

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9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 9 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9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	32,254,499,257	9,382,584,000	22,871,915,257	243.77	91,080,702,236	85,147,269,000	5,933,433,236	6.97
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	32,214,178,782	9,382,584,000	22,831,594,782	243.34	88,974,849,799	84,441,081,000	4,533,768,799	5.37
徵收收入	-	984,494	-	984,494	--	2,308,844	-	2,308,844	--
依法分配收入	112,591,000,000	32,213,194,288	9,382,584,000	22,830,610,288	243.33	88,972,540,955	84,441,081,000	4,531,459,955	5.37
財產收入	1,412,381,000	21,815,120	-	21,815,120	--	831,737,429	706,188,000	125,549,429	17.78
利息收入	1,412,381,000	21,815,120	-	21,815,120	--	831,737,429	706,188,000	125,549,429	17.78
其他收入	500,000,000	18,505,355	-	18,505,355	--	1,274,115,008	-	1,274,115,008	--
雜項收入	500,000,000	18,505,355	-	18,505,355	--	1,274,115,008	-	1,274,115,008	--
基金用途	110,255,836,000	6,741,334,540	890,325,000	5,851,009,540	657.18	70,408,717,262	60,307,905,000	10,100,812,262	16.75
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	5,712,589,030	155,635,000	5,556,954,030	3,570.50	58,658,283,149	47,341,039,000	11,317,244,149	23.91
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	5,712,589,030	155,635,000	5,556,954,030	3,570.50	58,653,355,854	47,336,039,000	11,317,316,854	23.91
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	49,894,861	254,278,000	-204,383,139	-80.38	1,098,072,277	1,180,519,000	-82,446,723	-6.98
其他	1,772,458,000	49,894,861	254,278,000	-204,383,139	-80.38	1,098,072,277	1,180,519,000	-82,446,723	-6.98
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	977,681,829	480,352,000	497,329,829	103.53	9,104,173,791	10,238,617,000	-1,134,443,209	-11.08
其他	12,279,470,000	977,681,829	480,352,000	497,329,829	103.53	9,104,173,791	10,238,617,000	-1,134,443,209	-11.08

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年9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	1,168,820	60,000	1,108,820	1,848.03	3,188,045	2,730,000	458,045	16.78
其他	10,268,000	1,168,820	60,000	1,108,820	1,848.03	3,188,045	2,730,000	458,045	16.78
本期賸餘（短絀）	4,247,545,000	25,513,164,717	8,492,259,000	17,020,905,717	200.43	20,671,984,974	24,839,364,000	-4,167,379,026	-16.78
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	-	-	-		257,288,614,416	220,489,882,000	36,798,732,416	16.69

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9月份

一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數91,080,702,236元，較預算數85,147,269,000元，增加5,933,433,236元，增加比率6.97%，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88,974,849,799元，較預算數84,441,081,000元，增加4,533,768,799元，增加比率5.37%，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增加所致。

（二）財產收入：截至本月底止實際數831,737,429元，較預算數706,188,000元，增加125,549,429元，增加比率17.78%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數1,274,115,008元，較預算無列數，增加1,274,115,008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（9）月底止實際數70,408,717,262元，較預算數60,307,905,000元，增加10,100,812,262元，增加比率16.75%，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58,658,283,149元，較預算數47,341,039,000元，增加11,317,244,149元，增加比率23.91%，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3期款，致實際數較預算數增加所致。

（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1,098,072,277元，較預算數1,180,519,000元，減少82,446,723元，減少比率6.98%。

（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9,104,173,791元，較預算數10,238,617,000元，減少1,134,443,209元，減少比率11.08%。

（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3,188,045元，較預算數2,730,000元，增加458,045元，增加比率16.78%。

三、截至本月底止實際賸餘20,671,984,974元，較預算賸餘24,839,364,000元，減少賸餘4,167,379,026元，減少比率16.78%。

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9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			--	5,712,589,030	155,635,000	5,556,954,030	3,570.50
		累計數			--	58,658,283,149	47,341,039,000	11,317,244,149	23.91
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			--	49,894,861	254,278,000	-204,383,139	-80.38
		累計數			--	1,098,072,277	1,180,519,000	-82,446,723	-6.98
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	977,681,829	480,352,000	497,329,829	103.53
		累計數			--	9,104,173,791	10,238,617,000	-1,134,443,209	-11.08
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9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	-1,105,582	6,592,619
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-20,414	112,675
電腦軟體	154,281,876	-	16,851,484	38,354,904	-	132,778,456
權利	12,490,943	-	1,930,000	219,686	-	14,201,257
合 計	186,941,500	-17,180,660	23,708,779	38,658,616	-1,125,996	153,685,007

