

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9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 9 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 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 15 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9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	33,435,249,347	6,472,318,000	26,962,931,347	416.59	99,995,690,972	58,248,698,000	41,746,992,972	71.67
徵收及依法分配收入	76,785,900,000	33,326,850,142	6,398,824,000	26,928,026,142	420.83	97,953,717,602	57,587,256,000	40,366,461,602	70.10
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,055,134	-	1,055,134	--
健康福利捐分配收入	26,000,000	2,137,549	2,166,000	-28,451	-1.31	17,528,213	17,332,000	196,213	1.13
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	33,324,712,593	6,396,658,000	26,928,054,593	420.97	97,935,134,255	57,569,924,000	40,365,210,255	70.12
財產收入	381,925,000	9,873	31,827,000	-31,817,127	-99.97	547,211,273	286,443,000	260,768,273	91.04
利息收入	381,925,000	9,873	31,827,000	-31,817,127	-99.97	547,211,273	286,443,000	260,768,273	91.04
其他收入	500,000,000	108,389,332	41,667,000	66,722,332	160.13	1,494,762,097	374,999,000	1,119,763,097	298.60
受贈收入	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000	--
雜項收入	500,000,000	108,389,332	41,667,000	66,722,332	160.13	1,494,742,097	374,999,000	1,119,743,097	298.60
基金用途	82,818,208,000	1,213,035,792	24,255,000	1,188,780,792	4,901.18	26,577,201,683	25,104,020,000	1,473,181,683	5.87
完善長照服務輸送體系計畫	66,949,090,000	1,194,726,225	7,291,000	1,187,435,225	16,286.31	26,347,562,340	24,848,164,000	1,499,398,340	6.03
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	559,324	95,000	464,324	488.76
其他	66,948,776,000	1,194,726,225	7,291,000	1,187,435,225	16,286.31	26,347,003,016	24,848,069,000	1,498,934,016	6.03
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	8,029,785	14,701,000	-6,671,215	-45.38	193,517,291	231,522,000	-38,004,709	-16.42
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9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	8,029,785	14,701,000	-6,671,215	-45.38	193,517,291	231,522,000	-38,004,709	-16.42
機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫	13,286,884,000	9,380,557	1,863,000	7,517,557	403.52	33,785,892	22,294,000	11,491,892	51.55
其他	13,286,884,000	9,380,557	1,863,000	7,517,557	403.52	33,785,892	22,294,000	11,491,892	51.55
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	899,225	400,000	499,225	124.81	2,336,160	2,040,000	296,160	14.52
其他	4,961,000	899,225	400,000	499,225	124.81	2,336,160	2,040,000	296,160	14.52
本期賸餘(短絀)	-5,150,383,000	32,222,213,555	6,448,063,000	25,774,150,555	399.72	73,418,489,289	33,144,678,000	40,273,811,289	121.51
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	107,071,839,000	-	-	-	-	224,325,130,072	145,366,900,000	78,958,230,072	54.32

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9月份

- 一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數99,995,690,972元，較預算數58,248,698,000元，增加41,746,992,972元，增加比率71.67%，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97,953,717,602元，較預算數57,587,256,000元，增加40,366,461,602元，增加比率70.10%，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547,211,273元，較預算數286,443,000元，增加260,768,273元，增加比率91.04%，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1,494,762,097元，較預算數374,999,000元，增加1,119,763,097元，增加比率298.60%，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（9）月底止實際數26,577,201,683元，較預算數25,104,020,000元，增加1,473,181,683元，增加比率5.87%，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26,347,562,340元，較預算數24,848,164,000元，增加1,499,398,340元，增加比率6.03%。
 - （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193,517,291元，較預算數231,522,000元，減少38,004,709元，減少比率16.42%，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33,785,892元，較預算數22,294,000元，增加11,491,892元，增加比率51.55%，主要係辦理機構式照顧服務資源及量能提升方案之採購案款項較預計增加所致。
 - （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2,336,160元，較預算數2,040,000元，增加296,160元，增加比率14.52%，主要係外包費較預計增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘73,418,489,289元，較預算賸餘33,144,678,000元，增加賸餘40,273,811,289元，增加比率121.51%，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9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			--	1,194,726,225	7,291,000	1,187,435,225	16,286.31
		累計數			--	26,347,562,340	24,848,164,000	1,499,398,340	6.03
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			--	8,029,785	14,701,000	-6,671,215	-45.38
		累計數			--	193,517,291	231,522,000	-38,004,709	-16.42
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	9,380,557	1,863,000	7,517,557	403.52
		累計數			--	33,785,892	22,294,000	11,491,892	51.55
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9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	-1,341,631	3,029,605
雜項設備	124,956	-53,744	-	-	-13,238	57,974
電腦軟體	133,730,253	-	15,646,287	30,486,453	-	118,890,087
權利	2,953,919	-	4,576,390	134,375	-	7,395,934
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	21,961,492	34,961,713	-1,354,869	129,373,600

