

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5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 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 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5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	6,987,565,458	6,277,155,000	710,410,458	11.32	34,297,025,064	31,383,532,000	2,913,493,064	9.28
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	6,663,507,146	6,202,742,000	460,765,146	7.43	33,524,633,982	31,011,467,000	2,513,166,982	8.10
徵收收入	-	296,006	-	296,006	--	723,406	-	723,406	--
依法分配收入	74,432,915,000	6,663,211,140	6,202,742,000	460,469,140	7.42	33,523,910,576	31,011,467,000	2,512,443,576	8.10
財產收入	892,956,000	43,305,570	74,413,000	-31,107,430	-41.80	115,378,960	372,065,000	-256,686,040	-68.99
利息收入	892,956,000	43,305,570	74,413,000	-31,107,430	-41.80	115,378,960	372,065,000	-256,686,040	-68.99
其他收入	500,000,000	280,752,742	-	280,752,742	--	657,012,122	-	657,012,122	--
雜項收入	500,000,000	280,752,742	-	280,752,742	--	657,012,122	-	657,012,122	--
基金用途	87,903,915,000	223,389,589	95,245,000	128,144,589	134.54	461,077,035	193,863,000	267,214,035	137.84
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	215,254,025	5,818,000	209,436,025	3,599.79	351,646,580	55,945,000	295,701,580	528.56
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	215,254,025	5,818,000	209,436,025	3,599.79	351,646,580	55,945,000	295,701,580	528.56
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	7,185,120	83,587,000	-76,401,880	-91.40	102,483,461	104,570,000	-2,086,539	-2.00
其他	1,289,238,000	7,185,120	83,587,000	-76,401,880	-91.40	102,483,461	104,570,000	-2,086,539	-2.00
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	881,778	5,711,000	-4,829,222	-84.56	5,970,671	32,758,000	-26,787,329	-81.77
其他	12,931,473,000	881,778	5,711,000	-4,829,222	-84.56	5,970,671	32,758,000	-26,787,329	-81.77

長照服務發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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	68,666	129,000	-60,334	-46.77	976,323	590,000	386,323	65.48
其他	5,048,000	68,666	129,000	-60,334	-46.77	976,323	590,000	386,323	65.48
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	6,764,175,869	6,181,910,000	582,265,869	9.42	33,835,948,029	31,189,669,000	2,646,279,029	8.48
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	-	-	-	-	237,757,757,807	182,001,639,000	55,756,118,807	30.63

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5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數34,297,025,064元，較預算數31,383,532,000元，增加2,913,493,064元，增加比率9.28%，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33,524,633,982元，較預算數31,011,467,000元，增加2,513,166,982元，增加比率8.10%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數115,378,960元，較預算數372,065,000元，減少256,686,040元，減少比率68.99%，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657,012,122元，較預算無列數，增加657,012,122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（5）月底止實際數461,077,035元，較預算數193,863,000元，增加267,214,035元，增加比率137.84%，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351,646,580元，較預算數55,945,000元，增加295,701,580元，增加比率528.56%，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102,483,461元，較預算數104,570,000元，減少2,086,539元，減少比率2.00%。

（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5,970,671元，較預算數32,758,000元，減少26,787,329元，減少比率81.77%，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976,323元，較預算數590,000元，增加386,323元，增加比率65.48%，主要係分攤本部文書處理業務委外採購案費用較預計增加所致。

三、截至本月底止實際賸餘33,835,948,029元，較預算賸餘31,189,669,000元，增加賸餘2,646,279,029元，增加比率8.48%。

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			
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			--	215,254,025	5,818,000	209,436,025	3,599.79
		累計數			--	351,646,580	55,945,000	295,701,580	528.56
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			--	7,185,120	83,587,000	-76,401,880	-91.40
		累計數			--	102,483,461	104,570,000	-2,086,539	-2.00
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	881,778	5,711,000	-4,829,222	-84.56
		累計數			--	5,970,671	32,758,000	-26,787,329	-81.77
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	18,487,467	-16,000,034	-	94,115	-425,473	1,967,845
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-5,670	48,227
電腦軟體	145,051,982	-	19,391,000	18,552,769	-	145,890,213
權利	7,355,772	-	-	66,380	-	7,289,392
發展中之無形資產	11,000	-	486,000	-	-	497,000
合 計	171,031,177	-16,071,093	19,877,000	18,713,264	-431,143	155,692,677

