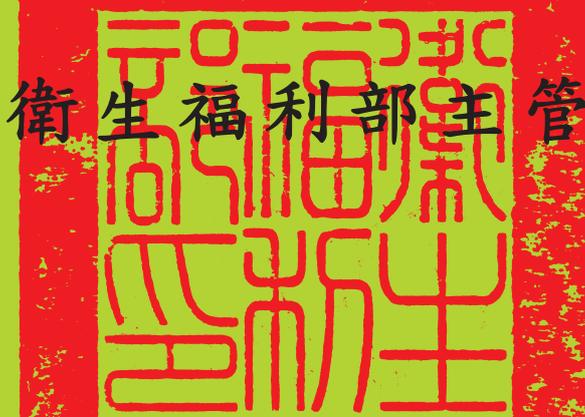


中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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)

衛生福利部 編

長照服務發展基金113年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明-----	1 ~ 12
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表-----	14 ~ 15
貳、附屬表	
一、基金來源明細表-----	18 ~ 19
二、基金用途明細表-----	20 ~ 23
三、資本資產明細表-----	24 ~ 25
四、固定資產建設改良擴充明細表-----	26 ~ 27
五、員工人數彙計表-----	28
六、用人費用彙計表-----	30 ~ 31
七、媒體政策及業務宣導費彙計表-----	32 ~ 33
八、主要業務計畫執行績效摘要表-----	34 ~ 35
九、各項費用彙計表-----	36
十、管制性項目及統計所需項目比較表-----	38 ~ 39
丙、會計報表	
一、平衡表-----	42 ~ 43
二、收入支出表-----	44
三、現金流量表-----	45
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表-----	47

甲、總說明

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 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.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)為輔導住宿式機構提升照顧服務品質，續辦理「住宿機構照顧品質獎勵計畫」，113年參與機構計1,452家。
- (2)鼓勵照護機構與單一醫療機構簽約，專責住民健康管理，降低頻繁外出就醫可能造成的感染風險，辦理「減少照護機構住民至醫療機構就醫方案」，113年上半年申請參與照護機構共計1,511家。
- (3)為達成平價住宿機構增加，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，陸續辦理「獎助布建長照住宿式服務資源試辦計畫」、「獎助布建住宿式長照機構公共化資源計畫」及「前瞻基礎建設計畫」等，截至113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6,442床；另本部已公告辦理「獎助布建住宿式長照機構資源計畫」，將獎助5案833床，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式機構之品質及服務量能。將以2,500床為目標，再次公告待獎助布建區域，持續徵件，以均衡住宿長照服務資源，減輕民眾經濟負擔。
- (4)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

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

每人每年 12 萬元，且取消排富條款，113 年核定補助 7 萬人。

2.失智社區服務發展計畫：

(1)布建失智社區服務據點（含權責型），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 113 年 12 月共設置 558 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 113 年 12 月設置 120 處。

3.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 113 年 12 月底合計布建 15,051 個服務據點，包括 798A-9,530B-4,723C。

4.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 113 年 12 月底專線服務量共計 5,724 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 113 年 12 月底共布建 131 個據點，提供個案服務、紓壓活動、支持團體等服務。

5.整合照顧管理制度計畫：

配合長期照顧十年計畫 2.0，113 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

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

服務連結。

6. 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」，113 年參與醫院達 239 家。

7. 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。

(二) 強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫：

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，113 年布建社區預防及延緩失能服務單位已逾年度目標值（66 處），共計開設 342 個長者健康促進站，累計服務人數 17,565 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。113 年各地方政府研發計 32 個新方案，將於 114 年轉為合格方案並加入社區服務可應用，截至 113 年底總計有 272 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 70 處以上，辦理長者團體營養教育約 4,590 場、累計服務之長者約 26 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 3,300

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

家；營造 198 處失智友善社區，招募友善天使數超過 60.4 萬人，友善組織超過 1.9 萬家，全國民眾觸及失智症正確識能及友善態度宣導活動逾 1,274 萬人。

(2)本計畫旨在發展 24 小時飲食回憶資料數位化蒐集技術，以利評估瞭解中高齡者飲食狀況。113 年度重要成果，包含持續優化 112 年發展之平台功能及需求項目，清楚及驗證已建置之食物成分資料庫；完成 24 小時飲食回憶法問卷調查訪員或實務工作者經驗及需求訪談及專家討論會議，擬定「系統功能建置需求分析及規劃書」；初步系統功能建置完成後，於台北市、新北市及新竹縣三地完成各 10 位內部系統測試；並依測試結果，研提「系統功能開發及落地測試與驗證規劃書」，以作為 114 年擴大飲食數位化蒐集品項及測試效度驗證之依據。

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。113 年度計 1,016 家醫事機構提供服務，服務約 31.5 萬名長者。

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，113 年底好友數達 21.5 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，防止火煙

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

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 113 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。113 年度計核定補助 5 個縣市政府經費達 3,746 萬餘元，核定補助護理之家機構 25 家次。

