

衛生福利部主管  
長照服務發展基金

會 計 月 報

中華民國115年1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 115 年 1 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 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 頁

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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	%
<b>基金來源</b>	<b>114,503,381,000</b>	<b>8,610,474,876</b>	<b>9,498,114,000</b>	<b>-887,639,124</b>	<b>-9.35</b>	<b>8,610,474,876</b>	<b>9,498,114,000</b>	<b>-887,639,124</b>	<b>-9.35</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>112,591,000,000</b>	<b>8,494,833,419</b>	<b>9,380,416,000</b>	<b>-885,582,581</b>	<b>-9.44</b>	<b>8,494,833,419</b>	<b>9,380,416,000</b>	<b>-885,582,581</b>	<b>-9.44</b>
依法分配收入	112,591,000,000	8,494,833,419	9,380,416,000	-885,582,581	-9.44	8,494,833,419	9,380,416,000	-885,582,581	-9.44
<b>財產收入</b>	<b>1,412,381,000</b>	<b>14,855,488</b>	<b>117,698,000</b>	<b>-102,842,512</b>	<b>-87.38</b>	<b>14,855,488</b>	<b>117,698,000</b>	<b>-102,842,512</b>	<b>-87.38</b>
利息收入	1,412,381,000	14,855,488	117,698,000	-102,842,512	-87.38	14,855,488	117,698,000	-102,842,512	-87.38
<b>其他收入</b>	<b>500,000,000</b>	<b>100,785,969</b>	<b>-</b>	<b>100,785,969</b>	<b>--</b>	<b>100,785,969</b>	<b>-</b>	<b>100,785,969</b>	<b>--</b>
雜項收入	500,000,000	100,785,969	-	100,785,969	--	100,785,969	-	100,785,969	--
<b>基金用途</b>	<b>110,255,836,000</b>	<b>8,828,659</b>	<b>1,073,153,000</b>	<b>-1,064,324,341</b>	<b>-99.18</b>	<b>8,828,659</b>	<b>1,073,153,000</b>	<b>-1,064,324,341</b>	<b>-99.18</b>
<b>完善長照服務輸送體系計畫</b>	<b>94,648,640,000</b>	<b>8,667,173</b>	<b>170,050,000</b>	<b>-161,382,827</b>	<b>-94.90</b>	<b>8,667,173</b>	<b>170,050,000</b>	<b>-161,382,827</b>	<b>-94.90</b>
購建固定資產	16,750,000	-	5,000,000	-5,000,000	-100.00	-	5,000,000	-5,000,000	-100.00
其他	94,631,890,000	8,667,173	165,050,000	-156,382,827	-94.75	8,667,173	165,050,000	-156,382,827	-94.75
<b>強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫</b>	<b>1,772,458,000</b>	<b>15,780</b>	<b>67,000</b>	<b>-51,220</b>	<b>-76.45</b>	<b>15,780</b>	<b>67,000</b>	<b>-51,220</b>	<b>-76.45</b>
其他	1,772,458,000	15,780	67,000	-51,220	-76.45	15,780	67,000	-51,220	-76.45
<b>機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫</b>	<b>12,279,470,000</b>	<b>-</b>	<b>902,935,000</b>	<b>-902,935,000</b>	<b>-100.00</b>	<b>-</b>	<b>902,935,000</b>	<b>-902,935,000</b>	<b>-100.00</b>
其他	12,279,470,000	-	902,935,000	-902,935,000	-100.00	-	902,935,000	-902,935,000	-100.00
<b>推展原住民長期照顧-文化</b>	<b>1,545,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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	%
健康站實施計畫									
其他	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	10,268,000	145,706	101,000	44,706	44.26	145,706	101,000	44,706	44.26
其他	10,268,000	145,706	101,000	44,706	44.26	145,706	101,000	44,706	44.26
本期賸餘(短絀)	4,247,545,000	8,601,646,217	8,424,961,000	176,685,217	2.10	8,601,646,217	8,424,961,000	176,685,217	2.10
期初基金餘額	195,650,518,000	-	-	-	-	236,340,586,269	195,650,518,000	40,690,068,269	20.80
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	199,898,063,000	-	-	-	-	244,942,232,486	204,075,479,000	40,866,753,486	20.03

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115年1月份

一、基金來源部分：截至本(1)月底止實際數8,610,474,876元，較預算數9,498,114,000元，減少887,639,124元，減少比率9.35%，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8,494,833,419元，較預算數9,380,416,000元，減少885,582,581元，減少比率9.44%。

(二)財產收入：截至本月底止實際數14,855,488元，較預算數117,698,000元，減少102,842,512元，減少比率87.38%，主要係依存單期間核實認列利息收入。

(三)其他收入：截至本月底止實際數100,785,969元，較預算無列數，增加100,785,969元，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(1)月底止實際數8,828,659元，較預算數1,073,153,000元，減少1,064,324,341元，減少比率99.18%，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8,667,173元，較預算數170,050,000元，減少161,382,827元，減少比率94.90%，主要係家庭照顧者多元服務等計畫刻正審議補助額度，為避免服務中斷，爰先以暫分配數撥款予地方政府，致實際數較預算數減少所致。

(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15,780元，較預算數67,000元，減少51,220元，減少比率76.45%，主要係講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費實際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：截至本月底止無實際數，較預算數902,935,000元，減少902,935,000元，減少比率100.00%，主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案因公告延宕，刻正辦理申請及核定作業，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145,706元，較預算數101,000元，增加44,706元，增加比率44.26%，主要係計時與計件人員酬金較預計增加所致。

