

衛生福利部主管  
長照服務發展基金

會 計 月 報

中華民國114年7月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

# 長照服務發展基金

## 目 次

中華民國 114 年 7 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表		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 9 頁	
二、收入支出表		第 10 至 11 頁	
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表		第 12 至 14 頁	

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	75,825,871,000	7,233,640,400	6,944,469,000	289,171,400	4.16	48,589,572,332	44,607,398,000	3,982,174,332	8.93
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	7,034,008,150	6,200,500,000	833,508,150	13.44	46,934,780,618	43,416,951,000	3,517,829,618	8.10
徵收收入	-	390,722	-	390,722	--	1,116,128	-	1,116,128	--
依法分配收入	74,432,915,000	7,033,617,428	6,200,500,000	833,117,428	13.44	46,933,664,490	43,416,951,000	3,516,713,490	8.10
財產收入	892,956,000	4,124,666	243,969,000	-239,844,334	-98.31	701,864,271	690,447,000	11,417,271	1.65
利息收入	892,956,000	4,124,666	243,969,000	-239,844,334	-98.31	701,864,271	690,447,000	11,417,271	1.65
其他收入	500,000,000	195,507,584	500,000,000	-304,492,416	-60.90	952,927,443	500,000,000	452,927,443	90.59
雜項收入	500,000,000	195,507,584	500,000,000	-304,492,416	-60.90	952,927,443	500,000,000	452,927,443	90.59
基金用途	87,903,915,000	472,228,158	3,322,970,000	-2,850,741,842	-85.79	26,270,812,490	25,514,397,000	756,415,490	2.96
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	375,569,143	3,309,513,000	-2,933,943,857	-88.65	26,049,397,637	25,329,885,000	719,512,637	2.84
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	375,569,143	3,309,513,000	-2,933,943,857	-88.65	26,049,397,637	25,329,885,000	719,512,637	2.84
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,289,238,000	89,687,878	10,423,000	79,264,878	760.48	193,273,979	123,431,000	69,842,979	56.58
其他	1,289,238,000	89,687,878	10,423,000	79,264,878	760.48	193,273,979	123,431,000	69,842,979	56.58
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	6,180,002	1,998,000	4,182,002	209.31	26,248,068	59,346,000	-33,097,932	-55.77
其他	12,931,473,000	6,180,002	1,998,000	4,182,002	209.31	26,248,068	59,346,000	-33,097,932	-55.77

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	5,048,000	791,135	1,036,000	-244,865	-23.64	1,892,806	1,735,000	157,806	9.10
其他	5,048,000	791,135	1,036,000	-244,865	-23.64	1,892,806	1,735,000	157,806	9.10
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	6,761,412,242	3,621,499,000	3,139,913,242	86.70	22,318,759,842	19,093,001,000	3,225,758,842	16.89
期初基金餘額	150,811,970,000	-	-	-	-	204,036,958,546	150,811,970,000	53,224,988,546	35.29
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	138,733,926,000	-	-	-	-	226,355,718,388	169,904,971,000	56,450,747,388	33.22

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、用途及餘額表說明

中華民國114年7月份

一、基金來源部分：截至本（7）月底止實際數48,589,572,332元，較預算數44,607,398,000元，增加3,982,174,332元，增加比率8.93%，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46,934,780,618元，較預算數43,416,951,000元，增加3,517,829,618元，增加比率8.10%。

(二)財產收入：截至本月底止實際數701,864,271元，較預算數690,447,000元，增加11,417,271元，增加比率1.65%。

(三)其他收入：截至本月底止實際數952,927,443元，較預算數500,000,000元，增加452,927,443元，增加比率90.59%，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26,270,812,490元，較預算數25,514,397,000元，增加756,415,490元，增加比率2.96%，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26,049,397,637元，較預算數25,329,885,000元，增加719,512,637元，增加比率2.84%。

(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193,273,979元，較預算數123,431,000元，增加69,842,979元，增加比率56.58%，主要係本部所屬醫療機構精神疾病公費養護床提升長期照顧服務品質計畫，較預計時程提前核銷，致實際數較預算數增加所致。

