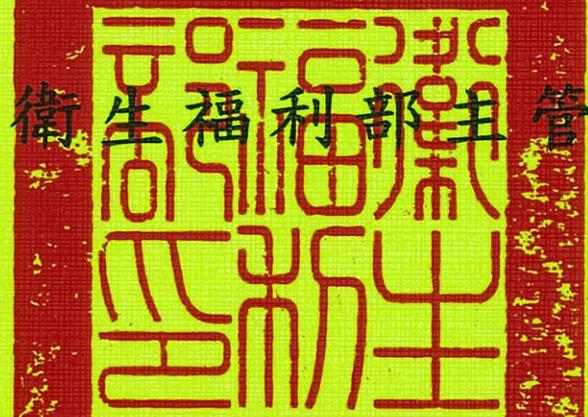


中華民國 107 年度

(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)

中央政府總決算



長照服務發展基金附屬單位決算分決算

(非營業部分)

審定本

衛生福利部 編



# 長照服務發展基金

## 目次

中華民國107年度

|                    |         |
|--------------------|---------|
| 一、總說明              | 1 ~ 11  |
| 二、主要表              |         |
| (一)基金來源、用途及餘絀表     | 14 ~ 15 |
| (二)現金流量表           | 16      |
| (三)平衡表             | 18 ~ 19 |
| 三、附屬表              |         |
| (一)基金來源明細表         | 22 ~ 23 |
| (二)基金用途明細表         | 24 ~ 27 |
| (三)資本資產及長期負債增減情形表  | 28 ~ 29 |
| (四)固定資產建設改良擴充明細表   | 30 ~ 31 |
| (五)員工人數彙計表         | 32      |
| (六)用人費用彙計表         | 34 ~ 35 |
| (七)主要業務計畫執行績效摘要表   | 36 ~ 37 |
| (八)各項費用彙計表         | 38      |
| (九)管制性項目及統計所需項目比較表 | 40 ~ 41 |



# 一、總說明



# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

### 一、業務計畫實施績效：

本基金為促進長照及均衡長照資源之發展，充實長照服務量能，強化長照服務普及性，提升護理機構品質，辦理長期照護整體資源精進、原住民族地區社區整合型服務、強化長照機構服務及品質提升與緩和失能創新服務之計畫，以提供民眾整合性、多元化之長照服務。

#### (一)完善長照服務輸送體系計畫：

##### 1.預防及延緩失能照護整合服務計畫：

###### (1)布建社區特約服務據點：

107 年度布建目標為 1,500 處，截至 107 年 12 月底全國 22 縣市已布建 2,213 個特約服務據點。

###### (2)發展預防照護方案及培訓師資人才：

106 年至 107 年度已核定及完成審查補助計畫 107 案，共計培訓 2,824 名師資、10,783 名指導員與 7,066 名協助員。

###### (3)建置預防照護資源管理平台：

為利本計畫之推動及服務資源管理，本部業建置供特約服務單位及地方政府使用之「預防及延緩失能照護服務資源管理平台」，將持續配合政策需求擴充系統功能。

##### 2.延緩失能社區營養示範據點計畫：

107 年度於各縣市建置「社區營養推廣中心」共 23 處，提供社區長者營養相關服務，包括於社區中導入營養教育，已達服務人次目標值 33,900 人，並發展社區營養教育方案、辦理社區營養照護相關人員培訓、輔導社區餐飲業者（或長者據點、長照機構等）提供高齡友善健康飲食等。

##### 3.布建原住民族、離島及其他資源不足地區照管中心分站計畫：

配合長期照顧十年計畫 2.0，規劃於原住民族、離島及其他資源不足地區，布建照顧管理中心分站，作為整合社、衛政長照服務資

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

源，並受理、提供需求評估及連結、輸送長期照顧服務之單一窗口，107 年度已於 72 處偏遠地區衛生所(室)設置照管中心分站。

#### 4.銜接長照 2.0 出院準備友善醫院獎勵計畫：

為銜接民眾出院準備，本計畫期藉由縣市政府照管中心連結醫院出院準備服務的專業醫療團隊，共同評估民眾身體、經濟、心理或情緒上的照護需求，且在民眾出院 3 天前完成長照需求評估，出院後 7 日內能取得長照服務，讓評估結果無縫接軌，協助民眾及時獲得所需服務資源，使民眾及其家屬獲得完整性及持續性的長照服務；截至 107 年 12 月底計有 184 家醫院參與；另參與出院準備友善醫院認證合格通過計 168 家。

#### 5.失智社區服務發展計畫：

為提高失智者及其照顧者之照護服務及支持，本部 106 年度起規劃布建失智社區服務據點，提供個案及照顧者支持服務，如認知促進、緩和失智、安全看視、家屬支持團體(輔導諮商)、家屬照顧課程等，於 107 年度共設置 350 處；另建構失智共同照護中心，提供失智者個案管理機制，協助未確診失智個案完成確診；陪伴照顧者於失智不同階段所需要之生活照顧與醫療照護之諮詢及轉介等服務；並負責社區失智人才培育及公共識能教育、輔導失智社區服務據點及提升社區民眾對失智症之認識，於 107 年度設置 73 處。

#### 6.長照機構管理及輔導機制相關計畫：

(1)為使護理機構品質得以提升，並保障民眾於接受服務時之照護權益，依據護理人員法第 23 條之 1 及第 23 條之 2 規定略以，中央主管機關應辦理護理機構評鑑，應將各機構評鑑之結果、有效期間及類別等事項公告之；又護理機構評鑑辦法第 3 條規定，護理機構應至少每 4 年接受中央主管機關之評鑑一次。

(2)107 年度一般護理機構評鑑賡續著重對「住民安全措施之維護方

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

面」進行檢視。重點除放在疏散避難相關設置外，特別針對住宿機構在夜間最易發生火災之情境，要求受評機構進行現場「災害應變情境模擬演練」，透過實際操演，檢視其發生火災狀況時如何啟動應變作為；同時就不適當之應變作為及風險辨識，透過與訪評專家共同討論，協助機構發現及解決問題，並落實平日自主管理及平日演練。107 年度參與一般護理之家評鑑機構計 305 家，評鑑合格計 260 家(85.25%)，不合格者計 45 家(14.75%)。另為使民眾了解機構特色，爰篩選評鑑分數達 90 分以上，且一級必要項目(指攸關生命 safety 及照護品質)及二級加強項目(指基本照護需求、預防潛在不利住民健康安全或配合政策宣導)評分標準全部達到之機構，公告其特色於備註欄，計 58 家。

(3)107 年度賡續辦理居家護理機構評鑑，參與機構計 71 家，評鑑合格計 59 家(83.1%)，不合格者計 12 家(16.9%)。

### 7.長照 2.0 政策溝通宣導計畫：

為加強宣傳長照 2.0 服務及申請流程等相關訊息，107 年度已製作「1966 長照服務專線」、「照顧服務員」、「推動社區整體照顧服務體系」、「給付及支付制度」、「專業服務」、「喘息服務」等相關主題之宣傳素材(如宣傳影片、電視廣告片、廣播帶、摺頁、海報及懶人包等文宣品)，並運用全媒體通路(如電視媒體、網路及新媒體、廣播媒體、戶外媒體等)宣導。

### (二)長照資源及服務量能提升計畫：

1. 居家服務、日間照顧、家庭托顧、交通接送、營養餐飲、輔具購租與居家無障礙環境改善及其他社區式長照服務等：

(1)為完備我國長期照顧服務體系，輔導獎助縣市政府辦理長期照顧十年計畫 2.0，提供失能民眾居家、社區式等多元服務(包括居家服務、日間照顧、家庭托顧、營養餐飲、交通接送、小規