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國113年9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30,486,453元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利增加數4,576,390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等，另減少數134,375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9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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	235,896,128,426	100.00	負債	11,441,624,754	4.85
流動資產	235,766,654,826	99.95	流動負債	9,261,572,374	3.93
現金	195,393,287,459	82.83	應付款項	9,261,572,374	3.93
銀行存款	195,393,287,459	82.83	應付代收款	3,107,196	0.00
應收款項	37,712,826	0.02	應付費用	9,258,465,178	3.92
應收利息	37,480,826	0.02	其他負債	2,180,052,380	0.92
其他應收款	232,000	0.00	什項負債	2,180,052,380	0.92
預付款項	40,335,654,541	17.10	存入保證金	6,301,378	0.00
預付費用	40,335,654,541	17.10	暫收及待結轉帳項	2,173,751,002	0.92
固定資產	3,087,579	0.00	淨資產	224,454,503,672	95.15
機械及設備	3,029,605	0.00	淨資產	224,454,503,672	95.15
機械及設備	18,598,437	0.01	淨資產	224,454,503,672	95.15
累計折舊－機械及設備	-15,568,832	-0.01	累積餘額	151,050,369,473	64.03
雜項設備	57,974	0.00	本期賸餘	73,404,134,199	31.12
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-66,982	0.00			
無形資產	126,286,021	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	126,286,021	0.05			
權利	7,395,934	0.00			
電腦軟體	118,890,087	0.05			
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	235,896,128,426	100.00	合 計	235,896,128,426	100.00

註：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

平衡表說明

中華民國113年9月30日

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2,090,690,901元(遺產稅55,693,530元、贈與稅95,460,477元、菸酒稅49,755,987元、綜合所得稅237,366,486元及營利事業所得稅1,652,414,421元)。

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	33,435,269,347	100,000,267,362
徵收及依法分配收入	33,326,850,142	97,953,717,602
違規罰款收入	-	1,055,134
健康福利捐分配收入	2,137,549	17,528,213
其他徵收及依法分配收入	33,324,712,593	97,935,134,255
財產收益	29,873	551,787,663
財產孳息收入	9,873	547,211,273
其他財產收入	20,000	4,576,390
其他收入	108,389,332	1,494,762,097
受贈收入	-	20,000
雜項收入	108,389,332	1,494,742,097
支出	1,216,685,392	26,596,133,163
人事支出	226,468	2,151,815
人事支出	226,468	2,151,815
業務支出	15,572,174	139,003,483
業務支出	15,572,174	139,003,483
獎補助支出	1,197,237,150	26,422,656,693
補(協)助政府機關(構)	1,189,274,150	26,343,855,379
捐助國內團體	7,963,000	78,801,314

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年9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	3,649,600	32,228,550
固定資產折舊	181,816	1,607,722
無形資產攤銷	3,467,784	30,620,828
其他支出	-	90,081
其他支出	-	90,081
本期賸餘(短絀)	32,218,583,955	73,404,134,199
期初淨資產	-	151,050,369,473
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	224,454,503,672

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9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	99,995,690,972	4,576,390	100,000,267,362	收入
徵收及依法分配收入	97,953,717,602	-	97,953,717,602	徵收及依法分配收入
財產收入	547,211,273	4,576,390	551,787,663	財產收益
其他收入	1,494,762,097	-	1,494,762,097	其他收入
基金用途	26,577,201,683	18,931,480	26,596,133,163	支出
用人費用	2,151,815	-	2,151,815	人事支出
服務費用	130,662,110	8,341,373	139,003,483	業務支出
材料及用品費	1,365,483	-1,365,483	-	
租金、償債、利息及相關手續費	3,886,269	-3,886,269	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,089,621	-3,089,621	-	
捐助、補助與獎助	26,422,656,693	-	26,422,656,693	獎補助支出
資產短絀	-	2,541	2,541	財產損失
	-	32,228,550	32,228,550	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)	73,418,489,289	-14,355,090	73,404,134,199	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9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	224,325,130,072	129,373,600	224,454,503,672	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9月30日

1. 「財產收入」547,211,273元與「財產收益」551,787,663元間之調整數4,576,390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等。
2. 「服務費用」130,662,110元與「業務支出」139,003,483元間之調整數8,341,373元，係為「材料及用品費」1,365,483元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,886,269元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,089,621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32,228,550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。