

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7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 7 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7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>	<b>77,667,825,000</b>	<b>9,454,190,391</b>	<b>6,470,151,000</b>	<b>2,984,039,391</b>	<b>46.12</b>	<b>57,188,191,028</b>	<b>45,304,063,000</b>	<b>11,884,128,028</b>	<b>26.23</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>76,785,900,000</b>	<b>9,349,980,744</b>	<b>6,396,658,000</b>	<b>2,953,322,744</b>	<b>46.17</b>	<b>55,475,354,481</b>	<b>44,789,608,000</b>	<b>10,685,746,481</b>	<b>23.86</b>
違規罰款收入	-	-	-	-	-	267,184	-	267,184	--
健康福利捐分配收入	26,000,000	2,024,811	-	2,024,811	--	15,247,035	13,000,000	2,247,035	17.28
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	9,347,955,933	6,396,658,000	2,951,297,933	46.14	55,459,840,262	44,776,608,000	10,683,232,262	23.86
<b>財產收入</b>	<b>381,925,000</b>	<b>11,908,562</b>	<b>31,827,000</b>	<b>-19,918,438</b>	<b>-62.58</b>	<b>525,962,606</b>	<b>222,789,000</b>	<b>303,173,606</b>	<b>136.08</b>
利息收入	381,925,000	11,908,562	31,827,000	-19,918,438	-62.58	525,962,606	222,789,000	303,173,606	136.08
<b>其他收入</b>	<b>500,000,000</b>	<b>92,301,085</b>	<b>41,666,000</b>	<b>50,635,085</b>	<b>121.53</b>	<b>1,186,873,941</b>	<b>291,666,000</b>	<b>895,207,941</b>	<b>306.93</b>
受贈收入	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000	--
雜項收入	500,000,000	92,301,085	41,666,000	50,635,085	121.53	1,186,853,941	291,666,000	895,187,941	306.92
<b>基金用途</b>	<b>82,818,208,000</b>	<b>102,186,969</b>	<b>23,803,890,000</b>	<b>-23,701,703,031</b>	<b>-99.57</b>	<b>24,143,430,032</b>	<b>24,973,196,000</b>	<b>-829,765,968</b>	<b>-3.32</b>
<b>完善長照服務輸送體系計畫</b>	<b>66,949,090,000</b>	<b>9,739,475</b>	<b>23,783,398,000</b>	<b>-23,773,658,525</b>	<b>-99.96</b>	<b>23,941,079,867</b>	<b>24,827,989,000</b>	<b>-886,909,133</b>	<b>-3.57</b>
購建固定資產	314,000	-	95,000	-95,000	-100.00	559,324	95,000	464,324	488.76
其他	66,948,776,000	9,739,475	23,783,303,000	-23,773,563,525	-99.96	23,940,520,543	24,827,894,000	-887,373,457	-3.57
<b>強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫</b>	<b>1,177,273,000</b>	<b>90,598,304</b>	<b>18,893,000</b>	<b>71,705,304</b>	<b>379.53</b>	<b>184,458,700</b>	<b>126,516,000</b>	<b>57,942,700</b>	<b>45.80</b>
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7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	90,598,304	18,893,000	71,705,304	379.53	184,458,700	126,516,000	57,942,700	45.80
<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>1,722,626</b>	<b>1,095,000</b>	<b>627,626</b>	<b>57.32</b>	<b>16,913,194</b>	<b>17,896,000</b>	<b>-982,806</b>	<b>-5.49</b>
其他	13,286,884,000	1,722,626	1,095,000	627,626	57.32	16,913,194	17,896,000	-982,806	-5.49
<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>126,564</b>	<b>504,000</b>	<b>-377,436</b>	<b>-74.89</b>	<b>978,271</b>	<b>795,000</b>	<b>183,271</b>	<b>23.05</b>
其他	4,961,000	126,564	504,000	-377,436	-74.89	978,271	795,000	183,271	23.05
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-5,150,383,000</b>	<b>9,352,003,422</b>	<b>-17,333,739,000</b>	<b>26,685,742,422</b>	<b>-153.95</b>	<b>33,044,760,996</b>	<b>20,330,867,000</b>	<b>12,713,893,996</b>	<b>62.53</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>
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	<b>107,071,839,000</b>	-	-	-	-	<b>183,951,401,779</b>	<b>132,553,089,000</b>	<b>51,398,312,779</b>	<b>38.78</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7月份

