,936,319	-	82,100,246
電腦軟體	334,380,113	-	54,831,536	75,101,037	-	314,110,612
權利	66,552,779	-	5,616,528	1,084,991	-	71,084,316
發展中之無形資產	4,926,316	-	9,834,057	4,692,349	-	10,068,024
合 計	6,968,449,880	-2,662,906,310	335,576,811	251,348,878	-93,919,013	4,295,852,490

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8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中區老人之家住宿環境及行政中心等建築物改善工程完工轉入等；減少-主要係社福基金中區兒童之家慈暉大樓報廢舊電梯及發電機設備等。
2. 機械及設備：增加-主要係社福基金南區老人之家購置電腦設備及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-主要係社福基金社會及家庭署報廢資訊設備等(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及北區兒童之家受贈公務車等；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-主要係社福基金中區老人之家受贈怡養大樓及大餐廳自動撒水設備及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-主要係社福基金彰化老人之家報廢洗衣機及椅凳等。
5. 購建中固定資產：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等；減少-主要係社福基金中區老人之家住宿環境及行政中心等建築物改善工程完工轉出等。
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-主要係長照基金1966宣導廣告著作權等；減少-係權利攤銷(含雲林教養院專利權不符規定除帳30,580元)。
8. 發展中之無形資產：增加-社福基金社會及家庭署社會福利服務中心個案暨業務管理系統等；減少-主要係社福基金身心障礙個案服務系統功能擴充及維運案完工轉出。

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8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	6,867,000	6,887,292	-	6,887,292	100.30	20,292	0.30		
機械及設備	-	18,806,000	-	-1,579,941	17,226,059	5,287,059	5,307,351	-	5,307,351	100.38	20,292	0.38		
機械及設備	-	18,806,000	-	-1,579,941	17,226,059	5,287,059	5,307,351	-	5,307,351	100.38	20,292	0.38		
交通及運輸設備	-	-	-	1,290,540	1,290,540	1,290,540	1,290,540	-	1,290,540	100.00	-			
交通及運輸設備	-	-	-	1,290,540	1,290,540	1,290,540	1,290,540	-	1,290,540	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	1,400,000	-	-	-		-1,400,000	-100.00		
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	1,400,000	-	-	-		-1,400,000	-100.00	主要係資訊系統備份(援)機制服務案，尚未完成驗收結	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8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	1,400,000	-	-	-		-1,400,000	-100.00	案，致執行落後。	
福利服務計畫	147,954,218	219,787,000	-	-	367,741,218	143,915,000	69,192,677	-	69,192,677	48.08	-74,722,323	-51.92		
房屋及建築	133,863,820	148,486,000	-	-	282,349,820	107,396,000	46,370,878	-	46,370,878	43.18	-61,025,122	-56.82		
房屋及建築	133,863,820	148,486,000	-	-	282,349,820	107,396,000	16,086,120	-	16,086,120	14.98	-91,309,880	-85.02	主要係臺南教養院崇愛苑老化專區改建工程因辦理設計變更與博愛苑防漏暨隔間改建工程刻正辦理發包作業，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	30,284,758	-	30,284,758	--	30,284,758	--		
機械及設備	5,198,097	36,259,000	-	-	41,457,097	11,134,000	7,558,149	-	7,558,149	67.88	-3,575,851	-32.12		
機械及設備	5,198,097	36,259,000	-	-	41,457,097	11,134,000	6,854,295	-	6,854,295	61.56	-4,279,705	-38.44	主要係東區老人之家汰換氣墊床及沐浴床現已決標，刻正進行汰換作業，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	703,854	-	703,854	--	703,854	--		
交通及運輸設備	1,568,826	15,097,000	-	-	16,665,826	7,945,000	5,060,298	-	5,060,298	63.69	-2,884,702	-36.31		
													主要係臺南教養院購置救護	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8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	7,945,000	5,060,298	-	5,060,298	63.69	-2,884,702	-36.31	車現已決標，刻正辦理進口及領牌等相關作業，預定11月份辦理驗收，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。
雜項設備	7,323,475	19,945,000	-	-	27,268,475	17,440,000	10,203,352	-	10,203,352	58.51	-7,236,648	-41.49		
雜項設備	7,323,475	19,945,000	-	-	27,268,475	17,440,000	10,203,352	-	10,203,352	58.51	-7,236,648	-41.49		
公彩回饋推展社福計畫	-	1,046,000	-	-	1,046,000	246,000	623,022	-	623,022	253.26	377,022	153.26		
機械及設備	-	815,000	-	-	815,000	15,000	410,000	-	410,000	2,733.33	395,000	2,633.33		
機械及設備	-	815,000	-	-	815,000	15,000	410,000	-	410,000	2,733.33	395,000	2,633.33		
雜項設備	-	231,000	-	-	231,000	231,000	213,022	-	213,022	92.22	-17,978	-7.78		

