

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 113 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113年6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	%
<b>基金來源</b>	77,667,825,000	9,163,604,477	6,474,490,000	2,689,114,477	41.53	47,734,000,637	38,833,912,000	8,900,088,637	22.92
<b>徵收及依法分配收入</b>	76,785,900,000	8,279,373,457	6,400,996,000	1,878,377,457	29.35	46,125,373,737	38,392,950,000	7,732,423,737	20.14
違規罰款收入		124,024		124,024	--	267,184		267,184	--
健康福利捐分配收入	26,000,000	4,075,564	4,336,000	-260,436	-6.01	13,222,224	13,000,000	222,224	1.71
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	8,275,173,869	6,396,660,000	1,878,513,869	29.37	46,111,884,329	38,379,950,000	7,731,934,329	20.15
<b>財產收入</b>	381,925,000	405,499,793	31,827,000	373,672,793	1,174.07	514,054,044	190,962,000	323,092,044	169.19
利息收入	381,925,000	405,499,793	31,827,000	373,672,793	1,174.07	514,054,044	190,962,000	323,092,044	169.19
<b>其他收入</b>	500,000,000	478,731,227	41,667,000	437,064,227	1,048.95	1,094,572,856	250,000,000	844,572,856	337.83
受贈收入						20,000		20,000	--
雜項收入	500,000,000	478,731,227	41,667,000	437,064,227	1,048.95	1,094,552,856	250,000,000	844,552,856	337.82
<b>基金用途</b>	82,818,208,000	23,801,405,571	419,800,000	23,381,605,571	5,569.70	24,041,243,063	1,169,306,000	22,871,937,063	1,956.03
<b>完善長照服務輸送體系計畫</b>	66,949,090,000	23,798,867,657	405,088,000	23,393,779,657	5,774.99	23,931,340,392	1,044,591,000	22,886,749,392	2,190.98
購建固定資產	314,000					559,324		559,324	--
其他	66,948,776,000	23,798,867,657	405,088,000	23,393,779,657	5,774.99	23,930,781,068	1,044,591,000	22,886,190,068	2,190.92
<b>強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫</b>	1,177,273,000	1,645,048	11,570,000	-9,924,952	-85.78	93,860,396	107,623,000	-13,762,604	-12.79
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6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	1,645,048	11,570,000	-9,924,952	-85.78	93,860,396	107,623,000	-13,762,604	-12.79
<b>機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫</b>	<b>13,286,884,000</b>	<b>1,060,243</b>	<b>3,131,000</b>	<b>-2,070,757</b>	<b>-66.14</b>	<b>15,190,568</b>	<b>16,801,000</b>	<b>-1,610,432</b>	<b>-9.59</b>
其他	13,286,884,000	1,060,243	3,131,000	-2,070,757	-66.14	15,190,568	16,801,000	-1,610,432	-9.59
<b>推展原住民長期照顧-文化健 康站實施計畫</b>	<b>1,400,000,000</b>								
其他	1,400,000,000								
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>4,961,000</b>	<b>-167,377</b>	<b>11,000</b>	<b>-178,377</b>	<b>-1,621.61</b>	<b>851,707</b>	<b>291,000</b>	<b>560,707</b>	<b>192.68</b>
其他	4,961,000	-167,377	11,000	-178,377	-1,621.61	851,707	291,000	560,707	192.68
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-5,150,383,000</b>	<b>-14,637,801,094</b>	<b>6,054,690,000</b>	<b>-20,692,491,094</b>	<b>-341.76</b>	<b>23,692,757,574</b>	<b>37,664,606,000</b>	<b>-13,971,848,426</b>	<b>-37.10</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>112,222,222,000</b>					<b>150,906,640,783</b>	<b>112,222,222,000</b>	<b>38,684,418,783</b>	<b>34.47</b>
<b>解繳公庫</b>									
<b>期末基金餘額</b>	<b>107,071,839,000</b>					<b>174,599,398,357</b>	<b>149,886,828,000</b>	<b>24,712,570,357</b>	<b>16.49</b>

