

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 114 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 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、用途及餘額表

中華民國114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	75,825,871,000	34,758,904,872	6,218,664,000	28,540,240,872	458.94	90,895,679,127	57,041,819,000	33,853,860,127	59.35
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	34,550,700,344	6,202,742,000	28,347,958,344	457.02	88,938,292,287	55,822,435,000	33,115,857,287	59.32
徵收收入	-	-	-	-	-	1,156,128	-	1,156,128	--
依法分配收入	74,432,915,000	34,550,700,344	6,202,742,000	28,347,958,344	457.02	88,937,136,159	55,822,435,000	33,114,701,159	59.32
財產收入	892,956,000	31,654,154	15,922,000	15,732,154	98.81	741,778,976	719,384,000	22,394,976	3.11
利息收入	892,956,000	31,654,154	15,922,000	15,732,154	98.81	741,778,976	719,384,000	22,394,976	3.11
其他收入	500,000,000	176,550,374	-	176,550,374	--	1,215,607,864	500,000,000	715,607,864	143.12
雜項收入	500,000,000	176,550,374	-	176,550,374	--	1,215,607,864	500,000,000	715,607,864	143.12
基金用途	87,903,915,000	2,979,285,961	543,768,000	2,435,517,961	447.90	31,722,733,963	31,917,794,000	-195,060,037	-0.61
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	2,943,446,150	489,555,000	2,453,891,150	501.25	31,461,013,287	31,595,642,000	-134,628,713	-0.43
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	2,943,446,150	489,555,000	2,453,891,150	501.25	31,461,013,287	31,595,642,000	-134,628,713	-0.43
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	6,457,494	26,830,000	-20,372,506	-75.93	199,818,133	230,089,000	-30,270,867	-13.16
其他	1,289,238,000	6,457,494	26,830,000	-20,372,506	-75.93	199,818,133	230,089,000	-30,270,867	-13.16
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	29,302,731	26,638,000	2,664,731	10.00	59,210,354	89,453,000	-30,242,646	-33.81
其他	12,931,473,000	29,302,731	26,638,000	2,664,731	10.00	59,210,354	89,453,000	-30,242,646	-33.81

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	5,048,000	79,586	745,000	-665,414	-89.32	2,692,189	2,610,000	82,189	3.15
其他	5,048,000	79,586	745,000	-665,414	-89.32	2,692,189	2,610,000	82,189	3.15
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	31,779,618,911	5,674,896,000	26,104,722,911	460.00	59,172,945,164	25,124,025,000	34,048,920,164	135.52
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	-	-	-	-	263,209,903,710	175,935,995,000	87,273,908,710	49.61

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9月份

- 一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數90,895,679,127元，較預算數57,041,819,000元，增加33,853,860,127元，增加比率59.35%，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88,938,292,287元，較預算數55,822,435,000元，增加33,115,857,287元，增加比率59.32%，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741,778,976元，較預算數719,384,000元，增加22,394,976元，增加比率3.11%。
- (三)其他收入：截至本月底止實際數1,215,607,864元，較預算數500,000,000元，增加715,607,864元，增加比率143.12%，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31,722,733,963元，較預算數31,917,794,000元，減少195,060,037元，減少比率0.61%，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31,461,013,287元，較預算數31,595,642,000元，減少134,628,713元，減少比率0.43%。
- (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199,818,133元，較預算數230,089,000元，減少30,270,867元，減少比率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59,210,354元，較預算數89,453,000元，減少30,242,646元，減少比率33.81%，主要係社區據點無線上網委外服務案刻正辦理中，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2,692,189元，較預算數2,610,000元，增加82,189元，增加比率3.15%。
- 三、截至本月底止實際賸餘59,172,945,164元，較預算賸餘25,124,025,000元，增加賸餘34,048,920,164元，增加比率135.52%，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			
			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			--	2,943,446,150	489,555,000	2,453,891,150	501.25
		累計數			--	31,461,013,287	31,595,642,000	-134,628,713	-0.43
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			--	6,457,494	26,830,000	-20,372,506	-75.93
		累計數			--	199,818,133	230,089,000	-30,270,867	-13.16
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	29,302,731	26,638,000	2,664,731	10.00
		累計數			--	59,210,354	89,453,000	-30,242,646	-33.81
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	18,487,467	-16,000,034	-	123,295	-811,585	1,552,553
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-10,206	43,691
電腦軟體	145,051,982	-	30,148,000	34,388,864	-	140,811,118
權利	7,355,772	-	5,339,428	137,462	-	12,557,738
發展中之無形資產	11,000	-	486,000	497,000	-	-
合 計	171,031,177	-16,071,093	35,973,428	35,146,621	-821,791	154,965,100

