

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4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 4 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4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	%
基金來源	114,503,381,000	9,026,364,172	9,500,280,000	-473,915,828	-4.99	29,187,376,375	37,998,954,000	-8,811,577,625	-23.19
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	8,832,549,606	9,382,582,000	-550,032,394	-5.86	28,672,933,311	37,528,162,000	-8,855,228,689	-23.60
徵收收入	-	-	-	-	-	100,565	-	100,565	--
依法分配收入	112,591,000,000	8,832,549,606	9,382,582,000	-550,032,394	-5.86	28,672,832,746	37,528,162,000	-8,855,329,254	-23.60
財產收入	1,412,381,000	22,904,810	117,698,000	-94,793,190	-80.54	63,320,584	470,792,000	-407,471,416	-86.55
利息收入	1,412,381,000	22,904,810	117,698,000	-94,793,190	-80.54	63,320,584	470,792,000	-407,471,416	-86.55
其他收入	500,000,000	170,909,756	-	170,909,756	--	451,122,480	-	451,122,480	--
雜項收入	500,000,000	170,909,756	-	170,909,756	--	451,122,480	-	451,122,480	--
基金用途	110,255,836,000	19,580,363,025	1,447,583,000	18,132,780,025	1,252.62	27,576,942,029	8,269,201,000	19,307,741,029	233.49
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	17,611,276,840	28,234,000	17,583,042,840	62,276.13	23,338,033,559	1,283,934,000	22,054,099,559	1,717.70
購建固定資產	16,750,000	-	-	-	-	4,927,295	5,000,000	-72,705	-1.45
其他	94,631,890,000	17,611,276,840	28,234,000	17,583,042,840	62,276.13	23,333,106,264	1,278,934,000	22,054,172,264	1,724.42
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,772,458,000	462,647,520	101,816,000	360,831,520	354.40	470,723,806	629,038,000	-158,314,194	-25.17
其他	1,772,458,000	462,647,520	101,816,000	360,831,520	354.40	470,723,806	629,038,000	-158,314,194	-25.17
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	1,506,148,980	1,317,382,000	188,766,980	14.33	3,767,291,896	6,355,137,000	-2,587,845,104	-40.72
其他	12,279,470,000	1,506,148,980	1,317,382,000	188,766,980	14.33	3,767,291,896	6,355,137,000	-2,587,845,104	-40.72

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	289,685	151,000	138,685	91.84	892,768	1,092,000	-199,232	-18.24
其他	10,268,000	289,685	151,000	138,685	91.84	892,768	1,092,000	-199,232	-18.24
本期賸餘(短絀)	4,247,545,000	-10,553,998,853	8,052,697,000	-18,606,695,853	--	1,610,434,346	29,729,753,000	-28,119,318,654	-94.58
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	-	-	-	-	237,951,020,615	225,380,271,000	12,570,749,615	5.58

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4月份

- 一、基金來源部分：截至本（4）月底止實際數29,187,376,375元，較預算數37,998,954,000元，減少8,811,577,625元，減少比率23.19%，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28,672,933,311元，較預算數37,528,162,000元，減少8,855,228,689元，減少比率23.60%，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63,320,584元，較預算數470,792,000元，減少407,471,416元，減少比率86.55%，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451,122,480元，較預算無列數，增加451,122,480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（4）月底止實際數27,576,942,029元，較預算數8,269,201,000元，增加19,307,741,029元，增加比率233.49%，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23,338,033,559元，較預算數1,283,934,000元，增加22,054,099,559元，增加比率1,717.70%，主要係配合地方政府辦理長照3.0整合型計畫執行期程，較預計提前撥付部分縣市第1期款，致實際數較預算數增加。
 - （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470,723,806元，較預算數629,038,000元，減少158,314,194元，減少比率25.17%，主要係「預防及延緩失能照護整合服務計畫」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3,767,291,896元，較預算數6,355,137,000元，減少2,587,845,104元，減少比率40.72%，主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案，因部分計畫縣市提送申請時間較晚，刻正辦理審查與核定，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892,768元，較預算數1,092,000元，減少199,232元，減少比率18.24%。
- 三、截至本月底止實際賸餘1,610,434,346元，較預算賸餘29,729,753,000元，減少賸餘28,119,318,654元，減少比率94.58%，主要係完善長照服務輸送體系計畫，配合地方政府辦理長照3.0整合型計畫執行期程，較預計提前撥付部分縣市第1期款所致。

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4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			--	17,611,276,840	28,234,000	17,583,042,840	62,276.13
		累計數			--	23,338,033,559	1,283,934,000	22,054,099,559	1,717.70
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			--	462,647,520	101,816,000	360,831,520	354.40
		累計數			--	470,723,806	629,038,000	-158,314,194	-25.17
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,506,148,980	1,317,382,000	188,766,980	14.33
		累計數			--	3,767,291,896	6,355,137,000	-2,587,845,104	-40.72
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							