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113年6月份

一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數47,734,000,637元，較預算數38,833,912,000元，增加8,900,088,637元，增加比率22.92%，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46,125,373,737元，較預算數38,392,950,000元，增加7,732,423,737元，增加比率20.14%，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514,054,044元，較預算數190,962,000元，增加323,092,044元，增加比率169.19%，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1,094,572,856元，較預算數250,000,000元，增加844,572,856元，增加比率337.83%，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（6）月底止實際數24,041,243,063元，較預算數1,169,306,000元，增加22,871,937,063元，增加比率1,956.03%，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23,931,340,392元，較預算數1,044,591,000元，增加22,886,749,392元，增加比率2,190.98%，主要係長照2.0整合型計畫，依地方政府服務費用申報情形計列應付費用，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93,860,396元，較預算數107,623,000元，減少13,762,604元，減少比率12.79%，主要係112-113年度「居家護理照護管理系統維護與功能擴充暨評鑑作業管理」刻正辦理第2期查驗，致實際數較預算數減少所致。

(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15,190,568元，較預算數16,801,000元，減少1,610,432元，減少比率9.59%。

(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851,707元，較預算數291,000元，增加560,707元，增加比率192.68%，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23,692,757,574元，較預算賸餘37,664,606,000元，減少賸餘13,971,848,426元，減少比率37.10%，主要係長照2.0整合型計畫，依地方政府服務費用申報情形計列應付費用，致實際賸餘較預算賸餘減少所致。

# 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			
			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			--	23,798,867,657	405,088,000	23,393,779,657	5,774.99
		累計數			--	23,931,340,392	1,044,591,000	22,886,749,392	2,190.98
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			--	1,645,048	11,570,000	-9,924,952	-85.78
		累計數			--	93,860,396	107,623,000	-13,762,604	-12.79
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,060,243	3,131,000	-2,070,757	-66.14
		累計數			--	15,190,568	16,801,000	-1,610,432	-9.59
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113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	18,294,507	-14,227,201	559,324	255,394	-800,583	3,570,653
雜項設備	124,956	-53,744			-8,826	62,386
電腦軟體	133,730,253		15,646,287	20,122,832		129,253,708
權利	2,953,919		4,556,390	33,894		7,476,415
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	21,941,492	24,497,611	-809,409	140,363,162

# 長照服務發展基金

## 資本資產明細表說明

中華民國113年6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，另減少255,394元係報廢電腦資訊設備。
- 2.電腦軟體增加數15,646,287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、失智照護服務管理系統與政策管考系統增修及身心障礙分級決策支援系統功能增修等，另減少數20,122,832元係電腦軟體攤銷數。
- 3.權利增加數4,556,390元，係文宣暨活動通路集中採購新增之1966長照專線廣告著作權，另減少數33,894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	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>187,960,755,382</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>13,220,993,863</b>	<b>7.03</b>
<b>流動資產</b>	<b>187,820,292,220</b>	<b>99.93</b>	<b>流動負債</b>	<b>12,852,620,354</b>	<b>6.84</b>
現金	156,302,978,314	83.16	應付款項	12,852,620,354	6.84
銀行存款	156,302,978,314	83.16	應付代收款	144,322	-
應收款項	105,836,652	0.06	應付費用	12,852,476,032	6.84
應收帳款	2,024,811	-	<b>其他負債</b>	<b>368,373,509</b>	<b>0.20</b>
應收利息	103,543,841	0.06	什項負債	368,373,509	0.20
其他應收款	268,000	-	存入保證金	6,072,878	-
預付款項	31,411,477,254	16.71	暫收及待結轉帳項	362,300,631	0.19
預付費用	31,411,477,254	16.71	<b>淨資產</b>	<b>174,739,761,519</b>	<b>92.97</b>
<b>固定資產</b>	<b>3,633,039</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>174,739,761,519</b>	<b>92.97</b>
機械及設備	3,570,653	-	淨資產	174,739,761,519	92.97
機械及設備	18,598,437	0.01	累積餘額	151,050,369,473	80.36
累計折舊 - 機械及設備	-15,027,784	-0.01	本期賸餘	23,689,392,046	12.60
雜項設備	62,386	-			
雜項設備	124,956	-			
累計折舊 - 雜項設備	-62,570	-			