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年9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30,148,000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34,388,864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137,462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；減少數497,000元，係社區照顧關懷據點服務平台功能擴充無形資產轉電腦軟體。

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	-	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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	281,292,317,221	100.00	負債	17,927,448,411	6.37
流動資產	281,137,352,121	99.94	流動負債	15,550,114,919	5.53
現金	230,830,737,088	82.06	應付款項	15,550,114,919	5.53
銀行存款	230,830,737,088	82.06	應付代收款	287,144	0.00
應收款項	1,166,121,692	0.41	應付費用	15,549,827,775	5.53
應收利息	48,614,783	0.02	其他負債	2,377,333,492	0.85
其他應收款	1,117,506,909	0.40	什項負債	2,377,333,492	0.85
預付款項	49,140,493,341	17.47	存入保證金	7,082,643	0.00
預付費用	49,140,493,341	17.47	暫收及待結轉帳項	2,370,250,849	0.84
固定資產	1,596,244	0.00	淨資產	263,364,868,810	93.63
機械及設備	1,552,553	0.00	淨資產	263,364,868,810	93.63
機械及設備	18,364,172	0.01	淨資產	263,364,868,810	93.63
累計折舊—機械及設備	-16,811,619	-0.01	累積餘額	204,191,918,630	72.59
雜項設備	43,691	0.00	本期賸餘	59,172,950,180	21.04
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊—雜項設備	-81,265	0.00			
無形資產	153,368,856	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產					
權利	153,368,856	0.05			
電腦軟體	12,557,738	0.00			
	140,811,118	0.05			
合 计	281,292,317,221	100.00	合 计	281,292,317,221	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. 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114年9月30日

3. 銀行存款含備供退稅款2,322,983,689元(遺產稅81,913,583元、贈與稅9,920,085元、菸酒稅45,950,965元、綜合所得稅171,219,060元、營利事業所得稅2,013,979,996元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	34,758,904,872	90,901,018,555
徵收及依法分配收入	34,550,700,344	88,938,292,287
違規罰款收入	-	1,156,128
菸品健康福利捐分配收入	2,102,753	17,258,938
房地合一稅分配收入	30,010,324,936	58,077,742,600
菸酒稅分配收入	2,251,597,260	19,561,167,169
遺產及贈與稅分配收入	2,286,675,395	11,280,967,452
財產收益	31,654,154	741,778,976
財產孳息收入	31,654,154	741,778,976
其他收入	176,550,374	1,220,947,292
雜項收入	176,550,374	1,220,947,292
支出	2,981,528,649	31,728,068,375
人事支出	270,795	2,213,548
人事支出	270,795	2,213,548
業務支出	46,602,078	218,016,113
業務支出	46,602,078	218,016,113
獎補助支出	2,930,471,088	31,472,235,234
補（協）助政府機關（構）	2,782,273,738	31,107,952,004
捐助國內團體	148,197,350	364,283,230

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年9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	4,184,688	35,470,273
固定資產折舊	104,875	943,947
無形資產攤銷	4,079,813	34,526,326
其他支出	-	132,068
其他支出	-	132,068
本期賸餘(短絀)	31,777,376,223	59,172,950,180
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	263,364,868,810

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	90,895,679,127	5,339,428	90,901,018,555	收入
徵收及依法分配收入	88,938,292,287	-	88,938,292,287	徵收及依法分配收入
財產收入	741,778,976	-	741,778,976	財產收益
其他收入	1,215,607,864	5,339,428	1,220,947,292	其他收入
基金用途	31,722,733,963	5,334,412	31,728,068,375	支出
用人費用	2,213,548	-	2,213,548	人事支出
服務費用	169,610,909	48,405,204	218,016,113	業務支出
材料及用品費	782,095	-782,095	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,534,847	-6,534,847	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,088,262	-41,088,262	-	
捐助、補助與獎助	31,472,235,234	-	31,472,235,234	獎補助支出
資產短絀	-	1,139	1,139	財產損失
	-	35,470,273	35,470,273	折舊、折耗及攤銷
其他	132,068	-	132,068	其他支出
購置無形資產	30,137,000	-30,137,000	-	
本期賸餘（短絀）	59,172,945,164	5,016	59,172,950,180	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
解繳公庫	- - -	- - -	-	解繳公庫 - -淨資產調整數
期末基金餘額	263,209,903,710	154,965,100	263,364,868,810	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9月30日

1. 「其他收入」1,215,607,864元與「其他收入」1,220,947,292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」169,610,909元與「業務支出」218,016,113元間之調整數48,405,204元，係為「材料及用品費」782,095元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,534,847元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」41,088,262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35,470,273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30,137,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。