4.本部所屬醫療機構精神疾病公費養護床提升長期照顧服務品質計畫：

精神疾病公費養護床住民歷史沿革源自台灣省政府為加強社會福利措施，所屬醫院只有玉里醫院與草屯療養院收住，兩院積極配合推動政府精神醫療政策，妥善照顧需長期養護之低收入戶及家庭照顧系統薄弱的慢性精神病患。其住民由政府全額補助照顧，住民無自負額度，為提供上述精神疾病病患完整性的長照服務，同時肩負起社會責任及公醫使命，讓家屬可以放心工作，安心生活，110 年報行政院同意以長照基金補助兩院符合失能等級 2-8 級之精神疾病公費養護住民之照顧費用，及住宿式長照機構立案所需人事費用，以期相關資源補助方能及時立案，使精神疾病公費養護長照需求者獲得整體性、高品質之照顧，安享在地老化。113 年度分級補助失能等級 2-8 級之精神疾病公費養護住民 14,254 人次。

(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。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

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 4,949 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 3,300 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。

(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）。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

4.布建情形：補助 16 個地方政府設置文化健康站計 519 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 565,020 人，截至 113 年 9 月底服務人數計 546,554 人。
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 4,000 處據點，截至 113 年 12 月計布建 4,723 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 30 家次，地方政府依實際需求核定補助 25 家次，另因時序問題，機構提前於 112 年底完成補助設置，故 113 年度截至 12 月底補助完成計 16 家次，全國四項設施設備完設率已達 99%。
	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 66 處，截至 113 年底已布建 342 處。

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
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	為協助失能身心障礙者困難個案特殊需求服務，截至 113 年 6 月底止獎助 70 家長照日照服務機構。
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 4%，113 年度文化健康站服務 55 歲以上原住民成長率為 3%。

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 126,768,412,311 元，較預算數 76,785,900,000 元，增加 49,982,512,311 元，增加比率 65.09%，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 1,163,205,548 元，較預算數 381,925,000 元，增加 781,280,548 元，增加比率 204.56%，主要係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 2,514,204,823 元，較預算數 500,000,000 元，增加 2,014,204,823 元，增加比率 402.84%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計增加所致。

(二)基金用途：

- 1.完善長照服務輸送體系計畫：本年度決算數 64,315,823,834 元，較

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

預算數 66,948,590,000 元，減少 2,632,766,166 元，減少比率 3.93%。

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 1,025,502,052 元，較預算數 1,177,273,000 元，減少 151,770,948 元，減少比率 12.89%，主要係居家護理所補助計畫嚴格審查申請補助單位實證照護服務品質，及一般護理之家急性後期補助及輔導計畫尚待研議執行模式，致實際數較預算數減少所致。

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 10,836,731,165 元，較預算數 13,236,884,000 元，減少 2,400,152,835 元，減少比率 18.13%，主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案獎助計畫縣市政府執行不如預期，致實際數較預算數減少所致。

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 1,324,838,505 元，較預算數 1,400,000,000 元，減少 75,161,495 元，減少比率 5.37%。

5.一般行政管理計畫：本年度決算數 9,151,622 元，較預算數 4,961,000 元，增加 4,190,622 元，增加比率 84.47%，主要係衛福特收基金預控系統暨會計帳務系統增修功能較預計增加所致。

(三)本年度決算賸餘 52,933,775,504 元，較預算短絀 5,099,883,000 元，由絀轉餘相差 58,033,658,504 元，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 52,415,888,950 元，係本期賸餘 52,945,006,898 元，調整非現金項目減少 529,117,948 元。

(二)投資活動之淨現金流入 18,552,182,180 元，係減少短期投資及短期貸墊款 18,590,000,000 元，減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他

長照服務發展基金

總說明

中華民國 113 年度

資產 121,345 元及增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 37,939,165 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 143,426,717 元，係增加短期債務及其他負債 130,183,433,392 元與減少短期債務及其他負債 130,040,006,675 元。

(四)現金及約當現金之淨增數 71,111,497,847 元，係期末現金及約當現金 204,206,729,818 元較期初 133,095,231,971 元增加之數。

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	208,524,737,081	162,334,621,043	28.45%	
銀行存款	204,206,729,818	133,095,231,971	53.43%	主要係依菸酒稅法、遺產及贈與稅法、房地合一課徵所得稅稅課收入分配及運用辦法徵收之稅課收入較上年度增加，銀行存款隨之增加。
應收帳款	2,039,434	2,718,953	-24.99%	係菸品健康福利捐 113 年 12 月份分配款。
應收利息	105,855,322	318,844,897	-66.80%	主要係因疫苗基金配合「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於本年度償還餘款，致無相關孳息。

長照服務發展基金
總說明
中華民國 113 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	365,534,027	340,000	107,410.01%	主要係勞動部分攤「聘僱外籍看護工家庭使用擴大喘息服務計畫」款項尚未收回所致。
短期墊款	-	18,590,000,000	-100.00%	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餘款所致。
預付費用	3,689,518,396	10,183,756,532	-63.77%	主要係補捐助計畫預付款項較上年度減少。
機械及設備	2,487,433	4,067,306	-38.84%	主要係報廢資訊設備及提列折舊所致。
雜項設備	53,897	71,212	-24.31%	主要係提列折舊所致。
權利	7,355,772	2,953,919	149.02%	主要係新增 1966 長照專線廣告著作權所致。
電腦軟體	145,051,982	133,730,253	8.47%	
發展中之無形資產	11,000	2,906,000	-99.62	主要係委請廠商開發社區照顧關懷據點服務平台擴充功能完工轉出所致。
存出保證金	100,000	-	-	係租借場地撥付之款項。

