

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3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 3 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3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	6,393,525,709	6,277,155,000	116,370,709	1.85	20,748,874,792	18,829,222,000	1,919,652,792	10.20
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	6,317,106,013	6,202,742,000	114,364,013	1.84	20,543,736,164	18,605,983,000	1,937,753,164	10.41
徵收收入	-	40,562	-	40,562	--	408,900	-	408,900	--
依法分配收入	74,432,915,000	6,317,065,451	6,202,742,000	114,323,451	1.84	20,543,327,264	18,605,983,000	1,937,344,264	10.41
財產收入	892,956,000	25,554,761	74,413,000	-48,858,239	-65.66	39,587,220	223,239,000	-183,651,780	-82.27
利息收入	892,956,000	25,554,761	74,413,000	-48,858,239	-65.66	39,587,220	223,239,000	-183,651,780	-82.27
其他收入	500,000,000	50,864,935	-	50,864,935	--	165,551,408	-	165,551,408	--
雜項收入	500,000,000	50,864,935	-	50,864,935	--	165,551,408	-	165,551,408	--
基金用途	87,903,915,000	104,082,997	42,494,000	61,588,997	144.94	119,316,120	75,923,000	43,393,120	57.15
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	99,814,438	17,461,000	82,353,438	471.64	107,717,410	41,584,000	66,133,410	159.04
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	72,177,842,000	99,814,438	17,461,000	82,353,438	471.64	107,717,410	41,584,000	66,133,410	159.04
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	418,500	381,000	37,500	9.84	6,649,280	8,027,000	-1,377,720	-17.16
其他	1,289,238,000	418,500	381,000	37,500	9.84	6,649,280	8,027,000	-1,377,720	-17.16
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	3,538,348	24,543,000	-21,004,652	-85.58	4,170,319	25,965,000	-21,794,681	-83.94
其他	12,931,473,000	3,538,348	24,543,000	-21,004,652	-85.58	4,170,319	25,965,000	-21,794,681	-83.94

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3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	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,500,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	5,048,000	311,711	109,000	202,711	185.97	779,111	347,000	432,111	124.53
其他	5,048,000	311,711	109,000	202,711	185.97	779,111	347,000	432,111	124.53
本期賸餘(短絀)	-12,078,044,000	6,289,442,712	6,234,661,000	54,781,712	0.88	20,629,558,672	18,753,299,000	1,876,259,672	10.00
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	-	-	-	-	224,551,368,450	169,565,269,000	54,986,099,450	32.43

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3月份

一、基金來源部分：截至本（3）月底止實際數20,748,874,792元，較預算數18,829,222,000元，增加1,919,652,792元，增加比率10.20%，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20,543,736,164元，較預算數18,605,983,000元，增加1,937,753,164元，增加比率10.41%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數39,587,220元，較預算數223,239,000元，減少183,651,780元，減少比率82.27%，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165,551,408元，較預算無列數，增加165,551,408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（3）月底止實際數119,316,120元，較預算數75,923,000元，增加43,393,120元，增加比率57.15%，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107,717,410元，較預算數41,584,000元，增加66,133,410元，增加比率159.04%，主要係補助計畫「居家失能個案家庭醫師照護方案」已辦理第1季核銷，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6,649,280元，較預算數8,027,000元，減少1,377,720元，減少比率17.16%。

（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4,170,319元，較預算數25,965,000元，減少21,794,681元，減少比率83.94%，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779,111元，較預算數347,000元，增加432,111元，增加比率124.53%，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20,629,558,672元，較預算賸餘18,753,299,000元，增加賸餘1,876,259,672元，增加比率10.00%。

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3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			--	99,814,438	17,461,000	82,353,438	471.64
		累計數			--	107,717,410	41,584,000	66,133,410	159.04
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			--	418,500	381,000	37,500	9.84
		累計數			--	6,649,280	8,027,000	-1,377,720	-17.16
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	3,538,348	24,543,000	-21,004,652	-85.58
		累計數			--	4,170,319	25,965,000	-21,794,681	-83.94
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3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	-217,973	2,175,345
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-3,402	50,495
電腦軟體	145,051,982	-	620,000	10,954,090	-	134,717,892
權利	7,355,772	-	-	39,828	-	7,315,944
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	11,088,033	-221,375	144,756,676

