

中華民國 110 年度

(11-03)

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
(以前年度部分)

(審定本)

衛生福利部國民健康署編印

衛生福利部國民健康署中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別決算

110 年度

目 次

一、總說明.....	1
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 以前年度歲出政事別轉入數決算表.....	4
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	6
(二)附屬表	
1. 公庫撥入數分析表.....	8
3. 歲出保留分析表.....	10
4. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表.....	12
5. 重大計畫執行績效報告表.....	14
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	16
2. 收入支出表.....	17
(二)附屬表	
平衡表科目明細表-預付其他政府款明細表.....	18
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	19
2. 現金出納表.....	20

衛生福利部國民健康署

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

總 說 明

中華民國 110 年度

一、財務報告之簡述

(一) 預算執行結果：本署城鄉建設-公共服務據點整備計畫以前年度歲出轉入數 6 億 4,107 萬 956 元，執行結果，實現數 2 億 2,179 萬 7,964 元，註銷數 556 萬 5,322 元，轉入下年度繼續執行者計 4 億 1,370 萬 7,670 元。

(二) 平衡表重要科目金額及內容簡述

1.110 年 12 月 31 日資產—預付其他政府款，計 2 億 3,784 萬 1,379 元。

2.110 年 12 月 31 日資產負債淨額，計 2 億 3,784 萬 1,379 元。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表金額變動差異原因分析：

單位:新臺幣元

科目名稱	金 額		差異%	差異達 20%之原因分析
	本年度(1)	上年度(2)	(1-2)/(2)	
資產	237,841,379	267,671,411	-11.14	
預付其他政府款	237,841,379	267,671,411	-11.14	
淨資產	237,841,379	267,671,411	-11.14	

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一) 已完成施政計畫重點概述：

- 國民健康署衛生所項目第2期(108年—109年)之法定預算為7億5,460萬元，衛生福利部分別於107年12月27日及108年2月27日核定補助各地方政府衛生所項目經費計6億9,217萬5,000元，因立法院凍結總預算10%，計核定73處衛生所(58處修繕工程，15處新建工程)，嗣經立法院於109年11月23日解凍上開預算，爰針對俟預算解凍另予核定之雲林縣4處及嘉義縣1處衛生所重新核定，合計實際執行78處衛生所，截至109年底有37處衛生所辦理結案，其他41處衛生所工程持續進行並申請保留6億4,107萬956元。
- 為使各地方政府之工程案件能如期完成，本署成立前瞻計畫衛生所公共建設推動會報，定期召開進度討論會議，並協助衛生所之工程執行上遭遇之困難並檢討，同時，按週、月請各地方衛生局回報各衛生所工程進度，並請進度落後之地方政府檢討並研擬改善措施及進行實地輔導訪查。
- 為提升計畫執行進度並督促受補助之地方政府能如期如質完成工程，業要求地方政府應建立管考機制，透過縣市政府相關會議管考，對於遭遇困難或執行進度落後者，應

衛生福利部國民健康署
中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
總 說 明

中華民國 110 年度

訂有實地督導訪視並協調解決困難。

- 4.轉入 110 年度繼續執行之 41 處衛生所截至 110 年底工程進度，26 處衛生所已辦理工程結案、15 處衛生所因工程履約跨年度或未及於 110 年度終了前完成結案撥款，爰 111 年度仍持續積極辦理工項檢討及招標作業。
- 5.110 年度 26 處已工程結案之衛生所，核銷金額為 2 億 2,179 萬 7,964 元，保留款之實現數執行率為 34.6%。本署將持續於 111 年度督促各地方政府衛生局之衛生所工程進度，並請其依工程履約期程辦理工程施作，工程完工後，盡快向本署辦理工程款撥款結案。

