

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10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 10 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10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	12,778,514,892	6,472,318,000	6,306,196,892	97.43	112,774,205,864	64,721,016,000	48,053,189,864	74.25
徵收及依法分配收入	76,785,900,000	12,416,528,242	6,398,824,000	6,017,704,242	94.04	110,370,245,844	63,986,080,000	46,384,165,844	72.49
違規罰款收入	-	3,000	-	3,000	--	1,058,134	-	1,058,134	--
健康福利捐分配收入	26,000,000	2,443,288	2,166,000	277,288	12.80	19,971,501	19,498,000	473,501	2.43
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	12,414,081,954	6,396,658,000	6,017,423,954	94.07	110,349,216,209	63,966,582,000	46,382,634,209	72.51
財產收入	381,925,000	34,335,458	31,827,000	2,508,458	7.88	581,546,731	318,270,000	263,276,731	82.72
利息收入	381,925,000	34,335,458	31,827,000	2,508,458	7.88	581,546,731	318,270,000	263,276,731	82.72
其他收入	500,000,000	327,651,192	41,667,000	285,984,192	686.36	1,822,413,289	416,666,000	1,405,747,289	337.38
受贈收入	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000	--
雜項收入	500,000,000	327,651,192	41,667,000	285,984,192	686.36	1,822,393,289	416,666,000	1,405,727,289	337.38
基金用途	82,818,208,000	819,591,837	585,092,000	234,499,837	40.08	27,396,793,520	25,689,112,000	1,707,681,520	6.65
完善長照服務輸送體系計畫	66,949,090,000	734,049,903	573,562,000	160,487,903	27.98	27,081,612,243	25,421,726,000	1,659,886,243	6.53
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	559,324	95,000	464,324	488.76
其他	66,948,776,000	734,049,903	573,562,000	160,487,903	27.98	27,081,052,919	25,421,631,000	1,659,421,919	6.53
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	69,483,896	6,100,000	63,383,896	1,039.08	263,001,187	237,622,000	25,379,187	10.68
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10月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	69,483,896	6,100,000	63,383,896	1,039.08	263,001,187	237,622,000	25,379,187	10.68
機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫	13,286,884,000	14,976,719	4,736,000	10,240,719	216.23	48,762,611	27,030,000	21,732,611	80.40
其他	13,286,884,000	14,976,719	4,736,000	10,240,719	216.23	48,762,611	27,030,000	21,732,611	80.40
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	1,081,319	694,000	387,319	55.81	3,417,479	2,734,000	683,479	25.00
其他	4,961,000	1,081,319	694,000	387,319	55.81	3,417,479	2,734,000	683,479	25.00
本期賸餘(短絀)	-5,150,383,000	11,958,923,055	5,887,226,000	6,071,697,055	103.13	85,377,412,344	39,031,904,000	46,345,508,344	118.74
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	-	-	-	-	236,284,053,127	151,254,126,000	85,029,927,127	56.22

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10月份

- 一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數112,774,205,864元，較預算數64,721,016,000元，增加48,053,189,864元，增加比率74.25%，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110,370,245,844元，較預算數63,986,080,000元，增加46,384,165,844元，增加比率72.49%，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581,546,731元，較預算數318,270,000元，增加263,276,731元，增加比率82.72%，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1,822,413,289元，較預算數416,666,000元，增加1,405,747,289元，增加比率337.38%，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（10）月底止實際數27,396,793,520元，較預算數25,689,112,000元，增加1,707,681,520元，增加比率6.65%，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27,081,612,243元，較預算數25,421,726,000元，增加1,659,886,243元，增加比率6.53%。
 - (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263,001,187元，較預算數237,622,000元，增加25,379,187元，增加比率10.68%，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較預計時程提前核銷，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48,762,611元，較預算數27,030,000元，增加21,732,611元，增加比率80.40%，主要係公共安全設施設備獎助計畫受獎助單位較預計時程提前核銷，致實際數較預算數增加所致。
 - (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3,417,479元，較預算數2,734,000元，增加683,479元，增加比率25%，主要係專技人員酬金較預計增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘85,377,412,344元，較預算賸餘39,031,904,000元，增加賸餘46,345,508,344元，增加比率118.74%，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10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	比較增減	
								金 額	%
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	734,049,903	573,562,000	160,487,903	27.98
		累計數			--	27,081,612,243	25,421,726,000	1,659,886,243	6.53
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			--	69,483,896	6,100,000	63,383,896	1,039.08
		累計數			--	263,001,187	237,622,000	25,379,187	10.68
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	14,976,719	4,736,000	10,240,719	216.23
		累計數			--	48,762,611	27,030,000	21,732,611	80.40
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10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	310,879	-1,467,059	2,848,692
雜項設備	124,956	-53,744	-	-	-14,710	56,502
電腦軟體	133,730,253	-	15,814,287	33,939,650	-	115,604,890
權利	2,953,919	-	4,576,390	147,985	-	7,382,324
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	22,129,492	38,484,005	-1,481,769	125,892,408

