

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11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 11 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11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	%
基金來源	77,667,825,000	7,889,955,286	6,472,318,000	1,417,637,286	21.90	120,664,161,150	71,193,334,000	49,470,827,150	69.49
徵收及依法分配收入	76,785,900,000	7,475,321,817	6,398,824,000	1,076,497,817	16.82	117,845,567,661	70,384,904,000	47,460,663,661	67.43
違規罰款收入	-	30,000	-	30,000	--	1,088,134	-	1,088,134	--
健康福利捐分配收入	26,000,000	2,184,284	2,166,000	18,284	0.84	22,155,785	21,664,000	491,785	2.27
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	7,473,107,533	6,396,658,000	1,076,449,533	16.83	117,822,323,742	70,363,240,000	47,459,083,742	67.45
財產收入	381,925,000	49,917,776	31,827,000	18,090,776	56.84	631,464,507	350,097,000	281,367,507	80.37
利息收入	381,925,000	49,917,776	31,827,000	18,090,776	56.84	631,464,507	350,097,000	281,367,507	80.37
其他收入	500,000,000	364,715,693	41,667,000	323,048,693	775.31	2,187,128,982	458,333,000	1,728,795,982	377.19
受贈收入	-	-	-	-	-	20,000	-	20,000	--
雜項收入	500,000,000	364,715,693	41,667,000	323,048,693	775.31	2,187,108,982	458,333,000	1,728,775,982	377.19
基金用途	82,818,208,000	244,011,762	105,449,000	138,562,762	131.40	27,640,805,282	25,794,561,000	1,846,244,282	7.16
完善長照服務輸送體系計畫	66,949,090,000	52,833,177	6,276,000	46,557,177	741.83	27,134,445,420	25,428,002,000	1,706,443,420	6.71
購建固定資產	314,000	-	-	-	-	559,324	95,000	464,324	488.76
其他	66,948,776,000	52,833,177	6,276,000	46,557,177	741.83	27,133,886,096	25,427,907,000	1,705,979,096	6.71
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	170,064,227	96,431,000	73,633,227	76.36	433,065,414	334,053,000	99,012,414	29.64
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11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	170,064,227	96,431,000	73,633,227	76.36	433,065,414	334,053,000	99,012,414	29.64
機構及社區預防性照顧服務 量能提升計畫	13,286,884,000	21,011,868	2,676,000	18,335,868	685.20	69,774,479	29,706,000	40,068,479	134.88
其他	13,286,884,000	21,011,868	2,676,000	18,335,868	685.20	69,774,479	29,706,000	40,068,479	134.88
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	102,490	66,000	36,490	55.29	3,519,969	2,800,000	719,969	25.71
其他	4,961,000	102,490	66,000	36,490	55.29	3,519,969	2,800,000	719,969	25.71
本期賸餘(短絀)	-5,150,383,000	7,645,943,524	6,366,869,000	1,279,074,524	20.09	93,023,355,868	45,398,773,000	47,624,582,868	104.90
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	-	-	-	-	243,929,996,651	157,620,995,000	86,309,001,651	54.76

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11月份

- 一、基金來源部分：截至本（11）月底止實際數120,664,161,150元，較預算數71,193,334,000元，增加49,470,827,150元，增加比率69.49%，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117,845,567,661元，較預算數70,384,904,000元，增加47,460,663,661元，增加比率67.43%，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631,464,507元，較預算數350,097,000元，增加281,367,507元，增加比率80.37%，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2,187,128,982元，較預算數458,333,000元，增加1,728,795,982元，增加比率377.19%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計增加所致。
- 二、基金用途部分：截至本（11）月底止實際數27,640,805,282元，較預算數25,794,561,000元，增加1,846,244,282元，增加比率7.16%，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27,134,445,420元，較預算數25,428,002,000元，增加1,706,443,420元，增加比率6.71%。
 - （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433,065,414元，較預算數334,053,000元，增加99,012,414元，增加比率29.64%，主要係預防及延緩失能照護整合服務計畫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69,774,479元，較預算數29,706,000元，增加40,068,479元，增加比率134.88%，主要係公共安全設施設備費及公共安全修繕費獎助計畫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3,519,969元，較預算數2,800,000元，增加719,969元，增加比率25.71%，主要係約用人員經費及分攤本部文書處理業務委外採購案費用較預計增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘93,023,355,868元，較預算賸餘45,398,773,000元，增加賸餘47,624,582,868元，增加比率104.90%，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11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			--	52,833,177	6,276,000	46,557,177	741.83
		累計數			--	27,134,445,420	25,428,002,000	1,706,443,420	6.71
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			--	170,064,227	96,431,000	73,633,227	76.36
		累計數			--	433,065,414	334,053,000	99,012,414	29.64
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	21,011,868	2,676,000	18,335,868	685.20
		累計數			--	69,774,479	29,706,000	40,068,479	134.88
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11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	-1,647,405	2,668,346
雜項設備	124,956	-53,744	-	-	-16,181	55,031
電腦軟體	133,730,253	-	16,238,887	37,395,632	-	112,573,508
權利	2,953,919	-	4,576,390	161,261	-	7,369,048
發展中之無形資產	2,906,000	-	1,190,491	4,085,491	-	11,000
合 計	158,009,635	-14,280,945	22,565,092	41,953,263	-1,663,586	122,676,933

