

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2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 2 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 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、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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>3,810,231,432</b>	<b>9,500,280,000</b>	<b>-5,690,048,568</b>	<b>-59.89</b>	<b>12,420,706,308</b>	<b>18,998,394,000</b>	<b>-6,577,687,692</b>	<b>-34.62</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>112,591,000,000</b>	<b>3,766,773,481</b>	<b>9,382,582,000</b>	<b>-5,615,808,519</b>	<b>-59.85</b>	<b>12,261,606,900</b>	<b>18,762,998,000</b>	<b>-6,501,391,100</b>	<b>-34.65</b>
徵收收入	-	16,757	-	16,757	--	16,757	-	16,757	--
依法分配收入	112,591,000,000	3,766,756,724	9,382,582,000	-5,615,825,276	-59.85	12,261,590,143	18,762,998,000	-6,501,407,857	-34.65
<b>財產收入</b>	<b>1,412,381,000</b>	<b>2,209,114</b>	<b>117,698,000</b>	<b>-115,488,886</b>	<b>-98.12</b>	<b>17,064,602</b>	<b>235,396,000</b>	<b>-218,331,398</b>	<b>-92.75</b>
利息收入	1,412,381,000	2,209,114	117,698,000	-115,488,886	-98.12	17,064,602	235,396,000	-218,331,398	-92.75
<b>其他收入</b>	<b>500,000,000</b>	<b>41,248,837</b>	<b>-</b>	<b>41,248,837</b>	<b>--</b>	<b>142,034,806</b>	<b>-</b>	<b>142,034,806</b>	<b>--</b>
雜項收入	500,000,000	41,248,837	-	41,248,837	--	142,034,806	-	142,034,806	--
<b>基金用途</b>	<b>110,255,836,000</b>	<b>688,631,055</b>	<b>2,284,250,000</b>	<b>-1,595,618,945</b>	<b>-69.85</b>	<b>697,459,714</b>	<b>3,357,403,000</b>	<b>-2,659,943,286</b>	<b>-79.23</b>
<b>完善長照服務輸送體系計畫</b>	<b>94,648,640,000</b>	<b>33,307,947</b>	<b>7,075,000</b>	<b>26,232,947</b>	<b>370.78</b>	<b>41,975,120</b>	<b>177,125,000</b>	<b>-135,149,880</b>	<b>-76.30</b>
購建固定資產	16,750,000	4,927,295	-	4,927,295	--	4,927,295	5,000,000	-72,705	-1.45
其他	94,631,890,000	28,380,652	7,075,000	21,305,652	301.14	37,047,825	172,125,000	-135,077,175	-78.48
<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>6,637,540</b>	<b>161,144,000</b>	<b>-154,506,460</b>	<b>-95.88</b>	<b>6,653,320</b>	<b>161,211,000</b>	<b>-154,557,680</b>	<b>-95.87</b>
其他	1,772,458,000	6,637,540	161,144,000	-154,506,460	-95.88	6,653,320	161,211,000	-154,557,680	-95.87
<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>648,562,076</b>	<b>2,115,900,000</b>	<b>-1,467,337,924</b>	<b>-69.35</b>	<b>648,562,076</b>	<b>3,018,835,000</b>	<b>-2,370,272,924</b>	<b>-78.52</b>
其他	12,279,470,000	648,562,076	2,115,900,000	-1,467,337,924	-69.35	648,562,076	3,018,835,000	-2,370,272,924	-78.52

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,545,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	10,268,000	123,492	131,000	-7,508	-5.73	269,198	232,000	37,198	16.03
其他	10,268,000	123,492	131,000	-7,508	-5.73	269,198	232,000	37,198	16.03
本期賸餘(短絀)	4,247,545,000	3,121,600,377	7,216,030,000	-4,094,429,623	-56.74	11,723,246,594	15,640,991,000	-3,917,744,406	-25.05
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	-	-	-	-	248,063,832,863	211,291,509,000	36,772,323,863	17.40

