

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8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 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 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	114,503,381,000	8,075,498,448	9,382,584,000	-1,307,085,552	-13.93	58,826,202,979	75,764,685,000	-16,938,482,021	-22.36
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	7,967,343,666	9,382,584,000	-1,415,240,334	-15.08	56,760,671,017	75,058,497,000	-18,297,825,983	-24.38
徵收收入	-	21,564	-	21,564	--	1,324,350	-	1,324,350	--
依法分配收入	112,591,000,000	7,967,322,102	9,382,584,000	-1,415,261,898	-15.08	56,759,346,667	75,058,497,000	-18,299,150,333	-24.38
財產收入	1,412,381,000	8,370,617	-	8,370,617	--	809,922,309	706,188,000	103,734,309	14.69
利息收入	1,412,381,000	8,370,617	-	8,370,617	--	809,922,309	706,188,000	103,734,309	14.69
其他收入	500,000,000	99,784,165	-	99,784,165	--	1,255,609,653	-	1,255,609,653	--
雜項收入	500,000,000	99,784,165	-	99,784,165	--	1,255,609,653	-	1,255,609,653	--
基金用途	110,255,836,000	6,486,395,124	5,943,214,000	543,181,124	9.14	63,667,382,722	59,417,580,000	4,249,802,722	7.15
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	5,157,418,602	5,233,949,000	-76,530,398	-1.46	52,945,694,119	47,185,404,000	5,760,290,119	12.21
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	5,157,418,602	5,233,949,000	-76,530,398	-1.46	52,940,766,824	47,180,404,000	5,760,362,824	12.21
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	39,788,368	261,872,000	-222,083,632	-84.81	1,048,177,416	926,241,000	121,936,416	13.16
其他	1,772,458,000	39,788,368	261,872,000	-222,083,632	-84.81	1,048,177,416	926,241,000	121,936,416	13.16
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	1,289,158,507	446,333,000	842,825,507	188.83	8,126,491,962	9,758,265,000	-1,631,773,038	-16.72
其他	12,279,470,000	1,289,158,507	446,333,000	842,825,507	188.83	8,126,491,962	9,758,265,000	-1,631,773,038	-16.72

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115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	%
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	1,545,000,000	-	
其他	1,545,000,000	-	-	-		1,545,000,000	1,545,000,000	-	
一般行政管理計畫	10,268,000	29,647	1,060,000	-1,030,353	-97.20	2,019,225	2,670,000	-650,775	-24.37
其他	10,268,000	29,647	1,060,000	-1,030,353	-97.20	2,019,225	2,670,000	-650,775	-24.37
本期賸餘（短絀）	4,247,545,000	1,589,103,324	3,439,370,000	-1,850,266,676	-53.80	-4,841,179,743	16,347,105,000	-21,188,284,743	--
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	-	-	-		231,775,449,699	211,997,623,000	19,777,826,699	9.33

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8月份

一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數58,826,202,979元，較預算數75,764,685,000元，減少16,938,482,021元，減少比率22.36%，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56,760,671,017元，較預算數75,058,497,000元，減少18,297,825,983元，減少比率24.38%，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809,922,309元，較預算數706,188,000元，增加103,734,309元，增加比率14.69%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數1,255,609,653元，較預算無列數，增加1,255,609,653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（8）月底止實際數63,667,382,722元，較預算數59,417,580,000元，增加4,249,802,722元，增加比率7.15%，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52,945,694,119元，較預算數47,185,404,000元，增加5,760,290,119元，增加比率12.21%。

（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1,048,177,416元，較預算數926,241,000元，增加121,936,416元，增加比率13.16%。

（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8,126,491,962元，較預算數9,758,265,000元，減少1,631,773,038元，減少比率16.72%。

（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2,019,225元，較預算數2,670,000元，減少650,775元，減少比率24.37%，主要係115年度專案財務查核計畫，刻正辦理撥款作業，致實際數較預算數減少。

三、截至本月底止實際短絀4,841,179,743元，較預算賸餘16,347,105,000元，由餘轉絀相差21,188,284,743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	%
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	5,157,418,602	5,233,949,000	-76,530,398	-1.46
		累計數			--	52,945,694,119	47,185,404,000	5,760,290,119	12.21
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			--	39,788,368	261,872,000	-222,083,632	-84.81
		累計數			--	1,048,177,416	926,241,000	121,936,416	13.16
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,289,158,507	446,333,000	842,825,507	188.83
		累計數			--	8,126,491,962	9,758,265,000	-1,631,773,038	-16.72
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	1,545,000,000	-	
		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		
機械及設備	20,043,725	-17,095,993	4,834,495	84,026	-970,246	6,727,955
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-18,004	115,085
電腦軟體	154,281,876	-	7,911,030	34,125,103	-	128,067,803
權利	12,490,943	-	1,930,000	194,204	-	14,226,739
合 計	186,941,500	-17,180,660	14,768,325	34,403,333	-988,250	149,137,582