長照服務發展基金
總說明
中華民國 113 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)	
負債	4,529,360,710	11,284,251,570	-59.86%	
應付代收款	6,061	3,184	90.36%	主要係不定期臨時人員及研發替代役勞保、健保及勞退自提金額。
應付費用	4,066,877,688	10,965,198,142	-62.91%	主要係補捐助計畫應付款項較上年度減少。
存入保證金	7,572,478	7,247,013	4.49%	
暫收及待結轉帳項	454,904,483	311,803,231	45.89%	主要係受補助單位繳回之計畫賸餘款增加所致。
淨資產	203,995,376,371	151,050,369,473	35.05%	

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明

本基金本年底現金為 204,206,729,818 元，其中 374,372,428 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

主要係衛福特收基金預控系統暨會計帳務系統 113 年度配合審計部及行政院主計總處作業規定修改系統，以及推動電子化作業，致臨時功能增修之人日數較預計增加，致「一般行政管理計畫」決算數 9,151,622 元，較預算數 4,961,000 元，增加 4,190,622 元，經行政院於 113 年 12 月 23 日以院授衛字第 1132460724 號函同意超支併決算辦理。

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	77,667,825,000	100.00
徵收及依法分配收入	76,785,900,000	98.86
違規罰款收入	-	-
健康福利捐分配收入	26,000,000	0.03
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	98.83
財產收入	381,925,000	0.49
利息收入	381,925,000	0.49
其他收入	500,000,000	0.64
受贈收入	-	-
雜項收入	500,000,000	0.64
基金用途	82,767,708,000	106.57
完善長照服務輸送體系計畫	66,948,590,000	86.20
購建固定資產	314,000	0.00
其他	66,948,276,000	86.20
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,177,273,000	1.52
購建固定資產	1,400,000	0.00
其他	1,175,873,000	1.51
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	13,236,884,000	17.04
其他	13,236,884,000	17.04
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫	1,400,000,000	1.80
其他	1,400,000,000	1.80
一般行政管理計畫	4,961,000	0.01
其他	4,961,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-5,099,883,000	-6.57
期初基金餘額	112,222,222,000	144.49
解繳公庫	-	-
期末基金餘額	107,122,339,000	137.92

發展基金
途及餘絀表

113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	%
130,445,822,682	100.00	52,777,997,682	67.95	99,986,670,275	100.00
126,768,412,311	97.18	49,982,512,311	65.09	97,679,179,287	97.69
1,088,134	0.00	1,088,134	-	1,619,664	0.00
26,464,170	0.02	464,170	1.79	27,516,852	0.03
126,740,860,007	97.16	49,980,960,007	65.11	97,650,042,771	97.66
1,163,205,548	0.89	781,280,548	204.56	785,464,514	0.79
1,163,205,548	0.89	781,280,548	204.56	785,464,514	0.79
2,514,204,823	1.93	2,014,204,823	402.84	1,522,026,474	1.52
20,000	-	20,000	-	120,000	0.00
2,514,184,823	1.93	2,014,184,823	402.84	1,521,906,474	1.52
77,512,047,178	59.42	-5,255,660,822	-6.35	67,760,818,414	67.77
64,315,823,834	49.30	-2,632,766,166	-3.93	58,671,515,788	58.68
559,324	0.00	245,324	78.13	1,273,114	0.00
64,315,264,510	49.30	-2,633,011,490	-3.93	58,670,242,674	58.68
1,025,502,052	0.79	-151,770,948	-12.89	864,478,339	0.86
-	-	-1,400,000	-100.00	-	-
1,025,502,052	0.79	-150,370,948	-12.79	864,478,339	0.86
10,836,731,165	8.31	-2,400,152,835	-18.13	6,963,108,582	6.96
10,836,731,165	8.31	-2,400,152,835	-18.13	6,963,108,582	6.96
1,324,838,505	1.02	-75,161,495	-5.37	1,258,000,000	1.26
1,324,838,505	1.02	-75,161,495	-5.37	1,258,000,000	1.26
9,151,622	0.01	4,190,622	84.47	3,715,705	0.00
9,151,622	0.01	4,190,622	84.47	3,715,705	0.00
52,933,775,504	40.58	58,033,658,504	-1,137.94	32,225,851,861	32.23
150,906,640,783	115.69	38,684,418,783	34.47	118,680,788,922	118.70
-	-	-	-	-	-
203,840,416,287	156.26	96,718,077,287	90.29	150,906,640,783	150.93

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	77,667,825,000	130,445,822,682
徵收及依法分配收入	76,785,900,000	126,768,412,311
違規罰款收入	-	1,088,134
健康福利捐分配收入	26,000,000	26,464,170
其他徵收及依法分配收入	76,759,900,000	126,740,860,007
財產收入	381,925,000	1,163,205,548
利息收入	381,925,000	1,163,205,548
其他收入	500,000,000	2,514,204,823
受贈收入	-	20,000
雜項收入	500,000,000	2,514,184,823
合 計	77,667,825,000	130,445,822,682

發展基金
明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
52,777,997,682	67.95	
49,982,512,311	65.09	
1,088,134	-	係逾期違約金。
464,170	1.79	
49,980,960,007	65.11	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。
781,280,548	204.56	
781,280,548	204.56	係專戶存款利息收入較預計增加所致。
2,014,204,823	402.84	
20,000	-	係民眾捐款。
2,014,184,823	402.84	係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計增加所致。
52,777,997,682	67.95	