長照服務發展基金

資本資產明細表

中華民國115年4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	-	-512,064	7,270,163
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-8,364	124,725
電腦軟體	154,281,876	-	1,280	17,245,497	-	137,037,659
權利	12,490,943	-	-	89,060	-	12,401,883
合 計	186,941,500	-17,180,660	4,928,575	17,334,557	-520,428	156,834,430

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年4月份

1. 機械及設備增加數4,834,495元，係郵件服務伺服器升級。
2. 雜項設備增加數92,800元，係購入電子看版。
3. 電腦軟體增加數1,280元，係購入輸入法軟體；減少數17,245,497元，係電腦軟體攤銷數。
4. 權利減少數89,060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4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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	282,961,528,253	100.00	負債	44,853,673,208	15.85
流動資產	282,804,657,995	99.94	流動負債	43,607,657,725	15.41
現金	233,032,062,273	82.35	應付款項	43,607,657,725	15.41
銀行存款	233,032,062,273	82.35	應付代收款	129,070	-
應收款項	72,716,936	0.03	應付費用	43,607,528,655	15.41
應收利息	72,716,936	0.03	其他負債	1,246,015,483	0.44
預付款項	49,699,878,786	17.56	什項負債	1,246,015,483	0.44
預付費用	49,699,878,786	17.56	存入保證金	7,214,426	-
固定資產	7,394,888	-	暫收及待結轉帳項	1,238,801,057	0.44
機械及設備	7,270,163	-	淨資產	238,107,855,045	84.15
機械及設備	24,878,220	0.01	淨資產	238,107,855,045	84.15
累計折舊－機械及設備	-17,608,057	--	淨資產	238,107,855,045	84.15
雜項設備	124,725	-	累積餘額	236,510,347,109	83.58
雜項設備	217,756	-	本期賸餘	1,597,507,936	0.56
累計折舊－雜項設備	-93,031	-			
無形資產	149,439,542	0.05			
無形資產	149,439,542	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	12,401,883	-			
電腦軟體	137,037,659	0.05			
其他資產	35,828	-			
什項資產	35,828	-			
暫付及待結轉帳項	35,828	-			
合 計	282,961,528,253	100.00	合 計	282,961,528,253	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 5,991,816 元(保證品 5,991,816 元，應付保證品 5,991,816 元)

二、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4月30日

1. 銀行存款含備供退稅款343,247,035元(遺產稅116,462,049元、贈與稅14,599,616元、菸酒稅51,011,364元、綜合所得稅161,173,989元、營利事業所得稅17元)。

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,026,364,172	29,187,376,375
徵收及依法分配收入	8,832,549,606	28,672,933,311
違規罰款收入	-	100,565
菸品健康福利捐分配收入	3,543,339	6,620,332
房地合一稅分配收入	3,062,306,011	11,159,819,982
菸酒稅分配收入	2,499,556,841	9,097,917,493
遺產及贈與稅分配收入	3,267,143,415	8,408,474,939
財產收益	22,904,810	63,320,584
財產孳息收入	22,904,810	63,320,584
其他收入	170,909,756	451,122,480
雜項收入	170,909,756	451,122,480
支出	19,584,807,152	27,589,868,439
人事支出	268,073	816,025
人事支出	268,073	816,025
業務支出	30,460,576	97,876,931
業務支出	30,460,576	97,876,931
獎補助支出	19,549,630,834	27,473,308,246
補(協)助政府機關(構)	18,982,373,936	26,242,156,087
捐助國內團體	567,256,898	1,229,952,159

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	-	1,200,000
折舊、折耗及攤銷	4,445,407	17,854,985
固定資產折舊	137,747	520,428
無形資產攤銷	4,307,660	17,334,557
其他支出	2,262	12,252
其他支出	2,262	12,252
本期賸餘(短絀)	-10,558,442,980	1,597,507,936
期初淨資產	-	236,510,347,109
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	238,107,855,045

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4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	29,187,376,375	-	29,187,376,375	收入
徵收及依法分配收入	28,672,933,311	-	28,672,933,311	徵收及依法分配收入
財產收入	63,320,584	-	63,320,584	財產收益
其他收入	451,122,480	-	451,122,480	其他收入
基金用途	27,576,942,029	12,926,410	27,589,868,439	支出
用人費用	816,025	-	816,025	人事支出
服務費用	36,288,478	61,588,453	97,876,931	業務支出
材料及用品費	101,602	-101,602	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,169,616	-3,169,616	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,317,235	-58,317,235	-	
捐助、補助與獎助	27,473,308,246	-	27,473,308,246	獎補助支出
	-	17,854,985	17,854,985	折舊、折耗及攤銷
其他	12,252	-	12,252	其他支出
購建固定資產	4,927,295	-4,927,295	-	
購置無形資產	1,280	-1,280	-	
本期賸餘(短絀)	1,610,434,346	-12,926,410	1,597,507,936	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

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4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	237,951,020,615	156,834,430	238,107,855,045	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4月30日

1. 「服務費用」36,288,478元與「業務支出」97,876,931元間之調整數61,588,453元，係為「材料及用品費」101,602元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,169,616元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58,317,235元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數17,854,985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升級等。
4. 「購置無形資產」之調整數1,280元，係購入輸入法軟體。