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10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 10 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	
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10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**	**9,108,468,023**	**10,088,777,000**	**-980,308,977**	**-9.72**	**100,189,170,259**	**95,236,046,000**	**4,953,124,259**	**5.20**
徵收及依法分配收入	**112,591,000,000**	**8,955,498,483**	**9,382,584,000**	**-427,085,517**	**-4.55**	**97,930,348,282**	**93,823,665,000**	**4,106,683,282**	**4.38**
徵收收入	-	-	-	-		2,308,844	-	2,308,844	--
依法分配收入	112,591,000,000	8,955,498,483	9,382,584,000	-427,085,517	-4.55	97,928,039,438	93,823,665,000	4,104,374,438	4.37
財產收入	**1,412,381,000**	**68,529,555**	**706,193,000**	**-637,663,445**	**-90.30**	**900,266,984**	**1,412,381,000**	**-512,114,016**	**-36.26**
利息收入	1,412,381,000	68,529,555	706,193,000	-637,663,445	-90.30	900,266,984	1,412,381,000	-512,114,016	-36.26
其他收入	**500,000,000**	**84,439,985**	**-**	**84,439,985**	**--**	**1,358,554,993**	**-**	**1,358,554,993**	**--**
雜項收入	500,000,000	84,439,985	-	84,439,985	--	1,358,554,993	-	1,358,554,993	--
基金用途	**110,255,836,000**	**17,259,836,170**	**19,523,379,000**	**-2,263,542,830**	**-11.59**	**87,668,553,432**	**79,831,284,000**	**7,837,269,432**	**9.82**
完善長照服務輸送體系計畫	**94,648,640,000**	**16,491,094,409**	**19,231,692,000**	**-2,740,597,591**	**-14.25**	**75,149,377,558**	**66,572,731,000**	**8,576,646,558**	**12.88**
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	16,491,094,409	19,231,692,000	-2,740,597,591	-14.25	75,144,450,263	66,567,731,000	8,576,719,263	12.88
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**	**100,113,408**	**27,046,000**	**73,067,408**	**270.16**	**1,198,185,685**	**1,207,565,000**	**-9,379,315**	**-0.78**
其他	1,772,458,000	100,113,408	27,046,000	73,067,408	270.16	1,198,185,685	1,207,565,000	-9,379,315	-0.78
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	**12,279,470,000**	**668,579,572**	**264,601,000**	**403,978,572**	**152.67**	**9,772,753,363**	**10,503,218,000**	**-730,464,637**	**-6.95**
其他	12,279,470,000	668,579,572	264,601,000	403,978,572	152.67	9,772,753,363	10,503,218,000	-730,464,637	-6.95

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**	**48,781**	**40,000**	**8,781**	**21.95**	**3,236,826**	**2,770,000**	**466,826**	**16.85**
其他	10,268,000	48,781	40,000	8,781	21.95	3,236,826	2,770,000	466,826	16.85
本期賸餘（短絀）	**4,247,545,000**	**-8,151,368,147**	**-9,434,602,000**	**1,283,233,853**	**-13.60**	**12,520,616,827**	**15,404,762,000**	**-2,884,145,173**	**-18.72**
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**	**-**	**-**	**-**		**249,137,246,269**	**211,055,280,000**	**38,081,966,269**	**18.04**

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10月份

一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數100,189,170,259元，較預算數95,236,046,000元，增加4,953,124,259元，增加比率5.20%，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97,930,348,282元，較預算數93,823,665,000元，增加4,106,683,282元，增加比率4.38%。
(二)財產收入：截至本月底止實際數900,266,984元，較預算數1,412,381,000元，減少512,114,016元，減少比率36.26%，係利息收入較預計減少所致。
(三)其他收入：截至本月底止實際數1,358,554,993元，較預算無列數，增加1,358,554,993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（10）月底止實際數87,668,553,432元，較預算數79,831,284,000元，增加7,837,269,432元，增加比率9.82%，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75,149,377,558元，較預算數66,572,731,000元，增加8,576,646,558元，增加比率12.88%。
(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1,198,185,685元，較預算數1,207,565,000元，減少9,379,315元，減少比率0.78%。
(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9,772,753,363元，較預算數10,503,218,000元，減少730,464,637元，減少比率6.95%。
(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3,236,826元，較預算數2,770,000元，增加466,826元，增加比率16.85%。
三、截至本月底止實際賸餘12,520,616,827元，較預算賸餘15,404,762,000元，減少賸餘2,884,145,173元，減少比率18.72%。

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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	16,491,094,409	19,231,692,000	-2,740,597,591	-14.25
		累計數			--	75,149,377,558	66,572,731,000	8,576,646,558	12.88
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			--	100,113,408	27,046,000	73,067,408	270.16
		累計數			--	1,198,185,685	1,207,565,000	-9,379,315	-0.78
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	668,579,572	264,601,000	403,978,572	152.67
		累計數			--	9,772,753,363	10,503,218,000	-730,464,637	-6.95
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10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	-1,240,920	6,457,281
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-22,824	110,265
電腦軟體	154,281,876	-	16,851,484	42,732,220	-	128,401,140
權利	12,490,943	-	1,930,000	245,168	-	14,175,775
合　　計	**186,941,500**	**-17,180,660**	**23,708,779**	**43,061,414**	**-1,263,744**	**149,144,461**

