

中華民國 108 年度  
(10-03)

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算  
(以前年度部分)

衛生福利部國民健康署單位特別決算

(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 1 期特別決算**  
**目 次**

中華民國 108 年度

一、總說明：

(一) 財務報告之簡述.....	1
(二) 財務狀況之分析.....	1
(三) 重要施政計畫執行成果之說明.....	1
二、以前年度歲出政事別轉入數決算表.....	4
三、以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	6
四、平衡表.....	8
五、現金出納表.....	9
六、預付其他政府款明細表.....	10
七、收入實現數與繳付公庫數分析表.....	12
八、支出實現數與公庫撥入數分析表.....	14
九、收入支出彙計表.....	16
十、歲出保留分析表.....	18
十一、歲出賸餘（或減免、註銷）分析表.....	20
十二、重大計畫預算執行績效分析表.....	22



# 衛生福利部國民健康署

## 中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算

### 總 說 明

中華民國 108 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 5 億 436 萬 4,672 元，執行結果，實現數 9,455 萬 2,647 元，註銷數 199 萬 1,256 元，轉入下年度繼續執行者計 4 億 782 萬 769 元。

(二) 平衡表重要科目金額及內容簡述

1.108 年 12 月 31 日資產—預付其他政府款，計 3 億 3,986 萬 9,815 元。

2.108 年 12 月 31 日資產負債淨額，計 3 億 3,986 萬 9,815 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)	
<b>資產</b>	<b>339,869,815</b>	<b>38,890,759</b>	<b>773.91</b>	
預付其他政府款	339,869,815	38,890,759	773.91	補助其他政府計畫之預付款項較上年度增加。
<b>淨資產</b>	<b>339,869,815</b>	<b>38,890,759</b>	<b>773.91</b>	

(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：

- 1.國民健康署衛生所項目第 1 期(106 年 9 月—107 年)之法定預算為 5 億 6,200 萬元，衛生福利部分別於 106 年 12 月 22 日及 12 月 29 日核定補助各地方政府衛生所項目經費計 5 億 2,789 萬 5,000 元，共 94 處衛生所(82 處修繕工程，12 處新建工程)，預計布建 11A-44B-39C，另因立法院凍結總預算 10%，爰可運用之經費計 5 億 580 萬元。其中 2 處衛生所撤案，實際執行 92 處衛生所，至 107 年底有 3 處衛生所辦理結案，其他 89 處衛生所工程持續進行並申請保留 5 億 436 萬 4,672 元。
- 2.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，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。
- 3.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

**衛生福利部國民健康署**  
**中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算**  
**總 說 明**

中華民國 108 年度

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，應訂有實地督導訪視並協調解決困難。

4.轉入 108 年度繼續執行之 89 處衛生所截至 108 年底工程進度，35 處衛生所已辦理工程結案、51 處衛生所因工程履約跨年度或未及於 108 年度終了前完成結案撥款，以及 3 處衛生所雖已積極進行工程招標惟流標，109 年度仍持續積極辦理工項檢討及招標作業。

5.108 年度 35 處已工程結案之衛生所，核銷金額為 9,455 萬 2,647 元，保留款之實現數執行率為 18.75%。本署將持續於 109 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限辦理工程施作，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 1 期特別決算**  
**總 說 明**

中華民國 108 年度

(二) 施政計畫分項說明-以前年度：

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-整建長照衛福據點衛生所修繕及重(擴)建項目	補助新北市等 89 處衛生所辦理修繕或新建工程	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第 1 期計畫核定 94 處衛生所，其中 2 處衛生所撤案，實際執行 92 處衛生所，至 107 年底有 3 處衛生所辦理結案，其他 89 處衛生所工程持續進行並申請保留 5 億 436 萬 4,672 元。</li> <li>2. 轉入 108 年度繼續執行之 89 處衛生所截至 108 年底工程進度，35 處衛生所已辦理工程結案、51 處衛生所因工程履約跨年度或未及於 108 年度終了前完成結案撥款，以及 3 處衛生所雖已積極進行工程招標惟流標，109 年度仍持續積極辦理工項檢討及招標作業。</li> <li>3. 108 年度 35 處已工程結案之衛生所，核銷金額為 9,455 萬 2,647 元，保留款之實現數執行率為 18.75%。本署將持續於 109 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限辦理工程施作，工程完工後，盡快向本署辦理工程款撥款結案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 按週、按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。</li> <li>3. 為使衛生所新(修)建工程與所在地區人文、環境、未來服務特色結合展現其亮點並如期如質完成，針對新(修)建或執行進度落後之衛生所，本署安排實地輔導，並督導各項工程進度。</li> <li>4. 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。</li> <li>5. 為提高各地方政府之計畫工程發包率，衛福部秘書處密集召開研商如何提升「整建長照衛福據點計畫」之工程發包策進作為會議，按週調查並協助各地方政府之計畫個案提高其工程發包率。</li> <li>6. 本署將持續於 109 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，向本署辦理工程款撥款結案。</li> </ol>