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	82,767,708,000	77,512,047,178
完善長照服務輸送體系計畫	66,948,590,000	64,315,823,834
用人費用	4,706,000	3,228,791
聘僱及兼職人員薪資	355,000	142,500
加(夜)班費	4,351,000	3,086,291
服務費用	184,878,000	165,957,850
郵電費	8,883,000	8,750,468
旅運費	6,656,000	3,038,304
印刷裝訂及公告費	1,229,000	17,687
保險費	8,000	12,448
一般服務費	24,501,000	22,185,962
專業服務費	81,601,000	70,721,872
媒體政策及業務宣導費	57,000,000	56,904,500
推展費	5,000,000	4,326,609
材料及用品費	1,806,000	2,129,527
用品消耗	1,806,000	2,129,527
租金、償債、利息及相關手續費	14,250,000	10,433,115
交通及運輸設備租金	12,250,000	9,131,610
雜項設備租金	2,000,000	1,301,505
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	54,145,000	36,210,185
購建固定資產	314,000	559,324
購置無形資產	53,831,000	35,650,861
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66,688,805,000	64,097,758,033
捐助、補助與獎助	66,053,205,000	62,572,882,937
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	635,600,000	1,524,875,096
其他	-	106,333
其他支出	-	106,333
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,177,273,000	1,025,502,052
服務費用	157,825,000	124,201,964
郵電費	32,000	4,200
旅運費	736,000	460,866
印刷裝訂及公告費	3,000	600
修理保養及保固費	14,000	21,300
保險費	1,000	18,208
專業服務費	140,614,000	111,614,280
媒體政策及業務宣導費	8,500,000	7,042,640
推展費	7,925,000	5,039,870
材料及用品費	247,000	79,963
用品消耗	247,000	79,963
租金、償債、利息及相關手續費	-	20,080
交通及運輸設備租金	-	20,080
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	18,246,000	7,762,857
購建固定資產	1,400,000	-

發展基金
明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-5,255,660,822	-6.35	
-2,632,766,166	-3.93	
-1,477,209	-31.39	
-212,500	-59.86	
-1,264,709	-29.07	
-18,920,150	-10.23	
-132,532	-1.49	
-3,617,696	-54.35	
-1,211,313	-98.56	
4,448	55.60	
-2,315,038	-9.45	替代役待遇及給與決算數1,424,489元(2名)，預算數2,700,000元(2名)；計時與計件人員酬金決算數14,901,208元(25名)，預算數17,550,000元(22名)；外包費決算數4,397,665元(7名)，預算數4,173,000元(6名)。
-10,879,128	-13.33	勞務承攬人員費用決算數1,070,000元(1名)，預算數2,300,000元(2名)。
-95,500	-0.17	
-673,391	-13.47	
323,527	17.91	
323,527	17.91	
-3,816,885	-26.79	
-3,118,390	-25.46	
-698,495	-34.92	
-17,934,815	-33.12	
245,324	78.13	
-18,180,139	-33.77	
-2,591,046,967	-3.89	
-3,480,322,063	-5.27	
889,275,096	139.91	
106,333	-	
106,333	-	
-151,770,948	-12.89	主要係居家護理所補助計畫嚴格審查申請補助單位實證照護服務品質，及一般護理之家急性後期補助及輔導計畫尚待研議執行模式，致實際數較預算數減少所致。
-33,623,036	-21.30	
-27,800	-86.88	
-275,134	-37.38	
-2,400	-80.00	
7,300	52.14	
17,208	1,720.80	
-28,999,720	-20.62	勞務承攬人員費用決算數12,532,010元(22名)，預算數14,910,000元(25名)。
-1,457,360	-17.15	
-2,885,130	-36.41	
-167,037	-67.63	
-167,037	-67.63	
20,080	-	
20,080	-	
-10,483,143	-57.45	
-1,400,000	-100.00	

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
購置無形資產	16,846,000	7,762,857
稅捐及規費(強制費)	-	660
規費	-	660
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000,955,000	893,436,528
捐助、補助與獎助	997,155,000	889,678,862
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,800,000	3,757,666
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	13,236,884,000	10,836,731,165
用人費用	514,000	-
加(夜)班費	514,000	-
服務費用	48,579,000	109,494,272
郵電費	-	63,251,189
旅運費	446,000	6,040
印刷裝訂及公告費	30,000	-
一般服務費	-	27,412,092
專業服務費	48,103,000	18,824,951
材料及用品費	32,000	44,355
用品消耗	32,000	44,355
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	1,190,491
購置無形資產	3,500,000	1,190,491
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,184,259,000	10,726,002,047
捐助、補助與獎助	12,188,381,000	9,750,714,522
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	995,878,000	975,287,525
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫	1,400,000,000	1,324,838,505
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,400,000,000	1,324,838,505
捐助、補助與獎助	1,400,000,000	1,324,838,505
一般行政管理計畫	4,961,000	9,151,622
用人費用	333,000	319,389
加(夜)班費	333,000	319,389
服務費用	3,143,000	4,162,432
郵電費	-	300
印刷裝訂及公告費	38,000	58,890
一般服務費	794,000	1,246,346
專業服務費	2,311,000	2,856,896
材料及用品費	5,000	1,204
用品消耗	5,000	1,204
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	4,659,837
購置無形資產	1,480,000	4,659,837
其他	-	8,760
其他支出	-	8,760
合 計	82,767,708,000	77,512,047,178