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年10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42,732,220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245,168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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**255,995,695,539**	**100.00**	**負債**	**6,709,304,809**	**2.62**
流動資產	**255,846,523,669**	**99.94**	**流動負債**	**6,283,881,231**	**2.45**
現金	249,407,212,267	97.43	應付款項	6,283,881,231	2.45
銀行存款	249,407,212,267	97.43	應付代收款	114,606	-
應收款項	7,623,020	-	應付費用	6,283,766,625	2.45
應收利息	7,623,020	-	**其他負債**	**425,423,578**	**0.17**
預付款項	6,431,688,382	2.51	什項負債	425,423,578	0.17
預付費用	6,431,688,382	2.51	存入保證金	10,085,089	-
固定資產	**6,567,546**	**-**	暫收及待結轉帳項	415,338,489	0.16
機械及設備	6,457,281	-	**淨資產**	**249,286,390,730**	**97.38**
機械及設備	24,794,194	0.01	**淨資產**	**249,286,390,730**	**97.38**
累計折舊－機械及設備	-18,336,913	--	淨資產	249,286,390,730	97.38
雜項設備	110,265	-	累積餘額	236,786,390,282	92.50
雜項設備	217,756	-	本期賸餘	12,500,000,448	4.88
累計折舊－雜項設備	-107,491	-			
無形資產	**142,576,915**	**0.06**			
無形資產	142,576,915	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
權利	14,175,775	0.01			
電腦軟體	128,401,140	0.05			
其他資產	**27,409**	-			
什項資產	27,409	-			
暫付及待結轉帳項	27,409	-			
合　　計	**255,995,695,539**	**100.00**	**合　　計**	**255,995,695,539**	**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10月31日

3.銀行存款含備供退稅款415,065,719元(遺產稅22,929,291元、贈與稅13,647,567元、菸酒稅50,588,813元、綜所稅197,149,713元、營所稅130,750,335元)。

長照服務發展基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	9,108,468,023	100,191,100,259
徵收及依法分配收入	8,955,498,483	97,930,348,282
違規罰款收入	-	2,308,844
菸品健康福利捐分配收入	2,116,203	19,808,750
房地合一稅分配收入	5,482,956,132	58,922,349,164
菸酒稅分配收入	2,478,851,826	22,293,511,075
遺產及贈與稅分配收入	991,574,322	16,692,370,449
財產收益	68,529,555	900,266,984
財產孳息收入	68,529,555	900,266,984
其他收入	84,439,985	1,360,484,993
雜項收入	84,439,985	1,360,484,993
支出	17,264,376,716	87,691,099,811
人事支出	220,481	2,597,817
人事支出	220,481	2,597,817
業務支出	35,918,206	1,052,497,798
業務支出	35,918,206	1,052,497,798
獎補助支出	17,223,694,695	86,591,457,024
補（協）助政府機關（構）	16,983,281,502	83,563,281,011
捐助國內團體	240,413,193	3,020,276,275

長照服務發展基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10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	4,540,546	44,324,318
固定資產折舊	137,748	1,346,930
無形資產攤銷	4,402,798	42,977,388
其他支出	2,788	222,014
其他支出	2,788	222,014
本期賸餘（短絀）	-8,155,908,693	12,500,000,448
期初淨資產	-	236,786,390,282
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	249,286,390,730

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10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	100,189,170,259	1,930,000	100,191,100,259	收入
徵收及依法分配收入	97,930,348,282	-	97,930,348,282	徵收及依法分配收入
財產收入	900,266,984	-	900,266,984	財產收益
其他收入	1,358,554,993	1,930,000	1,360,484,993	其他收入
基金用途	87,668,553,432	22,546,379	87,691,099,811	支出
用人費用	2,597,817	-	2,597,817	人事支出
服務費用	184,004,135	868,493,663	1,052,497,798	業務支出
材料及用品費	1,177,891	-1,177,891	-	
租金、償債、利息及相關手續費	9,181,116	-9,181,116	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	858,134,656	-858,134,656	-	
捐助、補助與獎助	86,591,457,024	-	86,591,457,024	獎補助支出
資產短絀	-	840	840	財產損失
	-	44,324,318	44,324,318	折舊、折耗及攤銷
其他	222,014	-	222,014	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）	12,520,616,827	-20,616,379	12,500,000,448	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10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	249,137,246,269	149,144,461	249,286,390,730	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10月31日

1.「其他收入」1,358,554,993元與「其他收入」1,360,484,993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」184,004,135元與「業務支出」1,052,497,798元間之調整數868,493,663元，係為「材料及用品費」1,177,891元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,181,116元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」858,134,656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44,324,318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。