

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8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 8 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8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>9,372,250,597</b>	<b>6,472,317,000</b>	<b>2,899,933,597</b>	<b>44.81</b>	<b>66,560,441,625</b>	<b>51,776,380,000</b>	<b>14,784,061,625</b>	<b>28.55</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>76,785,900,000</b>	<b>9,151,512,979</b>	<b>6,398,824,000</b>	<b>2,752,688,979</b>	<b>43.02</b>	<b>64,626,867,460</b>	<b>51,188,432,000</b>	<b>13,438,435,460</b>	<b>26.25</b>
違規罰款收入	-	787,950	-	787,950	--	1,055,134	-	1,055,134	--
健康福利捐分配收入	26,000,000	143,629	2,166,000	-2,022,371	-93.37	15,390,664	15,166,000	224,664	1.48
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	9,150,581,400	6,396,658,000	2,753,923,400	43.05	64,610,421,662	51,173,266,000	13,437,155,662	26.26
<b>財產收入</b>	<b>381,925,000</b>	<b>21,238,794</b>	<b>31,827,000</b>	<b>-10,588,206</b>	<b>-33.27</b>	<b>547,201,400</b>	<b>254,616,000</b>	<b>292,585,400</b>	<b>114.91</b>
利息收入	381,925,000	21,238,794	31,827,000	-10,588,206	-33.27	547,201,400	254,616,000	292,585,400	114.91
<b>其他收入</b>	<b>500,000,000</b>	<b>199,498,824</b>	<b>41,666,000</b>	<b>157,832,824</b>	<b>378.80</b>	<b>1,386,372,765</b>	<b>333,332,000</b>	<b>1,053,040,765</b>	<b>315.91</b>
受贈收入	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000	--
雜項收入	500,000,000	199,498,824	41,666,000	157,832,824	378.80	1,386,352,765	333,332,000	1,053,020,765	315.91
<b>基金用途</b>	<b>82,818,208,000</b>	<b>1,220,735,859</b>	<b>106,569,000</b>	<b>1,114,166,859</b>	<b>1,045.49</b>	<b>25,364,165,891</b>	<b>25,079,765,000</b>	<b>284,400,891</b>	<b>1.13</b>
<b>完善長照服務輸送體系計畫</b>	<b>66,949,090,000</b>	<b>1,211,756,248</b>	<b>12,884,000</b>	<b>1,198,872,248</b>	<b>9,305.12</b>	<b>25,152,836,115</b>	<b>24,840,873,000</b>	<b>311,963,115</b>	<b>1.26</b>
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	559,324	95,000	464,324	488.76
其他	66,948,776,000	1,211,756,248	12,884,000	1,198,872,248	9,305.12	25,152,276,791	24,840,778,000	311,498,791	1.25
<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>1,028,806</b>	<b>90,305,000</b>	<b>-89,276,194</b>	<b>-98.86</b>	<b>185,487,506</b>	<b>216,821,000</b>	<b>-31,333,494</b>	<b>-14.45</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8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	1,028,806	90,305,000	-89,276,194	-98.86	185,487,506	216,821,000	-31,333,494	-14.45
<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>7,492,141</b>	<b>2,535,000</b>	<b>4,957,141</b>	<b>195.55</b>	<b>24,405,335</b>	<b>20,431,000</b>	<b>3,974,335</b>	<b>19.45</b>
其他	13,286,884,000	7,492,141	2,535,000	4,957,141	195.55	24,405,335	20,431,000	3,974,335	19.45
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	458,664	845,000	-386,336	-45.72	1,436,935	1,640,000	-203,065	-12.38
其他	4,961,000	458,664	845,000	-386,336	-45.72	1,436,935	1,640,000	-203,065	-12.38
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-5,150,383,000</b>	<b>8,151,514,738</b>	<b>6,365,748,000</b>	<b>1,785,766,738</b>	<b>28.05</b>	<b>41,196,275,734</b>	<b>26,696,615,000</b>	<b>14,499,660,734</b>	<b>54.31</b>
期初基金餘額	112,222,222,000	-	-	-	-	150,906,640,783	112,222,222,000	38,684,418,783	34.47
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	<b>107,071,839,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192,102,916,517</b>	<b>138,918,837,000</b>	<b>53,184,079,517</b>	<b>38.28</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8月份

- 一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數66,560,441,625元，較預算數51,776,380,000元，增加14,784,061,625元，增加比率28.55%，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64,626,867,460元，較預算數51,188,432,000元，增加13,438,435,460元，增加比率26.25%，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547,201,400元，較預算數254,616,000元，增加292,585,400元，增加比率114.91%，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1,386,372,765元，較預算數333,332,000元，增加1,053,040,765元，增加比率315.91%，主要係以前年度溢估應付費轉列雜項收入所致。
- 二、基金用途部分：截至本（8）月底止實際數25,364,165,891元，較預算數25,079,765,000元，增加284,400,891元，增加比率1.13%，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25,152,836,115元，較預算數24,840,873,000元，增加311,963,115元，增加比率1.26%。
  - (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185,487,506元，較預算數216,821,000元，減少31,333,494元，減少比率14.45%，主要係居家護理所補助計畫及護理之家機構改善公共安全設施設備補助計畫刻正辦理中，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24,405,335元，較預算數20,431,000元，增加3,974,335元，增加比率19.45%，主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案外包費較預計增加所致。
  - (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1,436,935元，較預算數1,640,000元，減少203,065元，減少比率12.38%，主要係專案財務查核計畫刻正辦理撥款作業，致實際數較預算數減少所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘41,196,275,734元，較預算賸餘26,696,615,000元，增加賸餘14,499,660,734元，增加比率54.31%，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8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			--	1,211,756,248	12,884,000	1,198,872,248	9,305.12
		累計數			--	25,152,836,115	24,840,873,000	311,963,115	1.26
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			--	1,028,806	90,305,000	-89,276,194	-98.86
		累計數			--	185,487,506	216,821,000	-31,333,494	-14.45
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	7,492,141	2,535,000	4,957,141	195.55
		累計數			--	24,405,335	20,431,000	3,974,335	19.45
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113年8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	-1,161,285	3,209,951
雜項設備	124,956	-53,744	-	-	-11,768	59,444
電腦軟體	133,730,253	-	15,646,287	27,031,912	-	122,344,628
權利	2,953,919	-	4,556,390	121,132	-	7,389,177
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>31,493,929</b>	<b>-1,173,053</b>	<b>133,003,200</b>