註：1. 國外旅費：完善長照服務輸送體系計畫決算數1,840,621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56,904,500元，預算數57,000,000元；強化
 3. 推展費：完善長照服務輸送體系計畫決算數4,326,609元，預算數5,000,000元；強化長照機構服務、緩
 4. 完善長照服務輸送體系計畫購建固定資產112年度預算保留數464,324元，決算數464,324元，已執行完成。

發展基金
明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-9,083,143	-53.92	主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案獎助計畫縣市政府執行不如預期，致實際數較預算數減少所致。
660	-	
660	-	
-107,518,472	-10.74	
-107,476,138	-10.78	
-42,334	-1.11	
-2,400,152,835	-18.13	
-514,000	-100.00	
-514,000	-100.00	
60,915,272	125.39	
63,251,189	-	
-439,960	-98.65	
-30,000	-100.00	
27,412,092	-	
-29,278,049	-60.87	
12,355	38.61	主要係衛福特收基金預控系統暨會計帳務系統增修功能較預計增加所致。
12,355	38.61	
-2,309,509	-65.99	
-2,309,509	-65.99	
-2,458,256,953	-18.65	
-2,437,666,478	-20.00	
-20,590,475	-2.07	
-75,161,495	-5.37	
-75,161,495	-5.37	
-75,161,495	-5.37	
4,190,622	84.47	
-13,611	-4.09	
-13,611	-4.09	
1,019,432	32.44	
300	-	
20,890	54.97	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993,806元(2名)，預算數755,000元(2名)；分攤辦理文書及檔案業務等委外外包費決算數226,100元，預算數13,000元。
452,346	56.97	
545,896	23.62	長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫決算數7,042,640元，預算數8,500,000元。 和失能及連續性照護服務計畫決算數5,039,870元，預算數7,925,000元。
-3,796	-75.92	
-3,796	-75.92	
3,179,837	214.85	
3,179,837	214.85	
8,760	-	
8,760	-	
-5,255,660,822	-6.35	

長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫決算數7,042,640元，預算數8,500,000元。
和失能及連續性照護服務計畫決算數5,039,870元，預算數7,925,000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	18,419,463	-14,280,945	2,178,324
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	18,294,507	-14,227,201	2,178,324
交通及運輸設備	-	-	-
雜項設備	124,956	-53,744	-
購建中固定資產	-	-	-
無形資產	139,590,172	-	75,657,000
電腦軟體	133,730,253	-	75,657,000
權利	2,953,919	-	-
發展中之無形資產	2,906,000	-	-

說明：

1. 機械及設備增加數559,324元，係購置電腦機房儲存設備及照顧服務員培訓計畫所需之電
2. 電腦軟體增加數52,159,046元，主要係長照服務費用支付審核系統功能增修、特權帳號管
40,837,317元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利增加數4,576,390元，係新增1966長照專線廣告著作權等，另減少數174,537元係權利
4. 發展中之無形資產增加數1,190,491元，係增加開發社區照顧關懷據點服務平台擴充功能
5. 機械及設備預算數2,178,324元係包含以前年度保留數464,324元及本年度預算數

發展基金

明細表

113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		
559,324	-	366,364	-1,790,148	2,541,330
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
559,324	-	366,364	-1,772,833	2,487,433
-	-	-	-	-
-	-	-	-17,315	53,897
-	-	-	-	-
57,925,927	38,038,000	45,097,345	-	152,418,754
52,159,046	37,974,000	40,837,317	-	145,051,982
4,576,390	64,000	174,537	-	7,355,772
1,190,491	-	4,085,491	-	11,000

腦閱卷設備，另減少數366,364元係報廢電腦資訊設備。

理與稽核平台電腦軟體擴充及衛福特收基金預算控制系統暨會計帳務系統功能增修等，另減少數

攤銷數。

，另減少數4,085,491元係社區照顧關懷據點服務平台擴充功能完工轉出。

1,714,000元。

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	464,324	314,000	-	-
機械及設備	464,324	314,000	-	-
機械及設備	464,324	314,000	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
強化長照機構服務、緩和失能及 連續性照護服務計畫	-	1,400,000	-	-
機械及設備	-	1,400,000	-	-
機械及設備	-	1,400,000	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-
總計	464,324	1,714,000	-	-

發展基金
 良擴充明細表

113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			
778,324	559,324	-219,000	-
778,324	559,324	-219,000	-
778,324	559,324	-219,000	-
-	-	-	-
1,400,000	-	-1,400,000	1,400,000
1,400,000	-	-1,400,000	1,400,000
1,400,000	-	-1,400,000	1,400,000
-	-	-	-
2,178,324	559,324	-1,619,000	1,400,000

長照服務發展基金

員工人數彙計表

中華民國113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	106	104	-2	1. 行政院長期照顧推動小組委員29人，長期照顧諮詢會委員33人。 2. 基金業務由原公務預算同仁42人兼辦處理，無支領兼職酬金。
總計	106	104	-2	