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年8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，減少數84,026元係報廢電腦資訊設備。
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34,125,103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194,204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)		
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	242,454,253,765	100.00	負債	10,529,666,484	4.34
流動資產	242,305,116,183	99.94	流動負債	10,191,041,691	4.20
現金	231,973,674,794	95.68	應付款項	10,191,041,691	4.20
銀行存款	231,973,674,794	95.68	應付代收款	117,580	-
應收款項	96,595,069	0.04	應付費用	10,190,924,111	4.20
應收帳款	2,180,673	-	其他負債	338,624,793	0.14
應收利息	94,414,396	0.04	什項負債	338,624,793	0.14
預付款項	10,234,846,320	4.22	存入保證金	9,009,226	-
預付費用	10,234,846,320	4.22	暫收及待結轉帳項	329,615,567	0.14
固定資產	6,843,040	-	淨資產	231,924,587,281	95.66
機械及設備	6,727,955	-	淨資產	231,924,587,281	95.66
機械及設備	24,794,194	0.01	淨資產	231,924,587,281	95.66
累計折舊－機械及設備	-18,066,239	--	累積餘額	236,786,390,282	97.66
雜項設備	115,085	-	本期短絀	-4,861,803,001	--
雜項設備	217,756	-			
累計折舊－雜項設備	-102,671	-			
無形資產	142,294,542	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	142,294,542	0.06			
權利	14,226,739	0.01			
電腦軟體	128,067,803	0.05			
合 計	242,454,253,765	100.00	合 計	242,454,253,765	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 462,006,816 元(保證品 462,006,816 元，應付保證品 462,006,816 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8月31日

3. 銀行存款含備供退稅款8,294,720,218元(遺產稅1,081,025,454元、贈與稅530,094,914元、菸酒稅2,123,746,674元、綜合所得稅4,559,853,176元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,075,498,448	58,828,132,979
徵收及依法分配收入	7,967,343,666	56,760,671,017
違規罰款收入	21,564	1,324,350
菸品健康福利捐分配收入	2,213,341	17,794,628
房地合一稅分配收入	4,331,860,517	24,982,536,701
菸酒稅分配收入	2,081,271,741	17,699,175,071
遺產及贈與稅分配收入	1,551,976,503	14,059,840,267
財產收益	8,370,617	809,922,309
財產孳息收入	8,370,617	809,922,309
其他收入	99,784,165	1,257,539,653
雜項收入	99,784,165	1,257,539,653
支出	6,490,789,007	63,689,935,980
人事支出	559,220	2,036,962
人事支出	559,220	2,036,962
業務支出	25,920,214	982,534,832
業務支出	25,920,214	982,534,832
獎補助支出	6,459,913,406	62,669,753,377
補（協）助政府機關（構）	6,225,338,029	60,109,112,124
捐助國內團體	233,375,377	2,552,741,515

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年8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	3,789,163
其他獎補捐助	-	4,110,575
財產損失	840	840
財產交易損失	840	840
折舊、折耗及攤銷	4,393,043	35,390,743
固定資產折舊	137,758	1,071,436
無形資產攤銷	4,255,285	34,319,307
其他支出	2,284	219,226
其他支出	2,284	219,226
本期賸餘（短絀）	1,584,709,441	-4,861,803,001
期初淨資產	-	236,786,390,282
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	231,924,587,281

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	58,826,202,979	1,930,000	58,828,132,979	收入
徵收及依法分配收入	56,760,671,017	-	56,760,671,017	徵收及依法分配收入
財產收入	809,922,309	-	809,922,309	財產收益
其他收入	1,255,609,653	1,930,000	1,257,539,653	其他收入
基金用途	63,667,382,722	22,553,258	63,689,935,980	支出
用人費用	2,036,962	-	2,036,962	人事支出
服務費用	143,790,762	838,744,070	982,534,832	業務支出
材料及用品費	868,981	-868,981	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,825,541	-3,825,541	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	834,049,548	-834,049,548	-	
捐助、補助與獎助	62,669,753,377	-	62,669,753,377	獎補助支出
資產短絀	-	840	840	財產損失
	-	35,390,743	35,390,743	折舊、折耗及攤銷
其他	219,226	-	219,226	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）	-4,841,179,743	-20,623,258	-4,861,803,001	本期賸餘（短絀）

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
期初基金餘額	236,616,629,442	169,760,840	236,786,390,282	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	231,775,449,699	149,137,582	231,924,587,281	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8月31日

1. 「其他收入」1,255,609,653元與「其他收入」1,257,539,653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」143,790,762元與「業務支出」982,534,832元間之調整數838,744,070元，係為「材料及用品費」868,981元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,825,541元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」834,049,548元調整數合計。
3. 「財產損失」之調整數840元係報廢電腦資訊設備。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數35,390,743元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
5. 「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。
6. 「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。