

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6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 6 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6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	13,542,991,527	9,502,450,000	4,040,541,527	42.52	43,055,590,360	57,001,684,000	-13,946,093,640	-24.47
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	12,591,962,151	9,384,752,000	3,207,210,151	34.17	41,267,422,153	56,295,496,000	-15,028,073,847	-26.69
徵收收入	-	1,152,028	-	1,152,028	--	1,299,786	-	1,299,786	--
依法分配收入	112,591,000,000	12,590,810,123	9,384,752,000	3,206,058,123	34.16	41,266,122,367	56,295,496,000	-15,029,373,633	-26.70
財產收入	1,412,381,000	676,740,879	117,698,000	559,042,879	474.98	790,998,280	706,188,000	84,810,280	12.01
利息收入	1,412,381,000	676,740,879	117,698,000	559,042,879	474.98	790,998,280	706,188,000	84,810,280	12.01
其他收入	500,000,000	274,288,497	-	274,288,497	--	997,169,927	-	997,169,927	--
雜項收入	500,000,000	274,288,497	-	274,288,497	--	997,169,927	-	997,169,927	--
基金用途	110,255,836,000	11,435,279,296	27,138,636,000	-15,703,356,704	-57.86	50,406,034,364	38,460,714,000	11,945,320,364	31.06
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	10,645,336,059	25,597,965,000	-14,952,628,941	-58.41	42,576,757,318	27,229,939,000	15,346,818,318	56.36
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	10,645,336,059	25,597,965,000	-14,952,628,941	-58.41	42,571,830,023	27,224,939,000	15,346,891,023	56.37
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	6,038,240	15,950,000	-9,911,760	-62.14	558,619,425	660,084,000	-101,464,575	-15.37
其他	1,772,458,000	6,038,240	15,950,000	-9,911,760	-62.14	558,619,425	660,084,000	-101,464,575	-15.37
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	783,548,382	1,524,585,000	-741,036,618	-48.61	5,724,330,844	9,069,322,000	-3,344,991,156	-36.88
其他	12,279,470,000	783,548,382	1,524,585,000	-741,036,618	-48.61	5,724,330,844	9,069,322,000	-3,344,991,156	-36.88

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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	-	-	-		1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
其他	1,545,000,000	-	-	-		1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
一般行政管理計畫	10,268,000	356,615	136,000	220,615	162.22	1,326,777	1,369,000	-42,223	-3.08
其他	10,268,000	356,615	136,000	220,615	162.22	1,326,777	1,369,000	-42,223	-3.08
本期賸餘（短絀）	4,247,545,000	2,107,712,231	-17,636,186,000	19,743,898,231	--	-7,350,444,004	18,540,970,000	-25,891,414,004	--
期初基金餘額	195,650,518,000	-	-	-		236,616,629,442	195,650,518,000	40,966,111,442	20.94
解繳公庫	-	-	-	-		-	-	-	
期末基金餘額	199,898,063,000	-	-	-		229,266,185,438	214,191,488,000	15,074,697,438	7.04

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6月份

一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數43,055,590,360元，較預算數57,001,684,000元，減少13,946,093,640元，減少比率24.47%，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41,267,422,153元，較預算數56,295,496,000元，減少15,028,073,847元，減少比率26.69%，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790,998,280元，較預算數706,188,000元，增加84,810,280元，增加比率12.01%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數997,169,927元，較預算無列數，增加997,169,927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（6）月底止實際數50,406,034,364元，較預算數38,460,714,000元，增加11,945,320,364元，增加比率31.06%，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42,576,757,318元，較預算數27,229,939,000元，增加15,346,818,318元，增加比率56.36%，主要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，致實際數較預算數增加。

（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558,619,425元，較預算數660,084,000元，減少101,464,575元，減少比率15.37%。

（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5,724,330,844元，較預算數9,069,322,000元，減少3,344,991,156元，減少比率36.88%，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，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：截至本月底止實際數1,545,000,000元，較預算數1,500,000,000元，增加45,000,000元，增加比率3.00%。

（五）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,326,777元，較預算數1,369,000元，減少42,223元，減少比率3.08%。

三、截至本月底止實際短絀7,350,444,004元，較預算賸餘18,540,970,000元，由餘轉絀相差25,891,414,004元，主要係完善長照服務輸送體系計畫較預計增加、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6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			--	10,645,336,059	25,597,965,000	-14,952,628,941	-58.41
		累計數			--	42,576,757,318	27,229,939,000	15,346,818,318	56.36
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			--	6,038,240	15,950,000	-9,911,760	-62.14
		累計數			--	558,619,425	660,084,000	-101,464,575	-15.37
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	783,548,382	1,524,585,000	-741,036,618	-48.61
		累計數			--	5,724,330,844	9,069,322,000	-3,344,991,156	-36.88
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數			--	-	-	-	
		累計數			--	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
		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6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	-	-782,748	6,999,479
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-13,184	119,905
電腦軟體	154,281,876	-	6,131,030	25,694,874	-	134,718,032
權利	12,490,943	-	1,930,000	133,590	-	14,287,353
合 計	186,941,500	-17,180,660	12,988,325	25,828,464	-795,932	156,124,769

