

衛生福利部主管
長照服務發展基金

會 計 月 報

中華民國113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 113 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113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	77,667,825,000	8,685,831,462	6,472,318,000	2,213,513,462	34.20	38,570,396,160	32,359,422,000	6,210,974,160	19.19
徵收及依法分配收入	76,785,900,000	8,490,768,800	6,398,824,000	2,091,944,800	32.69	37,846,000,280	31,991,954,000	5,854,046,280	18.30
違規罰款收入		27,398		27,398		143,160		143,160	
健康福利捐分配收入	26,000,000	2,168,239	2,166,000	2,239	0.10	9,146,660	8,664,000	482,660	5.57
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	8,488,573,163	6,396,658,000	2,091,915,163	32.70	37,836,710,460	31,983,290,000	5,853,420,460	18.30
財產收入	381,925,000	49,766,960	31,827,000	17,939,960	56.37	108,554,251	159,135,000	-50,580,749	-31.78
利息收入	381,925,000	49,766,960	31,827,000	17,939,960	56.37	108,554,251	159,135,000	-50,580,749	-31.78
其他收入	500,000,000	145,295,702	41,667,000	103,628,702	248.71	615,841,629	208,333,000	407,508,629	195.60
受贈收入						20,000		20,000	
雜項收入	500,000,000	145,295,702	41,667,000	103,628,702	248.71	615,821,629	208,333,000	407,488,629	195.59
基金用途	82,818,208,000	111,141,229	96,551,000	14,590,229	15.11	239,837,492	749,506,000	-509,668,508	-68.00
完善長照服務輸送體系計畫	66,949,090,000	19,393,092	11,019,000	8,374,092	76.00	132,472,735	639,503,000	-507,030,265	-79.29
購建固定資產	314,000	559,324		559,324		559,324		559,324	
其他	66,948,776,000	18,833,768	11,019,000	7,814,768	70.92	131,913,411	639,503,000	-507,589,589	-79.37
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,177,273,000	86,287,921	84,784,000	1,503,921	1.77	92,215,348	96,053,000	-3,837,652	-4.00
購建固定資產	1,400,000								

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	%
其他	1,175,873,000	86,287,921	84,784,000	1,503,921	1.77	92,215,348	96,053,000	-3,837,652	-4.00
機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫	13,286,884,000	5,292,613	737,000	4,555,613	618.13	14,130,325	13,670,000	460,325	3.37
其他	13,286,884,000	5,292,613	737,000	4,555,613	618.13	14,130,325	13,670,000	460,325	3.37
推展原住民長期照顧-文化健 康站實施計畫	1,400,000,000								
其他	1,400,000,000								
一般行政管理計畫	4,961,000	167,603	11,000	156,603	1,423.66	1,019,084	280,000	739,084	263.96
其他	4,961,000	167,603	11,000	156,603	1,423.66	1,019,084	280,000	739,084	263.96
本期賸餘(短絀)	-5,150,383,000	8,574,690,233	6,375,767,000	2,198,923,233	34.49	38,330,558,668	31,609,916,000	6,720,642,668	21.26
期初基金餘額	112,222,222,000					150,764,972,908	112,222,222,000	38,542,750,908	34.35
解繳公庫									
期末基金餘額	107,071,839,000					189,095,531,576	143,832,138,000	45,263,393,576	31.47

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)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113年5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數38,570,396,160元，較預算數32,359,422,000元，增加6,210,974,160元，增加比率19.19%，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37,846,000,280元，較預算數31,991,954,000元，增加5,854,046,280元，增加比率18.30%，主要係依菸酒稅法、遺產及贈與稅法、房地合一課徵所得稅稅課收入分配及運用辦法徵收之稅課收入較預計增加所致。

(二)財產收入：截至本月底止實際數108,554,251元，較預算數159,135,000元，減少50,580,749元，減少比率31.78%，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615,841,629元，較預算數208,333,000元，增加407,508,629元，增加比率195.60%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入所致。