三、截至本月底止實際賸餘8,601,646,217元，較預算賸餘8,424,961,000元，增加賸餘176,685,217元，增加比率2.10%。

長照服務發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年1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			--	8,667,173	170,050,000	-161,382,827	-94.90
		累計數			--	8,667,173	170,050,000	-161,382,827	-94.90
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			--	15,780	67,000	-51,220	-76.45
		累計數			--	15,780	67,000	-51,220	-76.45
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	-	902,935,000	-902,935,000	-100.00
		累計數			--	-	902,935,000	-902,935,000	-100.00
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							

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115年1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	20,043,725	-17,095,993	-	-	-106,049	2,841,683
雜項設備	124,956	-84,667	-	-	-1,134	39,155
電腦軟體	154,281,876	-	-	4,320,030	-	149,961,846
權利	12,490,943	-	-	22,265	-	12,468,678
<b>合 計</b>	<b>186,941,500</b>	<b>-17,180,660</b>	<b>-</b>	<b>4,342,295</b>	<b>-107,183</b>	<b>165,311,362</b>

註：1. 電腦軟體減少數4,320,030元，係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數22,265元，係權利攤銷數。

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115年1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 機械及設備	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	-	-	-	-	-5,000,000	-100.00	主要係「114年網域目錄及郵件服務伺服器及軟體升級案」，刻正辦理撥款作業，致執行落後。	督促業務單位積極辦理。
機械及設備	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	-	-	-	-5,000,000	-100.00			
總計	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	-	-	-	-5,000,000	-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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>301,914,940,433</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>56,807,396,585</b>	<b>18.82</b>
<b>流動資產</b>	<b>301,749,605,686</b>	<b>99.95</b>	<b>流動負債</b>	<b>56,186,394,082</b>	<b>18.61</b>
現金	231,877,511,368	76.80	應付款項	56,186,394,082	18.61
銀行存款	231,877,511,368	76.80	應付代收款	140,974	-
應收款項	92,041,866	0.03	應付費用	56,186,253,108	18.61
應收利息	92,001,866	0.03	<b>其他負債</b>	<b>621,002,503</b>	<b>0.21</b>
其他應收款	40,000	-	什項負債	621,002,503	0.21
預付款項	69,780,052,452	23.11	存入保證金	8,036,543	-
預付費用	69,780,052,452	23.11	暫收及待結轉帳項	612,965,960	0.20
<b>固定資產</b>	<b>2,880,838</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>245,107,543,848</b>	<b>81.18</b>
機械及設備	2,841,683	-	<b>淨資產</b>	<b>245,107,543,848</b>	<b>81.18</b>
機械及設備	20,043,725	0.01	淨資產	245,107,543,848	81.18
累計折舊－機械及設備	-17,202,042	--	累積餘額	236,510,347,109	78.34
雜項設備	39,155	-	本期賸餘	8,597,196,739	2.85
雜項設備	124,956	-			
累計折舊－雜項設備	-85,801	-			
<b>無形資產</b>	<b>162,430,524</b>	<b>0.05</b>			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	162,430,524	0.05			
權利	12,468,678	-			
電腦軟體	149,961,846	0.05			
<b>其他資產</b>	<b>23,385</b>	<b>-</b>			
什項資產	23,385	-			
暫付及待結轉帳項	23,385	-			
<b>合 計</b>	<b>301,914,940,433</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>301,914,940,433</b>	<b>100.00</b>

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115年1月31日

3. 銀行存款含備供退稅款312,523,194元(遺產稅53,052,870元、贈與稅51,263,604元、菸酒稅53,612,999元、綜合所得稅154,545,365元、營利事業所得稅48,356元)。

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,610,474,876	8,610,474,876
徵收及依法分配收入	8,494,833,419	8,494,833,419
房地合一稅分配收入	2,937,004,376	2,937,004,376
菸酒稅分配收入	2,627,036,963	2,627,036,963
遺產及贈與稅分配收入	2,930,792,080	2,930,792,080
財產收益	14,855,488	14,855,488
財產孳息收入	14,855,488	14,855,488
其他收入	100,785,969	100,785,969
雜項收入	100,785,969	100,785,969
支出	13,278,137	13,278,137
業務支出	4,428,659	4,428,659
業務支出	4,428,659	4,428,659
獎補助支出	4,400,000	4,400,000
捐助國內團體	4,400,000	4,400,000
折舊、折耗及攤銷	4,449,478	4,449,478
固定資產折舊	107,183	107,183
無形資產攤銷	4,342,295	4,342,295
本期賸餘(短絀)	8,597,196,739	8,597,196,739
期初淨資產	-	236,510,347,109

長照服務發展基金  
收 入 支 出 表  
中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	245,107,543,848

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115年1月1日至115年1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	8,610,474,876	-	8,610,474,876	收入
徵收及依法分配收入	8,494,833,419	-	8,494,833,419	徵收及依法分配收入
財產收入	14,855,488	-	14,855,488	財產收益
其他收入	100,785,969	-	100,785,969	其他收入
基金用途	8,828,659	4,449,478	13,278,137	支出
服務費用	4,417,009	11,650	4,428,659	業務支出
材料及用品費	4,300	-4,300	-	
租金、償債、利息及相關手續費	7,350	-7,350	-	
捐助、補助與獎助	4,400,000	-	4,400,000	獎補助支出
	-	4,449,478	4,449,478	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,601,646,217	-4,449,478	8,597,196,739	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	236,340,586,269	169,760,840	236,510,347,109	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	244,942,232,486	165,311,362	245,107,543,848	期末淨資產

註:1. 「服務費用」4,417,009元與「業務支出」4,428,659元間之調整數11,650元,係為「材料及用品費」4,300元及「租金、償債、利息及相關手續費」7,350元調整數合計。  
 2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,449,478元,係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。