衛生福利部國民健康署
中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算
總 說 明

中華民國 110 年度

(二) 施政計畫分項說明：

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
城鄉建設	公共服務據點整備-整建長照衛福據點計畫衛生所修繕及重(擴)建項目	補助新北市金山區等 41 處衛生所辦理修繕或新建工程	<p>1. 第 2 期計畫因立法院凍結總預算 10%，可運用之經費計 6 億 7,914 萬元，計核定 73 處衛生所；嗣經立法院於 109 年 11 月 23 日解凍上開預算，針對俟預算解凍另予核定之雲林縣 4 處及嘉義縣 1 處衛生所重新核定，合計實際執行 78 處衛生所。截至 109 年底有 37 處衛生所辦理結案，其他 41 處衛生所工程持續進行並申請保留 6 億 4,107 萬 956 元。</p> <p>2. 轉入 110 年度繼續執行之 41 處衛生所截至年底工程進度，26 處衛生所已辦理工程結案，核銷金額 2 億 2,179 萬 7,964 元，保留款之實現數執行率為 34.6%，15 處衛生所因工程履約跨年度或未及於 110 年度終了前完成結案撥款。</p>	<p>1. 本署成立前瞻計畫衛生所公共建設推動會報：定期召開本署衛生所公共建設推動會報會議，瞭解並督導衛生所工程執行進度，並舉辦地方衛生局工程進度討論會議協助其所轄衛生所之工程執行上遭遇之困難並檢討。</p> <p>2. 按週、月請各地方衛生局回報各衛生所工程進度，並請進度落後之地方政府檢討並研擬改善措施。針對執行進度落後之衛生所，安排實地輔導並督導各項工程進度。</p> <p>3. 為提高衛生所項目之執行率，業函請尚未向本署請款且已符合請款條件之地方政府衛生局，儘速向本署辦理請款。</p> <p>4. 本署將持續於 111 年度督促該地方政府衛生局之衛生所工程進度，並請其依工程履約期限辦理工程施作，工程完工後，向本署辦理工程撥款結案。</p>

中央政府前瞻基礎建
衛生福利部
以前年度歲出政事
中華民國

經資門併計

年 度 別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數
						保留數	保留數
109	14			01	7100000000-0	0	0
					醫療保健支出	641,070,956	5,565,322
					7157300100-1	0	0
					城鄉建設	641,070,956	5,565,322
					小 計	0	0
						641,070,956	5,565,322
					合 計	0	0
						641,070,956	5,565,322

設計畫第2期特別預算
國民健康署
別轉入數決算表
110年度

單位：新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670

中央政府前瞻基礎建
衛生福利部
以前年度歲出機關
中華民國

經資門分列

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數
						保留數	保留數
109	11				0057000000-9 衛生福利部主管		
		03			0057300000-7 國民健康署	0	0
			01		7157300100-1 城鄉建設	641,070,956	5,565,322
				01	7157300101-4* 公共服務據點整備	0	0
					04 獎補助費	641,070,956	5,565,322
					小 計	0	0
					經常門小計	641,070,956	5,565,322
					資本門小計	0	0
					合 計	641,070,956	5,565,322
						0	0
						641,070,956	5,565,322

設計畫第2期特別預算
 國民健康署
 別轉入數決算表
 110年度

單位：新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
0	0	0
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670
0	0	0
221,797,964	0	413,707,670

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部
公庫撥入
中華民國

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	221,797,964	141,248,737	0	0
本年度	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	221,797,964	141,248,737	0	0
一、以前年度應付(保留)數	221,797,964	141,248,737	0	0
109年度 7157300101 公共服務據點整備	221,797,964	141,248,737	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別預算
國民健康署
數分析表

110年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	171,078,769	191,967,932	175,866,291
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	171,078,769	191,967,932	175,866,291
0	0	171,078,769	191,967,932	175,866,291
0	0	171,078,769	191,967,932	175,866,291
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

衛生福利部

歲出保留

中華民國

經資門分列

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
109	7157300101-4* 公共服務據點整備	0	413,707,670	413,707,670	64.53
	資本門小計	0	413,707,670	413,707,670	64.53
	經資門小計	0	413,707,670	413,707,670	64.53
	資本門合計	0	413,707,670	413,707,670	64.53
	經資門合計	0	413,707,670	413,707,670	64.53

計畫第2期特別預算

國民健康署

分析表

110年度

單位：新臺幣元；%

保留原因分析				備註
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	
資本門	C7	47,228,000	補助雲林縣4處及嘉義縣1處衛生所，除雲林縣麥寮鄉衛生所委託設計監造尚未發包外，其餘4處進行工程規劃圖細部設計中，為執行長照據點相關業務，爰辦理經費保留。	
	C13	366,479,670	補助新北市金山區等10處辦理修繕或新建工程，因工程履約跨年度或未及於110年度終了前完成結案撥款，爰辦理經費保留。	
		413,707,670		
		413,707,670		
		413,707,670		
		413,707,670		

中央政府前瞻基礎建設

衛生福利部

歲出賸餘（或減

中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門	
		金額	%	類型	金額
109	7157300101-4 公共服務據點整備	5,565,322	0.87		0
	小計	5,565,322	0.87		0
	以前年度合計	5,565,322	0.87		0

