

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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112年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明-----	1 ~ 13
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表-----	16 ~ 17
貳、附屬表	
一、基金來源明細表-----	20 ~ 21
二、基金用途明細表-----	22 ~ 25
三、資本資產明細表-----	26 ~ 27
四、固定資產建設改良擴充明細表-----	28 ~ 29
五、員工人數彙計表-----	30
六、用人費用彙計表-----	32 ~ 33
七、媒體政策及業務宣導費彙計表-----	34 ~ 35
八、主要業務計畫執行績效摘要表-----	36 ~ 37
九、各項費用彙計表-----	38
十、管制性項目及統計所需項目比較表-----	40 ~ 41
丙、會計報表	
一、平衡表-----	44 ~ 45
二、收入支出表-----	46
三、現金流量表-----	47
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表-----	49

甲、總說明

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

本基金為完善長期照顧服務輸送體系，充實長照服務量能，優化服務品質與效率，加強長照服務普及性，提升機構及社區預防性照顧服務量能，辦理長期照顧整體資源精進、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，以提供民眾兼具整合性與多元化之長照服務。

(一)完善長照服務輸送體系計畫：

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，包括居家照顧服務、日間照顧服務、家庭托顧服務、專業服務、交通接送服務、輔具服務、居家無障礙環境改善服務及喘息服務等，截至 112 年 12 月計 505,020 人受益。

2.長期照顧服務機構法人管理及住宿式長照機構發展計畫：

(1)為輔導既有住宿式機構提升照顧服務品質，辦理「住宿式服務機構品質提升卓越計畫」，112 年參與機構共計 1,479 家；另因應疫情，降低頻繁外出就醫可能造成之感染風險，鼓勵照護機構與單一醫療機構簽約，專責進行住民健康管理，辦理「減少照護機構住民至醫療機構就醫方案」，112 年申請參與照護機構共計 1,053 家。

(2)為達成平價住宿機構增加，並獎勵於長照資源不足地區設立住宿式長照機構，提升服務之可近性，本部陸續辦理「獎助布建長照住宿式服務資源試辦計畫」及「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」等，截至 112 年 12 月底，計有 53 件申請案，可規劃布建達 19 縣市 51 個鄉鎮區，增加 6,341 床；另本部已公告辦理「獎助布建住宿式長照機構資源計畫」，運用公部門自提、獎助私部門，期結合公私協力以提升整體長照住宿

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

式機構之品質及服務量能，均衡各地民眾得就近且平價取得住宿式長照服務資源，減輕民眾經濟負擔。

- (3)住宿式服務機構使用者補助：為紓解住宿式服務機構使用者及其家屬之經濟負荷，自 108 年起辦理「住宿式服務機構使用者補助方案」，對入住指定之機構滿 90 天以上且符合排富條款者，1 年最高可領取 6 萬元補助，並自 112 年起調高中、重度失能者之補助為每人每年 12 萬元，且取消排富條款，112 年核定補助 6.8 萬人。

3.整合照顧管理制度計畫：

配合長期照顧十年計畫 2.0，112 年度核定補助地方政府長期照顧管理中心計 22 處，於偏遠地區（原住民族、離島及其他偏遠地區）布建照顧管理中心分站計 93 處，受理、提供民眾長期照顧需求評估及服務連結。

4.社區整體照顧服務體系：

為綿密社區長照服務資源，建構完善長照資源體系，廣結長照、醫療、護理以及社福單位推動社區整體照顧服務體系，截至 112 年 12 月底合計布建 13,416 個服務據點，包括 720A-8,552B-4,144C。

5.失智社區服務發展計畫：

- (1)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、家屬支持團體、家屬照顧課程等，截至 112 年 12 月共設置 533 處。
- (2)建構失智共同照護中心，提供失智者個案服務，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，截至 112 年 12 月設置 116 處。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

6. 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 112 年底專線服務量共計 13,839 人次。

(2) 辦理家庭照顧者支持服務性服務：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，本部於 22 縣市布建家庭照顧者支持服務據點，截至 112 年 12 月底共布建 123 個據點，提供個案服務、紓壓活動、支持團體等服務。

7. 出院銜接長照服務計畫：

強化出院準備服務效能，發掘長照服務個案，快速連結長照服務，凝聚專業服務團隊之專業合作，本部推動「出院準備銜接長照服務計畫」，112 年參與醫院達 237 家。

8. 長期照顧服務人員培訓計畫：

為強化長照服務品質，補助照顧服務員相關繼續教育及訓練，包含「身心障礙支持服務核心課程訓練」、「BA08-足部照護」、「口腔內（懸壅垂之前）及人工氣道管內分泌物之清潔、抽吸與移除」或其他經中央主管機關公告之訓練，推展專業人員長照知能。

9. 長照 2.0 政策溝通宣導計畫：

為加強宣導長照 2.0，提高 1966 長照專線知曉度，透過多元方式進行宣導，包括製作廣告影片並透過不同媒介，如平面媒體、戶外媒體、電視及新媒體等露出宣導廣告，從民眾需求為出發點修正各類單張文宣素材，並辦理宣導活動、記者會等方式進行實體宣傳等，提供社會大眾長照相關資訊之認識與使用意願。

(二) 強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫：

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

1.預防及延緩失能照護整合服務計畫：

(1)為提升長者健康促進，完善預防及延緩失能服務，補助全國 22 縣市發展以長者需求為中心之服務，並建立社區跨單位(領域)合作模式，112 年布建社區預防及延緩失能服務單位已逾年度目標值（150 處），共計開設 355 個長者健康促進站，累計服務人數 32,643 人；另為使預防及延緩失能照護服務方案能符合在地民眾需求，於 112 年起由地方政府管理轄下方案及師資，並開放地方政府運用 ICOPE 理念，發展包含行動能力、營養不良、認知功能、視力、聽力等全面性、具實證效益及地方特色之預防延緩失能照護方案模組。112 年各地方政府研發計 38 個新方案，將於 113 年轉為合格方案並加入社區服務可應用，截至 112 年底總計有 235 個方案於全國預防及延緩失能服務據點提供服務。維運社區營養推廣中心及分中心 43 處（含 112 年新設 3 處），辦理長者團體營養教育約 3,000 場、累計服務之長者數達 7.5 萬人次以上，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達 1,500 家；營造 169 處失智友善社區，招募友善天使數超過 53.4 萬人，友善組織超過 1.5 萬家，全國民眾觸及失智症正確識能及友善態度宣導活動達 383 萬人。