- 一、基金來源部分：截至本（7）月底止實際數57,188,191,028元，較預算數45,304,063,000元，增加11,884,128,028元，增加比率26.23%，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55,475,354,481元，較預算數44,789,608,000元，增加10,685,746,481元，增加比率23.86%，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525,962,606元，較預算數222,789,000元，增加303,173,606元，增加比率136.08%，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1,186,873,941元，較預算數291,666,000元，增加895,207,941元，增加比率306.93%，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（7）月底止實際數24,143,430,032元，較預算數24,973,196,000元，減少829,765,968元，減少比率3.32%，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23,941,079,867元，較預算數24,827,989,000元，減少886,909,133元，減少比率3.57%。
  - （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184,458,700元，較預算數126,516,000元，增加57,942,700元，增加比率45.80%，主要係本部所屬醫療機構精神疾病公費養護床提升長期照顧服務品質計畫受補助單位提早核銷，致實際數較預算數增加所致。
  - （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16,913,194元，較預算數17,896,000元，減少982,806元，減少比率5.49%。
  - （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978,271元，較預算數795,000元，增加183,271元，增加比率23.05%，主要係外包費較預計增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘33,044,760,996元，較預算賸餘20,330,867,000元，增加賸餘12,713,893,996元，增加比率62.53%，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7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
金額	%								
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	9,739,475	23,783,398,000	-23,773,658,525	-99.96
		累計數			--	23,941,079,867	24,827,989,000	-886,909,133	-3.57
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			--	90,598,304	18,893,000	71,705,304	379.53
		累計數			--	184,458,700	126,516,000	57,942,700	45.80
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	1,722,626	1,095,000	627,626	57.32
		累計數			--	16,913,194	17,896,000	-982,806	-5.49
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7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	-980,927	3,390,309
雜項設備	124,956	-53,744	-	-	-10,296	60,916
電腦軟體	133,730,253	-	15,646,287	23,577,370	-	125,799,170
權利	2,953,919	-	4,556,390	107,889	-	7,402,420
發展中之無形資產	2,906,000	-	1,179,491	4,085,491	-	-
<b>合 計</b>	<b>158,009,635</b>	<b>-14,280,945</b>	<b>21,941,492</b>	<b>28,026,144</b>	<b>-991,223</b>	<b>136,652,815</b>

## 長照服務發展基金

### 資本資產明細表說明

中華民國113年7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23,577,370元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利增加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107,889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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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	559,324	559,324	-	559,324	100.00	-	-		
機械及設備	464,324	314,000	-	-	778,324	559,324	559,324	-	559,324	100.00	-	-		
機械及設備	464,324	314,000	-	-	778,324	559,324	559,324	-	559,324	100.00	-	-		
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	559,324	559,324	-	559,324	100.00	-	-		