## 長照服務發展基金

### 資本資產明細表說明

中華民國113年8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，另減少數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27,031,912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121,132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8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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>211,022,424,905</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>18,786,505,188</b>	<b>8.90</b>
<b>流動資產</b>	<b>210,889,321,705</b>	<b>99.94</b>	<b>流動負債</b>	<b>18,376,328,464</b>	<b>8.71</b>
現金	167,532,519,897	79.39	應付款項	18,376,328,464	8.71
銀行存款	167,532,519,897	79.39	應付代收款	146,575	0.00
應收款項	37,724,826	0.02	應付費用	18,376,181,889	8.71
應收利息	37,480,826	0.02	<b>其他負債</b>	<b>410,176,724</b>	<b>0.19</b>
其他應收款	244,000	0.00	什項負債	410,176,724	0.19
預付款項	43,319,076,982	20.53	存入保證金	6,301,378	0.00
預付費用	43,319,076,982	20.53	暫收及待結轉帳項	403,875,346	0.19
<b>固定資產</b>	<b>3,269,395</b>	<b>0.00</b>	<b>淨資產</b>	<b>192,235,919,717</b>	<b>91.10</b>
機械及設備	3,209,951	0.00	<b>淨資產</b>	<b>192,235,919,717</b>	<b>91.10</b>
機械及設備	18,598,437	0.01	淨資產	192,235,919,717	91.10
累計折舊－機械及設備	-15,388,486	-0.01	累積餘額	151,050,369,473	71.58
雜項設備	59,444	0.00	本期賸餘	41,185,550,244	19.52
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-65,512	0.00			
<b>無形資產</b>	<b>129,733,805</b>	<b>0.06</b>			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	129,733,805	0.06			
權利	7,389,177	0.00			
電腦軟體	122,344,628	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>211,022,424,905</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>211,022,424,905</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399,833,851元(遺產稅26,700,471元、贈與稅8,320,220元、菸酒稅43,643,321元及綜合所得稅321,169,839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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,372,250,597	66,564,998,015
徵收及依法分配收入	9,151,512,979	64,626,867,460
違規罰款收入	787,950	1,055,134
健康福利捐分配收入	143,629	15,390,664
其他徵收及依法分配收入	9,150,581,400	64,610,421,662
財產收益	21,238,794	551,757,790
財產孳息收入	21,238,794	547,201,400
其他財產收入	-	4,556,390
其他收入	199,498,824	1,386,372,765
受贈收入	-	20,000
雜項收入	199,498,824	1,386,352,765
支出	1,224,385,474	25,379,447,771
人事支出	298,590	1,925,347
人事支出	298,590	1,925,347
業務支出	21,090,400	123,431,309
業務支出	21,090,400	123,431,309
獎補助支出	1,199,332,818	25,225,419,543
補(協)助政府機關(構)	1,198,774,818	25,154,581,229
捐助國內團體	558,000	70,838,314

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年8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	3,649,615	28,578,950
固定資產折舊	181,830	1,425,906
無形資產攤銷	3,467,785	27,153,044
其他支出	14,051	90,081
其他支出	14,051	90,081
本期賸餘(短絀)	8,147,865,123	41,185,550,244
期初淨資產	-	151,050,369,473
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	192,235,919,717

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8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	66,560,441,625	4,556,390	66,564,998,015	收入
徵收及依法分配收入	64,626,867,460	-	64,626,867,460	徵收及依法分配收入
財產收入	547,201,400	4,556,390	551,757,790	財產收益
其他收入	1,386,372,765	-	1,386,372,765	其他收入
基金用途	25,364,165,891	15,281,880	25,379,447,771	支出
用人費用	1,925,347	-	1,925,347	人事支出
服務費用	118,137,352	5,293,957	123,431,309	業務支出
材料及用品費	1,164,062	-1,164,062	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,774,465	-3,774,465	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	355,430	-355,430	-	
捐助、補助與獎助	25,225,419,543	-	25,225,419,543	獎補助支出
資產短絀	-	2,541	2,541	財產損失
其他	-	28,578,950	28,578,950	折舊、折耗及攤銷
其他	90,081	-	90,081	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)	41,196,275,734	-10,725,490	41,185,550,244	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8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	192,102,916,517	133,003,200	192,235,919,717	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8月31日

1. 「財產收入」547,201,400元與「財產收益」551,757,790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」118,137,352元與「業務支出」123,431,309元間之調整數5,293,957元，係為「材料及用品費」1,164,062元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,774,465元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」355,430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28,578,950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。