(2)本計畫目的在運用國民營養健康調查所蒐集之飲食資料，發展人工智慧技術輔助工具，以改善我國高齡膳食資料蒐集之效率。112 年度重要成果，包含完成語音與文字資料數位化輸入之人工智慧輔助工具與平台開發，依人工智慧技術發展現況持續優化食物影像辨識技術；並持續蒐集食譜資料庫與食物成分資料庫，建立後台資料庫系統，以強化飲食營養分析之精準度與效率。平台目前已載入外食 6,546 筆、食材 7,776 筆、食譜 1,579 筆資料。並於臺北市、臺南市及花蓮縣之社區營養推廣中

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

心執行落地測試，已完成 57 份社區共餐飲食資料及 39 位高齡者飲食資料之蒐集測試，並依據測試結果，完成之平台系統之修正。未來將持續優化及驗證，以作為國民營養健康調查應用為導向之高齡者飲食資料蒐集數位化平台。

2. 醫療機構推動預防及延緩失能服務試辦計畫：

為能及早發現衰退問題，及早介入以預防及延緩失能，國健署參考 WHO 長者整合式照護(ICOPE)策略，發展「認知、行動、營養、視力、聽力及憂鬱（情緒）」六項能力之功能評估服務，補助衛生局辦理推動 ICOPE 計畫。22 縣市計 948 家醫事機構提供服務，112 年度服務約 22.7 萬名長者，發現約 6.6 萬名長者 1 項以上功能異常，異常個案介入情形之關懷，追蹤完成率約 7 成，後測完成率約 4 成。

為提升服務品質及強化人員評估技巧與連結社區資源之能力，舉辦 22 縣市衛生局成果分享，並實地抽訪 21 家服務機構。另，辦理 10 場共學活動約 150 人參與、4 場實務操作課程約 160 人參與，及 2 場服務體驗營約 250 人參與，均獲參與者正向回饋。

為能增加服務之可近性，發展「長者量六力」LINE 官方帳號，提供長輩或其家屬可以自己在家評估身體功能，搜尋健康資訊，或利用資源地圖查詢社區課程（活動）服務據點，並可主動推播遠距視訊課程，提升長者與照護家屬宅健康知能，截至 112 年底好友數達 17.2 萬人次。

3. 住宿型長照機構消防安全計畫：

(1)依行政院 106 年 12 月 26 日函頒之「強化長期照顧機構公共安全推動方案」一、建築消防設施方面，第 1 項「推廣自動撒水設備」之 1.3「獎勵輔導老人福利機構、護理之家及身心障礙福利機構等設置自動撒水設備」、同點第 5 項「改善老舊電線、電源開關與老舊建築物」以及同點第 9 項「完善寢室區劃，防

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

止火煙蔓延」及四、政府監督管理方面之第 8 項「研議改善機構防火避難設施設備之獎補助方式」辦理。

(2)本部「護理之家機構改善公共安全設施設備補助計畫」規劃自 108 年至 112 年間補助全國護理之家機構(含一般及精神護理之家)設置自動撒水設備、119 火災通報裝置、電路設施汰換及寢室隔間與樓板密接整修，以降低護理之家機構火災風險，提升機構防火安全性能。112 年度計核定補助 19 個縣市政府經費達 2 億 6,974 萬餘元，核定補助護理之家機構 210 家次，補助完成護理之家機構 197 家次。

(三)機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫：

1.充實身心障礙者特殊需求服務資源：

為提升服務量能，使身心障礙者獲得妥適照顧，推動失能身心障礙者特殊需求加值服務，獎助長照日照機構改善活動空間無障礙及發展軟體照顧服務模式。

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 4,830 處社區照顧關懷據點，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，及健康促進活動等；另上開據點有 3,000 餘處亦結合預防及延緩失能服務，設置為巷弄長照站，以發揮社區初級預防照顧服務功能。

3.強化老人福利機構照顧服務資源及量能：

為協助老人福利機構加強服務量能、提升服務品質，及強化私立小型非財團法人老人及身心障礙福利機構公共安全效能，推動財團法人老人福利機構或附設老人福利機構之財團法人機構辦理修繕、充實設施設備等相關計畫，及獎助私立小型非財團法人老人及身心障礙福利機構改善消防安全設施設備。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

(四)推展原住民長期照顧-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，文健站之布建，係考量部落地理環境、福利與醫療資源缺乏、照顧服務人力不足等不利因素，發展以原住民照顧原住民、培植在地原住民族人民團體為原則，保障原住民族長者獲得符合在地族群及文化特色之照顧服務、延緩失能及減少臥床時間、以降低家庭醫療及長照之負擔。
- 2.服務對象：55 歲以上亞健康、衰弱、獨居、輕度失能原住民族長者、55 歲以下得自理之原住民族身心障礙者。
- 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）、陪同就醫、陪同購物、營養餐飲服務（共餐或送餐）、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、社區及居家復健、部落義診）、其他服務（如電話問安）。
- 4.布建情形：補助 15 個地方政府設置文化健康站計 503 站。

(五)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 2.0	長照給付及支付服務人數	年度目標值 457,782 人，截至 112 年 12 月底服務人數計 505,020 人。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
普及長照服務資源，增加照顧量能	巷弄長照站服務據點數設置	年度目標值為建置 3,915 處據點，截至 112 年 12 月計布建 4,144 處據點。
強化長照機構服務及緩和失能	護理之家機構改善公共安全設施設備補助計畫之補助機構家次	年度目標值為 65 家次，核定補助 210 家次，截至 112 年 12 月底補助完成計 197 家次。
	提供社區預防及延緩失能服務之服務單位布建數	年度目標值為 150 處，截至 112 年底已布建 355 處。
提升社區多元預防性照顧服務量能	提供失能身心障礙者困難個案特殊需求服務之服務人數	112 年度目標值為 1,780 人，截至 12 月底提供失能身心障礙者困難個案特殊需求服務之人數計 1,335 人。
發展原鄉長照服務資源	文化健康站服務 55 歲以上原住民成長率 (本年度服務人數-前年度服務人數) / 前年度服務人數 ×100%	年度目標值 3%，112 年度文化健康站服務 55 歲以上原住民成長率為 6%。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

