

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12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 12 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12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	8,460,686,328	6,302,973,000	2,157,713,328	34.23	115,123,918,376	75,825,871,000	39,298,047,376	51.83
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	7,600,080,541	6,204,996,000	1,395,084,541	22.48	112,066,872,853	74,432,915,000	37,633,957,853	50.56
徵收收入	-	198,915	-	198,915	--	1,357,393	-	1,357,393	--
依法分配收入	74,432,915,000	7,599,881,626	6,204,996,000	1,394,885,626	22.48	112,065,515,460	74,432,915,000	37,632,600,460	50.56
財產收入	892,956,000	689,010,079	97,977,000	591,033,079	603.24	1,516,160,576	892,956,000	623,204,576	69.79
利息收入	892,956,000	689,010,079	97,977,000	591,033,079	603.24	1,516,160,576	892,956,000	623,204,576	69.79
其他收入	500,000,000	171,595,708	-	171,595,708	--	1,540,884,947	500,000,000	1,040,884,947	208.18
受贈收入	-	120,000	-	120,000	--	120,000	-	120,000	--
雜項收入	500,000,000	171,475,708	-	171,475,708	--	1,540,764,947	500,000,000	1,040,764,947	208.15
基金用途	87,903,915,000	50,199,897,149	54,932,002,000	-4,732,104,851	-8.61	82,820,290,653	87,903,915,000	-5,083,624,347	-5.78
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	36,808,410,249	39,912,647,000	-3,104,236,751	-7.78	68,900,229,384	72,178,156,000	-3,277,926,616	-4.54
購建固定資產	314,000	306,710	314,000	-7,290	-2.32	306,710	314,000	-7,290	-2.32
其他	72,177,842,000	36,808,103,539	39,912,333,000	-3,104,229,461	-7.78	68,899,922,674	72,177,842,000	-3,277,919,326	-4.54
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	629,945,163	683,487,000	-53,541,837	-7.83	1,082,098,465	1,289,238,000	-207,139,535	-16.07
購建固定資產	-	1,400,000	-	1,400,000	--	1,400,000	-	1,400,000	--
其他	1,289,238,000	628,545,163	683,487,000	-54,941,837	-8.04	1,080,698,465	1,289,238,000	-208,539,535	-16.18

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114年12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	%
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	11,256,962,431	12,833,650,000	-1,576,687,569	-12.29	11,330,211,795	12,931,473,000	-1,601,261,205	-12.38
其他	12,931,473,000	11,256,962,431	12,833,650,000	-1,576,687,569	-12.29	11,330,211,795	12,931,473,000	-1,601,261,205	-12.38
推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫	1,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-
其他	1,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-
一般行政管理計畫	5,048,000	4,579,306	2,218,000	2,361,306	106.46	7,751,009	5,048,000	2,703,009	53.55
其他	5,048,000	4,579,306	2,218,000	2,361,306	106.46	7,751,009	5,048,000	2,703,009	53.55
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	-41,739,210,821	-48,629,029,000	6,889,818,179	-14.17	32,303,627,723	-12,078,044,000	44,381,671,723	-367.46
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	-	-	-	-	236,340,586,269	138,733,926,000	97,606,660,269	70.36