長照服務發展基金

資本資產明細表說明

中華民國113年11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16,238,887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37,395,632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161,261元係權利攤銷數。
4. 發展中之無形資產增加數1,190,491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11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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	249,028,147,160	100.00	負債	4,975,473,576	2.00
流動資產	248,905,370,227	99.95	流動負債	4,585,557,948	1.84
現金	198,706,692,140	79.79	應付款項	4,585,557,948	1.84
銀行存款	198,706,692,140	79.79	應付代收款	3,140,138	0.00
應收款項	208,000	0.00	應付費用	4,582,417,810	1.84
其他應收款	208,000	0.00	其他負債	389,915,628	0.16
預付款項	50,198,470,087	20.16	什項負債	389,915,628	0.16
預付費用	50,198,470,087	20.16	存入保證金	6,746,378	0.00
固定資產	2,723,377	0.00	暫收及待結轉帳項	383,169,250	0.15
機械及設備	2,668,346	0.00	淨資產	244,052,673,584	98.00
機械及設備	18,542,952	0.01	淨資產	244,052,673,584	98.00
累計折舊－機械及設備	-15,874,606	-0.01	淨資產	244,052,673,584	98.00
雜項設備	55,031	0.00	累積餘額	151,050,369,473	60.66
雜項設備	124,956	0.00	本期賸餘	93,002,304,111	37.35
累計折舊－雜項設備	-69,925	0.00			
無形資產	119,953,556	0.05			
無形資產	119,953,556	0.05			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	7,369,048	0.00			
電腦軟體	112,573,508	0.05			
發展中之無形資產	11,000	0.00			
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	249,028,147,160	100.00	合 計	249,028,147,160	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300,660,558元(遺產稅32,643,402元、贈與稅19,162,553元、菸酒稅46,270,226元、綜合所得稅194,487,546元及營利事業所得稅8,096,831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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,889,955,286	120,668,737,540
徵收及依法分配收入	7,475,321,817	117,845,567,661
違規罰款收入	30,000	1,088,134
健康福利捐分配收入	2,184,284	22,155,785
其他徵收及依法分配收入	7,473,107,533	117,822,323,742
財產收益	49,917,776	636,040,897
財產孳息收入	49,917,776	631,464,507
其他財產收入	-	4,576,390
其他收入	364,715,693	2,187,128,982
受贈收入	-	20,000
雜項收入	364,715,693	2,187,108,982
支出	247,227,237	27,666,433,429
人事支出	273,020	2,676,773
人事支出	273,020	2,676,773
業務支出	34,810,714	201,192,182
業務支出	34,810,714	201,192,182
獎補助支出	208,492,428	27,422,938,065
補(協)助政府機關(構)	206,830,587	27,334,672,752
捐助國內團體	1,661,841	88,265,313

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國113年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
財產損失	-	3,096
財產交易損失	-	3,096
折舊、折耗及攤銷	3,651,075	39,528,262
固定資產折舊	181,817	1,971,369
無形資產攤銷	3,469,258	37,556,893
其他支出	-	95,051
其他支出	-	95,051
本期賸餘(短絀)	7,642,728,049	93,002,304,111
期初淨資產	-	151,050,369,473
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	244,052,673,584

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11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	120,664,161,150	4,576,390	120,668,737,540	收入
徵收及依法分配收入	117,845,567,661	-	117,845,567,661	徵收及依法分配收入
財產收入	631,464,507	4,576,390	636,040,897	財產收益
其他收入	2,187,128,982	-	2,187,128,982	其他收入
基金用途	27,640,805,282	25,628,147	27,666,433,429	支出
用人費用	2,676,773	-	2,676,773	人事支出
服務費用	174,632,859	26,559,323	201,192,182	業務支出
材料及用品費	1,627,416	-1,627,416	-	
租金、償債、利息及相關手續費	7,029,726	-7,029,726	-	
稅捐及規費(強制費)	660	-660	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,901,521	-17,901,521	-	
捐助、補助與獎助	27,422,938,065	-	27,422,938,065	獎補助支出
資產短絀	-	3,096	3,096	財產損失
	-	39,528,262	39,528,262	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	13,343,887	-13,343,887	-	

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11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
本期賸餘(短絀)	93,023,355,868	-21,051,757	93,002,304,111	本期賸餘(短絀)
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	243,929,996,651	122,676,933	244,052,673,584	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11月30日

1. 「財產收入」631,464,507元與「財產收益」636,040,897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」174,632,859元與「業務支出」201,192,182元間之調整數26,559,323元，係為「材料及用品費」1,627,416元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,029,726元、「稅捐及規費(強制費)」660元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」17,901,521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39,528,262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13,343,887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。