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：本年度決算數 97,679,179,287 元，較預算數 60,325,600,000 元，增加 37,353,579,287 元，增加比率 61.92%，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。
- 2.財產收入：本年度決算數 785,464,514 元，較預算數 115,000,000 元，增加 670,464,514 元，增加比率 583.01%，主要係疫苗基金借款利息及專戶存款利息收入較預計增加所致。
- 3.其他收入：本年度決算數 1,522,026,474 元，較預算數 500,000,000 元，增加 1,022,026,474 元，增加比率 204.41%，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：

- 1.完善長照服務輸送體系計畫：本年度決算數 58,671,515,788 元，較預算數 50,521,532,000 元，增加 8,149,983,788 元，增加比率 16.13%，主要係地方政府滾動式檢討「長照 2.0 整合型計畫」執行情形及轄內長照服務對象實際成長，致實際數較預算數增加所致。
- 2.強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫：本年度決算數 864,478,339 元，較預算數 1,191,542,000 元，減少 327,063,661 元，減少比率 27.45%，主要係「住宿型長照機構消防安全計畫」因國內外缺工缺料等情事影響工期，無法於年底施工完竣，致計畫執行情形不如預期所致。
- 3.機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫：本年度決算數 6,963,108,582 元，較預算數 7,390,633,000 元，減少 427,524,418 元，減少比率 5.78%。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

4.推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫：本年度決算數 1,258,000,000 元，與預算數相同。

5.一般行政管理計畫：本年度決算數 3,715,705 元，較預算數 5,385,000 元，減少 1,669,295 元，減少比率 31.00%，主要係衛福特收基金預控系統暨帳務系統功能增修之人日數較預計減少，致實際數較預算數減少所致。

(三)本年度決算賸餘 32,225,851,861 元，較預算賸餘 573,508,000 元，增加賸餘 31,652,343,861 元，增加比率 5,519.08%，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。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流入 33,252,958,009 元，係本期賸餘 32,264,230,297 元，調整非現金項目增加 988,727,712 元。

(二)投資活動之淨現金流入 15,861,602,545 元，係減少短期投資及短期貸墊款 15,925,000,000 元，減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 3,194,614 元及增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 66,592,069 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 47,805,442 元，係增加短期債務及其他負債 101,110,180,145 元與減少短期債務及其他負債 101,062,374,703 元。

(四)現金及約當現金之淨增數 49,162,365,996 元，係期末現金及約當現金 133,095,231,971 元較期初 83,932,865,975 元增加之數。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

科目名稱	金額		差異%	主要增減原因
	本年度(1)	上年度(2)	(1-2)/(2)	
資產	162,334,621,043	128,112,485,188	26.71%	
銀行存款	133,095,231,971	83,932,865,975	58.57%	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上年度增加，銀行存款隨之增加。
應收帳款	2,718,953	3,141,186	-13.44%	係菸品健康福利捐 112 年 12 月份分配款。
應收利息	318,844,897	80,503,455	296.06%	主要係因銀行存款利率上升，致疫苗基金配合「111 年度 8-12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施」（下稱調整措施）向本基金調度之資金利息及專戶存款利息較預計增加所致。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

科目名稱	金額		差異%	主要增減原因
	本年度(1)	上年度(2)	(1-2)/(2)	
其他應收款	340,000	472,000	-27.97%	係本部 108 年度居家護理機構設立補助計畫之受補助單位因故歇業，申請分期返還補助經費。
短期墊款	18,590,000,000	34,515,000,000	-46.14%	係配合調整措施調度資金予疫苗基金，該基金於本年度償還部分款項所致。
預付費用	10,183,756,532	9,475,152,318	7.48%	
機械及設備	4,067,306	6,382,583	-36.27%	主要係移撥 NAS 雲端硬碟等財產至公務帳及提列折舊所致。
雜項設備	71,212	8,245	763.70%	主要係本年度採購會議桌、液晶顯示器等所致。
權利	2,953,919	2,982,860	-0.97%	
電腦軟體	133,730,253	95,976,566	39.34%	主要係本年度增置電腦軟體所致。
發展中之無形資產	2,906,000	-	-	係委請廠商開發社區照顧關懷據點服務平台擴充功能。
負債	11,284,251,570	9,326,346,012	20.99%	
應付代收款	3,184	2,439,531	-99.87%	主要係不定期臨時人員及研發替代役勞保、健保及勞退自提。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 112 年度

科目名稱	金額		差異%	主要增減原因
	本年度(1)	上年度(2)	(1-2)/(2)	
應付費用	10,965,198,142	9,052,661,679	21.13%	主要係補(捐)助計畫估列應付款項較上年度增加。
存入保證金	7,247,013	6,604,472	9.73%	
暫收及待結轉帳項	311,803,231	264,640,330	17.82%	主要係受補助單位繳回之計畫贖餘款。
淨資產	151,050,369,473	118,786,139,176	27.16%	

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明

本基金本年底現金為 133,095,231,971 元，其中 312,694,066 元，配合政策納入國庫集中支付（包括其他徵收及依法分配收入），其減少之利息收入，低於國庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二)本年度併決算事項之說明

因地方政府積極辦理長照 2.0 整合型計畫之長照服務及資源布建，服務人數及涵蓋率持續上升，地方政府請增所需經費，致「完善長照服務輸送體系計畫」決算數 58,671,515,788 元，較預算數 50,521,532,000 元，增加 8,149,983,788 元，經本部於 113 年 1 月 24 日以衛部顧字第 1131960150 號函同意辦理，另「補助及捐助」決算數 66,771,103,562 元，較預算數 59,797,189,000 元，增加 6,973,914,562 元，經行政院於 113 年 1 月 15 日以院授主基營字第 1130200118 號函同意超支併決算辦理。