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

模多機能、失智症團體家屋、輔具購租與居家無障礙環境改善等服務)。截至 107 年 12 月底計 1,266 個長照機構(服務單位)，18 萬 660 人受益。

- (2)布建失能身心障礙者特殊需求服務資源：因應智能障礙、自閉症、腦性麻痺、視覺障礙及聽覺障礙等失能身心障礙者使用長照日間照顧服務之需求，107 年度獎助臺北市等 7 個縣市政府辦理「失能身心障礙者特殊需求服務資源增值計畫」，布建 14 處日照中心之特殊需求服務資源，提升長照日間照顧服務特約機構日間活動空間無障礙及友善照顧環境。

### 2. 家庭照顧者多元服務：

- (1) 辦理家庭照顧者諮詢專線(0800-50-7272)：結合專業團體設置全國性諮詢專線，藉由單一窗口之便利性，即時提供家庭照顧者心理支持、諮詢及福利資源轉介服務，緩解其照顧壓力，截至 107 年底專線服務量共計 5,516 人次。
- (2) 辦理家庭照顧者支持服務據點：為提供家庭照顧者近便性、在地化的專業服務，截至 107 年底補助 20 個縣市 30 個據點，提供個案管理、喘息服務、紓壓活動、支持團體及心理協談等服務。
- (3) 推動照顧實務指導員服務：藉由照顧實務指導員服務，提供到宅關懷訪視、照顧技巧指導及諮詢服務等服務，提升家庭照顧者照護知識及照顧技能，減輕家庭照顧負擔，進而提升照顧品質，截至 107 年底全國共有 54 家單位可提供服務。
- (4) 家庭照顧者支持性服務創新型計畫：為強化我國家庭照顧者服務量能及增加服務可近性與涵蓋率，鼓勵縣市因地制宜發展在地服務，補助 11 縣市政府辦理家庭照顧者支持性服務創新型計畫。

### 3. 強化整備地方政府長照服務人力資源：

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

為利地方政府推動我國長期照顧十年計畫，辦理長期照顧各項服務資源與服務人力之開發、整備與運用，補助直轄市、縣（市）政府聘用專業人力，107 年度計補助 198 名人力。

#### 4. 社區整體照顧服務體系：

截至 107 年 12 月底止，核定獎助地方政府推動社區整體照顧服務體系計 29 億 3,675 萬餘元，合計布建 5,050 個服務據點，包括 472A-2,974B-1,604C。

#### 5. 機構式照顧服務資源及量能提升方案：

(1) 中低收入失能老人機構安置費：為提升機構服務量能與照顧意願，針對家庭總收入按全家人口平均分配，每人每月未達社會救助法規定最低生活費 1.5 倍以下重度失能老人及經地方政府評估確有進住必要之中度失能老人機構安置費用，每人每月補助 2 萬 1,000 元，並與地方政府共同分擔安置費用，提升地方政府補助之穩定與可及性。107 年度共核定補助 21 案、7,353 人。

(2) 老人福利機構失智症照顧專區個案特別處遇費：補助入住機構專區之失智症中度以上且具行動能力老人特別處遇費每人每月 3,000 元，增進機構服務量能與照顧服務品質。107 年度共補助 4 案、154 人。

(3) 布建住宿式機構失智症照顧服務資源：為加強機構住宿式資源布建，補助各布建老人福利機構失智症照顧專區所需開辦設施設備、修繕及充實設施設備等費用。107 年度補助 1 案。

(4) 獎助財團法人老人福利機構服務費、修繕費、充實設施設備費及公共安全設施設備費：為穩定並提升機構之服務品質，獎助 64 家機構服務費，21 家機構院舍工程及改善設施設備。

(5) 加強老人福利機構推動自立支援培訓及工作人員專業知能：獎助 9 家機構及團體推動辦理。

(6) 身心障礙福利機構老化專區：因應身心障礙者服務對象老化需

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

求，輔導本部所轄機構身心障礙福利機構辦理老化專區，提供中高齡身心障礙者符合身心功能需求之照顧環境設施及專業服務，建構更為貼近身心障礙者老化的無障礙生活空間，使服務對象能在原機構內在地老化，以保障其權益，使其獲得良好照顧。本案補助項目為修繕及充實設施設備費：

a.修繕費部分：建構符合無障礙、安全、友善且舒適的居住空間與活動環境，107 年度共補助 6 案 243 床。

b.充實設施設備部分：充實符合老化服務對象活動訓練教材、輔助照護器材、休閒設施，並考量障礙狀況之特殊需求，107 年度共補助 6 案 210 床。

6.社區式照顧服務資源及量能提升方案：

(1)擴增地方輔具中心服務量能：為因應長照十年計畫 2.0 政策推動，協助資源相對匱乏地區擴增輔具服務量能與可及性，辦理 107 年度擴增地方輔具中心服務量能計畫，擇優補助增設 5 個地方輔具中心(含 106 年度補助 4 個延續辦理)，及增設 35 個輔具服務據點。

(2)建立社區照顧關懷據點：為鼓勵老人積極參與社會，於全國設置 3,215 個社區照顧關懷據點，結合在地志工及社區資源，提供關懷訪視、電話問安、餐飲服務，及辦理健康促進活動等服務，發揮社區自助互助照顧功能，強化社區預防性照顧服務。

(三)推展原鄉長照-文化健康站實施計畫：

1.本計畫設置要旨係為建置部落(社區)長期照顧與支持系統、及培訓專業服務人員，提供原住民長者及強化族人可近性且貼近族群文化多元性之服務，以獲得預防性及連續性之專業照顧服務。

2.服務對象：55 歲以上健康、亞健康長者及衰弱長者。

3.服務項目：簡易健康照顧服務、延緩老化失能活動（活力健康操、文化藝術、心靈課程、文化音樂活化腦力）、營養餐飲服務（共

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

餐或送餐)、居家關懷服務、生活與照顧諮詢服務、連結、轉介服務(輔具提供、居家護理、社區級居家復健、部落義診)、其他服務(如電話問安)。

4.文健站布建情形：補助 14 個地方政府設置文化健康站計 248 站。

5.人力進用及服務情形：創造就業機會，進用 894 名工作人員(其中計畫負責人 248 人、照顧服務員 646 人)。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

| 年度績效目標        | 衡量指標                                          | 績效衡量暨達成情形分析                                      |
|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 長照十年計畫<br>2.0 | 照管人數                                          | 年度目標值修正為 1,255 人，107 年度核定 1,255 人。               |
|               | 提供專業服務之服務人次(註：原居家護理、居家復健整合為專業服務，年度目標值設定亦隨同修正) | 年度目標值為 116,195 人次，截至 107 年 12 月底提供服務 296,508 人次。 |
|               | 提供喘息服務之服務人次                                   | 年度目標值為 358,619 人次，截至 107 年 12 月底提供服務 312,283 人次。 |
| 促進均衡長照服務      | 在地化長照醫事人員培訓人數                                 | 年度目標值修正為 15,000 人，截至 107 年 12 月底培訓 22,656 人。     |