- 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2名，預算數2名；臨時人員決算數25名，預算數22名；勞務承攬人員決算數8名，預算數8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22名，預算數25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23名，預算數23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	加(夜)班費	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,706,000	4,706,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,706,000	4,706,000
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514,000	514,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514,000	514,000
一般行政管理計畫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333,000	333,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333,000	333,000
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,553,000	5,553,000

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1,424,489元，預算數2,700,000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12,532,010元，預算數14,910,000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12,332,060元，預算數18,975,000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993,806元，預算數755,000元；分攤辦理文書及檔案業務等委外

發展基金

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人員 薪資	加(夜)班費	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,228,791	3,228,791
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,228,791	3,228,791
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319,389	319,389
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319,389	319,389
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,548,180	3,548,180

14,901,208元，預算數17,550,000元；勞務承攬人員費用決算數5,467,665元，預算數6,473,000元。

外包費決算數226,100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	57,000,000	56,904,500
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	8,500,000	7,042,640
總 計	65,500,000	63,947,140

發展基金
 務宣導費彙計表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-95,500	-0.17	
-1,457,360	-17.15	
-1,552,860	-2.37	

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		-	66,948,590,000	-	64,315,823,834
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫		-	1,177,273,000	-	1,025,502,052
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		-	13,236,884,000	-	10,836,731,165
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		-	1,400,000,000	-	1,324,838,505
合 計		-	82,762,747,000	-	77,502,895,556

發展基金

行績效摘要表

113 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備 註
數量	%	金額	%	
-	-	-2,632,766,166	-3.93	
-	-	-151,770,948	-12.89	主要係居家護理所補助計畫嚴格審查申請補助單位實證照護服務品質，與一般護理之家急性後期補助及輔導計畫尚待研議執行模式，致實際數較預算數減少所致。
-	-	-2,400,152,835	-18.13	主要係機構式照顧服務資源及量能提升方案獎助計畫縣市政府執行不如預期，致實際數較預算數減少所致。
-	-	-75,161,495	-5.37	
-	-	-5,259,851,444	-6.36	

長照服務發展基金

各項費用彙計表

中華民國113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	5,553,000	3,548,180	-2,004,820	-36.10
聘僱及兼職人員薪資	355,000	142,500	-212,500	-59.86
加(夜)班費	5,198,000	3,405,680	-1,792,320	-34.48
服務費用	394,425,000	403,816,518	9,391,518	2.38
郵電費	8,915,000	72,006,157	63,091,157	707.70
旅運費	7,838,000	3,505,210	-4,332,790	-55.28
印刷裝訂及公告費	1,300,000	77,177	-1,222,823	-94.06
修理保養及保固費	14,000	21,300	7,300	52.14
保險費	9,000	30,656	21,656	240.62
一般服務費	25,295,000	50,844,400	25,549,400	101.01
專業服務費	272,629,000	204,017,999	-68,611,001	-25.17
媒體政策及業務宣導費	65,500,000	63,947,140	-1,552,860	-2.37
推展費	12,925,000	9,366,479	-3,558,521	-27.53
材料及用品費	2,090,000	2,255,049	165,049	7.90
用品消耗	2,090,000	2,255,049	165,049	7.90
租金、償債、利息及相關手續費	14,250,000	10,453,195	-3,796,805	-26.64
交通及運輸設備租金	12,250,000	9,151,690	-3,098,310	-25.29
雜項設備租金	2,000,000	1,301,505	-698,495	-34.92
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	77,371,000	49,823,370	-27,547,630	-35.60
購建固定資產	1,714,000	559,324	-1,154,676	-67.37
購置無形資產	75,657,000	49,264,046	-26,392,954	-34.89
稅捐及規費(強制費)	-	660	660	-
規費	-	660	660	-
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費	82,274,019,000	77,042,035,113	-5,231,983,887	-6.36
捐助、補助與獎助	80,638,741,000	74,538,114,826	-6,100,626,174	-7.57
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,635,278,000	2,503,920,287	868,642,287	53.12
其他	-	115,093	115,093	-
其他支出	-	115,093	115,093	-
合 計	82,767,708,000	77,512,047,178	-5,255,660,822	-6.35

註：本年度大陸地區旅費決算數及預算數皆無列數。

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	80,612,000	75,154,240
國外旅費	2,187,000	1,840,621
公共關係費	-	-
員工慰勞費	-	-
媒體政策及業務宣導費	65,500,000	63,947,140
推展費	12,925,000	9,366,479
統計所需項目	80,741,252,000	74,604,935,997
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	18,305,000	15,895,014
專技人員酬金	1,400,000	2,175,000
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,149,000	3,487,111
商品	-	-
一般土地租金	-	-
宿舍基金租金	-	-
購置電腦軟體	75,657,000	49,264,046
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)	77,755,726,000	73,452,604,489
捐助國內團體	2,883,015,000	1,077,510,337
捐助私校	-	4,000,000
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

113 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-5,457,760	-6.77	
-346,379	-15.84	
-	-	
-	-	
-1,552,860	-2.37	
-3,558,521	-27.53	
-6,136,316,003	-7.60	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-2,409,986	-13.17	
775,000	55.36	
-3,661,889	-51.22	
-	-	
-	-	
-	-	
-26,392,954	-34.89	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-4,303,121,511	-5.53	
-1,805,504,663	-62.63	
4,000,000	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	

