

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6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 6 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6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	7,058,906,868	6,279,397,000	779,509,868	12.41	41,355,931,932	37,662,929,000	3,693,002,932	9.81
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	6,376,138,486	6,204,984,000	171,154,486	2.76	39,900,772,468	37,216,451,000	2,684,321,468	7.21
徵收收入	-	2,000	-	2,000	--	725,406	-	725,406	--
依法分配收入	74,432,915,000	6,376,136,486	6,204,984,000	171,152,486	2.76	39,900,047,062	37,216,451,000	2,683,596,062	7.21
財產收入	892,956,000	582,360,645	74,413,000	507,947,645	682.61	697,739,605	446,478,000	251,261,605	56.28
利息收入	892,956,000	582,360,645	74,413,000	507,947,645	682.61	697,739,605	446,478,000	251,261,605	56.28
其他收入	500,000,000	100,407,737	-	100,407,737	--	757,419,859	-	757,419,859	--
雜項收入	500,000,000	100,407,737	-	100,407,737	--	757,419,859	-	757,419,859	--
基金用途	87,903,915,000	25,337,507,297	21,997,564,000	3,339,943,297	15.18	25,798,584,332	22,191,427,000	3,607,157,332	16.25
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	25,322,181,914	21,964,427,000	3,357,754,914	15.29	25,673,828,494	22,020,372,000	3,653,456,494	16.59
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	25,322,181,914	21,964,427,000	3,357,754,914	15.29	25,673,828,494	22,020,372,000	3,653,456,494	16.59
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	1,102,640	8,438,000	-7,335,360	-86.93	103,586,101	113,008,000	-9,421,899	-8.34
其他	1,289,238,000	1,102,640	8,438,000	-7,335,360	-86.93	103,586,101	113,008,000	-9,421,899	-8.34
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	14,097,395	24,590,000	-10,492,605	-42.67	20,068,066	57,348,000	-37,279,934	-65.01
其他	12,931,473,000	14,097,395	24,590,000	-10,492,605	-42.67	20,068,066	57,348,000	-37,279,934	-65.01

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年6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	%
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	125,348	109,000	16,348	15.00	1,101,671	699,000	402,671	57.61
其他	5,048,000	125,348	109,000	16,348	15.00	1,101,671	699,000	402,671	57.61
本期賸餘(短絀)	-12,078,044,000	-18,278,600,429	-15,718,167,000	-2,560,433,429	16.29	15,557,347,600	15,471,502,000	85,845,600	0.55
期初基金餘額	150,811,970,000	-	-	-	-	204,036,958,546	150,811,970,000	53,224,988,546	35.29
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	138,733,926,000	-	-	-	-	219,594,306,146	166,283,472,000	53,310,834,146	32.06

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6月份

- 一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數41,355,931,932元，較預算數37,662,929,000元，增加3,693,002,932元，增加比率9.81%，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39,900,772,468元，較預算數37,216,451,000元，增加2,684,321,468元，增加比率7.21%。
 - （二）財產收入：截至本月底止實際數697,739,605元，較預算數446,478,000元，增加251,261,605元，增加比率56.28%，主要係專戶存款利息收入較預計增加所致。
 - （三）其他收入：截至本月底止實際數757,419,859元，較預算無列數，增加757,419,859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（6）月底止實際數25,798,584,332元，較預算數22,191,427,000元，增加3,607,157,332元，增加比率16.25%，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25,673,828,494元，較預算數22,020,372,000元，增加3,653,456,494元，增加比率16.59%。
 - （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103,586,101元，較預算數113,008,000元，減少9,421,899元，減少比率8.34%。
 - （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20,068,066元，較預算數57,348,000元，減少37,279,934元，減少比率65.01%，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1,101,671元，較預算數699,000元，增加402,671元，增加比率57.61%，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15,557,347,600元，較預算賸餘15,471,502,000元，增加賸餘85,845,600元，增加比率0.55%。

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6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			--	25,322,181,914	21,964,427,000	3,357,754,914	15.29
		累計數			--	25,673,828,494	22,020,372,000	3,653,456,494	16.59
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			--	1,102,640	8,438,000	-7,335,360	-86.93
		累計數			--	103,586,101	113,008,000	-9,421,899	-8.34
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	14,097,395	24,590,000	-10,492,605	-42.67
		累計數			--	20,068,066	57,348,000	-37,279,934	-65.01
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							