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

| 年度績效目標          | 衡量指標            | 績效衡量暨達成情形分析                                                   |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------|
|                 | 提供失智社區服務之據點數    | 年度目標值為建置 264 處據點，107 年度全國 22 縣（市）共核定 350 處失智社區服務據點及 73 處共照中心。 |
| 發展社區預防照護服務網絡    | 社區預防照護特約服務之據點數  | 年度目標值為發展 1,500 處服務點，截至 107 年 12 月底共布建 2,213 處。                |
| 普及長照服務資源、增加照顧量能 | 建置 ABC 據點數      | 年度縣市政府提報布建目標值為 393A-1,735C，截至 107 年 12 月底止，計布建 472A-1,604C。   |
|                 | 發展失能身心障礙者照顧服務資源 | 年度目標值修正為 60,000 人，截至 107 年 12 月底止，共服務 96,224 人。               |

## 二、基金來源、用途及餘絀情形：

### (一)基金來源：

- 1.徵收及依法分配收入：107 年度決算數 35,657,769,467 元，較預算數 31,099,000,000 元，增加 4,558,769,467 元，增加比率 14.66%，主要係依菸酒稅法、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。
- 2.財產收入：107 年度決算數 12,372,636 元，較預算無列數，增加 12,372,636 元，主要係專戶存款利息收入。
- 3.其他收入：107 年度決算數 675,878,250 元，較預算無列數，增加 675,878,250 元，主要係以前年度補助經費賸餘款繳回轉列雜

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

項收入所致。

### (二)基金用途：

1. 完善長照服務輸送體系計畫：107 年度決算數 2,930,866,876 元，較預算數 4,579,373,000 元，減少 1,648,506,124 元，減少比率 36.00%，主要係因「預防及延緩失能照護整合服務計畫」執行時間較短，且須滿足課程執行期間一次 12 週之條件，爰影響整體經費之執行。107 年 8 月底應地方與社區需求開放申請第二階段，以提高經費執行率與確保服務延續；「佈建原住民族、離島及其他資源不足地區照管中心分站計畫」考量照管分站布建要旨調整數量，且照管分站方布建，照管人力難於短時間內完全補足，致縣市政府經費有所賸餘，暨部分計畫執行期間不足一年，致執行落後。
2. 長照資源及服務量能提升計畫：107 年度決算數 12,941,606,341 元，較預算數 26,948,079,000 元，減少 14,006,472,659 元，減少比率 51.98%，主要係因長照服務給付及支付自 107 年度起始推動，本部為求服務周延，補助地方政府推動長照服務之經費係依各失能程度給付上限足額估算，以維護失能民眾權益，並滿足其長照服務需求。惟民眾對長照服務給付及支付制度熟悉度不足、民眾需部分負擔相關費用等因素，致執行未如預期。
3. 推展原鄉長照-文化健康站實施計畫：107 年度決算數 398,216,898 元，較預算數 394,850,000 元，增加 3,366,898 元，增加比率 0.85%。
4. 一般行政管理計畫：107 年度決算數 8,214,949 元，較預算數 27,132,000 元，減少 18,917,051 元，減少比率 69.72%，因應長照十年計畫 2.0 之推動，規劃成立專案辦公室，復因長照司籌備辦公室成立及政策調整，辦理「長照服務計畫暨長照服務基金之執行與推展」，惟執行期程不足一年及人力異動空窗，致執行落

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

後。

(三)107 年度決算賸餘 20,067,115,289 元，較預算短絀 850,434,000 元，減少短絀 20,917,549,289 元，減少比率 2,459.63%，主要係依菸酒稅法、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；長照資源及服務量能提升計畫實際數較預計減少所致。

### 三、現金流量結果：

(一)業務活動之現金流量：107 年度決算數淨流入 15,799,060,610 元。

1.本期賸餘 20,067,115,289 元。

2.調整非現金項目計-4,268,054,679 元：

(1)流動資產淨增 6,314,883,461 元。

(2)流動負債淨增 2,046,828,782 元。

(二)其他活動之現金流量：107 年度決算數淨流入 49,141,607 元。

1.減少其他資產 9,412 元。

2.增加短期債務及其他負債 34,886,518,095 元。

3.增加其他資產 9,412 元。

4.減少短期債務及其他負債 34,837,376,488 元。

(三)現金及約當現金之淨增：107 年度決算淨增數 15,848,202,217 元。

(四)期末現金及約當現金：25,212,653,540 元。

### 四、資產負債情況：

(一)107 年度資產總計 32,768,517,612 元：

流動資產 32,768,517,612 元，包括銀行存款 25,212,653,540 元，應收帳款 391,727,980 元，應收利息 555,329 元，預付費用 7,163,580,763 元。

(二)107 年度負債總計 2,202,276,990 元：

1.流動負債 2,102,945,632 元，包括應付代收款 16,763 元，應付費

# 長照服務發展基金

## 總說明

中華民國 107 年度

用 2,102,928,869 元。

2.其他負債 99,331,358 元，包括存入保證金 1,159,700 元，暫收及待結轉帳項 98,171,658 元。

(三)107 年度基金餘額總計 30,566,240,622 元，係累積餘額。

### 五、資本資產及長期負債概況：

(一)資產之取得成本 7,329,018 元。

(二)107 年度增加數 1,744,554 元，係機械及設備 550,267 元，雜項設備 49,435 元，電腦軟體 1,144,852 元。

(三)107 年度減少數 1,474,826 元，係電腦軟體。

(四)107 年度累計折舊(耗)13,604 元。

(五)期末餘額 7,585,142 元，係機械及設備 538,747 元，雜項設備 47,351 元，電腦軟體 6,999,044 元。

### 六、其他：

(一)「推展原鄉長照-文化健康站實施計畫」107 年度決算數 398,216,898 元，較預算數 394,850,000 元，增加 3,366,898 元，主要係考量 107 年度部落文化健康站服務量能提升，達到長照 2.0 使原住民長者在熟悉環境在地安老之目標，且為提供穩定之長照服務，爰經本部 108 年 1 月 14 日衛部顧字第 1081960075 號函同意併決算辦理。

(二)完善長照服務輸送體系計畫：因 107 年度「護理機構評鑑管理資訊系統功能擴充及維護案」履約期限至 108 年 2 月 28 日，系統增修及設備將於第 4 期實地驗收，爰將伺服器負載平衡器設備 29 萬元保留至 108 年度繼續執行，俾利相關業務順利推動。

本頁空白

## 二、主要表



本頁空白

長照服務  
基金來源、用途  
中華民國

| 科 目              | 本年度預算數            |        |
|------------------|-------------------|--------|
|                  | 金額                | %      |
| <b>基金來源</b>      | 31,099,000,000.00 | 100.00 |
| 徵收及依法分配收入        | 31,099,000,000.00 | 100.00 |
| 違規罰款收入           | -                 | -      |
| 健康福利捐分配收入        | 699,000,000.00    | 2.25   |
| 其他徵收及依法分配收入      | 30,400,000,000.00 | 97.75  |
| 財產收入             | -                 | -      |
| 利息收入             | -                 | -      |
| 政府撥入收入           | -                 | -      |
| 公庫撥款收入           | -                 | -      |
| 其他收入             | -                 | -      |
| 受贈收入             | -                 | -      |
| 雜項收入             | -                 | -      |
| <b>基金用途</b>      | 31,949,434,000.00 | 102.73 |
| 完善長照服務輸送體系計畫     | 4,579,373,000.00  | 14.73  |
| 購建固定資產           | 8,021,000.00      | 0.03   |
| 其他               | 4,571,352,000.00  | 14.70  |
| 長照資源及服務量能提升計畫    | 26,948,079,000.00 | 86.65  |
| 購建固定資產           | 4,554,000.00      | 0.01   |
| 其他               | 26,943,525,000.00 | 86.64  |
| 推展原鄉長照-文化健康站實施計畫 | 394,850,000.00    | 1.27   |
| 其他               | 394,850,000.00    | 1.27   |
| 一般行政管理計畫         | 27,132,000.00     | 0.09   |
| 其他               | 27,132,000.00     | 0.09   |
| <b>本期賸餘(短絀)</b>  | -850,434,000.00   | -2.73  |
| <b>期初基金餘額</b>    | 1,025,500,000.00  | 3.30   |
| <b>解繳公庫</b>      | -                 | -      |
| <b>期末基金餘額</b>    | 175,066,000.00    | 0.56   |