# 長照服務發展基金

## 平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>無形資產</b>	<b>136,730,123</b>	<b>0.07</b>			
無形資產	136,730,123	0.07			
權利	7,476,415	-			
電腦軟體	129,253,708	0.07			
<b>其他資產</b>	<b>100,000</b>	<b>-</b>			
什項資產	100,000	-			
存出保證金	100,000	-			
<b>合 計</b>	<b>187,960,755,382</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>187,960,755,382</b>	<b>100.00</b>

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356,899,052元(遺產稅33,167,011元、贈與稅6,628,951元、菸酒稅41,329,027元及綜合所得稅275,774,063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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,168,160,867	47,738,557,027
徵收及依法分配收入	8,279,373,457	46,125,373,737
違規罰款收入	124,024	267,184
健康福利捐分配收入	4,075,564	13,222,224
其他徵收及依法分配收入	8,275,173,869	46,111,884,329
財產收益	410,056,183	518,610,434
財產孳息收入	405,499,793	514,054,044
其他財產收入	4,556,390	4,556,390
其他收入	478,731,227	1,094,572,856
受贈收入		20,000
雜項收入	478,731,227	1,094,552,856
支出	23,804,898,157	24,049,164,981
人事支出	342,050	1,360,245
人事支出	342,050	1,360,245
業務支出	22,638,296	80,865,834
業務支出	22,638,296	80,865,834
獎補助支出	23,778,265,217	23,945,641,343
補(協)助政府機關(構)	23,777,881,802	23,876,241,029
捐助國內團體	383,415	69,400,314

# 長照服務發展基金

## 收入支出表

中華民國113年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	2,541	2,541
財產交易損失	2,541	2,541
折舊、折耗及攤銷	3,650,053	21,218,988
固定資產折舊	188,998	1,062,262
無形資產攤銷	3,461,055	20,156,726
其他支出		76,030
其他支出		76,030
本期賸餘(短絀)	-14,636,737,290	23,689,392,046
期初淨資產		151,050,369,473
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		174,739,761,519

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	47,734,000,637	4,556,390	47,738,557,027	收入
徵收及依法分配收入	46,125,373,737		46,125,373,737	徵收及依法分配收入
財產收入	514,054,044	4,556,390	518,610,434	財產收益
其他收入	1,094,572,856		1,094,572,856	其他收入
基金用途	24,041,243,063	7,921,918	24,049,164,981	支出
用人費用	1,360,245		1,360,245	人事支出
服務費用	79,274,373	1,591,461	80,865,834	業務支出
材料及用品費	684,039	-684,039		
租金、償債、利息及相關手續費	593,812	-593,812		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	313,610	-313,610		
捐助、補助與獎助	23,945,641,343		23,945,641,343	獎補助支出
資產短絀		2,541	2,541	財產損失
		21,218,988	21,218,988	折舊、折耗及攤銷
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	12,740,287	-12,740,287		
本期賸餘(短絀)	23,692,757,574	-3,365,528	23,689,392,046	本期賸餘(短絀)

# 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
期初基金餘額	150,906,640,783	143,728,690	151,050,369,473	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	174,599,398,357	140,363,162	174,739,761,519	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6月30日

1. 「財產收入」514,054,044元與「財產收益」518,610,434元間之調整數4,556,390元，係為文宣暨活動通路集中採購新增之1966長照專線廣告著作權。
2. 「服務費用」79,274,373元與「業務支出」80,865,834元間之調整數1,591,461元，係為「材料及用品費」684,039元、「租金、償債、利息及相關手續費」593,812元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」313,610元。
3. 「財產損失」之調整數2,541元，係報廢電腦資訊設備。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數21,218,988元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
5. 「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。
6. 「購置無形資產」之調整數12,740,287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、失智照護服務管理系統與政策管考系統增修及身心障礙分級決策支援系統功能增修等。