

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11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 11 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11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	6,262,708,520	6,245,881,000	16,827,520	0.27	106,663,232,048	69,522,898,000	37,140,334,048	53.42
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	6,214,447,103	6,202,742,000	11,705,103	0.19	104,466,792,312	68,227,919,000	36,238,873,312	53.11
徵收收入	-	-	-	-	-	1,158,478	-	1,158,478	--
依法分配收入	74,432,915,000	6,214,447,103	6,202,742,000	11,705,103	0.19	104,465,633,834	68,227,919,000	36,237,714,834	53.11
財產收入	892,956,000	20,059,554	43,139,000	-23,079,446	-53.50	827,150,497	794,979,000	32,171,497	4.05
利息收入	892,956,000	20,059,554	43,139,000	-23,079,446	-53.50	827,150,497	794,979,000	32,171,497	4.05
其他收入	500,000,000	28,201,863	-	28,201,863	--	1,369,289,239	500,000,000	869,289,239	173.86
雜項收入	500,000,000	28,201,863	-	28,201,863	--	1,369,289,239	500,000,000	869,289,239	173.86
基金用途	87,903,915,000	257,187,029	1,022,106,000	-764,918,971	-74.84	32,620,393,504	32,971,913,000	-351,519,496	-1.07
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	235,350,847	648,178,000	-412,827,153	-63.69	32,091,819,135	32,265,509,000	-173,689,865	-0.54
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	235,350,847	648,178,000	-412,827,153	-63.69	32,091,819,135	32,265,509,000	-173,689,865	-0.54
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	8,529,421	369,573,000	-361,043,579	-97.69	452,153,302	605,751,000	-153,597,698	-25.36
其他	1,289,238,000	8,529,421	369,573,000	-361,043,579	-97.69	452,153,302	605,751,000	-153,597,698	-25.36
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	12,918,351	4,245,000	8,673,351	204.32	73,249,364	97,823,000	-24,573,636	-25.12
其他	12,931,473,000	12,918,351	4,245,000	8,673,351	204.32	73,249,364	97,823,000	-24,573,636	-25.12

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘绌表

中華民國114年11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	388,410	110,000	278,410	253.10	3,171,703	2,830,000	341,703	12.07
其他	5,048,000	388,410	110,000	278,410	253.10	3,171,703	2,830,000	341,703	12.07
本期賸餘（短绌）	-12,078,044,000	6,005,521,491	5,223,775,000	781,746,491	14.97	74,042,838,544	36,550,985,000	37,491,853,544	102.57
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	-	-	-	-	278,079,797,090	187,362,955,000	90,716,842,090	48.42

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11月份

- 一、基金來源部分：截至本（11）月底止實際數106,663,232,048元，較預算數69,522,898,000元，增加37,140,334,048元，增加比率53.42%，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104,466,792,312元，較預算數68,227,919,000元，增加36,238,873,312元，增加比率53.11%，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827,150,497元，較預算數794,979,000元，增加32,171,497元，增加比率4.05%。
- (三)其他收入：截至本月底止實際數1,369,289,239元，較預算數500,000,000元，增加869,289,239元，增加比率173.86%，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（11）月底止實際數32,620,393,504元，較預算數32,971,913,000元，減少351,519,496元，減少比率1.07%，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32,091,819,135元，較預算數32,265,509,000元，減少173,689,865元，減少比率0.54%。
- (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452,153,302元，較預算數605,751,000元，減少153,597,698元，減少比率25.36%，主要係「預防及延緩失能照護整合服務計畫」及「醫療機構推動預防失能服務試辦計畫」實際核銷數較預算數減少所致。
- (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73,249,364元，較預算數97,823,000元，減少24,573,636元，減少比率25.12%，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3,171,703元，較預算數2,830,000元，增加341,703元，增加比率12.07%。
- 三、截至本月底止實際賸餘74,042,838,544元，較預算賸餘36,550,985,000元，增加賸餘37,491,853,544元，增加比率102.57%，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11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			--	235,350,847	648,178,000	-412,827,153	-63.69
		累計數			--	32,091,819,135	32,265,509,000	-173,689,865	-0.54
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			--	8,529,421	369,573,000	-361,043,579	-97.69
		累計數			--	452,153,302	605,751,000	-153,597,698	-25.36
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	12,918,351	4,245,000	8,673,351	204.32
		累計數			--	73,249,364	97,823,000	-24,573,636	-25.12
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11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	-1,019,085	1,345,053
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-12,474	41,423
電腦軟體	145,051,982	-	30,603,480	42,584,447	-	133,071,015
權利	7,355,772	-	5,339,428	181,992	-	12,513,208
發展中之無形資產	11,000	-	486,000	497,000	-	-
合 計	171,031,177	-16,071,093	36,428,908	43,386,734	-1,031,559	146,970,699