註：自107年度起部分計畫內容及名稱更動，上年度決算數係依計畫重分類後數字表達。

發展基金  
及餘絀表

107年度

單位：新臺幣元

| 本年度決算數            |        | 比較增減               |           | 上年度決算數            |        |
|-------------------|--------|--------------------|-----------|-------------------|--------|
| 金額                | %      | 金額                 | %         | 金額                | %      |
| 36,346,020,353.00 | 100.00 | 5,247,020,353.00   | 16.87     | 11,852,889,508.00 | 100.00 |
| 35,657,769,467.00 | 98.11  | 4,558,769,467.00   | 14.66     | 9,314,242,017.00  | 78.58  |
| 52,221.00         | 0.00   | 52,221.00          | -         | -                 | -      |
| 914,262,070.00    | 2.52   | 215,262,070.00     | 30.80     | 1,412,950,634.00  | 11.92  |
| 34,743,455,176.00 | 95.59  | 4,343,455,176.00   | 14.29     | 7,901,291,383.00  | 66.66  |
| 12,372,636.00     | 0.03   | 12,372,636.00      | -         | 612,506.00        | 0.01   |
| 12,372,636.00     | 0.03   | 12,372,636.00      | -         | 612,506.00        | 0.01   |
| -                 | -      | -                  | -         | 2,538,000,000.00  | 21.41  |
| -                 | -      | -                  | -         | 2,538,000,000.00  | 21.41  |
| 675,878,250.00    | 1.86   | 675,878,250.00     | -         | 34,985.00         | 0.00   |
| 55,000.00         | 0.00   | 55,000.00          | -         | -                 | -      |
| 675,823,250.00    | 1.86   | 675,823,250.00     | -         | 34,985.00         | 0.00   |
| 16,278,905,064.00 | 44.79  | -15,670,528,936.00 | -49.05    | 1,353,764,175.00  | 11.42  |
| 2,930,866,876.00  | 8.06   | -1,648,506,124.00  | -36.00    | 223,770,707.00    | 1.89   |
| 550,000.00        | 0.00   | -7,471,000.00      | -93.14    | -                 | -      |
| 2,930,316,876.00  | 8.06   | -1,641,035,124.00  | -35.90    | 223,770,707.00    | 1.89   |
| 12,941,606,341.00 | 35.61  | -14,006,472,659.00 | -51.98    | 1,129,786,722.00  | 9.53   |
| 599,702.00        | 0.00   | -3,954,298.00      | -86.83    | -                 | -      |
| 12,941,006,639.00 | 35.61  | -14,002,518,361.00 | -51.97    | 1,129,786,722.00  | 9.53   |
| 398,216,898.00    | 1.10   | 3,366,898.00       | 0.85      | -                 | -      |
| 398,216,898.00    | 1.10   | 3,366,898.00       | 0.85      | -                 | -      |
| 8,214,949.00      | 0.02   | -18,917,051.00     | -69.72    | 206,746.00        | 0.00   |
| 8,214,949.00      | 0.02   | -18,917,051.00     | -69.72    | 206,746.00        | 0.00   |
| 20,067,115,289.00 | 55.21  | 20,917,549,289.00  | -2,459.63 | 10,499,125,333.00 | 88.58  |
| 10,499,125,333.00 | 28.89  | 9,473,625,333.00   | 923.81    | -                 | -      |
| -                 | -      | -                  | -         | -                 | -      |
| 30,566,240,622.00 | 84.10  | 30,391,174,622.00  | 17,359.84 | 10,499,125,333.00 | 88.58  |

# 長照服務發展基金

## 現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 項 目                   | 預 算 數                   | 決 算 數                    | 比 較 增 減                  |                 |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
|                       |                         |                          | 金 額                      | %               |
| <b>業務活動之現金流量</b>      | <b>-908,684,000.00</b>  | <b>15,799,060,610.00</b> | <b>16,707,744,610.00</b> | <b>-1838.67</b> |
| 本期賸餘(短絀)              | -850,434,000.00         | 20,067,115,289.00        | 20,917,549,289.00        | -2459.63        |
| 調整非現金項目               | -58,250,000.00          | -4,268,054,679.00        | -4,209,804,679.00        | 7227.13         |
| 業務活動之淨現金流入(流出)        | -908,684,000.00         | 15,799,060,610.00        | 16,707,744,610.00        | -1838.67        |
| <b>其他活動之現金流量</b>      | <b>150,000,000.00</b>   | <b>49,141,607.00</b>     | <b>-100,858,393.00</b>   | <b>-67.24</b>   |
| 減少短期投資及短期貸墊款          | -                       | -                        | -                        | -               |
| 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金   | -                       | -                        | -                        | -               |
| 減少其他資產                | -                       | 9,412.00                 | 9,412.00                 | -               |
| 增加短期債務及其他負債           | 150,000,000.00          | 34,886,518,095.00        | 34,736,518,095.00        | 23,157.68       |
| 其他項目之現金流入             | -                       | -                        | -                        | -               |
| 增加短期投資及短期貸墊款          | -                       | -                        | -                        | -               |
| 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金   | -                       | -                        | -                        | -               |
| 增加其他資產                | -                       | -9,412.00                | -9,412.00                | -               |
| 減少短期債務及其他負債           | -                       | -34,837,376,488.00       | -34,837,376,488.00       | -               |
| 其他項目之現金流出             | -                       | -                        | -                        | -               |
| 其他活動之淨現金流入(流出)        | 150,000,000.00          | 49,141,607.00            | -100,858,393.00          | -67.24          |
| <b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b> | <b>-758,684,000.00</b>  | <b>15,848,202,217.00</b> | <b>16,606,886,217.00</b> | <b>-2188.91</b> |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>1,025,500,000.00</b> | <b>9,364,451,323.00</b>  | <b>8,338,951,323.00</b>  | <b>813.16</b>   |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>266,816,000.00</b>   | <b>25,212,653,540.00</b> | <b>24,945,837,540.00</b> | <b>9349.45</b>  |