中央政府前瞻基礎建  
衛生福利部  
以前年度歲出政事

經資門併計

中華民國

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	
10 7	13				7100000000-0	0	0
					醫療保健支出	504,364,672	1,991,256
					7157300100-1	0	0
					城鄉建設	504,364,672	1,991,256
					小 計	0	0
					合 計	504,364,672	1,991,256
					合 計	0	0
					504,364,672	1,991,256	

設計畫第1期特別預算  
 國民健康署  
 別轉入數決算表  
 108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
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769

中央政府前瞻基礎建  
衛生福利部  
以前年度歲出機關

經資門分列

中華民國

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
107	10				0057000000-9 衛生福利部主管	0 504,364,672	0 1,991,256
		03			0057300000-7 國民健康署	0 504,364,672	0 1,991,256
			01		7157300100-1 城鄉建設	0 504,364,672	0 1,991,256
				01	7157300101-4* 公共服務據點整備	0 504,364,672	0 1,991,256
				04	獎補助費	0 504,364,672	0 1,991,256
					小 計	0 504,364,672	0 1,991,256
					經常門小計	0	0
					資本門小計	0	0
					合 計	0 504,364,672	0 1,991,256

設計畫第1期特別預算  
 國民健康署  
 別轉入數決算表  
 108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
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769
0	0	0
94,552,647	0	407,820,769

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別預算

衛生福利部國民健康署

平衡表

中華民國108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	339,869,815	38,890,759	3 淨資產	339,869,815	38,890,759
11 流動資產	339,869,815	38,890,759	31 資產負債淨額	339,869,815	38,890,759
111101 預付其他政府款	339,869,815	38,890,759	310101 資產負債淨額	339,869,815	38,890,759
合 計	339,869,815	38,890,759	合 計	339,869,815	38,890,759

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別預算  
衛生福利部國民健康署  
現金出納表  
中華民國108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	395,633,150
1.其他應收款淨(增)減數	0
(1.)以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-101,447
(2.)以前年度歲出賸餘繳庫數	101,447
2.公庫撥入數	395,633,150
(1.)以前年度歲出撥款	395,633,150
收 項 總 計	395,633,150
付項	
一、本期支出	395,633,150
1.歲出保留數	94,552,647
(1.)以前年度轉入實現數	94,552,647
2.預付其他政府款淨增(減)數	300,979,056
3.繳付公庫數	101,447
(1.)以前年度歲出賸餘繳庫	101,447
二、本期結存	0
付 項 總 計	395,633,150

中央政府前瞻基礎建設計畫第1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

普通公務帳

中華民國108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		339,869,815	
			以前年度部分		339,869,815	
			107 一百零七年度		339,869,815	
			7157300100-1 城鄉建設	339,869,815		
			7157300101-4* 公共服務據點整備	339,869,815		
			總計		339,869,815	

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建設

衛生福利部

收入實現數與繳

中華民國

經資門併計

項目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
收入合計	0	0	0
本年度收入	0	0	0
以前年度收入	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回 不再繼續支用	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

計畫第1期特別預算

國民健康署

付公庫數分析表

108年度

單位:新臺幣元

加項			預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
以前年度撥款於本年度繳還數					
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	101,447	0	0	101,447
0	0	0	0	0	0
0	0	101,447	0	0	101,447
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	101,447	0	0	101,447
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	101,447	0	0	101,447
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

