

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4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 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 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114年4月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | | 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 | 6,560,584,814 | 6,277,155,000 | 283,429,814 | 4.52 | 27,309,459,606 | 25,106,377,000 | 2,203,082,606 | 8.77 |
| 徵收及依法分配收入 | 74,432,915,000 | 6,317,390,672 | 6,202,742,000 | 114,648,672 | 1.85 | 26,861,126,836 | 24,808,725,000 | 2,052,401,836 | 8.27 |
| 徵收收入 | - | 18,500 | - | 18,500 | -- | 427,400 | - | 427,400 | -- |
| 依法分配收入 | 74,432,915,000 | 6,317,372,172 | 6,202,742,000 | 114,630,172 | 1.85 | 26,860,699,436 | 24,808,725,000 | 2,051,974,436 | 8.27 |
| 財產收入 | 892,956,000 | 32,486,170 | 74,413,000 | -41,926,830 | -56.34 | 72,073,390 | 297,652,000 | -225,578,610 | -75.79 |
| 利息收入 | 892,956,000 | 32,486,170 | 74,413,000 | -41,926,830 | -56.34 | 72,073,390 | 297,652,000 | -225,578,610 | -75.79 |
| 其他收入 | 500,000,000 | 210,707,972 | - | 210,707,972 | -- | 376,259,380 | - | 376,259,380 | -- |
| 雜項收入 | 500,000,000 | 210,707,972 | - | 210,707,972 | -- | 376,259,380 | - | 376,259,380 | -- |
| 基金用途 | 87,903,915,000 | 118,371,326 | 22,695,000 | 95,676,326 | 421.57 | 237,687,446 | 98,618,000 | 139,069,446 | 141.02 |
| 完善長照服務輸送體系計畫 | 72,178,156,000 | 28,675,145 | 8,543,000 | 20,132,145 | 235.66 | 136,392,555 | 50,127,000 | 86,265,555 | 172.09 |
| 購建固定資產 | 314,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 72,177,842,000 | 28,675,145 | 8,543,000 | 20,132,145 | 235.66 | 136,392,555 | 50,127,000 | 86,265,555 | 172.09 |
| 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 | 88,649,061 | 12,956,000 | 75,693,061 | 584.23 | 95,298,341 | 20,983,000 | 74,315,341 | 354.17 |
| 其他 | 1,289,238,000 | 88,649,061 | 12,956,000 | 75,693,061 | 584.23 | 95,298,341 | 20,983,000 | 74,315,341 | 354.17 |
| 機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 | 12,931,473,000 | 918,574 | 1,082,000 | -163,426 | -15.10 | 5,088,893 | 27,047,000 | -21,958,107 | -81.19 |
| 其他 | 12,931,473,000 | 918,574 | 1,082,000 | -163,426 | -15.10 | 5,088,893 | 27,047,000 | -21,958,107 | -81.19 |

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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 | 128,546 | 114,000 | 14,546 | 12.76 | 907,657 | 461,000 | 446,657 | 96.89 |
| 其他 | 5,048,000 | 128,546 | 114,000 | 14,546 | 12.76 | 907,657 | 461,000 | 446,657 | 96.89 |
| 本期賸餘(短絀) | -12,078,044,000 | 6,442,213,488 | 6,254,460,000 | 187,753,488 | 3.00 | 27,071,772,160 | 25,007,759,000 | 2,064,013,160 | 8.25 |
| 期初基金餘額 | 150,811,970,000 | - | - | - | - | 203,921,809,778 | 150,811,970,000 | 53,109,839,778 | 35.22 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末基金餘額 | 138,733,926,000 | - | - | - | - | 230,993,581,938 | 175,819,729,000 | 55,173,852,938 | 31.38 |

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4月份

一、基金來源部分：截至本（4）月底止實際數27,309,459,606元，較預算數25,106,377,000元，增加2,203,082,606元，增加比率8.77%，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26,861,126,836元，較預算數24,808,725,000元，增加2,052,401,836元，增加比率8.27%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數72,073,390元，較預算數297,652,000元，減少225,578,610元，減少比率75.79%，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376,259,380元，較預算無列數，增加376,259,380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237,687,446元，較預算數98,618,000元，增加139,069,446元，增加比率141.02%，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136,392,555元，較預算數50,127,000元，增加86,265,555元，增加比率172.09%，主要係居家失能個案家庭醫師照護方案較預計時程提前核銷，致實際數較預算數增加所致。