說明：業務活動之現金流量中之「調整非現金項目」係(1)流動資產淨增加6,314,883,461元；(2)流動負債淨增加2,046,828,782元。

本頁空白

長照服務  
平 衡  
中華民國107

| 科 目  | 本年度決算數            |        | 上年度決算數            |        | 比 較 增 減           |          |
|------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|----------|
|      | 金額                | %      | 金額                | %      | 金額                | %        |
| 資產   | 32,768,517,612.00 | 100.00 | 10,605,431,934.00 | 100.00 | 22,163,085,678.00 | 208.98   |
| 流動資產 | 32,768,517,612.00 | 100.00 | 10,605,431,934.00 | 100.00 | 22,163,085,678.00 | 208.98   |
| 現金   | 25,212,653,540.00 | 76.94  | 9,364,451,323.00  | 88.30  | 15,848,202,217.00 | 169.24   |
| 銀行存款 | 25,212,653,540.00 | 76.94  | 9,364,451,323.00  | 88.30  | 15,848,202,217.00 | 169.24   |
| 應收款項 | 392,283,309.00    | 1.20   | 1,012,318,223.00  | 9.55   | -620,034,914.00   | -61.25   |
| 應收帳款 | 391,727,980.00    | 1.20   | 1,012,172,949.00  | 9.54   | -620,444,969.00   | -61.30   |
| 應收利息 | 555,329.00        | 0.00   | 145,274.00        | 0.00   | 410,055.00        | 282.26   |
| 預付款項 | 7,163,580,763.00  | 21.86  | 228,662,388.00    | 2.16   | 6,934,918,375.00  | 3,032.82 |
| 預付費用 | 7,163,580,763.00  | 21.86  | 228,662,388.00    | 2.16   | 6,934,918,375.00  | 3,032.82 |
| 合 計  | 32,768,517,612.00 | 100.00 | 10,605,431,934.00 | 100.00 | 22,163,085,678.00 | 208.98   |

註：銀行存款含備供退稅款97,471,121元(遺產稅18,698,261元、贈與稅9,364,266元、菸酒稅50,322,471元、綜合所得稅

# 發展基金

表

年 12月 31日

單位：新臺幣元

| 科 目      | 本年度決算數            |        | 上年度決算數            |        | 比 較 增 減           |          |
|----------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|----------|
|          | 金額                | %      | 金額                | %      | 金額                | %        |
| 負債       | 2,202,276,990.00  | 6.72   | 106,306,601.00    | 1.00   | 2,095,970,389.00  | 1,971.63 |
| 流動負債     | 2,102,945,632.00  | 6.42   | 56,116,850.00     | 0.53   | 2,046,828,782.00  | 3,647.44 |
| 應付款項     | 2,102,945,632.00  | 6.42   | 56,116,850.00     | 0.53   | 2,046,828,782.00  | 3,647.44 |
| 應付代收款    | 16,763.00         | 0.00   | -                 | -      | 16,763.00         | -        |
| 應付費用     | 2,102,928,869.00  | 6.42   | 56,116,850.00     | 0.53   | 2,046,812,019.00  | 3,647.41 |
| 其他負債     | 99,331,358.00     | 0.30   | 50,189,751.00     | 0.47   | 49,141,607.00     | 97.91    |
| 什項負債     | 99,331,358.00     | 0.30   | 50,189,751.00     | 0.47   | 49,141,607.00     | 97.91    |
| 存入保證金    | 1,159,700.00      | 0.00   | 1,009,500.00      | 0.01   | 150,200.00        | 14.88    |
| 暫收及待結轉帳項 | 98,171,658.00     | 0.30   | 49,180,251.00     | 0.46   | 48,991,407.00     | 99.62    |
| 基金餘額     | 30,566,240,622.00 | 93.28  | 10,499,125,333.00 | 99.00  | 20,067,115,289.00 | 191.13   |
| 基金餘額     | 30,566,240,622.00 | 93.28  | 10,499,125,333.00 | 99.00  | 20,067,115,289.00 | 191.13   |
| 基金餘額     | 30,566,240,622.00 | 93.28  | 10,499,125,333.00 | 99.00  | 20,067,115,289.00 | 191.13   |
| 累積餘額     | 30,566,240,622.00 | 93.28  | 10,499,125,333.00 | 99.00  | 20,067,115,289.00 | 191.13   |
| 合 計      | 32,768,517,612.00 | 100.00 | 10,605,431,934.00 | 100.00 | 22,163,085,678.00 | 208.98   |

18,291,453元、營利事業所得稅794,670元)。

本頁空白

### 三、附屬表



本頁空白

長照服務  
基金來源  
中華民國

| 科 目         | 預 算 數             | 決 算 數             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 基金來源        | 31,099,000,000.00 | 36,346,020,353.00 |
| 徵收及依法分配收入   | 31,099,000,000.00 | 35,657,769,467.00 |
| 違規罰款收入      | -                 | 52,221.00         |
| 健康福利捐分配收入   | 699,000,000.00    | 914,262,070.00    |
| 其他徵收及依法分配收入 | 30,400,000,000.00 | 34,743,455,176.00 |
| 財產收入        | -                 | 12,372,636.00     |
| 利息收入        | -                 | 12,372,636.00     |
| 其他收入        | -                 | 675,878,250.00    |
| 受贈收入        | -                 | 55,000.00         |
| 雜項收入        | -                 | 675,823,250.00    |
| 合 計         | 31,099,000,000.00 | 36,346,020,353.00 |

# 發展基金 明細表

107年度

單位：新臺幣元

| 比較增減             |       | 備註                                         |
|------------------|-------|--------------------------------------------|
| 金額               | %     |                                            |
| 5,247,020,353.00 | 16.87 |                                            |
| 4,558,769,467.00 | 14.66 |                                            |
| 52,221.00        | -     | - 係逾期違約金。                                  |
| 215,262,070.00   | 30.80 | 係菸品健康福利捐分配收入實際數較預計增加所致。                    |
| 4,343,455,176.00 | 14.29 | 係依菸酒稅法、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。 |
| 12,372,636.00    | -     |                                            |
| 12,372,636.00    | -     | - 主要係專戶存款利息收入。                             |
| 675,878,250.00   | -     |                                            |
| 55,000.00        | -     | - 係民眾捐款。                                   |
| 675,823,250.00   | -     | - 主要係以前年度補助經費賸餘款繳回轉列雜項收入所致。                |
| 5,247,020,353.00 | 16.87 |                                            |



# 發展基金 明細表

107年度

單位：新臺幣元

| 比較增減               |         | 備註                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金額                 | %       |                                                                                                                                                                                                       |
| -15,670,528,936.00 | -49.05  | 主要係因「預防及延緩失能照護整合服務計畫」執行時間較短，且須滿足課程執行期間一次12週之條件，爰影響整體經費之執行。107年8月底應地方與社區需求開放申請第二階段，以提高經費執行率與確保服務延續；「佈建原住民族、離島及其他資源不足地區照管中心分站計畫」考量照管分站布建要旨調整數量，且照管分站方布建，照管人力難於短時間內完全補足，致縣市政府經費有所賸餘，暨部分計畫執行期間不足一年，致執行落後。 |
| -1,648,506,124.00  | -36.00  |                                                                                                                                                                                                       |
| -10,410.00         | -0.96   |                                                                                                                                                                                                       |
| -10,410.00         | -0.96   |                                                                                                                                                                                                       |
| -940,022,859.00    | -90.47  |                                                                                                                                                                                                       |
| 509,189.00         | 181.85  |                                                                                                                                                                                                       |
| -2,259,092.00      | -49.99  |                                                                                                                                                                                                       |
| -448,950.00        | -1.65   |                                                                                                                                                                                                       |
| -588,000.00        | -100.00 | 替代役待遇及給與決算無列數，預算數588,000元(1名)。                                                                                                                                                                        |
| -937,236,006.00    | -93.12  | 勞務承攬人員費用決算數2,065,683元(5名)，預算數9,000,000元(15名)。                                                                                                                                                         |
| -2,012,573.00      | -84.56  |                                                                                                                                                                                                       |
| -2,012,573.00      | -84.56  |                                                                                                                                                                                                       |
| 1,283,516.00       | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| 145,000.00         | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| 17,750.00          | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| 1,120,766.00       | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| -21,418,000.00     | -95.36  |                                                                                                                                                                                                       |
| -7,471,000.00      | -93.14  |                                                                                                                                                                                                       |
| -13,947,000.00     | -96.59  |                                                                                                                                                                                                       |
| 560.00             | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| 560.00             | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| -686,326,358.00    | -19.53  |                                                                                                                                                                                                       |
| -705,214,908.00    | -20.07  |                                                                                                                                                                                                       |
| 18,888,550.00      | -       |                                                                                                                                                                                                       |
| -14,006,472,659.00 | -51.98  | 主要係因長照服務給付及支付自107年度起始推動，本部為求服務周延，補助地方政府推動長照服務之經費係依各失能程度給付上限足額估算，以維護失能民眾權益，並滿足其長照服務需求。惟民眾對長照服務給付及支付制度熟悉度不足、民眾需部分負擔相關費用等因素，致執行未如預期。                                                                     |
| -1,187,970.00      | -76.15  |                                                                                                                                                                                                       |
| -1,187,970.00      | -76.15  |                                                                                                                                                                                                       |
| -35,304,556.00     | -58.70  |                                                                                                                                                                                                       |
| -129,000.00        | -100.00 |                                                                                                                                                                                                       |
| -9,133.00          | -91.33  |                                                                                                                                                                                                       |
| -28,643.00         | -12.62  |                                                                                                                                                                                                       |

