

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2月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

長照服務發展基金

目 次

中華民國 114 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 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 13 頁 |

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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 | 8,694,739,557 | 6,277,155,000 | 2,417,584,557 | 38.51 | 14,355,349,083 | 12,552,067,000 | 1,803,282,083 | 14.37 |
| 徵收及依法分配收入 | 74,432,915,000 | 8,597,751,789 | 6,202,742,000 | 2,395,009,789 | 38.61 | 14,226,630,151 | 12,403,241,000 | 1,823,389,151 | 14.70 |
| 徵收收入 | - | 67,000 | - | 67,000 | -- | 368,338 | - | 368,338 | -- |
| 依法分配收入 | 74,432,915,000 | 8,597,684,789 | 6,202,742,000 | 2,394,942,789 | 38.61 | 14,226,261,813 | 12,403,241,000 | 1,823,020,813 | 14.70 |
| 財產收入 | 892,956,000 | 11,181,603 | 74,413,000 | -63,231,397 | -84.97 | 14,032,459 | 148,826,000 | -134,793,541 | -90.57 |
| 利息收入 | 892,956,000 | 11,181,603 | 74,413,000 | -63,231,397 | -84.97 | 14,032,459 | 148,826,000 | -134,793,541 | -90.57 |
| 其他收入 | 500,000,000 | 85,806,165 | - | 85,806,165 | -- | 114,686,473 | - | 114,686,473 | -- |
| 雜項收入 | 500,000,000 | 85,806,165 | - | 85,806,165 | -- | 114,686,473 | - | 114,686,473 | -- |
| 基金用途 | 87,903,915,000 | 11,001,334 | 23,683,000 | -12,681,666 | -53.55 | 15,233,123 | 33,429,000 | -18,195,877 | -54.43 |
| 完善長照服務輸送體系計畫 | 72,178,156,000 | 3,968,263 | 15,572,000 | -11,603,737 | -74.52 | 7,902,972 | 24,123,000 | -16,220,028 | -67.24 |
| 購建固定資產 | 314,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 72,177,842,000 | 3,968,263 | 15,572,000 | -11,603,737 | -74.52 | 7,902,972 | 24,123,000 | -16,220,028 | -67.24 |
| 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 | 6,215,280 | 7,251,000 | -1,035,720 | -14.28 | 6,230,780 | 7,646,000 | -1,415,220 | -18.51 |
| 其他 | 1,289,238,000 | 6,215,280 | 7,251,000 | -1,035,720 | -14.28 | 6,230,780 | 7,646,000 | -1,415,220 | -18.51 |
| 機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 | 12,931,473,000 | 631,971 | 711,000 | -79,029 | -11.12 | 631,971 | 1,422,000 | -790,029 | -55.56 |
| 其他 | 12,931,473,000 | 631,971 | 711,000 | -79,029 | -11.12 | 631,971 | 1,422,000 | -790,029 | -55.56 |

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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 | % |
| 推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫 | 1,500,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 1,500,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 一般行政管理計畫 | 5,048,000 | 185,820 | 149,000 | 36,820 | 24.71 | 467,400 | 238,000 | 229,400 | 96.39 |
| 其他 | 5,048,000 | 185,820 | 149,000 | 36,820 | 24.71 | 467,400 | 238,000 | 229,400 | 96.39 |
| 本期賸餘(短絀) | -12,078,044,000 | 8,683,738,223 | 6,253,472,000 | 2,430,266,223 | 38.86 | 14,340,115,960 | 12,518,638,000 | 1,821,477,960 | 14.55 |
| 期初基金餘額 | 150,811,970,000 | - | - | - | - | 203,840,416,287 | 150,811,970,000 | 53,028,446,287 | 35.16 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末基金餘額 | 138,733,926,000 | - | - | - | - | 218,180,532,247 | 163,330,608,000 | 54,849,924,247 | 33.58 |

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114年2月份

一、基金來源部分：截至本（2）月底止實際數14,355,349,083元，較預算數12,552,067,000元，增加1,803,282,083元，增加比率14.37%，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14,226,630,151元，較預算數12,403,241,000元，增加1,823,389,151元，增加比率14.70%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數14,032,459元，較預算數148,826,000元，減少134,793,541元，減少比率90.57%，主要係專戶存款利息收入較預計減少所致。

