

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 114 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	75,825,871,000	9,504,844,401	6,235,198,000	3,269,646,401	52.44	100,400,523,528	63,277,017,000	37,123,506,528	58.67
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	9,314,052,922	6,202,742,000	3,111,310,922	50.16	98,252,345,209	62,025,177,000	36,227,168,209	58.41
徵收收入	-	2,350	-	2,350	--	1,158,478	-	1,158,478	--
依法分配收入	74,432,915,000	9,314,050,572	6,202,742,000	3,111,308,572	50.16	98,251,186,731	62,025,177,000	36,226,009,731	58.41
財產收入	892,956,000	65,311,967	32,456,000	32,855,967	101.23	807,090,943	751,840,000	55,250,943	7.35
利息收入	892,956,000	65,311,967	32,456,000	32,855,967	101.23	807,090,943	751,840,000	55,250,943	7.35
其他收入	500,000,000	125,479,512	-	125,479,512	--	1,341,087,376	500,000,000	841,087,376	168.22
雜項收入	500,000,000	125,479,512	-	125,479,512	--	1,341,087,376	500,000,000	841,087,376	168.22
基金用途	87,903,915,000	640,472,512	32,013,000	608,459,512	1,900.66	32,363,206,475	31,949,807,000	413,399,475	1.29
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	395,455,001	21,689,000	373,766,001	1,723.30	31,856,468,288	31,617,331,000	239,137,288	0.76
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	395,455,001	21,689,000	373,766,001	1,723.30	31,856,468,288	31,617,331,000	239,137,288	0.76
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	243,805,748	6,089,000	237,716,748	3,904.04	443,623,881	236,178,000	207,445,881	87.83
其他	1,289,238,000	243,805,748	6,089,000	237,716,748	3,904.04	443,623,881	236,178,000	207,445,881	87.83
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	1,120,659	4,125,000	-3,004,341	-72.83	60,331,013	93,578,000	-33,246,987	-35.53
其他	12,931,473,000	1,120,659	4,125,000	-3,004,341	-72.83	60,331,013	93,578,000	-33,246,987	-35.53

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114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	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	5,048,000	91,104	110,000	-18,896	-17.18	2,783,293	2,720,000	63,293	2.33
其他	5,048,000	91,104	110,000	-18,896	-17.18	2,783,293	2,720,000	63,293	2.33
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	8,864,371,889	6,203,185,000	2,661,186,889	42.90	68,037,317,053	31,327,210,000	36,710,107,053	117.18
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	-	-	-	-	272,074,275,599	182,139,180,000	89,935,095,599	49.38

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10月份

一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數100,400,523,528元，較預算數63,277,017,000元，增加37,123,506,528元，增加比率58.67%，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98,252,345,209元，較預算數62,025,177,000元，增加36,227,168,209元，增加比率58.41%，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807,090,943元，較預算數751,840,000元，增加55,250,943元，增加比率7.35%。

(三)其他收入：截至本月底止實際數1,341,087,376元，較預算數500,000,000元，增加841,087,376元，增加比率168.22%，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32,363,206,475元，較預算數31,949,807,000元，增加413,399,475元，增加比率1.29%，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31,856,468,288元，較預算數31,617,331,000元，增加239,137,288元，增加比率0.76%。

(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443,623,881元，較預算數236,178,000元，增加207,445,881元，增加比率87.83%，主要係預防及延緩失能照護整合服務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60,331,013元，較預算數93,578,000元，減少33,246,987元，減少比率35.53%，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2,783,293元，較預算數2,720,000元，增加63,293元，增加比率2.33%。

三、截至本月底止實際賸餘68,037,317,053元，較預算賸餘31,327,210,000元，增加賸餘36,710,107,053元，增加比率117.18%，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			
			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			--	395,455,001	21,689,000	373,766,001	1,723.30
		累計數			--	31,856,468,288	31,617,331,000	239,137,288	0.76
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			--	243,805,748	6,089,000	237,716,748	3,904.04
		累計數			--	443,623,881	236,178,000	207,445,881	87.83
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,120,659	4,125,000	-3,004,341	-72.83
		累計數			--	60,331,013	93,578,000	-33,246,987	-35.53
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	18,487,467	-16,000,034	-	123,295	-915,344	1,448,794
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-11,340	42,557
電腦軟體	145,051,982	-	30,148,000	38,486,656	-	136,713,326
權利	7,355,772	-	5,339,428	159,727	-	12,535,473
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	39,266,678	-926,684	150,740,150