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘紓表說明

中華民國114年12月份

- 一、基金來源部分：截至本（12）月底止實際數115,123,918,376元，較預算數75,825,871,000元，增加39,298,047,376元，增加比率51.83%，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112,066,872,853元，較預算數74,432,915,000元，增加37,633,957,853元，增加比率50.56%，主要係依菸酒稅法、遺產及贈與稅法、房地合一課徵所得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1,516,160,576元，較預算數892,956,000元，增加623,204,576元，增加比率69.79%，主要係專戶存款利息收入較預計增加所致。
- (三)其他收入：截至本月底止實際數1,540,884,947元，較預算數500,000,000元，增加1,040,884,947元，增加比率208.18%，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（12）月底止實際數82,820,290,653元，較預算數87,903,915,000元，減少5,083,624,347元，減少比率5.78%，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68,900,229,384元，較預算數72,178,156,000元，減少3,277,926,616元，減少比率4.54%。
- (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1,082,098,465元，較預算數1,289,238,000元，減少207,139,535元，減少比率16.07%。
- (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11,330,211,795元，較預算數12,931,473,000元，減少1,601,261,205元，減少比率12.38%。
- (四)推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫：截至本月底止實際數1,500,000,000元，與預算數相同。
- (五)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數7,751,009元，較預算數5,048,000元，增加2,703,009元，增加比率53.55%，主要係配合行政院公共工程委員會與數位發展部共同訂定之資安要求及精進預算控制流程，衛福特收基金預控系統暨會計帳務系統功能增修之人日數較預計增加，致實際數較預算數增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘32,303,627,723元，較預算短紓12,078,044,000元，由紓轉餘相差44,381,671,723元，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12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
		本月數		--	36,808,410,249	39,912,647,000	-3,104,236,751	-7.78
完善長照服務輸送體系計畫		累計數		--	68,900,229,384	72,178,156,000	-3,277,926,616	-4.54
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		--	629,945,163	683,487,000	-53,541,837	-7.83
		累計數		--	1,082,098,465	1,289,238,000	-207,139,535	-16.07
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數		--	11,256,962,431	12,833,650,000	-1,576,687,569	-12.29
		累計數		--	11,330,211,795	12,931,473,000	-1,601,261,205	-12.38
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數		--	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-
		累計數		--	1,500,000,000	1,500,000,000	-	-
		本月數						
		累計數						
		本月數						
		累計數						
		本月數						
		累計數						

長照服務發展基金

資本資產明細表

中華民國114年12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	1,706,710	150,452	-1,095,959	2,947,732
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-13,608	40,289
電腦軟體	145,051,982	-	55,897,047	46,667,153	-	154,281,876
權利	7,355,772	-	5,339,428	204,257	-	12,490,943
發展中之無形資產	11,000	-	486,000	497,000	-	-
合 計	171,031,177	-16,071,093	63,429,185	47,518,862	-1,109,567	169,760,840

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年12月份

1. 機械及設備增加數1,706,710元，係購置個人電腦及身心障礙系統主機；減少數150,452元，係報廢電腦資訊設備。
2. 電腦軟體增加數55,897,047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46,667,153元，係電腦軟體攤銷數。
3. 權利增加數5,339,428元，係1966宣導廣告著作權；減少數204,257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12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	314,000	306,710	-	306,710	97.68	-7,290	-2.32				
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	314,000	306,710	-	306,710	97.68	-7,290	-2.32				
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	314,000	306,710	-	306,710	97.68	-7,290	-2.32				
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	-	1,400,000	100.00	-	-				
機械及設備	1,400,000	-	-	-	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	-	1,400,000	100.00	-	-				
總 計	1,400,000	314,000	-	-	1,714,000	1,714,000	1,706,710	-	1,706,710	99.57	-7,290	-0.43				

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	241,449,234,051	100.00	負債	4,938,886,942	2.05
流動資產	241,279,449,826	99.93	流動負債	4,626,285,047	1.92
現金	236,197,635,895	97.82	應付款項	4,626,285,047	1.92
銀行存款	236,197,635,895	97.82	應付代收款	3,337	0.00
應收款項	536,078,273	0.22	應付費用	4,626,281,710	1.92
應收帳款	2,401,043	0.00	其他負債	312,601,895	0.13
應收利息	142,540,214	0.06	什項負債	312,601,895	0.13
其他應收款	391,137,016	0.16	存入保證金	8,079,743	0.00
預付款項	4,545,735,658	1.88	暫收及待結轉帳項	304,522,152	0.13
預付費用	4,545,735,658	1.88	淨資產	236,510,347,109	97.95
固定資產	2,988,021	0.00	淨資產	236,510,347,109	97.95
機械及設備	2,947,732	0.00	淨資產	236,510,347,109	97.95
機械及設備	20,043,725	0.01	累積餘額	236,510,347,109	97.95
累計折舊—機械及設備	-17,095,993	-0.01			
雜項設備	40,289	0.00			
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊—雜項設備	-84,667	0.00			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產	166,772,819	0.07			
無形資產	166,772,819	0.07			
權利	12,490,943	0.01			
電腦軟體	154,281,876	0.06			
其他資產	23,385	0.00			
什項資產	23,385	0.00			
暫付及待結轉帳項	23,385	0.00			
合 計	241,449,234,051	100.00	合 計	241,449,234,051	100.00