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年5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19,391,000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18,552,769元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數66,380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	-	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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	273,876,421,194	100.00	負債	35,962,970,710	13.13
流動資產	273,720,628,517	99.94	流動負債	35,054,974,646	12.80
現金	200,969,543,589	73.38	應付款項	35,054,974,646	12.80
銀行存款	200,969,543,589	73.38	應付代收款	262,578	0.00
應收款項	40,685,166	0.01	應付費用	35,054,712,068	12.80
應收利息	40,549,166	0.01	其他負債	907,996,064	0.33
其他應收款	136,000	0.00	什項負債	907,996,064	0.33
預付款項	72,710,399,762	26.55	存入保證金	6,815,276	0.00
預付費用	72,710,399,762	26.55	暫收及待結轉帳項	901,180,788	0.33
固定資產	2,016,072	0.00	淨資產	237,913,450,484	86.87
機械及設備	1,967,845	0.00	淨資產	237,913,450,484	86.87
機械及設備	18,393,352	0.01	淨資產	237,913,450,484	86.87
累計折舊－機械及設備	-16,425,507	-0.01	累積餘額	204,076,769,862	74.51
雜項設備	48,227	0.00	本期賸餘	33,836,680,622	12.35
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-76,729	0.00			
無形資產	153,676,605	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	153,676,605	0.06			
權利	7,289,392	0.00			
電腦軟體	145,890,213	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	273,876,421,194	100.00	合 計	273,876,421,194	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272,593,471元(遺產稅28,840,528元、贈與稅15,022,458元、菸酒稅37,907,753元、綜合所得稅190,822,731元及營利事業所得稅1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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,987,565,458	34,297,025,064
徵收及依法分配收入	6,663,507,146	33,524,633,982
違規罰款收入	296,006	723,406
菸品健康福利捐分配收入	2,200,495	9,044,180
房地合一稅分配收入	3,625,631,909	17,287,125,503
菸酒稅分配收入	1,857,479,898	10,921,948,433
遺產及贈與稅分配收入	1,177,898,838	5,305,792,460
財產收益	43,305,570	115,378,960
財產孳息收入	43,305,570	115,378,960
其他收入	280,752,742	657,012,122
雜項收入	280,752,742	657,012,122
支出	225,787,239	460,344,442
人事支出	8,471	735,301
人事支出	8,471	735,301
業務支出	52,365,198	97,939,038
業務支出	52,365,198	97,939,038
獎補助支出	169,349,700	342,520,476
補（協）助政府機關（構）	28,869,700	128,980,979
捐助國內團體	140,480,000	213,539,497

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年5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	4,058,650	19,143,560
固定資產折舊	104,875	524,411
無形資產攤銷	3,953,775	18,619,149
其他支出	5,220	5,220
其他支出	5,220	5,220
本期賸餘（短絀）	6,761,778,219	33,836,680,622
期初淨資產	-	204,076,769,862
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	237,913,450,484

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	34,297,025,064	-	34,297,025,064	收入
徵收及依法分配收入	33,524,633,982	-	33,524,633,982	徵收及依法分配收入
財產收入	115,378,960	-	115,378,960	財產收益
其他收入	657,012,122	-	657,012,122	其他收入
基金用途	461,077,035	-732,593	460,344,442	支出
用人費用	735,301	-	735,301	人事支出
服務費用	56,674,487	41,264,551	97,939,038	業務支出
材料及用品費	223,594	-223,594	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,206,857	-3,206,857	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,834,100	-37,834,100	-	
捐助、補助與獎助	342,520,476	-	342,520,476	獎補助支出
資產短絀	-	847	847	財產損失
	-	19,143,560	19,143,560	折舊、折耗及攤銷
其他	5,220	-	5,220	其他支出
購置無形資產	19,877,000	-19,877,000	-	
本期賸餘（短絀）	33,835,948,029	732,593	33,836,680,622	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

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	237,757,757,807	155,692,677	237,913,450,484	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5月31日

1. 「服務費用」56,674,487元與「業務支出」97,939,038元間之調整數41,264,551元，係為「材料及用品費」223,594元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,206,857元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37,834,100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19,143,560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19,877,000元，主要係失智照護服務管理暨政策管考系統改版建置等。