（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95,298,341元，較預算數20,983,000元，增加74,315,341元，增加比率354.17%，主要係撥付本部所屬醫療機構精神疾病公費養護床提升長期照顧服務品質計畫第1季款項所致。

（三）機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫：截至本月底止實際數5,088,893元，較預算數27,047,000元，減少21,958,107元，減少比率81.19%，主要係社區據點無線上網委外服務案刻正辦理驗收付款作業，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907,657元，較預算數461,000元，增加446,657元，增加比率96.89%，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27,071,772,160元，較預算賸餘25,007,759,000元，增加賸餘2,064,013,160元，增加比率8.25%。

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 |
| 金額 | % | | | | | | | | |
| 完善長照服務輸送體系計畫 | | 本月數 | | | -- | 28,675,145 | 8,543,000 | 20,132,145 | 235.66 |
| | | 累計數 | | | -- | 136,392,555 | 50,127,000 | 86,265,555 | 172.09 |
| 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 | | | -- | 88,649,061 | 12,956,000 | 75,693,061 | 584.23 |
| | | 累計數 | | | -- | 95,298,341 | 20,983,000 | 74,315,341 | 354.17 |
| 機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫 | | 本月數 | | | -- | 918,574 | 1,082,000 | -163,426 | -15.10 |
| | | 累計數 | | | -- | 5,088,893 | 27,047,000 | -21,958,107 | -81.19 |
| 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 | 18,487,467 | -16,000,034 | - | 94,115 | -321,732 | 2,071,586 |
| 雜項設備 | 124,956 | -71,059 | - | - | -4,536 | 49,361 |
| 電腦軟體 | 145,051,982 | - | 17,730,000 | 14,612,270 | - | 148,169,712 |
| 權利 | 7,355,772 | - | - | 53,104 | - | 7,302,668 |
| 發展中之無形資產 | 11,000 | - | 486,000 | - | - | 497,000 |
| 合 計 | 171,031,177 | -16,071,093 | 18,216,000 | 14,759,489 | -326,268 | 158,090,327 |

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年4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17,730,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等，減少數14,612,270元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數53,104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 | - | 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|--------------|
| 資產 | 270,647,591,898 | 100.00 | 負債 | 39,495,919,633 | 14.59 |
| 流動資產 | 270,489,401,571 | 99.94 | 流動負債 | 38,518,832,550 | 14.23 |
| 現金 | 211,143,510,926 | 78.01 | 應付款項 | 38,518,832,550 | 14.23 |
| 銀行存款 | 211,143,510,926 | 78.01 | 應付代收款 | 3,137,590 | 0.00 |
| 應收款項 | 48,360,864 | 0.02 | 應付費用 | 38,515,694,960 | 14.23 |
| 應收利息 | 48,212,864 | 0.02 | 其他負債 | 977,087,083 | 0.36 |
| 其他應收款 | 148,000 | 0.00 | 什項負債 | 977,087,083 | 0.36 |
| 預付款項 | 59,297,529,781 | 21.91 | 存入保證金 | 8,520,228 | 0.00 |
| 預付費用 | 59,297,529,781 | 21.91 | 暫收及待結轉帳項 | 968,566,855 | 0.36 |
| 固定資產 | 2,120,947 | 0.00 | 淨資產 | 231,151,672,265 | 85.41 |
| 機械及設備 | 2,071,586 | 0.00 | 淨資產 | 231,151,672,265 | 85.41 |
| 機械及設備 | 18,393,352 | 0.01 | 淨資產 | 231,151,672,265 | 85.41 |
| 累計折舊－機械及設備 | -16,321,766 | -0.01 | 累積餘額 | 204,076,769,862 | 75.40 |
| 雜項設備 | 49,361 | 0.00 | 本期賸餘 | 27,074,902,403 | 10.00 |
| 雜項設備 | 124,956 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -75,595 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 155,969,380 | 0.06 | | | |