本頁空白

乙、決算報表

壹、主要表

本頁空白

長照服務
基金來源、用
中華民國

項 目	本年度預算數	
	金額	%
基金來源	60,940,600,000	100.00
徵收及依法分配收入	60,325,600,000	98.99
違規罰款收入	-	-
健康福利捐分配收入	27,600,000	0.05
其他徵收及依法分配收入	60,298,000,000	98.95
財產收入	115,000,000	0.19
利息收入	115,000,000	0.19
其他收入	500,000,000	0.82
受贈收入	-	-
雜項收入	500,000,000	0.82
基金用途	60,367,092,000	99.06
完善長照服務輸送體系計畫	50,521,532,000	82.90
購建固定資產	1,750,000	0.00
其他	50,519,782,000	82.90
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,191,542,000	1.96
購建固定資產	-	-
其他	1,191,542,000	1.96
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	7,390,633,000	12.13
購建固定資產	-	-
其他	7,390,633,000	12.13
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫	1,258,000,000	2.06
其他	1,258,000,000	2.06
一般行政管理計畫	5,385,000	0.01
其他	5,385,000	0.01
本期賸餘(短絀)	573,508,000	0.94
期初基金餘額	81,502,067,000	133.74
解繳公庫	-	-
期末基金餘額	82,075,575,000	134.68

發展基金
途及餘絀表

112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	%
99,986,670,275	100.00	39,046,070,275	64.07	93,815,939,088	100.00
97,679,179,287	97.69	37,353,579,287	61.92	91,973,598,901	98.04
1,619,664	0.00	1,619,664	-	108,218	0.00
27,516,852	0.03	-83,148	-0.30	29,676,739	0.03
97,650,042,771	97.66	37,352,042,771	61.95	91,943,813,944	98.00
785,464,514	0.79	670,464,514	583.01	250,896,962	0.27
785,464,514	0.79	670,464,514	583.01	250,896,962	0.27
1,522,026,474	1.52	1,022,026,474	204.41	1,591,443,225	1.70
120,000	0.00	120,000	-	120,000	0.00
1,521,906,474	1.52	1,021,906,474	204.38	1,591,323,225	1.70
67,760,818,414	67.77	7,393,726,414	12.25	55,908,728,845	59.59
58,671,515,788	58.68	8,149,983,788	16.13	47,667,069,763	50.81
1,273,114	0.00	-476,886	-27.25	-	-
58,670,242,674	58.68	8,150,460,674	16.13	47,667,069,763	50.81
864,478,339	0.86	-327,063,661	-27.45	831,147,538	0.89
-	-	-	-	624,562	0.00
864,478,339	0.86	-327,063,661	-27.45	830,522,976	0.89
6,963,108,582	6.96	-427,524,418	-5.78	6,149,715,888	6.56
-	-	-	-	60,000	0.00
6,963,108,582	6.96	-427,524,418	-5.78	6,149,655,888	6.56
1,258,000,000	1.26	-	-	1,258,000,000	1.34
1,258,000,000	1.26	-	-	1,258,000,000	1.34
3,715,705	0.00	-1,669,295	-31.00	2,795,656	0.00
3,715,705	0.00	-1,669,295	-31.00	2,795,656	0.00
32,225,851,861	32.23	31,652,343,861	5,519.08	37,907,210,243	40.41
118,680,788,922	118.70	37,178,721,922	45.62	80,773,578,679	86.10
-	-	-	-	-	-
150,906,640,783	150.93	68,831,065,783	83.86	118,680,788,922	126.50

本頁空白

貳、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	60,940,600,000	99,986,670,275
徵收及依法分配收入	60,325,600,000	97,679,179,287
違規罰款收入	-	1,619,664
健康福利捐分配收入	27,600,000	27,516,852
其他徵收及依法分配收入	60,298,000,000	97,650,042,771
財產收入	115,000,000	785,464,514
利息收入	115,000,000	785,464,514
其他收入	500,000,000	1,522,026,474
受贈收入	-	120,000
雜項收入	500,000,000	1,521,906,474
合 計	60,940,600,000	99,986,670,275

發展基金
明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
39,046,070,275	64.07	
37,353,579,287	61.92	
1,619,664	-	係逾期違約金。
-83,148	-0.30	
37,352,042,771	61.95	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。
670,464,514	583.01	
670,464,514	583.01	係疫苗基金借款利息及專戶存款利息收入較預計增加所致。
1,022,026,474	204.41	
120,000	-	係民眾捐款。
1,021,906,474	204.38	係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入所致。
39,046,070,275	64.07	

長照服務
基金用途
中華民國

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數
基金用途	60,367,092,000	67,760,818,414
完善長照服務輸送體系計畫	50,521,532,000	58,671,515,788
用人費用	4,489,000	3,336,495
聘僱及兼職人員薪資	355,000	125,000
超時工作報酬	4,134,000	3,211,495
服務費用	165,174,000	128,011,317
郵電費	8,883,000	8,729,757
旅運費	6,656,000	2,959,978
印刷裝訂及公告費	2,273,000	23,985
保險費	8,000	12,714
一般服務費	25,340,000	20,853,229
專業服務費	74,064,000	50,706,254
媒體政策及業務宣導費	38,950,000	38,949,710
推展費	9,000,000	5,775,690
材料及用品費	1,786,000	891,336
用品消耗	1,786,000	891,336
租金、償債、利息及相關手續費	14,250,000	15,942,432
交通及運輸設備租金	12,250,000	14,144,288
雜項設備租金	2,000,000	1,798,144
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	36,732,000	53,879,916
購建固定資產	1,750,000	1,273,114
購置無形資產	34,982,000	52,606,802
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,299,101,000	58,469,453,062
捐助、補助與獎助	50,207,986,000	58,151,525,845
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	91,115,000	317,927,217
其他	-	1,230
其他支出	-	1,230
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,191,542,000	864,478,339
服務費用	166,416,000	115,013,696
郵電費	52,000	26,900
旅運費	985,000	566,057
印刷裝訂及公告費	14,000	-
修理保養及保固費	26,000	13,000
保險費	5,000	5,000
專業服務費	135,259,000	102,237,439
媒體政策及業務宣導費	8,075,000	6,225,000
推展費	22,000,000	5,940,300
材料及用品費	288,000	53,921
用品消耗	288,000	53,921
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	18,388,000	12,205,541
購置無形資產	18,388,000	12,205,541
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,006,450,000	737,205,181
捐助、補助與獎助	1,002,650,000	734,945,181