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6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	-529,232	1,864,086
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-6,804	47,093
電腦軟體	145,051,982	-	19,391,000	22,478,949	-	141,964,033
權利	7,355,772	-	-	79,656	-	7,276,116
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	22,652,720	-536,036	151,648,328

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年6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22,478,949元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數79,656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6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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	241,224,285,998	100.00	負債	21,478,331,524	8.90
流動資產	241,072,637,670	99.94	流動負債	20,820,340,045	8.63
現金	200,473,098,636	83.11	應付款項	20,820,340,045	8.63
銀行存款	200,473,098,636	83.11	應付代收款	261,647	0.00
應收款項	87,635,602	0.04	應付費用	20,820,078,398	8.63
應收帳款	2,164,627	0.00	其他負債	657,991,479	0.27
應收利息	85,346,975	0.04	什項負債	657,991,479	0.27
其他應收款	124,000	0.00	存入保證金	6,815,276	0.00
預付款項	40,511,903,432	16.79	暫收及待結轉帳項	651,176,203	0.27
預付費用	40,511,903,432	16.79	淨資產	219,745,954,474	91.10
固定資產	1,911,179	0.00	淨資產	219,745,954,474	91.10
機械及設備	1,864,086	0.00	淨資產	219,745,954,474	91.10
機械及設備	18,393,352	0.01	累積餘額	204,191,918,630	84.65
累計折舊－機械及設備	-16,529,266	-0.01	本期賸餘	15,554,035,844	6.45
雜項設備	47,093	0.00			
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-77,863	0.00			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	149,737,149	0.06			
無形資產	149,737,149	0.06			
權利	7,276,116	0.00			
電腦軟體	141,964,033	0.06			
發展中之無形資產	497,000	0.00			
合 計	241,224,285,998	100.00	合 計	241,224,285,998	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253,166,135元(遺產稅24,934,127元、贈與稅8,367,535元、菸酒稅44,191,142元、綜合所得稅175,673,331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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,058,906,868	41,355,931,932
徵收及依法分配收入	6,376,138,486	39,900,772,468
違規罰款收入	2,000	725,406
菸品健康福利捐分配收入	4,007,857	13,052,037
房地合一稅分配收入	3,337,793,298	20,624,918,801
菸酒稅分配收入	2,165,365,964	13,087,314,397
遺產及贈與稅分配收入	868,969,367	6,174,761,827
財產收益	582,360,645	697,739,605
財產孳息收入	582,360,645	697,739,605
其他收入	100,407,737	757,419,859
雜項收入	100,407,737	757,419,859
支出	25,341,551,646	25,801,896,088
人事支出	339,974	1,075,275
人事支出	339,974	1,075,275
業務支出	12,263,791	110,202,829
業務支出	12,263,791	110,202,829
獎補助支出	25,324,901,444	25,667,421,920
補(協)助政府機關(構)	25,323,661,540	25,452,642,519
捐助國內團體	1,239,904	214,779,401

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國114年6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	4,044,349	23,187,909
固定資產折舊	104,893	629,304
無形資產攤銷	3,939,456	22,558,605
其他支出	2,088	7,308
其他支出	2,088	7,308
本期賸餘(短絀)	-18,282,644,778	15,554,035,844
期初淨資產	-	204,191,918,630
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	219,745,954,474

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6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	41,355,931,932	-	41,355,931,932	收入
徵收及依法分配收入	39,900,772,468	-	39,900,772,468	徵收及依法分配收入
財產收入	697,739,605	-	697,739,605	財產收益
其他收入	757,419,859	-	757,419,859	其他收入
基金用途	25,798,584,332	3,311,756	25,801,896,088	支出
用人費用	1,075,275	-	1,075,275	人事支出
服務費用	66,334,606	43,868,223	110,202,829	業務支出
材料及用品費	327,870	-327,870	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,306,253	-3,306,253	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,234,100	-40,234,100	-	
捐助、補助與獎助	25,667,421,920	-	25,667,421,920	獎補助支出
資產短絀	-	847	847	財產損失
	-	23,187,909	23,187,909	折舊、折耗及攤銷
其他	7,308	-	7,308	其他支出
購置無形資產	19,877,000	-19,877,000	-	
本期賸餘(短絀)	15,557,347,600	-3,311,756	15,554,035,844	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	204,036,958,546	154,960,084	204,191,918,630	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6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	219,594,306,146	151,648,328	219,745,954,474	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6月30日

1. 「服務費用」66,334,606元與「業務支出」110,202,829元間之調整數43,868,223元，係為「材料及用品費」327,870元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,306,253元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40,234,100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23,187,909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。