二、基金用途部分：截至本（5）月底止實際數239,837,492元，較預算數749,506,000元，減少509,668,508元，減少比率68.00%，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132,472,735元，較預算數639,503,000元，減少507,030,265元，減少比率79.29%，主要係113年強化照顧管理人力資源計畫刻正辦理中，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92,215,348元，較預算數96,053,000元，減少3,837,652元，減少比率4.00%。

(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14,130,325元，較預算數13,670,000元，增加460,325元，增加比率3.37%。

(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1,019,084元，較預算數280,000元，增加739,084元，增加比率263.96%，主要係計時與計件人員酬金及外包費較預計增加所致。

三、截至本月底止實際賸餘38,330,558,668元，較預算賸餘31,609,916,000元，增加賸餘6,720,642,668元，增加比率21.26%，主要係依菸酒稅法、遺產及贈與稅法、房地合一課徵所得稅稅課收入分配及運用辦法徵收之稅課收入較預計增加所致。

長照服務發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	19,393,092	11,019,000	8,374,092	76.00
		累計數			--	132,472,735	639,503,000	-507,030,265	-79.29
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			--	86,287,921	84,784,000	1,503,921	1.77
		累計數			--	92,215,348	96,053,000	-3,837,652	-4.00
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	5,292,613	737,000	4,555,613	618.13
		累計數			--	14,130,325	13,670,000	460,325	3.37
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(發)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113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	18,294,507	-14,227,201	559,324		-865,910	3,760,720
雜項設備	124,956	-53,744			-7,354	63,858
電腦軟體	133,730,253		15,486,279	16,667,426		132,549,106
權利	2,953,919			28,245		2,925,674
發展中之無形資產	2,906,000		1,179,491	4,085,491		
合 計	158,009,635	-14,280,945	17,225,094	20,781,162	-873,264	139,299,358

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國113年5月份

- 1.機械及設備增加數559,324元，係購置電腦機房儲存設備及照顧服務員培訓計畫所需之電腦閱卷設備。
- 2.電腦軟體增加數15,486,279元，係社區照顧關懷據點服務平台擴充功能完工轉入、長照服務費用支付審核系統功能增修及失智照護服務管理系統與政策管考系統增修，另減少數16,667,426元係電腦軟體攤銷數。
- 3.權利減少數28,245元係權利攤銷數。
- 4.發展中之無形資產增加數1,179,491元，係增加開發社區照顧關懷據點服務平台擴充功能，另減少數4,085,491元係社區照顧關懷據點服務平台擴充功能完工轉出。

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113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	464,324	314,000			778,324	464,324	559,324		559,324	120.46	95,000	20.46	因應住宿式機構照顧服務員進階培訓課程，採購電腦閱卷設備，因屬新增業務需求，未編列預算，由已編列預算之項目調整支應。	爾後將事先妥善規劃各項辦理業務，核實編列預算。
機械及設備	464,324	314,000			778,324	464,324	559,324	559,324	120.46	95,000	20.46			
機械及設備	464,324	314,000			778,324	464,324	559,324	559,324	120.46	95,000	20.46			
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	464,324	1,714,000			2,178,324	464,324	559,324	559,324	120.46	95,000	20.46			

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	205,792,254,386	100.00	負債	16,557,423,452	8.05
流動資產	205,652,855,028	99.93	流動負債	15,981,046,760	7.77
現金	161,514,400,374	78.48	應付款項	15,981,046,760	7.77
銀行存款	161,514,400,374	78.48	應付代收款	148,823	-
應收款項	29,918,099	0.01	應付費用	15,980,897,937	7.77
應收利息	29,638,099	0.01	其他負債	576,376,692	0.28
其他應收款	280,000	-	什項負債	576,376,692	0.28
預付款項	44,108,536,555	21.43	存入保證金	7,662,152	-
預付費用	44,108,536,555	21.43	暫收及待結轉帳項	568,714,540	0.28
固定資產	3,824,578	-	淨資產	189,234,830,934	91.95
機械及設備	3,760,720	-	淨資產	189,234,830,934	91.95
機械及設備	18,853,831	0.01	淨資產	189,234,830,934	91.95
累計折舊 - 機械及設備	-15,093,111	--	累積餘額	150,908,701,598	73.33
雜項設備	63,858	-	本期賸餘	38,326,129,336	18.62
雜項設備	124,956	-			
累計折舊 - 雜項設備	-61,098	-			
無形資產	135,474,780	0.07			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	135,474,780	0.07			
權利	2,925,674	-			
電腦軟體	132,549,106	0.06			
其他資產	100,000	-			
什項資產	100,000	-			
存出保證金	100,000	-			
合 計	205,792,254,386	100.00	合 計	205,792,254,386	100.00

