

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8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 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 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、用途及餘絀表

中華民國114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	75,825,871,000	7,547,201,923	6,215,757,000	1,331,444,923	21.42	56,136,774,255	50,823,155,000	5,313,619,255	10.46
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	7,452,811,325	6,202,742,000	1,250,069,325	20.15	54,387,591,943	49,619,693,000	4,767,898,943	9.61
徵收收入	-	40,000	-	40,000	--	1,156,128	-	1,156,128	--
依法分配收入	74,432,915,000	7,452,771,325	6,202,742,000	1,250,029,325	20.15	54,386,435,815	49,619,693,000	4,766,742,815	9.61
財產收入	892,956,000	8,260,551	13,015,000	-4,754,449	-36.53	710,124,822	703,462,000	6,662,822	0.95
利息收入	892,956,000	8,260,551	13,015,000	-4,754,449	-36.53	710,124,822	703,462,000	6,662,822	0.95
其他收入	500,000,000	86,130,047	-	86,130,047	--	1,039,057,490	500,000,000	539,057,490	107.81
雜項收入	500,000,000	86,130,047	-	86,130,047	--	1,039,057,490	500,000,000	539,057,490	107.81
基金用途	87,903,915,000	2,472,635,512	5,859,629,000	-3,386,993,488	-57.80	28,743,448,002	31,374,026,000	-2,630,577,998	-8.38
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	2,468,169,500	5,776,202,000	-3,308,032,500	-57.27	28,517,567,137	31,106,087,000	-2,588,519,863	-8.32
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	2,468,169,500	5,776,202,000	-3,308,032,500	-57.27	28,517,567,137	31,106,087,000	-2,588,519,863	-8.32
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	86,660	79,828,000	-79,741,340	-99.89	193,360,639	203,259,000	-9,898,361	-4.87
其他	1,289,238,000	86,660	79,828,000	-79,741,340	-99.89	193,360,639	203,259,000	-9,898,361	-4.87
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	3,659,555	3,469,000	190,555	5.49	29,907,623	62,815,000	-32,907,377	-52.39
其他	12,931,473,000	3,659,555	3,469,000	190,555	5.49	29,907,623	62,815,000	-32,907,377	-52.39

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114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	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	5,048,000	719,797	130,000	589,797	453.69	2,612,603	1,865,000	747,603	40.09
其他	5,048,000	719,797	130,000	589,797	453.69	2,612,603	1,865,000	747,603	40.09
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	5,074,566,411	356,128,000	4,718,438,411	1,324.93	27,393,326,253	19,449,129,000	7,944,197,253	40.85
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	-	-	-	-	231,430,284,799	170,261,099,000	61,169,185,799	35.93

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114年8月份

一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數56,136,774,255元，較預算數50,823,155,000元，增加5,313,619,255元，增加比率10.46%，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54,387,591,943元，較預算數49,619,693,000元，增加4,767,898,943元，增加比率9.61%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數710,124,822元，較預算數703,462,000元，增加6,662,822元，增加比率0.95%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數1,039,057,490元，較預算數500,000,000元，增加539,057,490元，增加比率107.81%，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28,743,448,002元，較預算數31,374,026,000元，減少2,630,577,998元，減少比率8.38%，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28,517,567,137元，較預算數31,106,087,000元，減少2,588,519,863元，減少比率8.32%。

（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193,360,639元，較預算數203,259,000元，減少9,898,361元，減少比率4.87%。

（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29,907,623元，較預算數62,815,000元，減少32,907,377元，減少比率52.39%，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2,612,603元，較預算數1,865,000元，增加747,603元，增加比率40.09%，主要係114年專案財務查核第1期款較預計提前辦理核銷所致。

三、截至本月底止實際賸餘27,393,326,253元，較預算賸餘19,449,129,000元，增加賸餘7,944,197,253元，增加比率40.85%，主要係徵收及依法分配收入較預計增加所致。

長照服務發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國114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			--	2,468,169,500	5,776,202,000	-3,308,032,500	-57.27
		累計數			--	28,517,567,137	31,106,087,000	-2,588,519,863	-8.32
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			--	86,660	79,828,000	-79,741,340	-99.89
		累計數			--	193,360,639	203,259,000	-9,898,361	-4.87
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	3,659,555	3,469,000	190,555	5.49
		累計數			--	29,907,623	62,815,000	-32,907,377	-52.39
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	18,487,467	-16,000,034	-	123,295	-707,844	1,656,294
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-9,072	44,825
電腦軟體	145,051,982	-	27,709,000	30,331,316	-	142,429,666
權利	7,355,772	-	5,339,428	115,197	-	12,580,003
發展中之無形資產	11,000	-	486,000	-	-	497,000
合 計	171,031,177	-16,071,093	33,534,428	30,569,808	-716,916	157,207,788