(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26,248,068元，較預算數59,346,000元，減少33,097,932元，減少比率55.77%，主要係社區據點無線上網委外服務案刻正辦理核銷付款作業，致實際數較預算數減少所致。

(四)推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

(五)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,892,806元，較預算數1,735,000元，增加157,806元，增加比率9.10%。

三、截至本月底止實際賸餘22,318,759,842元，較預算賸餘19,093,001,000元，增加賸餘3,225,758,842元，增加比率16.89%。

## 長照服務發展基金

### 主要業務計畫執行明細表

中華民國114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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	375,569,143	3,309,513,000	-2,933,943,857	-88.65
		累計數			--	26,049,397,637	25,329,885,000	719,512,637	2.84
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			--	89,687,878	10,423,000	79,264,878	760.48
		累計數			--	193,273,979	123,431,000	69,842,979	56.58
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	6,180,002	1,998,000	4,182,002	209.31
		累計數			--	26,248,068	59,346,000	-33,097,932	-55.77
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數			--	-	-	-	-
		累計數			--	-	-	-	-
		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114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	18,487,467	-16,000,034	-	123,295	-604,085	1,760,053
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-7,938	45,959
電腦軟體	145,051,982	-	19,391,000	26,405,130	-	138,037,852
權利	7,355,772	-	5,339,428	92,932	-	12,602,268
發展中之無形資產	11,000	-	486,000	-	-	497,000
合 計	171,031,177	-16,071,093	25,216,428	26,621,357	-612,023	152,943,132

## 長照服務發展基金

### 資本資產明細表說明

中華民國114年7月份

1. 機械及設備減少數123,295元，係報廢電腦資訊設備。
2. 電腦軟體增加數19,391,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等；減少數26,405,130元，係電腦軟體攤銷數。
3. 權利增加5,339,428元，係1966宣導廣告著作權；減少數92,932元，係權利攤銷數。
4. 發展中之無形資產增加數486,000元，係社區照顧關懷據點服務平台功能擴充。

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114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	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-	-			
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-	-			
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-	-			
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務 計畫	1,400,000	-	-	-	1,400,000	1,400,000	-	-	-	-	-1,400,000	-100.00			
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	1,400,000	-	-	-	-	-1,400,000	-100.00	主要係資訊系統備份(援)機制服務案，尚未完成驗收結案，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。	
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	1,400,000	-	-	-	-	-1,400,000	-100.00			
總 計	1,400,000	314,000	-	-	1,714,000	1,400,000	-	-	-	-	-1,400,000	-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114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>資產</b>	<b>268,832,018,904</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>42,323,357,384</b>	<b>15.74</b>
<b>流動資產</b>	<b>268,679,075,772</b>	<b>99.94</b>	<b>流動負債</b>	<b>41,625,318,849</b>	<b>15.48</b>
現金	203,488,425,812	75.69	應付款項	41,625,318,849	15.48
銀行存款	203,488,425,812	75.69	應付代收款	268,727	0.00
應收款項	75,996,289	0.03	應付費用	41,625,050,122	15.48
應收利息	75,896,289	0.03	<b>其他負債</b>	<b>698,038,535</b>	<b>0.26</b>
其他應收款	100,000	0.00	什項負債	698,038,535	0.26
預付款項	65,114,653,671	24.22	存入保證金	6,609,651	0.00
預付費用	65,114,653,671	24.22	暫收及待結轉帳項	691,428,884	0.26
<b>固定資產</b>	<b>1,806,012</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>226,508,661,520</b>	<b>84.26</b>
機械及設備	1,760,053	0.00	<b>淨資產</b>	<b>226,508,661,520</b>	<b>84.26</b>
機械及設備	18,364,172	0.01	淨資產	226,508,661,520	84.26
累計折舊—機械及設備	-16,604,119	-0.01	累積餘額	204,191,918,630	75.96
雜項設備	45,959	0.00	本期賸餘	22,316,742,890	8.30
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊—雜項設備	-78,997	0.00			
<b>無形資產</b>	<b>151,137,120</b>	<b>0.06</b>			