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2月份

- 一、基金來源部分：截至本（2）月底止實際數12,420,706,308元，較預算數18,998,394,000元，減少6,577,687,692元，減少比率34.62%，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12,261,606,900元，較預算數18,762,998,000元，減少6,501,391,100元，減少比率34.65%，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減少所致。
  - （二）財產收入：截至本月底止實際數17,064,602元，較預算數235,396,000元，減少218,331,398元，減少比率92.75%，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142,034,806元，較預算無列數，增加142,034,806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（2）月底止實際數697,459,714元，較預算數3,357,403,000元，減少2,659,943,286元，減少比率79.23%，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41,975,120元，較預算數177,125,000元，減少135,149,880元，減少比率76.30%，主要係「家庭照顧者多元服務計畫」等刻正審議計畫之補助額度，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。
  - （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6,653,320元，較預算數161,211,000元，減少154,557,680元，減少比率95.87%，主要係「醫療機構推動預防失能服務試辦計畫」等刻正辦理計畫審查核定，致實際數較預算數減少。
  - （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648,562,076元，較預算數3,018,835,000元，減少2,370,272,924元，減少比率78.52%，主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案刻正辦理核定作業，致實際數較預算數減少。
  - （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269,198元，較預算數232,000元，增加37,198元，增加比率16.03%。
- 三、截至本月底止實際賸餘11,723,246,594元，較預算賸餘15,640,991,000元，減少賸餘3,917,744,406元，減少比率25.05%，主要係徵收及依法分配收入較預計減少所致。

長照服務發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年2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			--	33,307,947	7,075,000	26,232,947	370.78
		累計數			--	41,975,120	177,125,000	-135,149,880	-76.30
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			--	6,637,540	161,144,000	-154,506,460	-95.88
		累計數			--	6,653,320	161,211,000	-154,557,680	-95.87
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	648,562,076	2,115,900,000	-1,467,337,924	-69.35
		累計數			--	648,562,076	3,018,835,000	-2,370,272,924	-78.52
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2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	4,834,495	-	-161,055	7,621,172
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-2,268	130,821
電腦軟體	154,281,876	-	-	8,640,069	-	145,641,807
權利	12,490,943	-	-	44,530	-	12,446,413
<b>合 計</b>	<b>186,941,500</b>	<b>-17,180,660</b>	<b>4,927,295</b>	<b>8,684,599</b>	<b>-163,323</b>	<b>165,840,213</b>

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年2月份

1. 機械及設備增加數4,834,495元，係郵件服務伺服器及軟體升級。
2. 雜項設備增加數92,800元，係購入電子看版。
3. 電腦軟體減少數8,640,069元，係電腦軟體攤銷數。
4. 權利減少數44,530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2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	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	4,927,295	-	4,927,295	98.55	-72,705	-1.45		
機械及設備	-	16,750,000	-	-92,800	16,657,200	4,907,200	4,834,495	-	4,834,495	98.52	-72,705	-1.48		
機械及設備	-	16,750,000	-	-92,800	16,657,200	4,907,200	4,834,495	-	4,834,495	98.52	-72,705	-1.48		
雜項設備	-	-	-	92,800	92,800	92,800	92,800	-	92,800	100.00	-	-		
雜項設備	-	-	-	92,800	92,800	92,800	92,800	-	92,800	100.00	-	-		
總計	-	16,750,000	-	-	16,750,000	5,000,000	4,927,295	-	4,927,295	98.55	-72,705	-1.45		