衛生福利部

支出實現數與公

中華民國

經資門併計

項目	支出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計	94,552,647	327,811,082	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	94,552,647	327,811,082	0	0
一、以前年度應付(保留)數	94,552,647	327,811,082	0	0
107年度 7157300101 公共服務據點整備	94,552,647	327,811,082	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第1期特別預算

國民健康署

庫撥入數分析表

108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	26,730,579	395,633,150	67,950,954
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	26,730,579	395,633,150	67,950,954
0	0	26,730,579	395,633,150	67,950,954
0	0	26,730,579	395,633,150	67,950,954
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別預算  
衛生福利部國民健康署  
收入支出彙計表  
中華民國108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	395,633,150	40,305,083	355,328,067
公庫撥入數	395,633,150	40,305,083	355,328,067
支出	94,654,094	1,414,324	93,239,770
繳付公庫數	101,447	0	101,447
獎補助支出	94,552,647	1,414,324	93,138,323
收支餘絀	300,979,056	38,890,759	262,088,297

本 頁 空 白

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	%
107	7157300101-4* 公共服務據點整備	0	407,820,769	407,820,769	80.86
	資本門小計	0	407,820,769	407,820,769	80.86
	經資門小計	0	407,820,769	407,820,769	80.86
	資本門合計	0	407,820,769	407,820,769	80.86
	經資門合計	0	407,820,769	407,820,769	80.86

計畫第1期特別預算  
國民健康署  
分析表  
108年度

單位:新臺幣元；%

保留原因分析				
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	備註
資本門	C7	32,533,000	補助雲林縣崙背鄉衛生所等3家，辦理修繕或新建工程，因工程流標無法決標，考量該等衛生所結構老舊、空間不足，仍有經費需求急迫性，爰辦理經費保留。	
	C13	375,287,769	補助新北市樹林區衛生所等51家辦理修繕或新建工程，因工程履約跨年度或未及於108年度終了前完成結案撥款，爰辦理經費保留。	
		407,820,769		
		407,820,769		
		407,820,769		
		407,820,769		

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
107	7157300101-4 公共服務據點整備	1,991,256	0.39		0
	小計	1,991,256	0.39		0
	合計	1,991,256	0.39		0



衛生福利部  
 前瞻特別預算第一期重大  
 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								本期執行可支用百分	
			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	562,000	504,365	-	504,365	94,553	-	1,991	96,544	95,967	-	58,212	154,179	18.75	0.00

國民健康署

計畫預算執行績效分析表

108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	計畫執行進度				總計畫實際執行進度未達預定進度之原因及其改善措施	總計畫目標達成情形
行數占預算數百分比		累計執行數占截至本年度已編列預算數百分比%					預定		實際			
本期賸餘數占可用預算數%	合計	累計實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		總累計%	年累計%	總累計%	年累計%		
0.39	19.14	17.08	0.00	10.36	27.43	一、本署前瞻衛生所項目法定預算為5億6,200萬元，因立法院預算凍結10%計5,620萬元，爰可運用之預算數計5億580萬元。 二、本署補助18縣市地方政府計92處衛生所，補助金額計5億2,789萬5,000元，預算核配率為93.9%。 三、截至108年12月31日止，有89處衛生所工程發包決標，3處衛生所工程尚未發包，刻正辦理工程招標中，工程發包率計96.74%。 四、截至108年年底，有12縣市計54處衛生所向本署申請預算保留，計保留4億782萬769元，另核銷結案從去年3案增加至35案，核銷結案金額計9,455萬2,647元。 五、本署持續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，並請其依工程期程辦理撥款及核銷結案，以達整建長照衛福據點布建之目標。	100.00	100.00	41.30	39.33	本計畫因有2處衛生所撤案，總執行布建計92處衛生所長照衛福據點，爰總累積目標達成率為41.3%。 二、本署第1期(106年-107年)補助94處衛生所，有2處撤案，計執行92處衛生所計畫，爰年累積目標達成率為39.33%，總累積目標達成率為41.3%。	一、2期(106年-109年)計畫目標數為布建143處衛生所長照衛福據點，第1期計畫目標數為布建94處衛生所長照衛福據點。 二、本署第1期(106年-107年)補助94處衛生所，有2處撤案，計執行92處衛生所計畫，爰年累積目標達成率為39.33%，總累積目標達成率為41.3%。

本 頁 空 白

主辦會計人員：江婉華



機關長官：王英偉

