

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5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 5 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 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 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 至 14 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5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	325,222,458	9,500,280,000	-9,175,057,542	-96.58	29,512,598,833	47,499,234,000	-17,986,635,167	-37.87
徵收及依法分配收入	112,591,000,000	2,526,691	9,382,582,000	-9,380,055,309	-99.97	28,675,460,002	46,910,744,000	-18,235,283,998	-38.87
徵收收入	-	47,193	-	47,193	--	147,758	-	147,758	--
依法分配收入	112,591,000,000	2,479,498	9,382,582,000	-9,380,102,502	-99.97	28,675,312,244	46,910,744,000	-18,235,431,756	-38.87
財產收入	1,412,381,000	50,936,817	117,698,000	-66,761,183	-56.72	114,257,401	588,490,000	-474,232,599	-80.58
利息收入	1,412,381,000	50,936,817	117,698,000	-66,761,183	-56.72	114,257,401	588,490,000	-474,232,599	-80.58
其他收入	500,000,000	271,758,950	-	271,758,950	--	722,881,430	-	722,881,430	--
雜項收入	500,000,000	271,758,950	-	271,758,950	--	722,881,430	-	722,881,430	--
基金用途	110,255,836,000	11,393,813,039	3,052,877,000	8,340,936,039	273.22	38,970,755,068	11,322,078,000	27,648,677,068	244.20
完善長照服務輸送體系計畫	94,648,640,000	8,593,387,700	348,040,000	8,245,347,700	2,369.08	31,931,421,259	1,631,974,000	30,299,447,259	1,856.61
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	8,593,387,700	348,040,000	8,245,347,700	2,369.08	31,926,493,964	1,626,974,000	30,299,519,964	1,862.32
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	81,857,379	15,096,000	66,761,379	442.25	552,581,185	644,134,000	-91,552,815	-14.21
其他	1,772,458,000	81,857,379	15,096,000	66,761,379	442.25	552,581,185	644,134,000	-91,552,815	-14.21
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,279,470,000	1,173,490,566	1,189,600,000	-16,109,434	-1.35	4,940,782,462	7,544,737,000	-2,603,954,538	-34.51
其他	12,279,470,000	1,173,490,566	1,189,600,000	-16,109,434	-1.35	4,940,782,462	7,544,737,000	-2,603,954,538	-34.51

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年5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	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
其他	1,545,000,000	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
一般行政管理計畫	10,268,000	77,394	141,000	-63,606	-45.11	970,162	1,233,000	-262,838	-21.32
其他	10,268,000	77,394	141,000	-63,606	-45.11	970,162	1,233,000	-262,838	-21.32
本期賸餘(短絀)	4,247,545,000	-11,068,590,581	6,447,403,000	-17,515,993,581	--	-9,458,156,235	36,177,156,000	-45,635,312,235	--
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	-	-	-	-	226,882,430,034	231,827,674,000	-4,945,243,966	-2.13

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
主要業務計畫執行明細表
中華民國115年5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			--	8,593,387,700	348,040,000	8,245,347,700	2,369.08
		累計數			--	31,931,421,259	1,631,974,000	30,299,447,259	1,856.61
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			--	81,857,379	15,096,000	66,761,379	442.25
		累計數			--	552,581,185	644,134,000	-91,552,815	-14.21
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,173,490,566	1,189,600,000	-16,109,434	-1.35
		累計數			--	4,940,782,462	7,544,737,000	-2,603,954,538	-34.51
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數			--	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
		累計數			--	1,545,000,000	1,500,000,000	45,000,000	3.00
		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5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	-	-647,400	7,134,827
雜項設備	124,956	-84,667	92,800	-	-10,774	122,315
電腦軟體	154,281,876	-	6,101,280	21,494,934	-	138,888,222
權利	12,490,943	-	-	111,325	-	12,379,618
合 計	186,941,500	-17,180,660	11,028,575	21,606,259	-658,174	158,524,982