本頁空白

丙、會計報表

本頁空白

長照服務
平 衡
中華民國113

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	208,524,737,081	100.00	162,334,621,043	100.00	46,190,116,038	28.45
流動資產	208,369,676,997	99.93	162,190,892,353	99.91	46,178,784,644	28.47
現金	204,206,729,818	97.93	133,095,231,971	81.99	71,111,497,847	53.43
銀行存款	204,206,729,818	97.93	133,095,231,971	81.99	71,111,497,847	53.43
應收款項	473,428,783	0.23	321,903,850	0.20	151,524,933	47.07
應收帳款	2,039,434	0.00	2,718,953	0.00	-679,519	-24.99
應收利息	105,855,322	0.05	318,844,897	0.20	-212,989,575	-66.80
其他應收款	365,534,027	0.18	340,000	0.00	365,194,027	107,410.01
短期貸墊款	-	-	18,590,000,000	11.45	-18,590,000,000	-100.00
短期墊款	-	-	18,590,000,000	11.45	-18,590,000,000	-100.00
預付款項	3,689,518,396	1.77	10,183,756,532	6.27	-6,494,238,136	-63.77
預付費用	3,689,518,396	1.77	10,183,756,532	6.27	-6,494,238,136	-63.77
固定資產	2,541,330	0.00	4,138,518	0.00	-1,597,188	-38.59
機械及設備	2,487,433	0.00	4,067,306	0.00	-1,579,873	-38.84
機械及設備	18,487,467	0.01	18,294,507	0.01	192,960	1.05
累計折舊－機械及設備	-16,000,034	-0.01	-14,227,201	-0.01	-1,772,833	12.46
雜項設備	53,897	-	71,212	-	-17,315	-24.31
雜項設備	124,956	0.00	124,956	0.00	-	-
累計折舊－雜項設備	-71,059	-	-53,744	-	-17,315	32.22
無形資產	152,418,754	0.07	139,590,172	0.09	12,828,582	9.19
無形資產	152,418,754	0.07	139,590,172	0.09	12,828,582	9.19
權利	7,355,772	0.00	2,953,919	0.00	4,401,853	149.02
電腦軟體	145,051,982	0.07	133,730,253	0.08	11,321,729	8.47
發展中之無形資產	11,000	-	2,906,000	0.00	-2,895,000	-99.62
其他資產	100,000	-	-	-	100,000	-
什項資產	100,000	-	-	-	100,000	-
存出保證金	100,000	-	-	-	100,000	-
合 計	208,524,737,081	100.00	162,334,621,043	100.00	46,190,116,038	28.45

註：

1. 銀行存款含備供退稅款372,696,391元(遺產稅34,654,058元、贈與稅31,194,460元、菸酒稅41,711,572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2,430,002元，
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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	4,529,360,710	2.17	11,284,251,570	6.95	-6,754,890,860	-59.86
流動負債	4,066,883,749	1.95	10,965,201,326	6.75	-6,898,317,577	-62.91
應付款項	4,066,883,749	1.95	10,965,201,326	6.75	-6,898,317,577	-62.91
應付代收款	6,061	-	3,184	-	2,877	90.36
應付費用	4,066,877,688	1.95	10,965,198,142	6.75	-6,898,320,454	-62.91
其他負債	462,476,961	0.22	319,050,244	0.20	143,426,717	44.95
什項負債	462,476,961	0.22	319,050,244	0.20	143,426,717	44.95
存入保證金	7,572,478	0.00	7,247,013	0.00	325,465	4.49
暫收及待結轉帳項	454,904,483	0.22	311,803,231	0.19	143,101,252	45.89
淨資產	203,995,376,371	97.83	151,050,369,473	93.05	52,945,006,898	35.05
淨資產	203,995,376,371	97.83	151,050,369,473	93.05	52,945,006,898	35.05
淨資產	203,995,376,371	97.83	151,050,369,473	93.05	52,945,006,898	35.05
累積餘額	203,995,376,371	97.83	151,050,369,473	93.05	52,945,006,898	35.05
合 計	208,524,737,081	100.00	162,334,621,043	100.00	46,190,116,038	28.45