## 長照服務發展基金

## 平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產	151,137,120	0.06			
權利	12,602,268	0.00			
電腦軟體	138,037,852	0.05			
發展中之無形資產	497,000	0.00			
合 計	268,832,018,904	100.00	合 計	268,832,018,904	100.00

註：1. 信託代理與保證資產(負債)科目2,430,003元(保證品2,430,003元，應付保證品2,430,003元)

2. 銀行存款含備供退稅款286,410,441元(遺產稅30,853,267元、贈與稅10,819,489元、菸酒稅43,109,761元、綜合所得稅201,627,924元)。

3. 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

## 收入支出表

中華民國114年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,238,979,828	48,594,911,760
徵收及依法分配收入	7,034,008,150	46,934,780,618
違規罰款收入	390,722	1,116,128
菸品健康福利捐分配收入	-	13,052,037
房地合一稅分配收入	3,830,930,563	24,455,849,364
菸酒稅分配收入	2,112,378,306	15,199,692,703
遺產及贈與稅分配收入	1,090,308,559	7,265,070,386
財產收益	4,124,666	701,864,271
財產孳息收入	4,124,666	701,864,271
其他收入	200,847,012	958,266,871
雜項收入	200,847,012	958,266,871
支出	476,272,782	26,278,168,870
人事支出	512,327	1,587,602
人事支出	512,327	1,587,602
業務支出	24,198,615	134,401,444
業務支出	24,198,615	134,401,444
獎補助支出	447,392,456	26,114,814,376
補（協）助政府機關（構）	446,424,977	25,899,067,496
捐助國內團體	967,479	215,746,880

## 長照服務發展基金

## 收 入 支 出 表

中華民國114年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	292	1,139
財產交易損失	292	1,139
折舊、折耗及攤銷	4,044,332	27,232,241
固定資產折舊	104,875	734,179
無形資產攤銷	3,939,457	26,498,062
其他支出	124,760	132,068
其他支出	124,760	132,068
本期賸餘(短絀)	6,762,707,046	22,316,742,890
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	226,508,661,520

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**  
**預算執行與會計收支對照表**

中華民國114年1月1日至114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	48,589,572,332	5,339,428	48,594,911,760	收入
徵收及依法分配收入	46,934,780,618	-	46,934,780,618	徵收及依法分配收入
財產收入	701,864,271	-	701,864,271	財產收益
其他收入	952,927,443	5,339,428	958,266,871	其他收入
基金用途	26,270,812,490	7,356,380	26,278,168,870	支出
用人費用	1,587,602	-	1,587,602	人事支出
服務費用	87,254,989	47,146,455	134,401,444	業務支出
材料及用品費	519,503	-519,503	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,348,292	-6,348,292	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,278,660	-40,278,660	-	
捐助、補助與獎助	26,114,814,376	-	26,114,814,376	獎補助支出
資產短絀	-	1,139	1,139	財產損失
	-	27,232,241	27,232,241	折舊、折耗及攤銷
其他	132,068	-	132,068	其他支出
購置無形資產	19,877,000	-19,877,000	-	
本期賸餘（短絀）	22,318,759,842	-2,016,952	22,316,742,890	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	204,036,958,546	154,960,084	204,191,918,630	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114年1月1日至114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	226,355,718,388	152,943,132	226,508,661,520	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114年1月1日至114年7月31日

1. 「其他收入」952,927,443元與「其他收入」958,266,871元間之調整數5,339,428元，係1966宣導廣告著作權。
2. 「服務費用」87,254,989元與「業務支出」134,401,444元間之調整數47,146,455元，係為「材料及用品費」519,503元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,348,292元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40,278,660元調整數合計。
3. 「財產損失」之調整數1,139元，係報廢電腦資訊設備。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數27,232,241元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
5. 「購置無形資產」之調整數19,877,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。