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年10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38,486,656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159,727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			
	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	282,446,104,056	100.00	負債	10,221,088,307	3.62
流動資產	282,295,340,892	99.95	流動負債	9,787,944,731	3.47
現金	231,786,344,676	82.06	應付款項	9,787,944,731	3.47
銀行存款	231,786,344,676	82.06	應付代收款	295,545	0.00
應收款項	19,434,257	0.01	應付費用	9,787,649,186	3.47
應收利息	19,370,257	0.01	其他負債	433,143,576	0.15
其他應收款	64,000	0.00	什項負債	433,143,576	0.15
預付款項	50,489,561,959	17.88	存入保證金	7,204,643	0.00
預付費用	50,489,561,959	17.88	暫收及待結轉帳項	425,938,933	0.15
固定資產	1,491,351	0.00	淨資產	272,225,015,749	96.38
機械及設備	1,448,794	0.00	淨資產	272,225,015,749	96.38
機械及設備	18,364,172	0.01	淨資產	272,225,015,749	96.38
累計折舊—機械及設備	-16,915,378	-0.01	累積餘額	204,191,918,630	72.29
雜項設備	42,557	0.00	本期賸餘	68,033,097,119	24.09
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊—雜項設備	-82,399	0.00			
無形資產	149,248,799	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產					
權利	149,248,799	0.05			
電腦軟體	12,535,473	0.00			
其他資產	136,713,326	0.05			
什項資產	23,014	0.00			
暫付及待結轉帳項	23,014	0.00			
	23,014	0.00			
合 计	282,446,104,056	100.00	合 计	282,446,104,056	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10月31日

3. 銀行存款含備供退稅款425,929,123元(遺產稅34,804,932元、贈與稅34,127,804元、菸酒稅46,522,659元、綜合所得稅169,495,128元、營利事業所得稅140,978,600元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,504,844,401	100,405,862,956
徵收及依法分配收入	9,314,052,922	98,252,345,209
違規罰款收入	2,350	1,158,478
菸品健康福利捐分配收入	2,247,429	19,506,367
房地合一稅分配收入	5,093,408,837	63,171,151,437
菸酒稅分配收入	2,279,610,269	21,840,777,438
遺產及贈與稅分配收入	1,938,784,037	13,219,751,489
財產收益	65,311,967	807,090,943
財產孳息收入	65,311,967	807,090,943
其他收入	125,479,512	1,346,426,804
雜項收入	125,479,512	1,346,426,804
支出	644,697,462	32,372,765,837
人事支出	46,089	2,259,637
人事支出	46,089	2,259,637
業務支出	9,112,484	227,128,597
業務支出	9,112,484	227,128,597
獎補助支出	631,304,555	32,103,539,789
補（協）助政府機關（構）	630,237,395	31,738,189,399
捐助國內團體	1,067,160	365,350,390

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年10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	4,224,950	39,695,223
固定資產折舊	104,893	1,048,840
無形資產攤銷	4,120,057	38,646,383
其他支出	9,384	141,452
其他支出	9,384	141,452
本期賸餘(短絀)	8,860,146,939	68,033,097,119
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	272,225,015,749

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114年1月1日至114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	100,400,523,528	5,339,428	100,405,862,956	收入
徵收及依法分配收入	98,252,345,209	-	98,252,345,209	徵收及依法分配收入
財產收入	807,090,943	-	807,090,943	財產收益
其他收入	1,341,087,376	5,339,428	1,346,426,804	其他收入
基金用途	32,363,206,475	9,559,362	32,372,765,837	支出
用人費用	2,259,637	-	2,259,637	人事支出
服務費用	176,747,277	50,381,320	227,128,597	業務支出
材料及用品費	896,296	-896,296	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,614,342	-6,614,342	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,870,682	-42,870,682	-	
捐助、補助與獎助	32,103,539,789	-	32,103,539,789	獎補助支出
資產短絀	-	1,139	1,139	財產損失
	-	39,695,223	39,695,223	折舊、折耗及攤銷
其他	141,452	-	141,452	其他支出
購置無形資產	30,137,000	-30,137,000	-	
本期賸餘（短絀）	68,037,317,053	-4,219,934	68,033,097,119	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
解繳公庫	- - -	- - -	-	解繳公庫 - -淨資產調整數
期末基金餘額	272,074,275,599	150,740,150	272,225,015,749	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10月31日

1. 「其他收入」1,341,087,376元與「其他收入」1,346,426,804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」176,747,277元與「業務支出」227,128,597元間之調整數50,381,320元，係為「材料及用品費」896,296元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,614,342元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」42,870,682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39,695,223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。