發展基金
明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
7,393,726,414	12.25	
8,149,983,788	16.13	主要係地方政府滾動式檢討「長照2.0整合型計畫」執行情形及轄內長照服務對象實際成長，致實際數較預算數增加所致。
-1,152,505	-25.67	
-230,000	-64.79	
-922,505	-22.32	
-37,162,683	-22.50	
-153,243	-1.73	
-3,696,022	-55.53	
-2,249,015	-98.94	
4,714	58.93	
-4,486,771	-17.71	替代役待遇及給與決算數1,609,758元(3名)，預算數4,063,000元(6名)；計時與計件人員酬金決算數13,591,550元(20名)，預算數17,149,000元(22名)；外包費決算數4,796,921元(6名)，預算數4,072,000元(6名)。
-23,357,746	-31.54	勞務承攬人員費用決算數1,590,593元(2名)，預算數3,700,000元(4名)。
-290	-0.00	
-3,224,310	-35.83	
-894,664	-50.09	
-894,664	-50.09	
1,692,432	11.88	
1,894,288	15.46	
-201,856	-10.09	
17,147,916	46.68	
-476,886	-27.25	
17,624,802	50.38	
8,170,352,062	16.24	
7,943,539,845	15.82	
226,812,217	248.93	
1,230	-	
1,230	-	
-327,063,661	-27.45	主要係「住宿型長照機構消防安全計畫」因國內外缺工缺料等情事影響工期，無法於年底施工完竣，致計畫執行情形不如預期所致。
-51,402,304	-30.89	
-25,100	-48.27	
-418,943	-42.53	
-14,000	-100.00	
-13,000	-50.00	
-	-	
-33,021,561	-24.41	勞務承攬人員費用決算數10,031,645元(19名)，預算數12,266,000元(22名)。
-1,850,000	-22.91	
-16,059,700	-73.00	
-234,079	-81.28	
-234,079	-81.28	
-6,182,459	-33.62	
-6,182,459	-33.62	
-269,244,819	-26.75	
-267,704,819	-26.70	

長照服務
基金用途
中華民國

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,800,000	2,260,000
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	7,390,633,000	6,963,108,582
用人費用	526,000	-
超時工作報酬	526,000	-
服務費用	48,944,000	81,417,816
郵電費	-	920
旅運費	446,000	47,231
印刷裝訂及公告費	63,000	-
專業服務費	48,435,000	81,369,665
材料及用品費	32,000	72,230
用品消耗	32,000	72,230
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,500,000	2,906,000
購置無形資產	3,500,000	2,906,000
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,337,631,000	6,878,712,536
捐助、補助與獎助	7,328,553,000	6,626,632,536
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	9,078,000	252,080,000
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫	1,258,000,000	1,258,000,000
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,258,000,000	1,258,000,000
捐助、補助與獎助	1,258,000,000	1,258,000,000
一般行政管理計畫	5,385,000	3,715,705
用人費用	340,000	171,750
超時工作報酬	340,000	171,750
服務費用	3,560,000	2,844,887
郵電費	300,000	-
印刷裝訂及公告費	60,000	87,163
一般服務費	889,000	1,022,724
專業服務費	2,311,000	1,735,000
材料及用品費	5,000	9,068
用品消耗	5,000	9,068
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,480,000	690,000
購置無形資產	1,480,000	690,000
合 計	60,367,092,000	67,760,818,414

註：1. 國外旅費：完善長照服務輸送體系計畫決算數2,060,576元，預算數2,187,000元。

2. 媒體政策及業務宣導費：完善長照服務輸送體系計畫決算數38,949,710元，預算數38,950,000元；強化

3. 推展費：完善長照服務輸送體系計畫決算數5,775,690元，預算數9,000,000元；強化長照機構服務、緩

發展基金
明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-1,540,000	-40.53	
-427,524,418	-5.78	
-526,000	-100.00	
-526,000	-100.00	
32,473,816	66.35	
920	-	
-398,769	-89.41	
-63,000	-100.00	
32,934,665	68.00	勞務承攬人員費用決算數12,760,313元(20名)，預算數16,500,000元(20名)。
40,230	125.72	
40,230	125.72	
-594,000	-16.97	
-594,000	-16.97	
-458,918,464	-6.25	
-701,920,464	-9.58	
243,002,000	2,676.82	
-	-	
-	-	
-	-	
-1,669,295	-31.00	主要係衛福特收基金預控系統暨帳務系統功能增修之人日數較預計減少，致實際數較預算數減少所致。
-168,250	-49.49	
-168,250	-49.49	
-715,113	-20.09	
-300,000	-100.00	
27,163	45.27	
133,724	15.04	分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務之計時與計件人員酬金決算數779,814元(2名)，預算數852,000元(2名)；分攤辦理文書及檔案業務等委外外包費決算數221,000元，預算數13,000元。
-576,000	-24.92	
4,068	81.36	
4,068	81.36	
-790,000	-53.38	
-790,000	-53.38	
7,393,726,414	12.25	

長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫決算數6,225,000元，預算數8,075,000元。
和失能及連續性照護服務計畫決算數5,940,300元，預算數22,000,000元。

長照服務
資本資產
中華民國

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	增
			預算數
固定資產	17,309,649	-10,918,821	1,750,000
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	17,260,214	-10,877,631	1,674,479
交通及運輸設備	-	-	-
雜項設備	49,435	-41,190	75,521
購建中固定資產	-	-	-
無形資產	98,959,426	-	58,350,000
電腦軟體	95,976,566	-	58,350,000
權利	2,982,860	-	-
發展中之無形資產	-	-	-

說明：

1. 機械及設備增加數1,197,593元，係購置會議室視訊設備、固態硬碟、繪圖工作站、筆記報廢電腦資訊設備。
2. 雜項設備增加數75,521元，係採購會議桌、液晶顯示器等。
3. 電腦軟體增加數65,465,344元，係照顧服務管理資訊平臺功能增修、失智照護服務管理認證系統功能增修、112年度全國身心障礙福利資訊整合平臺功能強化、建置長照資料倉，另減少數27,711,657元係電腦軟體攤銷數27,711,656元與身心障礙鑑定人員教育訓練
4. 權利增加數37,000元，係長照2.0品牌識別圖像商標註冊，另減少數65,941元係權利攤銷
5. 發展中之無形資產增加數2,906,000元，係委請廠商開發社區照顧關懷據點服務平台擴充