計畫第2期特別預算
國民健康署
免、註銷)分析表

110年度

單位：新臺幣元；%

經常門	資本門			備註
賸餘原因說明 及相關改善措施	類型	金額	賸餘原因說明 及相關改善措施	
	6	5,565,322	補助計畫經費結餘款。	
		5,565,322		
		5,565,322		

衛生福利部
 前瞻特別預算第二期重大
 中華民國

計畫名稱	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	可支用預算數			執行數								本期執 可支用 百分	
			以前年度	本年度	合計	本期執行數				累計執行數				本期實現數占可支用預算數%	本期應付數占可支用預算數%
						實現數	應付數	賸餘數	合計	實現數	應付數	賸餘數	合計		
整建長照衛福據點計畫	1,316,600	754,600	641,071	-	641,071	221,798	-	5,565	227,363	316,558	-	24,334	340,892	34.60%	0.00%

國民健康署

計畫執行績效報告表

110年度

單位：新臺幣千元

執行數占預算數百分比%						執行未達90%之原因及其改進措施
行數占預算數比%		累計執行數占截至本年度已編列預算數百分比%				
本期賸餘數占可支用預算數%	合計	累計實現數占截至本年度已編列預算數%	累計應付數占截至本年度已編列預算數%	累計賸餘數占截至本年度已編列預算數%	合計	
0.87%	35.47%	41.95%	0.00%	3.22%	45.18%	<p>一、本署第2期前瞻衛生所項目法定預算為7億5,460萬元，補助13縣市地方政府計78處衛生所，補助金額計7億4,285萬3,000元，預算核配率為98.44%。</p> <p>二、110年預算執行截至110年12月31日止，有73處衛生所工程發包決標，5處衛生所工程尚未發包，工程發包率計93.59%。惟大多案件工程尚在履約階段，爰預算實現率未達9成。</p> <p>三、截至110年底，有7縣市計15處衛生所向本署申請預算保留，計保留4億1,370萬7,670元，另核銷結案從去年37案增加至63案，核銷結案金額計3億1,655萬8,381元。</p> <p>四、本署將透過前瞻計畫衛生所公共建設推動會報，積極督導各地方政府受補助之衛生所工程進度，請其規劃案件之工程期程，並請其依期辦理，以達整建長照衛福據點布建之目標。</p>

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部國民健康署
平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
1 資產	237,841,379	267,671,411	3 淨資產	237,841,379	267,671,411
11 流動資產	237,841,379	267,671,411	31 資產負債淨額	237,841,379	267,671,411
111101 預付其他政府款	237,841,379	267,671,411	310101 資產負債淨額	237,841,379	267,671,411
合 計	237,841,379	267,671,411	合 計	237,841,379	267,671,411

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部國民健康署

收入支出表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	191,967,932	363,390,804	-171,422,872
公庫撥入數	191,967,932	362,431,828	-170,463,896
罰款及賠償收入	0	949,485	-949,485
財產收益	0	9,491	-9,491
支出	221,797,964	95,719,393	126,078,571
繳付公庫數	0	958,976	-958,976
獎補助支出	221,797,964	94,760,417	127,037,547
收支餘絀	-29,830,032	267,671,411	-297,501,443

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部國民健康署

預付其他政府款明細表

公務機關會計

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		237,841,379	
			以前年度部分		237,841,379	
			109 一百零九年度		237,841,379	
			7157300100-1 城鄉建設	237,841,379		
			7157300101-4* 公共服務據點整備	237,841,379		
			總 計		237,841,379	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部國民健康署

決算與會計收支對照表

中華民國110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
歲入	-	191,967,932	191,967,932	收入
	-	191,967,932	191,967,932	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	-	221,797,964	221,797,964	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	221,797,964	221,797,964	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	-29,830,032	-29,830,032	收支餘絀
備註： 1. 公庫撥入數係以前年度歲出獎補助費實現數221,797,964元+預付款141,248,737元-以前年度撥款於本年度實現數171,078,769元 2. 獎補助支出係以前年度歲出獎補助費實現數221,797,964元				

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部國民健康署
現金出納表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	191,967,932
(一).公庫撥入數	191,967,932
1.以前年度歲出撥款	191,967,932
收 項 總 計	191,967,932
付項	
一、本期支出	191,967,932
(一).歲出保留數	221,797,964
1.以前年度轉入實現數	221,797,964
(1).其他	221,797,964
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-29,830,032
二、本期結存	0
付 項 總 計	191,967,932

主辦會計人員：洪明哲



機關長官：吳昭軍

