

衛生福利部主管
長照服務發展基金

會 計 月 報

中華民國115年3月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 石崇良

長照服務發展基金

目 次

中華民國 115 年 3 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 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 15 頁

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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	114,503,381,000	7,740,305,895	9,500,280,000	-1,759,974,105	-18.53	20,161,012,203	28,498,674,000	-8,337,661,797	-29.26
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	7,578,776,805	9,382,582,000	-1,803,805,195	-19.23	19,840,383,705	28,145,580,000	-8,305,196,295	-29.51
徵收收入	-	83,808	-	83,808	--	100,565	-	100,565	--
依法分配收入	112,591,000,000	7,578,692,997	9,382,582,000	-1,803,889,003	-19.23	19,840,283,140	28,145,580,000	-8,305,296,860	-29.51
財產收入	1,412,381,000	23,351,172	117,698,000	-94,346,828	-80.16	40,415,774	353,094,000	-312,678,226	-88.55
利息收入	1,412,381,000	23,351,172	117,698,000	-94,346,828	-80.16	40,415,774	353,094,000	-312,678,226	-88.55
其他收入	500,000,000	138,177,918	-	138,177,918	--	280,212,724	-	280,212,724	--
雜項收入	500,000,000	138,177,918	-	138,177,918	--	280,212,724	-	280,212,724	--
基金用途	110,255,836,000	7,299,119,290	3,464,215,000	3,834,904,290	110.70	7,996,579,004	6,821,618,000	1,174,961,004	17.22
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	5,684,781,599	1,078,575,000	4,606,206,599	427.06	5,726,756,719	1,255,700,000	4,471,056,719	356.06
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	5,684,781,599	1,078,575,000	4,606,206,599	427.06	5,721,829,424	1,250,700,000	4,471,129,424	357.49
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	1,422,966	366,011,000	-364,588,034	-99.61	8,076,286	527,222,000	-519,145,714	-98.47
其他	1,772,458,000	1,422,966	366,011,000	-364,588,034	-99.61	8,076,286	527,222,000	-519,145,714	-98.47
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	1,612,580,840	2,018,920,000	-406,339,160	-20.13	2,261,142,916	5,037,755,000	-2,776,612,084	-55.12
其他	12,279,470,000	1,612,580,840	2,018,920,000	-406,339,160	-20.13	2,261,142,916	5,037,755,000	-2,776,612,084	-55.12

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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	%
推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	10,268,000	333,885	709,000	-375,115	-52.91	603,083	941,000	-337,917	-35.91
其他	10,268,000	333,885	709,000	-375,115	-52.91	603,083	941,000	-337,917	-35.91
本期賸餘(短絀)	4,247,545,000	441,186,605	6,036,065,000	-5,594,878,395	-92.69	12,164,433,199	21,677,056,000	-9,512,622,801	-43.88
期初基金餘額	195,650,518,000	-	-	-	-	236,340,586,269	195,650,518,000	40,690,068,269	20.80
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	199,898,063,000	-	-	-	-	248,505,019,468	217,327,574,000	31,177,445,468	14.35

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。

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年3月份

- 一、基金來源部分：截至本（3）月底止實際數20,161,012,203元，較預算數28,498,674,000元，減少8,337,661,797元，減少比率29.26%，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19,840,383,705元，較預算數28,145,580,000元，減少8,305,196,295元，減少比率29.51%，主要係依菸酒稅法、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)財產收入：截至本月底止實際數40,415,774元，較預算數353,094,000元，減少312,678,226元，減少比率88.55%，主要係依存單期間核實認列利息收入。
 - (三)其他收入：截至本月底止實際數280,212,724元，較預算無列數，增加280,212,724元，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計增加所致。
- 二、基金用途部分：截至本（3）月底止實際數7,996,579,004元，較預算數6,821,618,000元，增加1,174,961,004元，增加比率17.22%，主要增減原因說明如下：
- (一)完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數5,726,756,719元，較預算數1,255,700,000元，增加4,471,056,719元，增加比率356.06%，主要係配合地方政府辦理長照3.0整合型計畫執行期程，較預計提前撥付部分縣市第1期款所致。
 - (二)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8,076,286元，較預算數527,222,000元，減少519,145,714元，減少比率98.47%，主要係「預防及延緩失能照護整合服務計畫」等刻正辦理計畫審查核定，致實際數較預算數減少。
 - (三)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2,261,142,916元，較預算數5,037,755,000元，減少2,776,612,084元，減少比率55.12%，主要係「機構式照顧服務資源及量能提升方案」部分計畫縣市提送申請時間較晚，刻正辦理計畫審查核定，致實際數較預算數減少。
 - (四)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。
 - (五)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數603,083元，較預算數941,000元，減少337,917元，減少比率35.91%，主要係114年度專案財務查核計畫第3期款尚未撥付所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘12,164,433,199元，較預算賸餘21,677,056,000元，減少賸餘9,512,622,801元，減少比率43.88%，主要係徵收及依法分配收入較預計減少所致。

長照服務發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年3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	%
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	5,684,781,599	1,078,575,000	4,606,206,599	427.06
		累計數			--	5,726,756,719	1,255,700,000	4,471,056,719	356.06
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫		本月數			--	1,422,966	366,011,000	-364,588,034	-99.61
		累計數			--	8,076,286	527,222,000	-519,145,714	-98.47
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,612,580,840	2,018,920,000	-406,339,160	-20.13
		累計數			--	2,261,142,916	5,037,755,000	-2,776,612,084	-55.12
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數			--	-	-	-	
		累計數			--	-	-	-	
		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。