264,569,523元及營利事業所得稅566,778元)。

上年度決算數4,173,417元。

長照服務發展基金
收入支出表

中華民國113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	130,450,399,072	100.00	99,986,670,275	100.00	30,463,728,797	30.47
徵收及依法分配收入	126,768,412,311	97.18	97,679,179,287	97.69	29,089,233,024	29.78
違規罰款收入	1,088,134	0.00	1,619,664	0.00	-531,530	-32.82
健康福利捐分配收入	26,464,170	0.02	27,516,852	0.03	-1,052,682	-3.83
其他徵收及依法分配收入	126,740,860,007	97.16	97,650,042,771	97.66	29,090,817,236	29.79
財產收益	1,167,781,938	0.90	785,464,514	0.79	382,317,424	48.67
財產孳息收入	1,163,205,548	0.89	785,464,514	0.79	377,741,034	48.09
其他財產收入	4,576,390	0.00	-	-	4,576,390	-
其他收入	2,514,204,823	1.93	1,522,026,474	1.52	992,178,349	65.19
受贈收入	20,000	-	120,000	0.00	-100,000	-83.33
雜項收入	2,514,184,823	1.93	1,521,906,474	1.52	992,278,349	65.20
支出	77,505,392,174	59.41	67,722,439,978	67.73	9,782,952,196	14.45
人事支出	3,548,180	0.00	3,508,245	0.00	39,935	1.14
人事支出	3,548,180	0.00	3,508,245	0.00	39,935	1.14
業務支出	2,920,445,709	2.24	916,523,920	0.92	2,003,921,789	218.64
業務支出	2,920,445,709	2.24	916,523,920	0.92	2,003,921,789	218.64
獎補助支出	74,538,114,826	57.14	66,771,103,562	66.78	7,767,011,264	11.63
補(協)助政府機關(構)	73,452,604,489	56.31	64,985,109,495	64.99	8,467,494,994	13.03
捐助國內團體	1,077,510,337	0.83	1,783,304,502	1.78	-705,794,165	-39.58
捐助私校	4,000,000	0.00	2,689,565	0.00	1,310,435	48.72
其他獎補助	4,000,000	0.00	-	-	4,000,000	-
財產損失	3,651	-	69,771	0.00	-66,120	-94.77
財產交易損失	3,651	-	69,771	0.00	-66,120	-94.77
折舊、折耗及攤銷	43,164,715	0.03	31,233,250	0.03	11,931,465	38.20
固定資產折舊	2,152,861	0.00	3,455,653	0.00	-1,302,792	-37.70
無形資產攤銷	41,011,854	0.03	27,777,597	0.03	13,234,257	47.64
其他支出	115,093	0.00	1,230	-	113,863	9,257.15
其他支出	115,093	0.00	1,230	-	113,863	9,257.15
本期賸餘(短絀)	52,945,006,898	40.59	32,264,230,297	32.27	20,680,776,601	64.10
期初淨資產	151,050,369,473	115.79	118,786,139,176	118.80	32,264,230,297	27.16
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
淨資產調整數	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	203,995,376,371	156.38	151,050,369,473	151.07	52,945,006,898	35.05

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113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)	52,945,006,898
調整非現金項目	-529,117,948
業務活動之淨現金流入(流出)	52,415,888,950
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	18,590,000,000
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	121,345
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-37,939,165
投資活動之淨現金流入(流出)	18,552,182,180
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	130,183,433,392
減少短期債務及其他負債	-130,040,006,675
籌資活動之淨現金流入(流出)	143,426,717
現金及約當現金之淨增(淨減)	71,111,497,847
期初現金及約當現金	133,095,231,971
期末現金及約當現金	204,206,729,818

說明：

- 業務活動之現金流量中「調整非現金項目」減少529,117,948元，係為：(1)折舊、折耗及攤銷43,164,715元；(2)處理資產損失3,651元；(3)流動資產淨減少6,342,713,203元；(4)流動負債淨減少6,914,999,517元。
- 不影響現金流量之投資活動：無形資產與應付費用同額增加16,681,940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 113 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	130,445,822,682	4,576,390	130,450,399,072	收入
徵收及依法分配收入	126,768,412,311	-	126,768,412,311	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,163,205,548	4,576,390	1,167,781,938	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	-	-	-	政府撥入收入
其他收入	2,514,204,823	-	2,514,204,823	其他收入
基金用途	77,512,047,178	-6,655,004	77,505,392,174	支出
用人費用	3,548,180	-	3,548,180	人事支出
服務費用	403,816,518	2,516,629,191	2,920,445,709	業務支出
材料及用品費	2,255,049	-2,255,049	-	
租金、償債、利息 及相關手續費	10,453,195	-10,453,195	-	
稅捐及規費(強制費)	660	-660	-	
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	2,503,920,287	-2,503,920,287	-	
短絀、賠償給付與支 應退場支出	-	-	-	
捐助、補助與獎助	74,538,114,826	-	74,538,114,826	獎補助支出
資產短絀	-	3,651	3,651	財產損失
償債、利息及相關手 續費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	43,164,715	43,164,715	折舊、折耗及攤銷
其他	115,093	-	115,093	其他支出
購建固定資產	559,324	-559,324	-	
購置無形資產	49,264,046	-49,264,046	-	
本期賸餘(短絀)	52,933,775,504	11,231,394	52,945,006,898	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	150,906,640,783	143,728,690	151,050,369,473	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	203,840,416,287	154,960,084	203,995,376,371	期末淨資產

註：

- 「財產收入」1,163,205,548元與「財產收益」1,167,781,938元間之調整數4,576,390元，係新增1966長照專線廣告著作權等。
- 「服務費用」403,816,518元與「業務支出」2,920,445,709元間之調整數2,516,629,191元，係為「材料及用品費」2,255,049元、「租金、償債、利息及相關手續費」10,453,195元、「稅捐及規費(強制費)」660元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,503,920,287元調整數合計。
- 「財產損失」之調整數3,651元，係報廢電腦資訊設備。
- 「折舊、折耗及攤銷」之調整數43,164,715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559,324元，係購置電腦機房儲存設備及照顧服務員培訓計畫所需之電腦閱卷設備。
- 「購置無形資產」之調整數49,264,046元，係長照服務費用支付審核系統功能增修、特權帳號管理與稽核平台電腦軟體擴充及衛福特收基金預算控制系統暨會計帳務系統功能增修等。

本頁空白

主辦會計人員：張育珍 

基金主持人：邱泰源 