註：1.信託代理與保證資產（負債）科目 2,430,001 元(保證品 2,430,001元，應付保證品 2,430,001元)

2.銀行存款含備供退稅款361,005,273元(遺產稅38,739,641元、贈與稅13,524,456元、菸酒稅41,848,291元、綜合所得稅266,892,884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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,685,831,462	38,570,396,160
徵收及依法分配收入	8,490,768,800	37,846,000,280
違規罰款收入	27,398	143,160
健康福利捐分配收入	2,168,239	9,146,660
其他徵收及依法分配收入	8,488,573,163	37,836,710,460
財產收益	49,766,960	108,554,251
財產孳息收入	49,766,960	108,554,251
其他收入	145,295,702	615,841,629
受贈收入		20,000
雜項收入	145,295,702	615,821,629
支出	111,459,079	244,266,824
人事支出	311,920	1,018,195
人事支出	311,920	1,018,195
業務支出	27,793,315	58,227,538
業務支出	27,793,315	58,227,538
獎補助支出	79,746,156	167,376,126
補(協)助政府機關(構)	79,793,572	98,359,227
捐助國內團體	-47,416	69,016,899
折舊、折耗及攤銷	3,590,924	17,568,935

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	174,646	873,264
無形資產攤銷	3,416,278	16,695,671
其他支出	16,764	76,030
其他支出	16,764	76,030
本期賸餘(短絀)	8,574,372,383	38,326,129,336
期初淨資產		150,908,701,598
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		189,234,830,934

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113年1月1日至113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	38,570,396,160		38,570,396,160	收入
徵收及依法分配收入	37,846,000,280		37,846,000,280	徵收及依法分配收入
財產收入	108,554,251		108,554,251	財產收益
其他收入	615,841,629		615,841,629	其他收入
基金用途	239,837,492	4,429,332	244,266,824	支出
用人費用	1,018,195		1,018,195	人事支出
服務費用	57,216,064	1,011,474	58,227,538	業務支出
材料及用品費	547,589	-547,589		
租金、償債、利息及相關手續費	436,385	-436,385		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,500	-27,500		
捐助、補助與獎助	167,376,126		167,376,126	獎補助支出
其他	76,030		76,030	其他支出
購建固定資產	559,324	-559,324		
購置無形資產	12,580,279	-12,580,279		
其他		17,568,935	17,568,935	折舊、折耗及攤銷
其他				其他支出
本期賸餘(短絀)	38,330,558,668	-4,429,332	38,326,129,336	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	150,764,972,908	143,728,690	150,908,701,598	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113年1月1日至113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
期末基金餘額	189,095,531,576	139,299,358	189,234,830,934	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113年1月1日至113年5月31日

1. 「服務費用」57,216,064元與「業務支出」58,227,538元間之調整數1,011,474元，係為「材料及用品費」547,589元、「租金、償債、利息及相關手續費」436,385元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27,500元。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數17,568,935元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
3. 「購建固定資產」之調整數559,324元，係購置電腦機房儲存設備及照顧服務員培訓計畫所需之電腦閱卷設備。
4. 「購置無形資產」之調整數12,580,279元，係開發社區照顧關懷據點服務平台擴充功能增修、長照服務費用支付審核系統功能增修及失智照護服務管理系統與政策管考系統增修。