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年11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30,603,480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42,584,447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181,992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11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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	287,359,152,126	100.00	負債	9,132,384,337	3.18
流動資產	287,212,158,413	99.95	流動負債	8,882,552,337	3.09
現金	233,307,712,894	81.19	應付款項	8,882,552,337	3.09
銀行存款	233,307,712,894	81.19	應付代收款	295,226	0.00
應收款項	19,434,257	0.01	應付費用	8,882,257,111	3.09
應收利息	19,370,257	0.01	其他負債	249,832,000	0.09
其他應收款	64,000	0.00	什項負債	249,832,000	0.09
預付款項	53,885,011,262	18.75	存入保證金	7,204,643	0.00
預付費用	53,885,011,262	18.75	暫收及待結轉帳項	242,627,357	0.08
固定資產	1,386,476	0.00	淨資產	278,226,767,789	96.82
機械及設備	1,345,053	0.00	淨資產	278,226,767,789	96.82
機械及設備	18,364,172	0.01	淨資產	278,226,767,789	96.82
累計折舊—機械及設備	-17,019,119	-0.01	累積餘額	204,191,918,630	71.06
雜項設備	41,423	0.00	本期賸餘	74,034,849,159	25.76
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊—雜項設備	-83,533	0.00			
無形資產	145,584,223	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產	145,584,223	0.05			
權利	12,513,208	0.00			
電腦軟體	133,071,015	0.05			
其他資產	23,014	0.00			
什項資產	23,014	0.00			
暫付及待結轉帳項	23,014	0.00			
合 计	287,359,152,126	100.00	合 计	287,359,152,126	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11月30日

3. 銀行存款含備供退稅款242,588,907元(遺產稅30,957,246元、贈與稅8,908,012元、菸酒稅46,193,882元、綜合所得稅146,661,265元、營利事業所得稅9,868,502元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,262,708,520	106,668,571,476
徵收及依法分配收入	6,214,447,103	104,466,792,312
違規罰款收入	-	1,158,478
菸品健康福利捐分配收入	2,273,090	21,779,457
房地合一稅分配收入	2,917,674,129	66,088,825,566
菸酒稅分配收入	2,263,500,239	24,104,277,677
遺產及贈與稅分配收入	1,030,999,645	14,250,751,134
財產收益	20,059,554	827,150,497
財產孳息收入	20,059,554	827,150,497
其他收入	28,201,863	1,374,628,667
雜項收入	28,201,863	1,374,628,667
支出	260,956,480	32,633,722,317
人事支出	501,672	2,761,309
人事支出	501,672	2,761,309
業務支出	35,468,200	262,596,797
業務支出	35,468,200	262,596,797
獎補助支出	220,757,597	32,324,297,386
補（協）助政府機關（構）	79,854,125	31,818,043,524
捐助國內團體	139,903,472	505,253,862

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他獎補捐助	1,000,000	1,000,000
財產損失	-	1,139
財產交易損失	-	1,139
折舊、折耗及攤銷	4,224,931	43,920,154
固定資產折舊	104,875	1,153,715
無形資產攤銷	4,120,056	42,766,439
其他支出	4,080	145,532
其他支出	4,080	145,532
本期賸餘（短絀）	6,001,752,040	74,034,849,159
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	278,226,767,789

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11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	106,663,232,048	5,339,428	106,668,571,476	收入
徵收及依法分配收入	104,466,792,312	-	104,466,792,312	徵收及依法分配收入
財產收入	827,150,497	-	827,150,497	財產收益
其他收入	1,369,289,239	5,339,428	1,374,628,667	其他收入
基金用途	32,620,393,504	13,328,813	32,633,722,317	支出
用人費用	2,761,309	-	2,761,309	人事支出
服務費用	202,969,529	59,627,268	262,596,797	業務支出
材料及用品費	962,065	-962,065	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,720,591	-6,720,591	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51,944,612	-51,944,612	-	
捐助、補助與獎助	32,324,297,386	-	32,324,297,386	獎補助支出
資產短絀	-	1,139	1,139	財產損失
	-	43,920,154	43,920,154	折舊、折耗及攤銷
其他	145,532	-	145,532	其他支出
購置無形資產	30,592,480	-30,592,480	-	
本期賸餘（短絀）	74,042,838,544	-7,989,385	74,034,849,159	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11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
期末基金餘額	278,079,797,090	146,970,699	278,226,767,789	-淨資產調整數 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11月30日

1. 「其他收入」1,369,289,239元與「其他收入」1,374,628,667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」202,969,529元與「業務支出」262,596,797元間之調整數59,627,268元，係為「材料及用品費」962,065元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,720,591元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」51,944,612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43,920,154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30,592,480元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。