（三）其他收入：截至本月底止實際數114,686,473元，較預算無列數，增加114,686,473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15,233,123元，較預算數33,429,000元，減少18,195,877元，減少比率54.43%，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7,902,972元，較預算數24,123,000元，減少16,220,028元，減少比率67.24%，主要係照顧服務管理資訊平臺維運暨功能增修案刻正辦理驗收付款作業，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6,230,780元，較預算數7,646,000元，減少1,415,220元，減少比率18.51%。

（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631,971元，較預算數1,422,000元，減少790,029元，減少比率55.56%，主要係勞務承攬人力案刻正辦理付款作業，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467,400元，較預算數238,000元，增加229,400元，增加比率96.39%，主要係約用人員經費較預計增加所致。

三、截至本月底止實際賸餘14,340,115,960元，較預算賸餘12,518,638,000元，增加賸餘1,821,477,960元，增加比率14.55%。

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 | | | -- | 3,968,263 | 15,572,000 | -11,603,737 | -74.52 |
| | | 累計數 | | | -- | 7,902,972 | 24,123,000 | -16,220,028 | -67.24 |
| 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 | | | -- | 6,215,280 | 7,251,000 | -1,035,720 | -14.28 |
| | | 累計數 | | | -- | 6,230,780 | 7,646,000 | -1,415,220 | -18.51 |
| 機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 | | 本月數 | | | -- | 631,971 | 711,000 | -79,029 | -11.12 |
| | | 累計數 | | | -- | 631,971 | 1,422,000 | -790,029 | -55.56 |
| 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 | | | | | | | |
| | | 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114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 | 18,487,467 | -16,000,034 | - | 94,115 | -114,232 | 2,279,086 |
| 雜項設備 | 124,956 | -71,059 | - | - | -2,268 | 51,629 |
| 電腦軟體 | 145,051,982 | - | 620,000 | 7,295,907 | - | 138,376,075 |
| 權利 | 7,355,772 | - | - | 26,552 | - | 7,329,220 |
| 發展中之無形資產 | 11,000 | - | 486,000 | - | - | 497,000 |
| 合 計 | 171,031,177 | -16,071,093 | 1,106,000 | 7,416,574 | -116,500 | 148,533,010 |

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年2月份

1. 機械及設備減少數94,115元係報廢電腦資訊設備。
2. 電腦軟體增加數620,000元係長期照顧專業人員數位學習平臺功能增修，減少數7,295,907元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數26,552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。

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 | - | 314,000 | - | - | 314,000 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |
| 機械及設備 | - | 314,000 | - | - | 314,000 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |
| 機械及設備 | - | 314,000 | - | - | 314,000 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |
| 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 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |
| 機械及設備 | 1,400,000 | - | - | - | 1,400,000 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |
| 機械及設備 | 1,400,000 | - | - | - | 1,400,000 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |
| 總計 | 1,400,000 | 314,000 | - | - | 1,714,000 | - | - | - | - | - | -- | - | - | | |

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114年2月28日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|--------------|
| 資產 | 271,306,252,405 | 100.00 | 負債 | 52,977,187,148 | 19.53 |
| 流動資產 | 271,157,607,582 | 99.95 | 流動負債 | 51,454,285,572 | 18.97 |
| 現金 | 205,150,523,630 | 75.62 | 應付款項 | 51,454,285,572 | 18.97 |
| 銀行存款 | 205,150,523,630 | 75.62 | 應付代收款 | 3,153,056 | 0.00 |
| 應收款項 | 87,697,874 | 0.03 | 應付費用 | 51,451,132,516 | 18.96 |
| 應收利息 | 87,525,874 | 0.03 | 其他負債 | 1,522,901,576 | 0.56 |
| 其他應收款 | 172,000 | 0.00 | 什項負債 | 1,522,901,576 | 0.56 |
| 預付款項 | 65,919,386,078 | 24.30 | 存入保證金 | 7,804,528 | 0.00 |
| 預付費用 | 65,919,386,078 | 24.30 | 暫收及待結轉帳項 | 1,515,097,048 | 0.56 |
| 固定資產 | 2,330,715 | 0.00 | 淨資產 | 218,329,065,257 | 80.47 |
| 機械及設備 | 2,279,086 | 0.00 | 淨資產 | 218,329,065,257 | 80.47 |
| 機械及設備 | 18,393,352 | 0.01 | 淨資產 | 218,329,065,257 | 80.47 |
| 累計折舊－機械及設備 | -16,114,266 | -0.01 | 累積餘額 | 203,995,376,371 | 75.19 |
| 雜項設備 | 51,629 | 0.00 | 本期賸餘 | 14,333,688,886 | 5.28 |
| 雜項設備 | 124,956 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -73,327 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 146,202,295 | 0.05 | | | |