長照服務  
基金用途  
中華民國

| 科 目                     | 預 算 數             | 決 算 數             |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 印刷裝訂與廣告費                | 20,100,000.00     | 17,434,256.00     |
| 一般服務費                   | -                 | 341,933.00        |
| 專業服務費                   | 39,674,000.00     | 6,860,031.00      |
| 材料及用品費                  | 72,000.00         | 196,215.00        |
| 用品消耗                    | 72,000.00         | 196,215.00        |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | -                 | 95,700.00         |
| 房租                      | -                 | 95,700.00         |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 4,554,000.00      | 1,110,336.00      |
| 購建固定資產                  | 4,554,000.00      | 599,702.00        |
| 購置無形資產                  | -                 | 510,634.00        |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 26,881,753,000.00 | 12,914,996,616.00 |
| 捐助、補助與獎助                | 26,881,753,000.00 | 12,914,996,616.00 |
| 推展原鄉長照-文化健康站實施計畫        | 394,850,000.00    | 398,216,898.00    |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 394,850,000.00    | 398,216,898.00    |
| 捐助、補助與獎助                | 394,850,000.00    | 398,216,898.00    |
| 一般行政管理計畫                | 27,132,000.00     | 8,214,949.00      |
|                         |                   |                   |
| 用人費用                    | 960,000.00        | 450,564.00        |
| 聘僱及兼職人員薪資               | 620,000.00        | 170,000.00        |
| 超時工作報酬                  | 340,000.00        | 280,564.00        |
| 服務費用                    | 25,690,000.00     | 7,339,595.00      |
| 郵電費                     | 10,000.00         | 200,000.00        |
| 旅運費                     | 641,000.00        | 53,873.00         |
| 印刷裝訂與廣告費                | 90,000.00         | 139,632.00        |
| 保險費                     | -                 | 44,401.00         |
| 一般服務費                   | 292,000.00        | 1,026,484.00      |
|                         |                   |                   |
| 專業服務費                   | 24,657,000.00     | 5,875,205.00      |
| 材料及用品費                  | 482,000.00        | 283,572.00        |
| 用品消耗                    | 482,000.00        | 283,572.00        |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | -                 | 141,218.00        |
| 購置無形資產                  | -                 | 141,218.00        |
|                         |                   |                   |
| 合 計                     | 31,949,434,000.00 | 16,278,905,064.00 |

註：1. 國外旅費：完善長照服務輸送體系計畫決算數1,497,972元，預算數1,619,000元。

2. 業務宣導費：完善長照服務輸送體系計畫決算數26,560,000元，預算數27,000,000元；長照資源及服務量能提升

# 發展基金 明細表

107年度

單位：新臺幣元

| 比較增減               |          | 備註                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 金額                 | %        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -2,665,744.00      | -13.26   | <p>勞務承攬人員費用決算數4,674,632元(10名)，預算數12,862,000元(16名)。</p> <p>主要係因應長照十年計畫2.0之推動，規劃成立專案辦公室，復因長照司籌備辦公室成立及政策調整，辦理「長照服務計畫暨長照服務基金之執行與推展」，惟執行期程不足一年及人力異動空窗，致執行落後。</p> <p>分攤辦理衛生福利特別收入基金之會計業務外包費決算數688,014元(2名)，預算數242,000元(2名)；分攤辦理郵件、文件整理及檔案掃描業務外包費決算數215,260元(9名)，預算數無列數。</p> <p>勞務承攬人員費用決算數3,074,469元(15名)，預算數9,880,000元(12名)。</p> |
| 341,933.00         | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -32,813,969.00     | -82.71   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 124,215.00         | 172.52   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 124,215.00         | 172.52   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 95,700.00          | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 95,700.00          | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -3,443,664.00      | -75.62   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -3,954,298.00      | -86.83   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 510,634.00         | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -13,966,756,384.00 | -51.96   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -13,966,756,384.00 | -51.96   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3,366,898.00       | 0.85     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3,366,898.00       | 0.85     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3,366,898.00       | 0.85     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -18,917,051.00     | -69.72   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -509,436.00        | -53.07   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -450,000.00        | -72.58   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -59,436.00         | -17.48   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -18,350,405.00     | -71.43   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 190,000.00         | 1,900.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -587,127.00        | -91.60   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 49,632.00          | 55.15    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 44,401.00          | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 734,484.00         | 251.54   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -18,781,795.00     | -76.17   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -198,428.00        | -41.17   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -198,428.00        | -41.17   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 141,218.00         | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 141,218.00         | -        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| -15,670,528,936.00 | -49.05   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

計畫決算數17,430,000元，預算數20,000,000元。

長照服務  
資本資產及長期  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數        | 以前年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價/未<br>攤銷溢(折)價 | 本                   |      |
|------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|------|
|            |                     |                                     | 增加                  |      |
|            |                     |                                     | 金額                  | 類型   |
| <b>資產</b>  | <b>7,329,018.00</b> | -                                   | <b>1,744,554.00</b> |      |
| 非理財目的之長期投資 | -                   | -                                   | -                   |      |
| 土地         | -                   | -                                   | -                   |      |
| 土地改良物      | -                   | -                                   | -                   |      |
| 房屋及建築      | -                   | -                                   | -                   |      |
| 機械及設備      | -                   | -                                   | 550,267.00          | (01) |
| 交通及運輸設備    | -                   | -                                   | -                   |      |
| 雜項設備       | -                   | -                                   | 49,435.00           | (01) |
| 購建中固定資產    | -                   | -                                   | -                   |      |
| 電腦軟體       | 7,329,018.00        | -                                   | 1,144,852.00        | (01) |
| 權利         | -                   | -                                   | -                   |      |
| 遞耗資產       | -                   | -                                   | -                   |      |
| 其他         | -                   | -                                   | -                   |      |
| <b>負債</b>  | -                   | -                                   | -                   |      |
| 長期負債       | -                   | -                                   | -                   |      |