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國113年10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310,879元係報廢電腦資訊設備。
2. 電腦軟體增加數15,814,287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33,939,650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147,985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10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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	242,857,012,520	100.00	負債	6,447,066,985	2.65
流動資產	242,731,020,112	99.95	流動負債	5,779,415,580	2.38
現金	195,759,396,023	80.61	應付款項	5,779,415,580	2.38
銀行存款	195,759,396,023	80.61	應付代收款	3,114,763	0.00
應收款項	7,757,316	0.00	應付費用	5,776,300,817	2.38
應收利息	7,549,316	0.00	其他負債	667,651,405	0.27
其他應收款	208,000	0.00	什項負債	667,651,405	0.27
預付款項	46,963,866,773	19.34	存入保證金	6,746,378	0.00
預付費用	46,963,866,773	19.34	暫收及待結轉帳項	660,905,027	0.27
固定資產	2,905,194	0.00	淨資產	236,409,945,535	97.35
機械及設備	2,848,692	0.00	淨資產	236,409,945,535	97.35
機械及設備	18,542,952	0.01	淨資產	236,409,945,535	97.35
累計折舊－機械及設備	-15,694,260	-0.01	累積餘額	151,050,369,473	62.20
雜項設備	56,502	0.00	本期賸餘	85,359,576,062	35.15
雜項設備	124,956	0.00			
累計折舊－雜項設備	-68,454	0.00			
無形資產	122,987,214	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	122,987,214	0.05			
權利	7,382,324	0.00			
電腦軟體	115,604,890	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	242,857,012,520	100.00	合 計	242,857,012,520	100.00

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577,697,026元(遺產稅36,591,936元、贈與稅43,161,246元、菸酒稅44,678,709元、綜合所得稅337,596,126元及營利事業所得稅115,669,009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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,778,514,892	112,778,782,254
徵收及依法分配收入	12,416,528,242	110,370,245,844
違規罰款收入	3,000	1,058,134
健康福利捐分配收入	2,443,288	19,971,501
其他徵收及依法分配收入	12,414,081,954	110,349,216,209
財產收益	34,335,458	586,123,121
財產孳息收入	34,335,458	581,546,731
其他財產收入	-	4,576,390
其他收入	327,651,192	1,822,413,289
受贈收入	-	20,000
雜項收入	327,651,192	1,822,393,289
支出	823,073,029	27,419,206,192
人事支出	251,938	2,403,753
人事支出	251,938	2,403,753
業務支出	27,377,985	166,381,468
業務支出	27,377,985	166,381,468
獎補助支出	791,788,944	27,214,445,637
補(協)助政府機關(構)	783,986,786	27,127,842,165
捐助國內團體	7,802,158	86,603,472

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	555	3,096
財產交易損失	555	3,096
折舊、折耗及攤銷	3,648,637	35,877,187
固定資產折舊	181,830	1,789,552
無形資產攤銷	3,466,807	34,087,635
其他支出	4,970	95,051
其他支出	4,970	95,051
本期賸餘(短絀)	11,955,441,863	85,359,576,062
期初淨資產	-	151,050,369,473
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	236,409,945,535

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10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	112,774,205,864	4,576,390	112,778,782,254	收入
徵收及依法分配收入	110,370,245,844	-	110,370,245,844	徵收及依法分配收入
財產收入	581,546,731	4,576,390	586,123,121	財產收益
其他收入	1,822,413,289	-	1,822,413,289	其他收入
基金用途	27,396,793,520	22,412,672	27,419,206,192	支出
用人費用	2,403,753	-	2,403,753	人事支出
服務費用	143,245,658	23,135,810	166,381,468	業務支出
材料及用品費	1,466,013	-1,466,013	-	
租金、償債、利息及相關手續費	6,930,176	-6,930,176	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,739,621	-14,739,621	-	
捐助、補助與獎助	27,214,445,637	-	27,214,445,637	獎補助支出
資產短絀	-	3,096	3,096	財產損失
其他	-	35,877,187	35,877,187	折舊、折耗及攤銷
其他	95,051	-	95,051	其他支出
購建固定資產	559,324	-559,324	-	
購置無形資產	12,908,287	-12,908,287	-	
本期賸餘(短絀)	85,377,412,344	-17,836,282	85,359,576,062	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10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	236,284,053,127	125,892,408	236,409,945,535	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10月31日

1. 「財產收入」581,546,731元與「財產收益」586,123,121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」143,245,658元與「業務支出」166,381,468元間之調整數23,135,810元，係為「材料及用品費」1,466,013元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,930,176元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14,739,621元調整數合計。
3. 「財產損失」之調整數3,096元，係報廢電腦資訊設備。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數35,877,187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12,908,287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。