發展基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

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
加數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
1,273,114	-	163,300	-3,362,124	4,138,518
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1,197,593	-	163,300	-3,349,570	4,067,306
-	-	-	-	-
75,521	-	-	-12,554	71,212
-	-	-	-	-
68,408,344	31,666,000	27,777,598	-	139,590,172
65,465,344	31,602,000	27,711,657	-	133,730,253
37,000	64,000	65,941	-	2,953,919
2,906,000	-	-	-	2,906,000

型電腦及個人電腦，另減少數163,300元，係撥出NAS雲端硬碟、個人電腦及數位投影機至公務帳及

系統與政策管考系統增修、大數據平台虛擬主機軟體擴充、身心障礙鑑定人員教育訓練報名及課程儲、112年度中英文網站維運及功能增修及長照機構暨長照人員相關管理資訊系統維運及功能擴充等

報名及課程認證系統功能增修帳務調整1元。

數。

功能。

長照服務
固定資產建設改
 中華民國

項 目	可 用 預 算			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
完善長照服務輸送體系計畫	-	1,750,000	-	-
機械及設備	-	1,750,000	-	-75,521
機械及設備	-	1,750,000	-	-75,521
購建中固定資產	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	75,521
雜項設備	-	-	-	75,521
購建中固定資產	-	-	-	-
總計	-	1,750,000	-	-

發展基金
 良擴充明細表

112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			
1,750,000	1,273,114	-476,886	464,324
1,674,479	1,197,593	-476,886	464,324
1,674,479	1,197,593	-476,886	464,324
-	-	-	-
75,521	75,521	-	-
75,521	75,521	-	-
-	-	-	-
1,750,000	1,273,114	-476,886	464,324

長照服務發展基金
員工人數彙計表
中華民國112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	124	97	-27	1. 行政院長期照顧推動小組委員27人，長期照顧諮詢會委員35人。 2. 基金業務由原公務預算同仁35人兼辦處理，無支領兼職酬金。
總計	124	97	-27	

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3名，預算數6名；臨時人員決算數20名，預算數22名；勞務承攬人員決算數8名，預算數10名。
2. 辦理強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫之勞務承攬人員決算數19名，預算數22名。
3. 辦理機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫之勞務承攬人員決算數20名，預算數20名。
4. 分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務之臨時人員決算數2名，預算數2名。

本頁空白

長照服務
用 人 費 用
中 華 民 國

項 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,489,000	4,489,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,489,000	4,489,000
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	526,000	526,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	526,000	526,000
一般行政管理計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340,000	340,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340,000	340,000
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,355,000	5,355,000

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決算數1,609,758元，預算數4,063,000元；計時與計件人員酬金決算數

2. 辦理強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫之勞務承攬人員費用決算數10,031,645元，預算數12,266,000元。

3. 辦理機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫之勞務承攬人員費用決算數12,760,313元，預算數16,500,000元。

4. 分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務之計時與計件人員酬金決算數779,814元，預算數852,000元；分攤辦理文書及檔案業務等委外

發展基金

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
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	兼任人員 用人費用	總計
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,336,495	3,336,495
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,336,495	3,336,495
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171,750	171,750
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171,750	171,750
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,508,245	3,508,245

13,591,550元，預算數17,149,000元；勞務承攬人員費用決算數6,387,514元，預算數7,772,000元。

外包費決算數221,000元，預算數13,000元。

長照服務
媒體政策及業
中華民國

計 畫 別	預 算 數	決 算 數
完善長照服務輸送體系計畫	38,950,000	38,949,710
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	8,075,000	6,225,000
總 計	47,025,000	45,174,710

發展基金
 務宣導費彙計表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-290	-0.00	
-1,850,000	-22.91	
-1,850,290	-3.93	

長照服務
主要業務計畫執
中華民國

項 目	數量 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		-	50,521,532,000	-	58,671,515,788
強化長照機構服務、緩和失能及 連續性照護服務計畫		-	1,191,542,000	-	864,478,339
機構及社區預防性照顧服務量能 提升計畫		-	7,390,633,000	-	6,963,108,582
推展原住民長期照顧—文化健康 站實施計畫		-	1,258,000,000	-	1,258,000,000
合 計		-	60,361,707,000	-	67,757,102,709

發展基金

行績效摘要表

112 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備 註
數量	%	金額	%	
-	-	8,149,983,788	16.13	主要係地方政府滾動式檢討「長照2.0整合型計畫」執行情形及轄內長照服務對象實際成長，致實際數較預算數增加所致。 主要係「住宿型長照機構消防安全計畫」因國內外缺工缺料等情事影響工期，無法於年底施工完竣，致計畫執行情形不如預期所致。
-	-	-327,063,661	-27.45	
-	-	-427,524,418	-5.78	
-	-	-	-	
-	-	7,395,395,709	12.25	

長照服務發展基金

各項費用彙計表

中華民國112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	5,355,000	3,508,245	-1,846,755	-34.49
聘僱及兼職人員薪資	355,000	125,000	-230,000	-64.79
超時工作報酬	5,000,000	3,383,245	-1,616,755	-32.34
服務費用	384,094,000	327,287,716	-56,806,284	-14.79
郵電費	9,235,000	8,757,577	-477,423	-5.17
旅運費	8,087,000	3,573,266	-4,513,734	-55.81
印刷裝訂及公告費	2,410,000	111,148	-2,298,852	-95.39
修理保養及保固費	26,000	13,000	-13,000	-50.00
保險費	13,000	17,714	4,714	36.26
一般服務費	26,229,000	21,875,953	-4,353,047	-16.60
專業服務費	260,069,000	236,048,358	-24,020,642	-9.24
媒體政策及業務宣導費	47,025,000	45,174,710	-1,850,290	-3.93
推展費	31,000,000	11,715,990	-19,284,010	-62.21
材料及用品費	2,111,000	1,026,555	-1,084,445	-51.37
用品消耗	2,111,000	1,026,555	-1,084,445	-51.37
租金、償債、利息及相關手續費	14,250,000	15,942,432	1,692,432	11.88
交通及運輸設備租金	12,250,000	14,144,288	1,894,288	15.46
雜項設備租金	2,000,000	1,798,144	-201,856	-10.09
購建固定資產、無形資產、非理財目的 之長期投資及營舍與設施工程支出	60,100,000	69,681,457	9,581,457	15.94
購建固定資產	1,750,000	1,273,114	-476,886	-27.25
購置無形資產	58,350,000	68,408,343	10,058,343	17.24
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費	59,901,182,000	67,343,370,779	7,442,188,779	12.42
捐助、補助與獎助	59,797,189,000	66,771,103,562	6,973,914,562	11.66
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	103,993,000	572,267,217	468,274,217	450.29
其他	-	1,230	1,230	-
其他支出	-	1,230	1,230	-
合 計	60,367,092,000	67,760,818,414	7,393,726,414	12.25