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年8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27,709,000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30,331,316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115,197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	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-	-	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	-	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		
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	260,232,314,726	100.00	負債	28,644,822,139	11.01
流動資產	260,075,106,938	99.94	流動負債	28,229,453,605	10.85
現金	205,752,972,568	79.07	應付款項	28,229,453,605	10.85
銀行存款	205,752,972,568	79.07	應付代收款	268,577	0.00
應收款項	67,644,563	0.03	應付費用	28,229,185,028	10.85
應收利息	67,556,563	0.03	其他負債	415,368,534	0.16
其他應收款	88,000	0.00	什項負債	415,368,534	0.16
預付款項	54,254,489,807	20.85	存入保證金	6,769,551	0.00
預付費用	54,254,489,807	20.85	暫收及待結轉帳項	408,598,983	0.16
固定資產	1,701,119	0.00	淨資產	231,587,492,587	88.99
機械及設備	1,656,294	0.00	淨資產	231,587,492,587	88.99
機械及設備	18,364,172	0.01	淨資產	231,587,492,587	88.99
累計折舊－機械及設備	-16,707,878	-0.01	累積餘額	204,191,918,630	78.47
雜項設備	44,825	0.00	本期賸餘	27,395,573,957	10.53
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-80,131	0.00			
無形資產	155,506,669	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	155,506,669	0.06			
權利	12,580,003	0.00			
電腦軟體	142,429,666	0.05			
發展中之無形資產	497,000	0.00			
合 計	260,232,314,726	100.00	合 計	260,232,314,726	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301,694,058元(遺產稅58,478,252元、贈與稅10,074,545元、菸酒稅43,058,719元、綜合所得稅190,082,542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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,547,201,923	56,142,113,683
徵收及依法分配收入	7,452,811,325	54,387,591,943
違規罰款收入	40,000	1,156,128
菸品健康福利捐分配收入	2,104,148	15,156,185
房地合一稅分配收入	3,611,568,300	28,067,417,664
菸酒稅分配收入	2,109,877,206	17,309,569,909
遺產及贈與稅分配收入	1,729,221,671	8,994,292,057
財產收益	8,260,551	710,124,822
財產孳息收入	8,260,551	710,124,822
其他收入	86,130,047	1,044,396,918
雜項收入	86,130,047	1,044,396,918
支出	2,468,370,856	28,746,539,726
人事支出	355,151	1,942,753
人事支出	355,151	1,942,753
業務支出	37,012,591	171,414,035
業務支出	37,012,591	171,414,035
獎補助支出	2,426,949,770	28,541,764,146
補（協）助政府機關（構）	2,426,610,770	28,325,678,266
捐助國內團體	339,000	216,085,880

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	-	1,139
財產交易損失	-	1,139
折舊、折耗及攤銷	4,053,344	31,285,585
固定資產折舊	104,893	839,072
無形資產攤銷	3,948,451	30,446,513
其他支出	-	132,068
其他支出	-	132,068
本期賸餘（短絀）	5,078,831,067	27,395,573,957
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	231,587,492,587

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	56,136,774,255	5,339,428	56,142,113,683	收入
徵收及依法分配收入	54,387,591,943	-	54,387,591,943	徵收及依法分配收入
財產收入	710,124,822	-	710,124,822	財產收益
其他收入	1,039,057,490	5,339,428	1,044,396,918	其他收入
基金用途	28,743,448,002	3,091,724	28,746,539,726	支出
用人費用	1,942,753	-	1,942,753	人事支出
服務費用	123,760,529	47,653,506	171,414,035	業務支出
材料及用品費	742,986	-742,986	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,429,310	-6,429,310	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,481,210	-40,481,210	-	
捐助、補助與獎助	28,541,764,146	-	28,541,764,146	獎補助支出
資產短絀	-	1,139	1,139	財產損失
	-	31,285,585	31,285,585	折舊、折耗及攤銷
其他	132,068	-	132,068	其他支出
購置無形資產	28,195,000	-28,195,000	-	
本期賸餘（短絀）	27,393,326,253	2,247,704	27,395,573,957	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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	231,430,284,799	157,207,788	231,587,492,587	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8月31日

1. 「其他收入」1,039,057,490元與「其他收入」1,044,396,918元間之調整數5,339,428元，係113年度應付1966宣導廣告著作權費用，於114年度驗收合格後撥款，屬以前年度業務支出之收回。
2. 「服務費用」123,760,529元與「業務支出」171,414,035元間之調整數47,653,506元，係為「材料及用品費」742,986元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,429,310元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40,481,210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31,285,585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28,195,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。