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年3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10,954,090元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數39,828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3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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	270,213,460,104	100.00	負債	45,517,334,978	16.84
流動資產	270,068,603,428	99.95	流動負債	44,053,401,689	16.30
現金	210,290,549,273	77.82	應付款項	44,053,401,689	16.30
銀行存款	210,290,549,273	77.82	應付代收款	3,141,052	0.00
應收款項	68,400,944	0.03	應付費用	44,050,260,637	16.30
應收利息	68,240,944	0.03	其他負債	1,463,933,289	0.54
其他應收款	160,000	0.00	什項負債	1,463,933,289	0.54
預付款項	59,709,653,211	22.10	存入保證金	7,754,528	0.00
預付費用	59,709,653,211	22.10	暫收及待結轉帳項	1,456,178,761	0.54
固定資產	2,225,840	0.00	淨資產	224,696,125,126	83.16
機械及設備	2,175,345	0.00	淨資產	224,696,125,126	83.16
機械及設備	18,393,352	0.01	淨資產	224,696,125,126	83.16
累計折舊－機械及設備	-16,218,007	-0.01	累積餘額	204,076,769,862	75.52
雜項設備	50,495	0.00	本期賸餘	20,619,355,264	7.63
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-74,461	0.00			
無形資產	142,530,836	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	142,530,836	0.05			
權利	7,315,944	0.00			
電腦軟體	134,717,892	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	270,213,460,104	100.00	合計	270,213,460,104	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247,922,917元(遺產稅33,626,817元、贈與稅8,277,920元、菸酒稅44,129,685元、綜合所得稅161,888,301元及營利事業所得稅194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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,393,525,709	20,748,874,792
徵收及依法分配收入	6,317,106,013	20,543,736,164
違規罰款收入	40,562	408,900
菸品健康福利捐分配收入	4,134,231	4,721,616
房地合一稅分配收入	3,075,880,303	10,748,074,580
菸酒稅分配收入	2,162,354,560	6,856,645,766
遺產及贈與稅分配收入	1,074,696,357	2,933,885,302
財產收益	25,554,761	39,587,220
財產孳息收入	25,554,761	39,587,220
其他收入	50,864,935	165,551,408
雜項收入	50,864,935	165,551,408
支出	107,859,331	129,519,528
人事支出	206,694	468,442
人事支出	206,694	468,442
業務支出	14,782,753	28,648,128
業務支出	14,782,753	28,648,128
獎補助支出	89,093,550	89,093,550
補(協)助政府機關(構)	16,232,850	16,232,850
捐助國內團體	72,860,700	72,860,700

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國114年3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	3,776,334	11,308,561
固定資產折舊	104,875	314,643
無形資產攤銷	3,671,459	10,993,918
本期賸餘(短絀)	6,285,666,378	20,619,355,264
期初淨資產	-	204,076,769,862
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	224,696,125,126

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3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	20,748,874,792	-	20,748,874,792	收入
徵收及依法分配收入	20,543,736,164	-	20,543,736,164	徵收及依法分配收入
財產收入	39,587,220	-	39,587,220	財產收益
其他收入	165,551,408	-	165,551,408	其他收入
基金用途	119,316,120	10,203,408	129,519,528	支出
用人費用	468,442	-	468,442	人事支出
服務費用	28,517,054	131,074	28,648,128	業務支出
材料及用品費	60,177	-60,177	-	
租金、償債、利息及相關手續費	70,897	-70,897	-	
捐助、補助與獎助	89,093,550	-	89,093,550	獎補助支出
資產短絀	-	847	847	財產損失
	-	11,308,561	11,308,561	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)	20,629,558,672	-10,203,408	20,619,355,264	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
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數

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3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
期末基金餘額	224,551,368,450	144,756,676	224,696,125,126	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3月31日

1. 「服務費用」28,517,054元與「業務支出」28,648,128元間之調整數131,074元，係為「材料及用品費」60,177元、「租金、償債、利息及相關手續費」70,897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11,308,561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。