本頁空白

長照服務
管制性項目及統計
中華民國

項 目	預 算 數	決 算 數
管制性項目	80,212,000	58,951,276
國外旅費	2,187,000	2,060,576
公共關係費	-	-
員工慰勞費	-	-
媒體政策及業務宣導費	47,025,000	45,174,710
推展費	31,000,000	11,715,990
統計所需項目	59,882,443,000	66,858,456,719
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	18,001,000	14,371,364
專技人員酬金	1,400,000	1,918,700
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,503,000	2,691,750
商品	-	-
一般土地租金	-	-
宿舍基金租金	-	-
購置電腦軟體	58,350,000	68,371,343
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)	58,174,964,000	64,985,109,495
捐助國內團體	1,622,225,000	1,783,304,502
捐助私校	-	2,689,565
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

112 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-21,260,724	-26.51	因地方政府積極辦理長照2.0整合型計畫之長照服務及資源布建，服務人數及涵蓋率持續上升，地方政府請增所需經費，致「補助及捐助」執行數超預算數，經行政院於113年1月15日以院授主基營字第1130200118號函同意超支併決算辦理。
-126,424	-5.78	
-	-	
-	-	
-1,850,290	-3.93	
-19,284,010	-62.21	
6,976,013,719	11.65	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-3,629,636	-20.16	
518,700	37.05	
-4,811,250	-64.12	
-	-	
-	-	
-	-	
10,021,343	17.17	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
6,810,145,495	11.71	
161,079,502	9.93	
2,689,565	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	

本頁空白

丙、會計報表

本頁空白

長照服務
平 衡
中華民國112

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	162,334,621,043	100.00	128,112,485,188	100.00	34,222,135,855	26.71
流動資產	162,190,892,353	99.91	128,007,134,934	99.92	34,183,757,419	26.70
現金	133,095,231,971	81.99	83,932,865,975	65.52	49,162,365,996	58.57
銀行存款	133,095,231,971	81.99	83,932,865,975	65.52	49,162,365,996	58.57
應收款項	321,903,850	0.20	84,116,641	0.07	237,787,209	282.69
應收帳款	2,718,953	0.00	3,141,186	0.00	-422,233	-13.44
應收利息	318,844,897	0.20	80,503,455	0.06	238,341,442	296.06
其他應收款	340,000	0.00	472,000	0.00	-132,000	-27.97
短期貸墊款	18,590,000,000	11.45	34,515,000,000	26.94	-15,925,000,000	-46.14
短期墊款	18,590,000,000	11.45	34,515,000,000	26.94	-15,925,000,000	-46.14
預付款項	10,183,756,532	6.27	9,475,152,318	7.40	708,604,214	7.48
預付費用	10,183,756,532	6.27	9,475,152,318	7.40	708,604,214	7.48
固定資產	4,138,518	0.00	6,390,828	0.01	-2,252,310	-35.24
機械及設備	4,067,306	0.00	6,382,583	0.01	-2,315,277	-36.27
機械及設備	18,294,507	0.01	17,260,214	0.01	1,034,293	5.99
累計折舊—機械及設備	-14,227,201	-0.01	-10,877,631	-0.01	-3,349,570	30.79
雜項設備	71,212	-	8,245	-	62,967	763.70
雜項設備	124,956	0.00	49,435	-	75,521	152.77
累計折舊—雜項設備	-53,744	-	-41,190	-	-12,554	30.48
無形資產	139,590,172	0.09	98,959,426	0.08	40,630,746	41.06
無形資產	139,590,172	0.09	98,959,426	0.08	40,630,746	41.06
權利	2,953,919	0.00	2,982,860	0.00	-28,941	-0.97
電腦軟體	133,730,253	0.08	95,976,566	0.07	37,753,687	39.34
發展中之無形資產	2,906,000	0.00	-	-	2,906,000	-
合 計	162,334,621,043	100.00	128,112,485,188	100.00	34,222,135,855	26.71

註：

1. 銀行存款含備供退稅款311,174,029元(遺產稅29,427,277元、贈與稅20,713,220元、菸酒稅55,355,427元、綜合所得稅)
2. 本表未列入之『信託代理與保證資產<負債>』，係廠商繳交之履約保證金及保固保證金，本年度決算數4,173,417元，上
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。

發展基金

表

年 12月 31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比 較 增 減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	11,284,251,570	6.95	9,326,346,012	7.28	1,957,905,558	20.99
流動負債	10,965,201,326	6.75	9,055,101,210	7.07	1,910,100,116	21.09
應付款項	10,965,201,326	6.75	9,055,101,210	7.07	1,910,100,116	21.09
應付代收款	3,184	-	2,439,531	0.00	-2,436,347	-99.87
應付費用	10,965,198,142	6.75	9,052,661,679	7.07	1,912,536,463	21.13
其他負債	319,050,244	0.20	271,244,802	0.21	47,805,442	17.62
什項負債	319,050,244	0.20	271,244,802	0.21	47,805,442	17.62
存入保證金	7,247,013	0.00	6,604,472	0.01	642,541	9.73
暫收及待結轉帳項	311,803,231	0.19	264,640,330	0.21	47,162,901	17.82
淨資產	151,050,369,473	93.05	118,786,139,176	92.72	32,264,230,297	27.16
淨資產	151,050,369,473	93.05	118,786,139,176	92.72	32,264,230,297	27.16
淨資產	151,050,369,473	93.05	118,786,139,176	92.72	32,264,230,297	27.16
累積餘額	151,050,369,473	93.05	118,786,139,176	92.72	32,264,230,297	27.16
合 計	162,334,621,043	100.00	128,112,485,188	100.00	34,222,135,855	26.71