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|------------------------|---------------|-----------|------------------------|---------------|
| 無形資產 | 146,202,295 | 0.05 | | | |
| 權利 | 7,329,220 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 138,376,075 | 0.05 | | | |
| 發展中之無形資產 | 497,000 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 111,813 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 111,813 | 0.00 | | | |
| 存出保證金 | 100,000 | 0.00 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 11,813 | 0.00 | | | |
| 合計 | 271,306,252,405 | 100.00 | 合計 | 271,306,252,405 | 100.00 |

註：1. 信託代理與保證資產(負債)科目2,430,002元(保證品2,430,002元，應付保證品2,430,002元)

2. 銀行存款含備供退稅款309,473,103元(遺產稅22,891,324元、贈與稅8,268,187元、菸酒稅83,080,841元、綜合所得稅195,229,974元及營利事業所得稅2,777元)。

3. 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

收入支出表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------|---------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 8,694,739,557 | 14,355,349,083 |
| 徵收及依法分配收入 | 8,597,751,789 | 14,226,630,151 |
| 違規罰款收入 | 67,000 | 368,338 |
| 菸品健康福利捐分配收入 | 587,385 | 587,385 |
| 房地合一稅分配收入 | 3,709,406,398 | 7,672,194,277 |
| 菸酒稅分配收入 | 4,070,961,207 | 4,694,291,206 |
| 遺產及贈與稅分配收入 | 816,729,799 | 1,859,188,945 |
| 財產收益 | 11,181,603 | 14,032,459 |
| 財產孳息收入 | 11,181,603 | 14,032,459 |
| 其他收入 | 85,806,165 | 114,686,473 |
| 雜項收入 | 85,806,165 | 114,686,473 |
| 支出 | 13,662,301 | 21,660,197 |
| 人事支出 | 241,748 | 261,748 |
| 人事支出 | 241,748 | 261,748 |
| 業務支出 | 9,653,586 | 13,865,375 |
| 業務支出 | 9,653,586 | 13,865,375 |
| 財產損失 | 847 | 847 |
| 財產交易損失 | 847 | 847 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,766,120 | 7,532,227 |

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國114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 | 104,893 | 209,768 |
| 無形資產攤銷 | 3,661,227 | 7,322,459 |
| 本期賸餘(短絀) | 8,681,077,256 | 14,333,688,886 |
| 期初淨資產 | - | 203,995,376,371 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 淨資產調整數 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 218,329,065,257 |

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

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 | 14,355,349,083 | - | 14,355,349,083 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 14,226,630,151 | - | 14,226,630,151 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 14,032,459 | - | 14,032,459 | 財產收益 |
| 其他收入 | 114,686,473 | - | 114,686,473 | 其他收入 |
| 基金用途 | 15,233,123 | 6,427,074 | 21,660,197 | 支出 |
| 用人費用 | 261,748 | - | 261,748 | 人事支出 |
| 服務費用 | 13,834,415 | 30,960 | 13,865,375 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 30,960 | -30,960 | - | |
| 資產短絀 | - | 847 | 847 | 財產損失 |
| | - | 7,532,227 | 7,532,227 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 購置無形資產 | 1,106,000 | -1,106,000 | - | |
| 本期賸餘(短絀) | 14,340,115,960 | -6,427,074 | 14,333,688,886 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 203,840,416,287 | 154,960,084 | 203,995,376,371 | 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 | 218,180,532,247 | 148,533,010 | 218,329,065,257 | 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2月28日

1. 「服務費用」13,834,415元與「業務支出」13,865,375元間之調整數30,960元，係為「材料及用品費」之數。
2. 「財產損失」之調整數847元，係報廢電腦資訊設備。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,532,227元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
4. 「購置無形資產」之調整數1,106,000元，係長期照顧專業人員數位學習平臺功能增修及社區照顧關懷據點服務平台功能擴充。