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國115年5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6,101,280元，係購入輸入法軟體及分攤社家署全國身心障礙福利平臺；減少數21,494,934元，係電腦軟體攤銷數。
4. 權利減少數111,325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5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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	257,236,092,638	100.00	負債	30,195,137,622	11.74
流動資產	257,077,531,828	99.94	流動負債	29,390,519,690	11.43
現金	225,329,801,510	87.60	應付款項	29,390,519,690	11.43
銀行存款	225,329,801,510	87.60	應付代收款	127,561	-
應收款項	65,053,238	0.03	應付費用	29,390,392,129	11.43
應收利息	65,053,238	0.03	其他負債	804,617,932	0.31
預付款項	31,682,677,080	12.32	什項負債	804,617,932	0.31
預付費用	31,682,677,080	12.32	存入保證金	7,801,926	-
固定資產	7,257,142	-	暫收及待結轉帳項	796,816,006	0.31
機械及設備	7,134,827	-	淨資產	227,040,955,016	88.26
機械及設備	24,878,220	0.01	淨資產	227,040,955,016	88.26
累計折舊－機械及設備	-17,743,393	--	淨資產	227,040,955,016	88.26
雜項設備	122,315	-	累積餘額	236,510,347,109	91.94
雜項設備	217,756	-	本期短絀	-9,469,392,093	--
累計折舊－雜項設備	-95,441	-			
無形資產	151,267,840	0.06			
無形資產	151,267,840	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	12,379,618	-			
電腦軟體	138,888,222	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	257,236,092,638	100.00	合 計	257,236,092,638	100.00

註：1. 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）

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5月31日

3. 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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	325,222,458	29,512,598,833
徵收及依法分配收入	2,526,691	28,675,460,002
違規罰款收入	47,193	147,758
菸品健康福利捐分配收入	2,479,498	9,099,830
房地合一稅分配收入	-	11,159,819,982
菸酒稅分配收入	-	9,097,917,493
遺產及贈與稅分配收入	-	8,408,474,939
財產收益	50,936,817	114,257,401
財產孳息收入	50,936,817	114,257,401
其他收入	271,758,950	722,881,430
雜項收入	271,758,950	722,881,430
支出	11,392,122,487	38,981,990,926
人事支出	315,410	1,131,435
人事支出	315,410	1,131,435
業務支出	31,008,104	128,885,035
業務支出	31,008,104	128,885,035
獎補助支出	11,356,386,915	38,829,695,161
補(協)助政府機關(構)	10,768,443,788	37,010,599,875
捐助國內團體	587,943,127	1,817,895,286

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國115年5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	4,409,448	22,264,433
固定資產折舊	137,746	658,174
無形資產攤銷	4,271,702	21,606,259
其他支出	2,610	14,862
其他支出	2,610	14,862
本期賸餘(短絀)	-11,066,900,029	-9,469,392,093
期初淨資產	-	236,510,347,109
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	227,040,955,016

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5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	29,512,598,833	-	29,512,598,833	收入
徵收及依法分配收入	28,675,460,002	-	28,675,460,002	徵收及依法分配收入
財產收入	114,257,401	-	114,257,401	財產收益
其他收入	722,881,430	-	722,881,430	其他收入
基金用途	38,970,755,068	11,235,858	38,981,990,926	支出
用人費用	1,131,435	-	1,131,435	人事支出
服務費用	57,490,877	71,394,158	128,885,035	業務支出
材料及用品費	214,297	-214,297	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,180,116	-3,180,116	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,999,745	-67,999,745	-	
捐助、補助與獎助	38,829,695,161	-	38,829,695,161	獎補助支出
	-	22,264,433	22,264,433	折舊、折耗及攤銷
其他	14,862	-	14,862	其他支出
購建固定資產	4,927,295	-4,927,295	-	
購置無形資產	6,101,280	-6,101,280	-	
本期賸餘(短絀)	-9,458,156,235	-11,235,858	-9,469,392,093	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5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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	226,882,430,034	158,524,982	227,040,955,016	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5月31日

1. 「服務費用」57,490,877元與「業務支出」128,885,035元間之調整數71,394,158元，係為「材料及用品費」214,297元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,180,116元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」67,999,745元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數22,264,433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6,101,280元，係購入輸入法軟體及分攤社家署全國身心障礙福利平臺。