205,250,355元及營利事業所得稅427,750元)。

年度決算數1,225,006元。

長照服務發展基金

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	99,986,670,275	100.00	93,815,939,088	100.00	6,170,731,187	6.58
徵收及依法分配收入	97,679,179,287	97.69	91,973,598,901	98.04	5,705,580,386	6.20
違規罰款收入	1,619,664	0.00	108,218	0.00	1,511,446	1,396.67
健康福利捐分配收入	27,516,852	0.03	29,676,739	0.03	-2,159,887	-7.28
其他徵收及依法分配收入	97,650,042,771	97.66	91,943,813,944	98.00	5,706,228,827	6.21
財產收益	785,464,514	0.79	250,896,962	0.27	534,567,552	213.06
財產孳息收入	785,464,514	0.79	250,896,962	0.27	534,567,552	213.06
其他收入	1,522,026,474	1.52	1,591,443,225	1.70	-69,416,751	-4.36
受贈收入	120,000	0.00	120,000	0.00	0	-
雜項收入	1,521,906,474	1.52	1,591,323,225	1.70	-69,416,751	-4.36
支出	67,722,439,978	67.73	55,898,952,751	59.58	11,823,487,227	21.15
人事支出	3,508,245	0.00	3,914,190	0.00	-405,945	-10.37
人事支出	3,508,245	0.00	3,914,190	0.00	-405,945	-10.37
業務支出	916,523,920	0.92	483,647,244	0.52	432,876,676	89.50
業務支出	916,523,920	0.92	483,647,244	0.52	432,876,676	89.50
獎補助支出	66,771,103,562	66.78	55,381,278,551	59.03	11,389,825,011	20.57
補(協)助政府機關(構)	64,985,109,495	64.99	53,723,901,677	57.27	11,261,207,818	20.96
捐助國內團體	1,783,304,502	1.78	1,656,539,874	1.77	126,764,628	7.65
捐助私校	2,689,565	0.00	837,000	0.00	1,852,565	221.33
財產損失	69,771	0.00	1,413,834	0.00	-1,344,063	-95.07
財產交易損失	69,771	0.00	1,413,834	0.00	-1,344,063	-95.07
折舊、折耗及攤銷	31,233,250	0.03	25,490,060	0.03	5,743,190	22.53
固定資產折舊	3,455,653	0.00	4,221,066	0.00	-765,413	-18.13
無形資產攤銷	27,777,597	0.03	21,268,994	0.02	6,508,603	30.60
其他支出	1,230	-	3,208,872	0.00	-3,207,642	-99.96
其他支出	1,230	-	3,208,872	0.00	-3,207,642	-99.96
本期賸餘(短絀)	32,264,230,297	32.27	37,916,986,337	40.42	-5,652,756,040	-14.91
期初淨資產	118,786,139,176	118.80	80,869,152,839	86.20	37,916,986,337	46.89
解繳公庫	0	-	0	-	0	-
期末淨資產	151,050,369,473	151.07	118,786,139,176	126.62	32,264,230,297	27.16

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
現金流量表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	32,264,230,297
調整非現金項目	988,727,712
業務活動之淨現金流入(流出)	33,252,958,009
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	15,925,000,000
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,194,614
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-66,592,069
投資活動之淨現金流入(流出)	15,861,602,545
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	101,110,180,145
減少短期債務及其他負債	-101,062,374,703
籌資活動之淨現金流入(流出)	47,805,442
現金及約當現金之淨增(淨減)	49,162,365,996
期初現金及約當現金	83,932,865,975
期末現金及約當現金	133,095,231,971

說明：

- 業務活動之現金流量中之「調整非現金項目」之增加988,727,712元，係為：(1)折舊、折耗及攤銷31,233,250元；(2)處理資產損失69,771元。(3)流動資產淨增加946,391,423元。(4)流動負債淨增加1,903,816,114元。
- 不影響現金流量之投資活動：無形資產與應付費用各同額增加6,284,002元。
- 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。

本頁空白

丁、參考表

長照服務發展基金
決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預 算 項 目	決 算 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	99,986,670,275	-	99,986,670,275	收入
徵收及依法分配收入	97,679,179,287	-	97,679,179,287	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	785,464,514	-	785,464,514	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	-	-	-	政府撥入收入
其他收入	1,522,026,474	-	1,522,026,474	其他收入
基金用途	67,760,818,414	-38,378,436	67,722,439,978	支出
用人費用	3,508,245	-	3,508,245	人事支出
服務費用	327,287,716	589,236,204	916,523,920	業務支出
材料及用品費	1,026,555	-1,026,555	-	
租金、償債、利息及相關手續費	15,942,432	-15,942,432	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	572,267,217	-572,267,217	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
捐助、補助與獎助	66,771,103,562	-	66,771,103,562	獎補助支出
資產短絀	-	69,771	69,771	財產損失
償債、利息及相關手續費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	31,233,250	31,233,250	折舊、折耗及攤銷
其他	1,230	-	1,230	其他支出
購建固定資產	1,273,114	-1,273,114	-	
購置無形資產	68,408,343	-68,408,343	-	
本期賸餘(短絀)	32,225,851,861	38,378,436	32,264,230,297	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	118,680,788,922	105,350,254	118,786,139,176	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	150,906,640,783	143,728,690	151,050,369,473	期末淨資產

註：

- 「服務費用」327,287,716元與「業務支出」916,523,920元間之調整數589,236,204元，係為「材料及用品費」1,026,555元、「租金、償債、利息及相關手續費」15,942,432元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」572,267,217元。
- 「財產損失」69,771元，係撥出NAS雲端硬碟、個人電腦及數位投影機至公務帳及報廢電腦資訊設備。
- 「折舊、折耗及攤銷」之調整數31,233,250元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。
- 「購建固定資產」之調整數1,273,114元，係購置會議室視訊設備、固態硬碟、繪圖工作站、筆記型電腦、個人電腦、會議桌、液晶顯示器等。
- 「購置無形資產」之調整數68,408,343元，係照顧服務管理資訊平臺功能增修、失智照護服務管理系統與政策管考系統增修、大數據平台虛擬主機軟體擴充、身心障礙鑑定人員教育訓練報名及課程認證系統功能增修、112年度全國身心障礙福利資訊整合平臺功能強化、建置長照資料倉儲、112年度中英文網站維運及功能增修、長照機構暨長照人員相關管理資訊系統維運及功能擴充及長照2.0品牌識別圖像商標註冊等。

本頁空白

主辦會計人員：張育珍 

基金主持人：邱泰源 