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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>218,710,388,103</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>34,622,333,509</b>	<b>15.83</b>
<b>流動資產</b>	<b>218,573,635,288</b>	<b>99.94</b>	<b>流動負債</b>	<b>34,208,503,554</b>	<b>15.64</b>
現金	163,431,745,955	74.73	應付款項	34,208,503,554	15.64
銀行存款	163,431,745,955	74.73	應付代收款	142,483	0.00
應收款項	58,817,801	0.03	應付費用	34,208,361,071	15.64
應收帳款	2,024,811	0.00	<b>其他負債</b>	<b>413,829,955</b>	<b>0.19</b>
應收利息	56,536,990	0.03	什項負債	413,829,955	0.19
其他應收款	256,000	0.00	存入保證金	6,317,878	0.00
預付款項	55,083,071,532	25.19	暫收及待結轉帳項	407,512,077	0.19
預付費用	55,083,071,532	25.19	<b>淨資產</b>	<b>184,088,054,594</b>	<b>84.17</b>
<b>固定資產</b>	<b>3,451,225</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>184,088,054,594</b>	<b>84.17</b>
機械及設備	3,390,309	0.00	淨資產	184,088,054,594	84.17
機械及設備	18,598,437	0.01	累積餘額	151,050,369,473	69.06
累計折舊－機械及設備	-15,208,128	-0.01	本期賸餘	33,037,685,121	15.11
雜項設備	60,916	0.00			
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-64,040	0.00			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>無形資產</b>	<b>133,201,590</b>	<b>0.06</b>			
無形資產	133,201,590	0.06			
權利	7,402,420	0.00			
電腦軟體	125,799,170	0.06			
<b>其他資產</b>	<b>100,000</b>	<b>0.00</b>			
什項資產	100,000	0.00			
存出保證金	100,000	0.00			
<b>合 計</b>	<b>218,710,388,103</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>218,710,388,103</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403,470,582元(遺產稅42,689,457元、贈與稅10,709,405元、菸酒稅44,192,518元及綜合所得稅305,879,202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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,454,190,391	57,192,747,418
徵收及依法分配收入	9,349,980,744	55,475,354,481
違規罰款收入	-	267,184
健康福利捐分配收入	2,024,811	15,247,035
其他徵收及依法分配收入	9,347,955,933	55,459,840,262
財產收益	11,908,562	530,518,996
財產孳息收入	11,908,562	525,962,606
其他財產收入	-	4,556,390
其他收入	92,301,085	1,186,873,941
受贈收入	-	20,000
雜項收入	92,301,085	1,186,853,941
支出	105,897,316	24,155,062,297
人事支出	266,512	1,626,757
人事支出	266,512	1,626,757
業務支出	21,475,075	102,340,909
業務支出	21,475,075	102,340,909
獎補助支出	80,445,382	24,026,086,725
補(協)助政府機關(構)	79,565,382	23,955,806,411
捐助國內團體	880,000	70,280,314

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	-	2,541
財產交易損失	-	2,541
折舊、折耗及攤銷	3,710,347	24,929,335
固定資產折舊	181,814	1,244,076
無形資產攤銷	3,528,533	23,685,259
其他支出	-	76,030
其他支出	-	76,030
本期賸餘(短絀)	9,348,293,075	33,037,685,121
期初淨資產	-	151,050,369,473
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	184,088,054,594

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7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	57,188,191,028	4,556,390	57,192,747,418	收入
徵收及依法分配收入	55,475,354,481	-	55,475,354,481	徵收及依法分配收入
財產收入	525,962,606	4,556,390	530,518,996	財產收益
其他收入	1,186,873,941	-	1,186,873,941	其他收入
基金用途	24,143,430,032	11,632,265	24,155,062,297	支出
用人費用	1,626,757	-	1,626,757	人事支出
服務費用	97,397,564	4,943,345	102,340,909	業務支出
材料及用品費	967,917	-967,917	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,661,818	-3,661,818	-	
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	24,026,086,725	-	24,026,086,725	獎補助支出
資產短絀	-	2,541	2,541	財產損失
	-	24,929,335	24,929,335	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)	33,044,760,996	-7,075,875	33,037,685,121	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7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	183,951,401,779	136,652,815	184,088,054,594	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7月31日

1. 「財產收入」525,962,606元與「財產收益」530,518,996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」97,397,564元與「業務支出」102,340,909元間之調整數4,943,345元，係為「材料及用品費」967,917元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,661,818元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」313,610元調整數合計。
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24,929,335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。