長照服務發展基金

資本資產明細表

中華民國115年3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		
機械及設備	20,043,725	-17,095,993	4,834,495	-	-376,727	7,405,500
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-5,954	127,135
電腦軟體	154,281,876	-	-	12,960,102	-	141,321,774
權利	12,490,943	-	-	66,795	-	12,424,148
合 計	186,941,500	-17,180,660	4,927,295	13,026,897	-382,681	161,278,557

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年3月份

1. 機械及設備增加數4,834,495元，係郵件服務伺服器升級。
2. 雜項設備增加數92,800元，係購入電子看版。
3. 電腦軟體減少數12,960,102元，係電腦軟體攤銷數。
4. 權利減少數66,795元，係權利攤銷數。

長照服務發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年3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)		
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	-	-		
總計	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	4,927,295	-	4,927,295	98.55	-72,705	-1.45		

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。

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	303,048,751,729	100.00	負債	54,382,453,704	17.95
流動資產	302,887,437,344	99.95	流動負債	53,095,816,390	17.52
現金	235,678,512,511	77.77	應付款項	53,095,816,390	17.52
銀行存款	235,678,512,511	77.77	應付代收款	206,981	-
應收款項	72,732,936	0.02	應付費用	53,095,609,409	17.52
應收利息	72,716,936	0.02	其他負債	1,286,637,314	0.42
其他應收款	16,000	-	什項負債	1,286,637,314	0.42
預付款項	67,136,191,897	22.15	存入保證金	7,514,426	-
預付費用	67,136,191,897	22.15	暫收及待結轉帳項	1,279,122,888	0.42
固定資產	7,532,635	-	淨資產	248,666,298,025	82.05
機械及設備	7,405,500	-	淨資產	248,666,298,025	82.05
機械及設備	24,878,220	0.01	淨資產	248,666,298,025	82.05
累計折舊－機械及設備	-17,472,720	--	累積餘額	236,510,347,109	78.04
雜項設備	127,135	-	本期賸餘	12,155,950,916	4.01
雜項設備	217,756	-			
累計折舊－雜項設備	-90,621	-			
無形資產	153,745,922	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	153,745,922	0.05			
權利	12,424,148	-			
電腦軟體	141,321,774	0.05			
其他資產	35,828	-			
什項資產	35,828	-			
暫付及待結轉帳項	35,828	-			
合 計	303,048,751,729	100.00	合 計	303,048,751,729	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 5,991,816 元（保證品 5,991,816 元，應付保證品 5,991,816 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。

長照服務發展基金

平衡表說明

中華民國115年3月31日

3. 銀行存款含備供退稅款268,656,315元(遺產稅35,340,411元、贈與稅12,183,784元、菸酒稅71,066,496元、綜合所得稅150,065,387元、營利事業所得稅237元)。

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,740,305,895	20,161,012,203
徵收及依法分配收入	7,578,776,805	19,840,383,705
違規罰款收入	83,808	100,565
菸品健康福利捐分配收入	3,076,993	3,076,993
房地合一稅分配收入	2,851,245,495	8,097,513,971
菸酒稅分配收入	3,482,258,286	6,598,360,652
遺產及贈與稅分配收入	1,242,112,223	5,141,331,524
財產收益	23,351,172	40,415,774
財產孳息收入	23,351,172	40,415,774
其他收入	138,177,918	280,212,724
雜項收入	138,177,918	280,212,724
支出	7,303,680,946	8,005,061,287
人事支出	493,936	547,952
人事支出	493,936	547,952
業務支出	33,300,028	67,416,355
業務支出	33,300,028	67,416,355
獎補助支出	7,265,323,086	7,923,677,412
補(協)助政府機關(構)	6,804,370,354	7,259,782,151
捐助國內團體	459,752,732	662,695,261

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	1,200,000	1,200,000
折舊、折耗及攤銷	4,561,656	13,409,578
固定資產折舊	219,358	382,681
無形資產攤銷	4,342,298	13,026,897
其他支出	2,240	9,990
其他支出	2,240	9,990
本期賸餘(短絀)	436,624,949	12,155,950,916
期初淨資產	-	236,510,347,109
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	248,666,298,025

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。

長照服務發展基金
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3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	20,161,012,203	-	20,161,012,203	收入
徵收及依法分配收入	19,840,383,705	-	19,840,383,705	徵收及依法分配收入
財產收入	40,415,774	-	40,415,774	財產收益
其他收入	280,212,724	-	280,212,724	其他收入
基金用途	7,996,579,004	8,482,283	8,005,061,287	支出
用人費用	547,952	-	547,952	人事支出
服務費用	25,706,611	41,709,744	67,416,355	業務支出
材料及用品費	58,440	-58,440	-	
租金、償債、利息及相關手續費	86,944	-86,944	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,564,360	-41,564,360	-	
捐助、補助與獎助	7,923,677,412	-	7,923,677,412	獎補助支出
其他	9,990	-	9,990	其他支出
購建固定資產	4,927,295	-4,927,295	-	
本期賸餘(短絀)	12,164,433,199	-8,482,283	12,155,950,916	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	236,340,586,269	169,760,840	236,510,347,109	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫

長照服務發展基金
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3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
期末基金餘額	248,505,019,468	161,278,557	248,666,298,025	- 淨資產調整數 - 期末淨資產

長照服務發展基金

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3月31日

1. 「服務費用」25,706,611元與「業務支出」67,416,355元間之調整數41,709,744元，係為「材料及用品費」58,440元、「租金、償債、利息及相關手續費」86,944元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」41,564,360元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數13,409,578元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
3. 「購建固定資產」之調整數4,927,295元，主要係郵件服務伺服器升級等。