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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>304,062,240,577</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>55,832,567,501</b>	<b>18.36</b>
<b>流動資產</b>	<b>303,896,296,193</b>	<b>99.95</b>	<b>流動負債</b>	<b>54,732,788,578</b>	<b>18.00</b>
現金	233,303,409,209	76.73	應付款項	54,732,788,578	18.00
銀行存款	233,303,409,209	76.73	應付代收款	209,423	-
應收款項	92,029,866	0.03	應付費用	54,732,579,155	18.00
應收利息	92,001,866	0.03	<b>其他負債</b>	<b>1,099,778,923</b>	<b>0.36</b>
其他應收款	28,000	-	什項負債	1,099,778,923	0.36
預付款項	70,500,857,118	23.19	存入保證金	7,514,426	-
預付費用	70,500,857,118	23.19	暫收及待結轉帳項	1,092,264,497	0.36
<b>固定資產</b>	<b>7,751,993</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>248,229,673,076</b>	<b>81.64</b>
機械及設備	7,621,172	-	<b>淨資產</b>	<b>248,229,673,076</b>	<b>81.64</b>
機械及設備	24,878,220	0.01	淨資產	248,229,673,076	81.64
累計折舊－機械及設備	-17,257,048	--	累積餘額	236,510,347,109	77.78
雜項設備	130,821	-	本期賸餘	11,719,325,967	3.85
雜項設備	217,756	-			
累計折舊－雜項設備	-86,935	-			
<b>無形資產</b>	<b>158,088,220</b>	<b>0.05</b>			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	158,088,220	0.05			
權利	12,446,413	-			
電腦軟體	145,641,807	0.05			
<b>其他資產</b>	<b>104,171</b>	<b>-</b>			
什項資產	104,171	-			
暫付及待結轉帳項	104,171	-			
<b>合 計</b>	<b>304,062,240,577</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>304,062,240,577</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2月28日

3. 銀行存款含備供退稅款168,929,281元(遺產稅28,928,358元、贈與稅8,478,762元、菸酒稅9,980,927元、綜合所得稅121,537,849元、營利事業所得稅3,385元)。

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,810,231,432	12,420,706,308
徵收及依法分配收入	3,766,773,481	12,261,606,900
違規罰款收入	16,757	16,757
房地合一稅分配收入	2,309,264,100	5,246,268,476
菸酒稅分配收入	489,065,403	3,116,102,366
遺產及贈與稅分配收入	968,427,221	3,899,219,301
財產收益	2,209,114	17,064,602
財產孳息收入	2,209,114	17,064,602
其他收入	41,248,837	142,034,806
雜項收入	41,248,837	142,034,806
支出	688,102,204	701,380,341
人事支出	54,016	54,016
人事支出	54,016	54,016
業務支出	29,687,668	34,116,327
業務支出	29,687,668	34,116,327
獎補助支出	653,954,326	658,354,326
補(協)助政府機關(構)	455,411,797	455,411,797
捐助國內團體	198,542,529	202,942,529
折舊、折耗及攤銷	4,398,444	8,847,922

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	56,140	163,323
無形資產攤銷	4,342,304	8,684,599
其他支出	7,750	7,750
其他支出	7,750	7,750
本期賸餘(短絀)	3,122,129,228	11,719,325,967
期初淨資產	-	236,510,347,109
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	248,229,673,076

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2月28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	12,420,706,308	-	12,420,706,308	收入
徵收及依法分配收入	12,261,606,900	-	12,261,606,900	徵收及依法分配收入
財產收入	17,064,602	-	17,064,602	財產收益
其他收入	142,034,806	-	142,034,806	其他收入
基金用途	697,459,714	3,920,627	701,380,341	支出
用人費用	54,016	-	54,016	人事支出
服務費用	13,616,197	20,500,130	34,116,327	業務支出
材料及用品費	9,100	-9,100	-	
租金、償債、利息及相關手續費	15,750	-15,750	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,475,280	-20,475,280	-	
捐助、補助與獎助	658,354,326	-	658,354,326	獎補助支出
	-	8,847,922	8,847,922	折舊、折耗及攤銷
其他	7,750	-	7,750	其他支出
購建固定資產	4,927,295	-4,927,295	-	
本期賸餘(短絀)	11,723,246,594	-3,920,627	11,719,325,967	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

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2月28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
期末基金餘額	248,063,832,863	165,840,213	248,229,673,076	- 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115年1月1日至115年2月28日

1. 「服務費用」13,616,197元與「業務支出」34,116,327元間之調整數20,500,130元，係為「材料及用品費」9,100元、「租金、償債、利息及相關手續費」15,750元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20,475,280元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,847,922元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
3. 「購建固定資產」之調整數4,927,295元，主要係郵件服務伺服器及軟體升級等。