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年6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. 電腦軟體增加數6,131,030元，係分攤社家署全國身心障礙福利平臺及114年社福補助作業系統功能擴充及維運案；減少數25,694,874元，係電腦軟體攤銷數。
4. 權利增加數1,930,000元係失智症專業訓練課程實體教材，減少數133,590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6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	-			
								</						

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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	250,803,611,626	100.00	負債	21,381,301,419	8.53
流動資產	250,647,451,029	99.94	流動負債	20,906,835,991	8.34
現金	229,172,410,928	91.38	應付款項	20,906,835,991	8.34
銀行存款	229,172,410,928	91.38	應付代收款	123,006	-
應收款項	114,385,481	0.05	應付費用	20,906,712,985	8.34
應收帳款	2,180,673	-	其他負債	474,465,428	0.19
應收利息	112,204,808	0.04	什項負債	474,465,428	0.19
預付款項	21,360,654,620	8.52	存入保證金	9,406,926	-
預付費用	21,360,654,620	8.52	暫收及待結轉帳項	465,058,502	0.19
固定資產	7,119,384	-	淨資產	229,422,310,207	91.47
機械及設備	6,999,479	-	淨資產	229,422,310,207	91.47
機械及設備	24,878,220	0.01	淨資產	229,422,310,207	91.47
累計折舊－機械及設備	-17,878,741	--	累積餘額	236,786,390,282	94.41
雜項設備	119,905	-	本期短絀	-7,364,080,075	--
雜項設備	217,756	-			
累計折舊－雜項設備	-97,851	-			
無形資產	149,005,385	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	149,005,385	0.06			
權利	14,287,353	0.01			
電腦軟體	134,718,032	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	250,803,611,626	100.00	合 計	250,803,611,626	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6月30日

3. 銀行存款含備供退稅款6,867,487,392元(遺產稅1,153,569,392元、贈與稅543,424,031元、菸酒稅2,224,082,814元、綜合所得稅2,946,411,154元、營利事業所得稅1元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,544,921,527	43,057,520,360
徵收及依法分配收入	12,591,962,151	41,267,422,153
違規罰款收入	1,152,028	1,299,786
菸品健康福利捐分配收入	4,300,784	13,400,614
房地合一稅分配收入	5,741,686,943	16,901,506,925
菸酒稅分配收入	4,307,314,212	13,405,231,705
遺產及贈與稅分配收入	2,537,508,184	10,945,983,123
財產收益	676,740,879	790,998,280
財產孳息收入	676,740,879	790,998,280
其他收入	276,218,497	999,099,927
雜項收入	276,218,497	999,099,927
支出	11,439,609,509	50,421,600,435
人事支出	77,917	1,209,352
人事支出	77,917	1,209,352
業務支出	655,430,721	784,315,756
業務支出	655,430,721	784,315,756
獎補助支出	10,779,739,140	49,609,434,301
補（協）助政府機關（構）	10,376,157,547	47,386,757,422
捐助國內團體	400,060,230	2,217,955,516

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	1,389,163	2,589,163
其他獎補捐助	2,132,200	2,132,200
折舊、折耗及攤銷	4,359,963	26,624,396
固定資產折舊	137,758	795,932
無形資產攤銷	4,222,205	25,828,464
其他支出	1,768	16,630
其他支出	1,768	16,630
本期賸餘（短絀）	2,105,312,018	-7,364,080,075
期初淨資產	-	236,786,390,282
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	229,422,310,207

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6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	43,055,590,360	1,930,000	43,057,520,360	收入
徵收及依法分配收入	41,267,422,153	-	41,267,422,153	徵收及依法分配收入
財產收入	790,998,280	-	790,998,280	財產收益
其他收入	997,169,927	1,930,000	999,099,927	其他收入
基金用途	50,406,034,364	15,566,071	50,421,600,435	支出
用人費用	1,209,352	-	1,209,352	人事支出
服務費用	69,061,897	715,253,859	784,315,756	業務支出
材料及用品費	428,443	-428,443	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,623,183	-3,623,183	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	711,202,233	-711,202,233	-	
捐助、補助與獎助	49,609,434,301	-	49,609,434,301	獎補助支出
	-	26,624,396	26,624,396	折舊、折耗及攤銷
其他	16,630	-	16,630	其他支出
購建固定資產	4,927,295	-4,927,295	-	
購置無形資產	6,131,030	-6,131,030	-	
本期賸餘（短絀）	-7,350,444,004	-13,636,071	-7,364,080,075	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	236,616,629,442	169,760,840	236,786,390,282	期初淨資產

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6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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	229,266,185,438	156,124,769	229,422,310,207	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6月30日

1. 「其他收入」997,169,927元與「其他收入」999,099,927元間之調整數1,930,000元係114年度支付112-114年研析國內失智照護政策成效及精進作為研究採購案有關「失智症專業訓練課程(實體教材)」，於本(115)年度採購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。
2. 「服務費用」69,061,897元與「業務支出」784,315,756元間之調整數715,253,859元，係為「材料及用品費」428,443元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,623,183元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」711,202,233元調整數合計。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數26,624,396元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
4. 「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。
5. 「購置無形資產」之調整數6,131,030元，係分攤社家署全國身心障礙福利平臺及114年社福補助作業系統功能擴充及維運案。