發展基金  
負債增減情形表

107年度

單位：新臺幣元

| 年 度 變 動      |      | 主要增減原因說明                                                                                                         | 本年度累計折舊(耗)/<br>長期投資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期 末 餘 額      |
|--------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| 減少           |      |                                                                                                                  |                                       |              |
| 金額           | 類型   |                                                                                                                  |                                       |              |
| 1,474,826.00 |      |                                                                                                                  | -13,604.00                            | 7,585,142.00 |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      | 購置電腦、筆記型電腦。                                                                                                      | -11,520.00                            | 538,747.00   |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      | 購置電冰箱、電視。                                                                                                        | -2,084.00                             | 47,351.00    |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| 1,474,826.00 | (11) | <b>增加原因：</b><br>主要係分攤失智照護服務管理系統<br>虛擬主機系統及共用資料庫、<br>107年度戶政資料介接管理系統功<br>能擴充及購置作業用軟體等。<br><b>減少原因：</b><br>電腦軟體攤銷。 | -                                     | 6,999,044.00 |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |
| -            |      |                                                                                                                  | -                                     | -            |

長照服務  
固定資產建設改  
 中華民國

| 科 目     | 可 用 預 算 |               |                |            |
|---------|---------|---------------|----------------|------------|
|         | 以前年度保留數 | 本年度預算數        | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調整數        |
| 土地      | -       | -             | -              | -          |
| 土地      | -       | -             | -              | -          |
| 購建中固定資產 | -       | -             | -              | -          |
| 土地改良物   | -       | -             | -              | -          |
| 土地改良物   | -       | -             | -              | -          |
| 購建中固定資產 | -       | -             | -              | -          |
| 房屋及建築   | -       | -             | -              | -          |
| 房屋及建築   | -       | -             | -              | -          |
| 購建中固定資產 | -       | -             | -              | -          |
| 機械及設備   | -       | 12,575,000.00 | -              | -50,000.00 |
| 機械及設備   | -       | 12,575,000.00 | -              | -50,000.00 |
| 購建中固定資產 | -       | -             | -              | -          |
| 交通及運輸設備 | -       | -             | -              | -          |
| 交通及運輸設備 | -       | -             | -              | -          |
| 購建中固定資產 | -       | -             | -              | -          |
| 雜項設備    | -       | -             | -              | 50,000.00  |
| 雜項設備    | -       | -             | -              | 50,000.00  |
| 購建中固定資產 | -       | -             | -              | -          |
| 合 計     | -       | 12,575,000.00 | -              | -          |

發展基金  
 良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣元

| 數             | 決算數          | 比較增減數          | 本年度保留數     |
|---------------|--------------|----------------|------------|
| 合計            |              |                |            |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| 12,525,000.00 | 1,100,267.00 | -11,424,733.00 | 290,000.00 |
| 12,525,000.00 | 1,100,267.00 | -11,424,733.00 | 290,000.00 |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| 50,000.00     | 49,435.00    | -565.00        | -          |
| 50,000.00     | 49,435.00    | -565.00        | -          |
| -             | -            | -              | -          |
| 12,575,000.00 | 1,149,702.00 | -11,425,298.00 | 290,000.00 |

# 長照服務發展基金

## 員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

| 項 目   | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | 備註                                      |
|-------|-----|-----|------|-----------------------------------------|
| 專任人員  | -   | -   | -    |                                         |
| 職員    | -   | -   | -    |                                         |
| 警察    | -   | -   | -    |                                         |
| 法警    | -   | -   | -    |                                         |
| 駐衛警   | -   | -   | -    |                                         |
| 技工    | -   | -   | -    |                                         |
| 工友    | -   | -   | -    |                                         |
| 駕駛    | -   | -   | -    |                                         |
| 聘用    | -   | -   | -    |                                         |
| 約僱    | -   | -   | -    |                                         |
| 管理會委員 | -   | -   | -    |                                         |
| 顧問人員  | -   | -   | -    |                                         |
| 兼任人員  | 71  | 48  | -23  | 長期照顧諮詢會15人；基金業務由原公務預算同仁33人兼辦處理，無支領兼職酬金。 |
| 總 計   | 71  | 48  | -23  |                                         |

- 註： 1. 辦理完善長照服務輸送體系計畫之研發替代役決算數無列數，預算數1名。  
 2. 辦理完善長照服務輸送體系、長照資源及服務量能提升、一般行政管理計畫之勞務承攬人員決算數30名，預算數43名。  
 3. 分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務外包人員決算數2名，預算數2名；分攤辦理郵件、文件整理及檔案掃描業務外包人員決算數9名，預算無列數。

本頁空白

長照服務  
用 人 費 用  
中華民國

| 科 目           | 預 算 數  |        |        |    |    |        |     |     |     |    | 兼任人員用人費用 | 總計           |              |
|---------------|--------|--------|--------|----|----|--------|-----|-----|-----|----|----------|--------------|--------------|
|               | 正式員額薪資 | 聘僱人員薪資 | 超時工作報酬 | 津貼 | 獎金 | 退休及卹償金 | 資遣費 | 福利費 | 提繳費 | 合計 |          |              |              |
| 完善長照服務輸送體系計畫  | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 1,080,000.00 | 1,080,000.00 |
| 兼任人員          | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 1,080,000.00 | 1,080,000.00 |
| 長照資源及服務量能提升計畫 | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 兼任人員          | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 一般行政管理計畫      | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 960,000.00   | 960,000.00   |
| 兼任人員          | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 960,000.00   | 960,000.00   |
| 合 計           | -      | -      | -      | -  | -  | -      | -   | -   | -   | -  | -        | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |

註：1. 辦理完善長照服務輸送體系計畫之研發替代役待遇及給與科目決算無列數，預算數588,000元。

2. 辦理完善長照服務輸送體系、長照資源及服務量能提升、一般行政管理計畫之勞務承攬人員決算數9,814,784元，預算數31,742,000元。

3. 分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務外包費決算數688,014元，預算數242,000元；分攤辦理郵件、文件整理及檔案掃描業務外包費決算數215,260元，預

發展基金

彙計表

107年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數          |            |            |        |        |                            |             |             |             |        |                                      |              |
|----------------|------------|------------|--------|--------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|--------------------------------------|--------------|
| 正式<br>員額<br>薪資 | 聘僱人員<br>薪資 | 超時工作<br>報酬 | 津<br>貼 | 獎<br>金 | 退<br>休<br>及<br>卹<br>償<br>金 | 資<br>遣<br>費 | 福<br>利<br>費 | 提<br>繳<br>費 | 合<br>計 | 兼<br>任<br>人<br>員<br>用<br>人<br>費<br>用 | 總<br>計       |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 1,069,590.00                         | 1,069,590.00 |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 1,069,590.00                         | 1,069,590.00 |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 372,030.00                           | 372,030.00   |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 372,030.00                           | 372,030.00   |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 450,564.00                           | 450,564.00   |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 450,564.00                           | 450,564.00   |
| -              | -          | -          | -      | -      | -                          | -           | -           | -           | -      | 1,892,184.00                         | 1,892,184.00 |

算無列數。

長照服務  
主要業務計畫執  
中華民國

| 項 目              | 數量<br>單位 | 預算數 |                   | 決算數 |                   |
|------------------|----------|-----|-------------------|-----|-------------------|
|                  |          | 數量  | 金額                | 數量  | 金額                |
| 完善長照服務輸送體系計畫     |          | -   | 4,579,373,000.00  | -   | 2,930,866,876.00  |
| 長照資源及服務量能提升計畫    |          | -   | 26,948,079,000.00 | -   | 12,941,606,341.00 |
| 推展原鄉長照-文化健康站實施計畫 |          | -   | 394,850,000.00    | -   | 398,216,898.00    |
| 合 計              |          | -   | 31,922,302,000.00 | -   | 16,270,690,115.00 |

