

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7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 7 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7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	7,695,114,171	9,380,417,000	-1,685,302,829	-17.97	50,750,704,531	66,382,101,000	-15,631,396,469	-23.55
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	7,525,905,198	9,380,417,000	-1,854,511,802	-19.77	48,793,327,351	65,675,913,000	-16,882,585,649	-25.71
徵收收入	-	3,000	-	3,000	--	1,302,786	-	1,302,786	--
依法分配收入	112,591,000,000	7,525,902,198	9,380,417,000	-1,854,514,802	-19.77	48,792,024,565	65,675,913,000	-16,883,888,435	-25.71
財產收入	1,412,381,000	10,553,412	-	10,553,412	--	801,551,692	706,188,000	95,363,692	13.50
利息收入	1,412,381,000	10,553,412	-	10,553,412	--	801,551,692	706,188,000	95,363,692	13.50
其他收入	500,000,000	158,655,561	-	158,655,561	--	1,155,825,488	-	1,155,825,488	--
雜項收入	500,000,000	158,655,561	-	158,655,561	--	1,155,825,488	-	1,155,825,488	--
基金用途	110,255,836,000	6,774,953,234	15,013,652,000	-8,238,698,766	-54.87	57,180,987,598	53,474,366,000	3,706,621,598	6.93
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	5,211,518,199	14,721,516,000	-9,509,997,801	-64.60	47,788,275,517	41,951,455,000	5,836,820,517	13.91
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	5,211,518,199	14,721,516,000	-9,509,997,801	-64.60	47,783,348,222	41,946,455,000	5,836,893,222	13.92
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	449,769,623	4,285,000	445,484,623	10,396.37	1,008,389,048	664,369,000	344,020,048	51.78
其他	1,772,458,000	449,769,623	4,285,000	445,484,623	10,396.37	1,008,389,048	664,369,000	344,020,048	51.78
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	1,113,002,611	242,610,000	870,392,611	358.76	6,837,333,455	9,311,932,000	-2,474,598,545	-26.57
其他	12,279,470,000	1,113,002,611	242,610,000	870,392,611	358.76	6,837,333,455	9,311,932,000	-2,474,598,545	-26.57

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年7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	-	45,000,000	-45,000,000	-100.00	1,545,000,000	1,545,000,000	-	
其他	1,545,000,000	-	45,000,000	-45,000,000	-100.00	1,545,000,000	1,545,000,000	-	
一般行政管理計畫	10,268,000	662,801	241,000	421,801	175.02	1,989,578	1,610,000	379,578	23.58
其他	10,268,000	662,801	241,000	421,801	175.02	1,989,578	1,610,000	379,578	23.58
本期賸餘（短絀）	4,247,545,000	920,160,937	-5,633,235,000	6,553,395,937	--	-6,430,283,067	12,907,735,000	-19,338,018,067	--
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	-	-	-		230,186,346,375	208,558,253,000	21,628,093,375	10.37

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7月份

一、基金來源部分：截至本（7）月底止實際數50,750,704,531元，較預算數66,382,101,000元，減少15,631,396,469元，減少比率23.55%，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48,793,327,351元，較預算數65,675,913,000元，減少16,882,585,649元，減少比率25.71%，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801,551,692元，較預算數706,188,000元，增加95,363,692元，增加比率13.50%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數1,155,825,488元，較預算無列數，增加1,155,825,488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（7）月底止實際數57,180,987,598元，較預算數53,474,366,000元，增加3,706,621,598元，增加比率6.93%，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47,788,275,517元，較預算數41,951,455,000元，增加5,836,820,517元，增加比率13.91%。

（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1,008,389,048元，較預算數664,369,000元，增加344,020,048元，增加比率51.78%，主要係預防及延緩失能照護整合服務計畫較預計提前撥款，致實際數較預算數增加。

（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6,837,333,455元，較預算數9,311,932,000元，減少2,474,598,545元，減少比率26.57%，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。

（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，與預算數相同。

（五）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,989,578元，較預算數1,610,000元，增加379,578元，增加比率23.58%，主要係115年度衛生福利特別收入基金預算控制系統暨會計帳務系統維護及功能增修案，較預計提前撥款，致實際數較預算數增加。

三、截至本月底止實際短絀6,430,283,067元，較預算賸餘12,907,735,000元，由餘轉絀相差19,338,018,067元，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7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			--	5,211,518,199	14,721,516,000	-9,509,997,801	-64.60
		累計數			--	47,788,275,517	41,951,455,000	5,836,820,517	13.91
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			--	449,769,623	4,285,000	445,484,623	10,396.37
		累計數			--	1,008,389,048	664,369,000	344,020,048	51.78
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,113,002,611	242,610,000	870,392,611	358.76
		累計數			--	6,837,333,455	9,311,932,000	-2,474,598,545	-26.57
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數			--	-	45,000,000	-45,000,000	-100.00
		累計數			--	1,545,000,000	1,545,000,000	-	
		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7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	-	-918,084	6,864,143
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-15,594	117,495
電腦軟體	154,281,876	-	7,911,030	29,895,300	-	132,297,606
權利	12,490,943	-	1,930,000	168,722	-	14,252,221
合 計	186,941,500	-17,180,660	14,768,325	30,064,022	-933,678	153,531,465