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年9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16,851,484元，係分攤社家署全國身心障礙福利平臺、114年社福補助作業系統功能擴充及維運案、部內資料庫伺服器主機軟體授權採購案及長照交通接送公版預約整合服務優化等，減少數38,354,904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219,686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9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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	268,423,719,532	100.00	負債	10,981,420,109	4.09
流動資產	268,269,871,595	99.94	流動負債	8,809,599,586	3.28
現金	259,156,805,841	96.55	應付款項	8,809,599,586	3.28
銀行存款	259,156,805,841	96.55	應付代收款	173,421	-
應收款項	75,472,616	0.03	應付費用	8,809,426,165	3.28
應收利息	75,472,616	0.03	其他負債	2,171,820,523	0.81
預付款項	9,037,593,138	3.37	什項負債	2,171,820,523	0.81
預付費用	9,037,593,138	3.37	存入保證金	10,085,089	-
固定資產	6,705,294	-	暫收及待結轉帳項	2,161,735,434	0.81
機械及設備	6,592,619	-	淨資產	257,442,299,423	95.91
機械及設備	24,794,194	0.01	淨資產	257,442,299,423	95.91
累計折舊－機械及設備	-18,201,575	--	淨資產	257,442,299,423	95.91
雜項設備	112,675	-	累積餘額	236,786,390,282	88.21
雜項設備	217,756	-	本期賸餘	20,655,909,141	7.70
累計折舊－雜項設備	-105,081	-			
無形資產	146,979,713	0.05			
無形資產	146,979,713	0.05			

平衡表

單位：新臺幣元

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目462,006,816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9月30日

3. 銀行存款含備供退稅款34,374,793,333元(遺產稅783,792,818元、贈與稅915,994,593元、菸酒稅2,158,657,325元、綜所得稅3,832,606,776元、營所稅26,683,741,821元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	32,254,499,257	91,082,632,236
徵收及依法分配收入	32,214,178,782	88,974,849,799
違規罰款收入	984,494	2,308,844
菸品健康福利捐分配收入	-102,081	17,692,547
房地合一稅分配收入	28,456,856,331	53,439,393,032
菸酒稅分配收入	2,115,484,178	19,814,659,249
遺產及贈與稅分配收入	1,640,955,860	15,700,796,127
財產收益	21,815,120	831,737,429
財產孳息收入	21,815,120	831,737,429
其他收入	18,505,355	1,276,045,008
雜項收入	18,505,355	1,276,045,008
支出	6,736,787,115	70,426,723,095
人事支出	340,374	2,377,336
人事支出	340,374	2,377,336
業務支出	34,044,760	1,016,579,592
業務支出	34,044,760	1,016,579,592
獎補助支出	6,698,008,952	69,367,762,329
補（協）助政府機關（構）	6,470,887,385	66,579,999,509
捐助國內團體	227,121,567	2,779,863,082

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	-	3,789,163
其他獎補捐助	-	4,110,575
財產損失	-	840
財產交易損失	-	840
折舊、折耗及攤銷	4,393,029	39,783,772
固定資產折舊	137,746	1,209,182
無形資產攤銷	4,255,283	38,574,590
其他支出	-	219,226
其他支出	-	219,226
本期賸餘（短絀）	25,517,712,142	20,655,909,141
期初淨資產	-	236,786,390,282
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	257,442,299,423

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9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	91,080,702,236	1,930,000	91,082,632,236	收入
徵收及依法分配收入	88,974,849,799	-	88,974,849,799	徵收及依法分配收入
財產收入	831,737,429	-	831,737,429	財產收益
其他收入	1,274,115,008	1,930,000	1,276,045,008	其他收入
基金用途	70,408,717,262	18,005,833	70,426,723,095	支出
用人費用	2,377,336	-	2,377,336	人事支出
服務費用	170,207,459	846,372,133	1,016,579,592	業務支出
材料及用品費	1,039,711	-1,039,711	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,916,201	-3,916,201	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	841,416,221	-841,416,221	-	
捐助、補助與獎助	69,367,762,329	-	69,367,762,329	獎補助支出
資產短絀	-	840	840	財產損失
	-	39,783,772	39,783,772	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	16,851,484	-16,851,484	-	
本期賸餘（短絀）	20,671,984,974	-16,075,833	20,655,909,141	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9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
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	257,288,614,416	153,685,007	257,442,299,423	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9月30日

1. 「其他收入」1,274,115,008元與「其他收入」1,276,045,008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」170,207,459元與「業務支出」1,016,579,592元間之調整數846,372,133元，係為「材料及用品費」1,039,711元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,916,201元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」841,416,221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39,783,772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16,851,484元，係分攤社家署全國身心障礙福利平臺、114年社福補助作業系統功能擴充及維運案、部內資料庫伺服器主機軟體授權採購案及長照交通接送公版預約整合服務優化等