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8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	-	231,000	-	-	231,000	231,000	213,022	-	213,022	92.22	-17,978	-7.78	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落後，廠商已按趕工計畫施工中。	督促業務單位積極辦理。
暴力防治三級預防計畫	-	510,000	-	-	510,000	23,000	22,800	-	22,800	99.13	-200	-0.87		
機械及設備	-	510,000	-	-	510,000	23,000	22,800	-	22,800	99.13	-200	-0.87		
機械及設備	-	510,000	-	-	510,000	23,000	22,800	-	22,800	99.13	-200	-0.87		
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	42,296,000	21,776,260	-	21,776,260	51.49	-20,519,740	-48.51		
房屋及建築	32,129,662	37,511,000	-	-1,204,404	68,436,258	39,224,596	20,035,565	-	20,035,565	51.08	-19,189,031	-48.92		
房屋及建築	32,129,662	37,511,000	-	-1,204,404	68,436,258	39,224,596	17,080,924	-	17,080,924	43.55	-22,143,672	-56.45		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	2,954,641	-	2,954,641	--	2,954,641	--		
機械及設備	4,700,000	70,000	-	16,088	4,786,088	692,088	16,088	-	16,088	2.32	-676,000	-97.68		
機械及設備	4,700,000	70,000	-	16,088	4,786,088	692,088	16,088	-	16,088	2.32	-676,000	-97.68		

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8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	-	-	-	17,667	17,667	17,667	17,667	-	17,667	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落後，廠商已按趕工計畫施工中。	督促業務單位積極辦理。
交通及運輸設備	-	-	-	17,667	17,667	17,667	17,667	-	17,667	100.00	-			
雜項設備	3,745,000	5,557,000	-	1,170,649	10,472,649	2,361,649	1,706,940	-	1,706,940	72.28	-654,709	-27.72		
雜項設備	3,745,000	5,557,000	-	1,170,649	10,472,649	2,361,649	1,615,649	-	1,615,649	68.41	-746,000	-31.59		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	91,291	-	91,291	--	91,291	--		
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	194,747,000	98,502,051	-	98,502,051	50.58	-96,244,949	-49.42		

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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	297,813,929,285	100.00	負債	36,848,165,068	12.37
流動資產	293,194,264,921	98.45	流動負債	36,030,882,039	12.10
現金	228,492,797,752	76.72	應付款項	36,030,778,034	12.10
銀行存款	228,490,572,752	76.72	應付代收款	1,516,843,958	0.51
零用及週轉金	2,225,000	-	應付費用	34,509,818,076	11.59
應收款項	224,433,331	0.08	其他應付款	4,116,000	-
應收帳款	38,679,804	0.01	預收款項	104,005	-
應收利息	97,532,568	0.03	預收收入	104,005	-
其他應收款	88,220,959	0.03	其他負債	817,283,029	0.27
短期貸墊款	47,563,785	0.02	什項負債	817,283,029	0.27
應收到期長期貸款	106,597,272	0.04	存入保證金	340,141,424	0.11
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-59,033,487	--	應付保管款	1,222,589	-
預付款項	64,429,470,053	21.63	應付退休及離職金	32,098,365	0.01
預付費用	64,029,565,795	21.50	暫收及待結轉帳項	443,820,651	0.15
其他預付款	399,904,258	0.13	淨資產	260,965,764,217	87.63
長期貸墊款及準備金	304,033,580	0.10	淨資產	260,965,764,217	87.63
長期貸款	271,935,215	0.09	淨資產	260,965,764,217	87.63

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
長期貸款	522,762,450	0.18	累積餘額	229,017,367,944	76.90
備抵呆帳－長期貸款	-250,827,235	--	本期賸餘	31,948,396,273	10.73
準備金	32,098,365	0.01			
退休及離職準備金	32,098,365	0.01			
固定資產	3,900,589,538	1.31			
土地	661,834,100	0.22			
土地	661,834,100	0.22			
土地改良物	18,876,962	0.01			
土地改良物	128,271,752	0.04			
累計折舊－土地改良物	-109,394,790	--			
房屋建築及設備	2,703,753,996	0.91			
房屋建築及設備	4,453,487,664	1.50			
累計折舊－房屋建築及設備	-1,749,733,668	--			
機械及設備	185,030,653	0.06			
機械及設備	628,060,738	0.21			
累計折舊－機械及設備	-443,030,085	--			
交通及運輸設備	65,164,291	0.02			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	176,328,410	0.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-111,164,119	--			
雜項設備	183,829,290	0.06			
雜項設備	527,331,951	0.18			
累計折舊－雜項設備	-343,502,661	--			
購建中固定資產	82,100,246	0.03			
購建中固定資產	82,100,246	0.03			
無形資產	395,262,952	0.13			
無形資產	395,262,952	0.13			
權利	71,084,316	0.02			
電腦軟體	314,110,612	0.11			
發展中之無形資產	10,068,024	-			
其他資產	19,778,294	0.01			
什項資產	19,778,294	0.01			
存出保證金	122,610	-			
催收款項	128,028,526	0.04			
備抵呆帳－催收款項	-108,405,692	--			