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年7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7,911,030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等；減少數29,895,300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168,722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7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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	245,784,722,284	100.00	負債	15,444,844,444	6.28
流動資產	245,631,190,819	99.94	流動負債	14,981,542,125	6.10
現金	230,312,977,001	93.71	應付款項	14,981,542,125	6.10
銀行存款	230,312,977,001	93.71	應付代收款	111,124	-
應收款項	104,934,795	0.04	應付費用	14,981,431,001	6.10
應收帳款	2,180,673	-	其他負債	463,302,319	0.19
應收利息	102,754,122	0.04	什項負債	463,302,319	0.19
預付款項	15,213,279,023	6.19	存入保證金	8,637,226	-
預付費用	15,213,279,023	6.19	暫收及待結轉帳項	454,665,093	0.18
固定資產	6,981,638	-	淨資產	230,339,877,840	93.72
機械及設備	6,864,143	-	淨資產	230,339,877,840	93.72
機械及設備	24,878,220	0.01	淨資產	230,339,877,840	93.72
累計折舊－機械及設備	-18,014,077	--	累積餘額	236,786,390,282	96.34
雜項設備	117,495	-	本期短絀	-6,446,512,442	--
雜項設備	217,756	-			
累計折舊－雜項設備	-100,261	-			
無形資產	146,549,827	0.06			

平衡表

單位：新臺幣元

註：1. 信託代理與保證資產(負債)科目462,291,816元(保證品462,291,816元，應付保證品462,291,816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7月31日

3. 銀行存款含備供退稅款7,825,918,100元(遺產稅1,106,743,440元、贈與稅514,852,514元、菸酒稅2,257,828,189元、綜合所得稅3,946,493,957元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,695,114,171	50,752,634,531
徵收及依法分配收入	7,525,905,198	48,793,327,351
違規罰款收入	3,000	1,302,786
菸品健康福利捐分配收入	2,180,673	15,581,287
房地合一稅分配收入	3,749,169,259	20,650,676,184
菸酒稅分配收入	2,212,671,625	15,617,903,330
遺產及贈與稅分配收入	1,561,880,641	12,507,863,764
財產收益	10,553,412	801,551,692
財產孳息收入	10,553,412	801,551,692
其他收入	158,655,561	1,157,755,488
雜項收入	158,655,561	1,157,755,488
支出	6,777,546,538	57,199,146,973
人事支出	268,390	1,477,742
人事支出	268,390	1,477,742
業務支出	172,298,862	956,614,618
業務支出	172,298,862	956,614,618
獎補助支出	6,600,405,670	56,209,839,971
補（協）助政府機關（構）	6,497,016,673	53,883,774,095
捐助國內團體	101,410,622	2,319,366,138

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	-	2,589,163
其他獎補捐助	1,978,375	4,110,575
折舊、折耗及攤銷	4,373,304	30,997,700
固定資產折舊	137,746	933,678
無形資產攤銷	4,235,558	30,064,022
其他支出	200,312	216,942
其他支出	200,312	216,942
本期賸餘（短絀）	917,567,633	-6,446,512,442
期初淨資產	-	236,786,390,282
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	230,339,877,840

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7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	50,750,704,531	1,930,000	50,752,634,531	收入
徵收及依法分配收入	48,793,327,351	-	48,793,327,351	徵收及依法分配收入
財產收入	801,551,692	-	801,551,692	財產收益
其他收入	1,155,825,488	1,930,000	1,157,755,488	其他收入
基金用途	57,180,987,598	18,159,375	57,199,146,973	支出
用人費用	1,477,742	-	1,477,742	人事支出
服務費用	123,647,152	832,967,466	956,614,618	業務支出
材料及用品費	681,215	-681,215	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,708,788	-3,708,788	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	828,577,463	-828,577,463	-	
捐助、補助與獎助	56,209,839,971	-	56,209,839,971	獎補助支出
	-	30,997,700	30,997,700	折舊、折耗及攤銷
其他	216,942	-	216,942	其他支出
購建固定資產	4,927,295	-4,927,295	-	
購置無形資產	7,911,030	-7,911,030	-	
本期賸餘（短絀）	-6,430,283,067	-16,229,375	-6,446,512,442	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7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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	230,186,346,375	153,531,465	230,339,877,840	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7月31日

1. 「其他收入」1,155,825,488元與「其他收入」1,157,755,488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」123,647,152元與「業務支出」956,614,618元間之調整數832,967,466元，係為「材料及用品費」681,215元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,708,788元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」828,577,463元調整數合計。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數30,997,700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7,911,030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等。