註：1.信託代理與保證資產（負債）科目 2,430,004 元(保證品 2,430,004 元，應付保證品 2,430,004 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12月31日

3. 銀行存款含備供退稅款304,483,702元(遺產稅40,570,232元、贈與稅10,388,786元、菸酒稅49,087,108元、綜合所得稅203,746,781元、營利事業所得稅690,795元)。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,460,686,328	115,129,257,804
徵收及依法分配收入	7,600,080,541	112,066,872,853
違規罰款收入	198,915	1,357,393
菸品健康福利捐分配收入	4,657,139	26,436,596
房地合一稅分配收入	3,880,366,555	69,969,192,121
菸酒稅分配收入	2,405,268,290	26,509,545,967
遺產及贈與稅分配收入	1,309,589,642	15,560,340,776
財產收益	689,010,079	1,516,160,576
財產孳息收入	689,010,079	1,516,160,576
其他收入	171,595,708	1,546,224,375
受贈收入	120,000	120,000
雜項收入	171,475,708	1,546,104,375
支出	50,177,107,008	82,810,829,325
人事支出	1,663,691	4,425,000
人事支出	1,663,691	4,425,000
業務支出	3,486,925,510	3,749,522,307
業務支出	3,486,925,510	3,749,522,307
獎補助支出	46,684,299,833	79,008,597,219
補（協）助政府機關（構）	45,966,563,486	77,784,607,010

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	709,336,347	1,214,590,209
捐助私校	6,400,000	6,400,000
其他獎補捐助	2,000,000	3,000,000
財產損失	272	1,411
財產交易損失	272	1,411
折舊、折耗及攤銷	4,209,864	48,130,018
固定資產折舊	104,893	1,258,608
無形資產攤銷	4,104,971	46,871,410
其他支出	7,838	153,370
其他支出	7,838	153,370
本期賸餘（短絀）	-41,716,420,680	32,318,428,479
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	236,510,347,109

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12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	115,123,918,376	5,339,428	115,129,257,804	收入
徵收及依法分配收入	112,066,872,853	-	112,066,872,853	徵收及依法分配收入
財產收入	1,516,160,576	-	1,516,160,576	財產收益
其他收入	1,540,884,947	5,339,428	1,546,224,375	其他收入
基金用途	82,820,290,653	-9,461,328	82,810,829,325	支出
用人費用	4,425,000	-	4,425,000	人事支出
服務費用	447,829,411	3,301,692,896	3,749,522,307	業務支出
材料及用品費	1,659,113	-1,659,113	-	
租金、償債、利息及相關手續費	12,973,986	-12,973,986	-	
稅捐及規費（強制費）	660	-660	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,287,059,137	-3,287,059,137	-	
捐助、補助與獎助	79,008,597,219	-	79,008,597,219	獎補助支出
資產短絀	-	1,411	1,411	財產損失
	-	48,130,018	48,130,018	折舊、折耗及攤銷
其他	153,370	-	153,370	其他支出
購建固定資產	1,706,710	-1,706,710	-	
購置無形資產	55,886,047	-55,886,047	-	

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12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
本期賸餘(短絀)	32,303,627,723	14,800,756	32,318,428,479	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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	-
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	236,340,586,269	169,760,840	236,510,347,109	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12月31日

1. 「其他收入」1,540,884,947元與「其他收入」1,546,224,375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」447,829,411元與「業務支出」3,749,522,307元間之調整數3,301,692,896元，係為「材料及用品費」1,659,113元、「租金、償債、利息及相關手續費」12,973,986元、「稅捐及規費(強制費)」660元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,287,059,137元調整數合計。
3. 「財產損失」之調整數1,411元，係報廢電腦資訊設備。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數48,130,018元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
5. 「購建固定資產」之調整數1,706,710元，主要係購置個人電腦及身心障礙系統主機等。
6. 「購置無形資產」之調整數55,886,047元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。