衛生福利特別收入基金

平衡表

中華民國114年8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	32,850	-			
合 計	297,813,929,285	100.00	合 計	297,813,929,285	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 2,178,548,786 元（保管有價證券 13 元，保管品 421,878,516 元，保證品 1,756,670,257 元，應付保管有價證券 13 元，應付保管品 421,878,516 元，應付保證品 1,756,670,257 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8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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,898,436,026	68,014,679,906
徵收及依法分配收入	8,513,190,288	61,780,895,335
違規罰款收入	445,064	21,293,389
醫療衛生救濟提撥收入	48,089,228	84,556,877
菸品健康福利捐分配收入	1,013,988,819	7,303,765,439
房地合一稅分配收入	3,611,568,300	28,067,417,664
菸酒稅分配收入	2,109,877,206	17,309,569,909
遺產及贈與稅分配收入	1,729,221,671	8,994,292,057
勞務收入	60,539,342	297,852,409
服務收入	60,539,342	297,852,409
財產收益	12,945,361	827,266,021
財產孳息收入	11,871,571	791,945,180
廢舊物品售價收入	6,300	181,348
財產交易利益	15,000	126,506
其他財產收入	1,052,490	35,012,987
政府撥入收入	155,415,510	3,783,231,046
公庫撥款收入	155,047,810	2,240,477,622
政府其他撥入收入	367,700	1,542,753,424
規費收入	4,647,397	25,737,217

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國114年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
使用規費收入	4,647,397	25,737,217
其他收入	151,698,128	1,299,697,878
受贈收入	420,961	7,454,759
雜項收入	151,277,167	1,292,243,119
支出	3,538,801,985	36,066,283,633
人事支出	47,386,569	530,213,264
人事支出	47,386,569	530,213,264
業務支出	268,360,871	2,006,431,547
業務支出	268,360,871	2,006,431,547
獎補助支出	3,195,087,217	33,251,470,523
補（協）助政府機關（構）	2,818,359,433	29,068,899,843
捐助國內團體	80,544,363	393,101,003
捐助私校	-	5,735,623
其他獎補捐助	296,183,421	3,783,734,054
財產損失	65,945	498,570
財產交易損失	65,945	498,570
折舊、折耗及攤銷	26,859,329	213,806,003
固定資產折舊	16,957,168	137,650,555
無形資產攤銷	9,902,161	76,155,448

衛生福利特別收入基金

收 入 支 出 表

中華民國114年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	1,042,054	63,863,726
其他支出	1,042,054	63,863,726
本期賸餘（短絀）	5,359,634,041	31,948,396,273
期初淨資產	-	229,017,367,944
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	260,965,764,217

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8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	67,968,513,250	46,166,656	68,014,679,906	收入
徵收及依法分配收入	61,780,895,335	-	61,780,895,335	徵收及依法分配收入
勞務收入	297,852,409	-	297,852,409	勞務收入
財產收入	792,253,034	35,012,987	827,266,021	財產收益
政府撥入收入	3,783,231,046	-	3,783,231,046	政府撥入收入
規費收入	25,737,217	-	25,737,217	規費收入
其他收入	1,288,544,209	11,153,669	1,299,697,878	其他收入
基金用途	36,010,425,897	55,857,736	36,066,283,633	支出
用人費用	530,213,264	-	530,213,264	人事支出
服務費用	1,192,732,287	813,699,260	2,006,431,547	業務支出
材料及用品費	570,191,498	-570,191,498	-	
租金、償債、利息及相關手續費	13,024,263	-13,024,263	-	
稅捐及規費（強制費）	2,469,384	-2,469,384	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	199,053,608	-199,053,608	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	28,960,507	-28,960,507	-	
捐助、補助與獎助	33,251,470,523	-	33,251,470,523	獎補助支出
資產短絀	-	498,570	498,570	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114年1月1日至114年8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
	-	213,806,003	213,806,003	折舊、折耗及攤銷
其他	63,863,726	-	63,863,726	其他支出
購建固定資產	98,502,051	-98,502,051	-	
購置無形資產	59,944,786	-59,944,786	-	
本期賸餘（短絀）	31,958,087,353	-9,691,080	31,948,396,273	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	224,711,824,374	4,305,543,570	229,017,367,944	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	256,669,911,727	4,295,852,490	260,965,764,217	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8月31日

1. 「財產收入」792,253,034元與「財產收益」827,266,021元間之調整數35,012,987元，主要係社福基金受補助財產收入。
2. 「其他收入」之調整數11,153,669元，主要係社福基金受贈財產收入等。
3. 「服務費用」1,192,732,287元與「業務支出」2,006,431,547元間之調整數813,699,260元，係為「材料及用品費」570,191,498元、「租金、償債、利息及相關手續費」13,024,263元、「稅捐及規費(強制費)」2,469,384元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」199,053,608元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」28,960,507元調整數合計。
4. 「財產損失」之調整數498,570元，主要係社福基金固定資產報廢損失及無形資產除帳損失。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數213,806,003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98,502,051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59,944,786元，係購置電腦軟體。