發展基金  
行績效摘要表

107 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 比較增減 |   |                    |        | 備 註                                                                                                                                                                                                   |
|------|---|--------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 數量   | % | 金額                 | %      |                                                                                                                                                                                                       |
| -    | - | -1,648,506,124.00  | -36.00 | 主要係因「預防及延緩失能照護整合服務計畫」執行時間較短，且須滿足課程執行期間一次12週之條件，爰影響整體經費之執行。107年8月底應地方與社區需求開放申請第二階段，以提高經費執行率與確保服務延續；「佈建原住民族、離島及其他資源不足地區照管中心分站計畫」考量照管分站布建要旨調整數量，且照管分地方布建，照管人力難於短時間內完全補足，致縣市政府經費有所賸餘，暨部分計畫執行期間不足一年，致執行落後。 |
| -    | - | -14,006,472,659.00 | -51.98 | 主要係因長照服務給付及支付自107年度起始推動，本部為求服務周延，補助地方政府推動長照服務之經費係依各失能程度給付上限足額估算，以維護失能民眾權益，並滿足其長照服務需求。惟民眾對長照服務給付及支付制度熟悉度不足、民眾需部分負擔相關費用等因素，致執行未如預期。                                                                     |
| -    | - | 3,366,898.00       | 0.85   |                                                                                                                                                                                                       |
| -    | - | -15,651,611,885.00 | -49.03 |                                                                                                                                                                                                       |

# 長照服務發展基金

## 各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 科 目                         | 預 算 數             | 決 算 數             | 比 較 增 減            |         |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------|
|                             |                   |                   | 金 額                | %       |
| 用人費用                        | 3,600,000.00      | 1,892,184.00      | -1,707,816.00      | -47.44  |
| 聘僱及兼職人員薪資                   | 620,000.00        | 170,000.00        | -450,000.00        | -72.58  |
| 超時工作報酬                      | 2,980,000.00      | 1,722,184.00      | -1,257,816.00      | -42.21  |
| 服務費用                        | 1,124,893,000.00  | 131,215,180.00    | -993,677,820.00    | -88.34  |
| 水電費                         | 129,000.00        | -                 | -129,000.00        | -100.00 |
| 郵電費                         | 300,000.00        | 990,056.00        | 690,056.00         | 230.02  |
| 旅運費                         | 5,387,000.00      | 2,512,138.00      | -2,874,862.00      | -53.37  |
| 印刷裝訂與廣告費                    | 47,390,000.00     | 44,324,938.00     | -3,065,062.00      | -6.47   |
| 保險費                         | -                 | 44,401.00         | 44,401.00          | -       |
| 一般服務費                       | 880,000.00        | 1,368,417.00      | 488,417.00         | 55.50   |
| 專業服務費                       | 1,070,807,000.00  | 81,975,230.00     | -988,831,770.00    | -92.34  |
| 材料及用品費                      | 2,934,000.00      | 847,214.00        | -2,086,786.00      | -71.12  |
| 用品消耗                        | 2,934,000.00      | 847,214.00        | -2,086,786.00      | -71.12  |
| 租金、償債、利息及相關手續費              | -                 | 1,379,216.00      | 1,379,216.00       | -       |
| 地租及水租                       | -                 | 145,000.00        | 145,000.00         | -       |
| 房租                          | -                 | 95,700.00         | 95,700.00          | -       |
| 交通及運輸設備租金                   | -                 | 17,750.00         | 17,750.00          | -       |
| 雜項設備租金                      | -                 | 1,120,766.00      | 1,120,766.00       | -       |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的<br>之長期投資  | 27,015,000.00     | 2,294,554.00      | -24,720,446.00     | -91.51  |
| 購建固定資產                      | 12,575,000.00     | 1,149,702.00      | -11,425,298.00     | -90.86  |
| 購置無形資產                      | 14,440,000.00     | 1,144,852.00      | -13,295,148.00     | -92.07  |
| 稅捐及規費(強制費)                  | -                 | 560.00            | 560.00             | -       |
| 規費                          | -                 | 560.00            | 560.00             | -       |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟<br>與交流活動費 | 30,790,992,000.00 | 16,141,276,156.00 | -14,649,715,844.00 | -47.58  |
| 捐助、補助與獎助                    | 30,790,992,000.00 | 16,122,387,606.00 | -14,668,604,394.00 | -47.64  |
| 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟              | -                 | 18,888,550.00     | 18,888,550.00      | -       |
| 合 計                         | 31,949,434,000.00 | 16,278,905,064.00 | -15,670,528,936.00 | -49.05  |

本頁空白

長照服務  
管制性項目及統計  
中華民國

| 科 目              | 預 算 數             | 決 算 數             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 管制性項目            | 48,619,000.00     | 45,487,972.00     |
| 國外旅費             | 1,619,000.00      | 1,497,972.00      |
| 廣告費              | -                 | -                 |
| 業務宣導費            | 47,000,000.00     | 43,990,000.00     |
| 公共關係費            | -                 | -                 |
| 統計所需項目           | 30,810,473,000.00 | 16,125,962,660.00 |
| 宿舍電費             | -                 | -                 |
| 宿舍水費             | -                 | -                 |
| 員工通勤交通費          | -                 | -                 |
| 宿舍修護費            | -                 | -                 |
| 宿舍保險費            | -                 | -                 |
| 義(志)工服務費         | -                 | -                 |
| 計時與計件人員酬金        | -                 | 447,973.00        |
| 專技人員酬金           | 600,000.00        | 450,000.00        |
| 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 4,441,000.00      | 1,532,229.00      |
| 商品               | -                 | -                 |
| 一般土地租金           | -                 | -                 |
| 宿舍基金租金           | -                 | -                 |
| 購置電腦軟體           | 14,440,000.00     | 1,144,852.00      |
| 土地增值稅            | -                 | -                 |
| 宿舍基地地價稅          | -                 | -                 |
| 宿舍房屋稅            | -                 | -                 |
| 關稅               | -                 | -                 |
| 貨物稅              | -                 | -                 |
| 證券交易稅            | -                 | -                 |
| 商港服務費            | -                 | -                 |
| 補(協)助政府機關(構)     | 24,424,704,000.00 | 15,745,807,838.00 |
| 捐助國內團體           | 6,366,288,000.00  | 367,870,846.00    |
| 捐助私校             | -                 | 8,708,922.00      |
| 對外國之捐助           | -                 | -                 |
| 磅(現金分)差          | -                 | -                 |
| 運輸及搬運短絀          | -                 | -                 |
| 停工短絀             | -                 | -                 |
| 損壞工作             | -                 | -                 |
| 災害短絀             | -                 | -                 |
| 未足額進用身障人員差額補助費   | -                 | -                 |

發展基金  
所需項目比較表

107 年度

單位：新臺幣元

| 比較增減               |        | 備註 |
|--------------------|--------|----|
| 金額                 | %      |    |
| -3,131,028.00      | -6.44  |    |
| -121,028.00        | -7.48  |    |
| -                  | -      |    |
| -3,010,000.00      | -6.40  |    |
| -                  | -      |    |
| -14,684,510,340.00 | -47.66 |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| 447,973.00         | -      |    |
| -150,000.00        | -25.00 |    |
| -2,908,771.00      | -65.50 |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -13,295,148.00     | -92.07 |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -8,678,896,162.00  | -35.53 |    |
| -5,998,417,154.00  | -94.22 |    |
| 8,708,922.00       | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |
| -                  | -      |    |

本頁空白

主辦會計人員：張 惟 明 

基金主持人：陳 時 中 