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------------------|---------------|-----------|------------------------|---------------|
| 無形資產 | 155,969,380 | 0.06 | | | |
| 權利 | 7,302,668 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 148,169,712 | 0.05 | | | |
| 發展中之無形資產 | 497,000 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 100,000 | 0.00 | | | |
| 什項資產 | 100,000 | 0.00 | | | |
| 存出保證金 | 100,000 | 0.00 | | | |
| 合計 | 270,647,591,898 | 100.00 | 合計 | 270,647,591,898 | 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244,957,664元(遺產稅37,380,371元、贈與稅9,181,838元、菸酒稅45,057,608元、綜合所得稅153,337,833元及營利事業所得稅14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4月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|---------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 6,560,584,814 | 27,309,459,606 |
| 徵收及依法分配收入 | 6,317,390,672 | 26,861,126,836 |
| 違規罰款收入 | 18,500 | 427,400 |
| 菸品健康福利捐分配收入 | 2,122,069 | 6,843,685 |
| 房地合一稅分配收入 | 2,913,419,014 | 13,661,493,594 |
| 菸酒稅分配收入 | 2,207,822,769 | 9,064,468,535 |
| 遺產及贈與稅分配收入 | 1,194,008,320 | 4,127,893,622 |
| 財產收益 | 32,486,170 | 72,073,390 |
| 財產孳息收入 | 32,486,170 | 72,073,390 |
| 其他收入 | 210,707,972 | 376,259,380 |
| 雜項收入 | 210,707,972 | 376,259,380 |
| 支出 | 105,037,675 | 234,557,203 |
| 人事支出 | 258,388 | 726,830 |
| 人事支出 | 258,388 | 726,830 |
| 業務支出 | 16,925,712 | 45,573,840 |
| 業務支出 | 16,925,712 | 45,573,840 |
| 獎補助支出 | 84,077,226 | 173,170,776 |
| 補(協)助政府機關(構) | 83,878,429 | 100,111,279 |
| 捐助國內團體 | 198,797 | 73,059,497 |

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|---------------|-----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 財產損失 | - | 847 |
| 財產交易損失 | - | 847 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,776,349 | 15,084,910 |
| 固定資產折舊 | 104,893 | 419,536 |
| 無形資產攤銷 | 3,671,456 | 14,665,374 |
| 本期賸餘(短絀) | 6,455,547,139 | 27,074,902,403 |
| 期初淨資產 | - | 204,076,769,862 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 淨資產調整數 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 231,151,672,265 |

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 | 27,309,459,606 | - | 27,309,459,606 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 26,861,126,836 | - | 26,861,126,836 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 72,073,390 | - | 72,073,390 | 財產收益 |
| 其他收入 | 376,259,380 | - | 376,259,380 | 其他收入 |
| 基金用途 | 237,687,446 | -3,130,243 | 234,557,203 | 支出 |
| 用人費用 | 726,830 | - | 726,830 | 人事支出 |
| 服務費用 | 42,332,066 | 3,241,774 | 45,573,840 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 106,360 | -106,360 | - | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 3,101,314 | -3,101,314 | - | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 34,100 | -34,100 | - | |
| 捐助、補助與獎助 | 173,170,776 | - | 173,170,776 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | - | 847 | 847 | 財產損失 |
| | - | 15,084,910 | 15,084,910 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 購置無形資產 | 18,216,000 | -18,216,000 | - | |
| 本期賸餘(短絀) | 27,071,772,160 | 3,130,243 | 27,074,902,403 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 203,921,809,778 | 154,960,084 | 204,076,769,862 | 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114年1月1日至114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 |
|---------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 期末基金餘額 | 230,993,581,938 | 158,090,327 | 231,151,672,265 | - 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114年1月1日至114年4月30日

1. 「服務費用」42,332,066元與「業務支出」45,573,840元間之調整數3,241,774元，係為「材料及用品費」106,360元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,101,314元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34,100元調整數合計。
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15,084,910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18,216,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。