

中 華 民 國 111 年 度
(10-03)

(111 年 1 月 1 日 至 111 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

111 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. 繳付公庫數分析表.....	8
2. 公庫撥入數分析表.....	10
3. 歲出保留分析表.....	12
4. 歲出賸餘（或減免、註銷）分析表.....	14
5. 重大計畫執行績效報告表.....	16
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	18
2. 收入支出表.....	19
(二)附屬表	
平衡表科目明細表-預付其他政府款明細表.....	20
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	21
2. 現金出納表.....	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 111 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 1 億 4,114 萬 6,519 元，執行結果，實現數 8,295 萬 3,963 元，註銷數 54 萬 6,556 元，轉入下年度繼續執行者計 5,764 萬 6,000 元。

(二) 平衡表重要科目金額及內容簡述

1.111 年 12 月 31 日資產—預付其他政府款，計 4,005 萬 7,695 元。

2.111 年 12 月 31 日資產負債淨額，計 4,005 萬 7,695 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	40,057,695	119,574,966	-66.50	
預付其他政府款	40,057,695	119,574,966	-66.50	補助其他政府計畫之預付款項較上年度減少。
淨資產	40,057,695	119,574,966	-66.50	

(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。其中 2 處衛生所撤案，實際執行 92 處衛生所，截至 110 年底有 74 處衛生所辦理結案，其他 18 處衛生所工程持續進行並申請保留 1 億 4,114 萬 6,519 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。
- 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 1 期特別決算
總 說 明

中華民國 111 年度

訂有實地督導訪視並協調解決困難。

4.轉入 111 年度繼續執行之 18 處衛生所截至 111 年底工程進度，13 處衛生所已辦理工程結案、5 處衛生所因工程履約跨年度或未及於 111 年度終了前完成結案撥款，爰 112 年度仍持續積極辦理工項檢討作業。

5.111 年度 13 處已工程結案之衛生所，核銷金額為 8,295 萬 3,963 元，保留款之實現數執行率為 58.77%。本署將持續於 112 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 1 期特別決算
總 說 明

中華民國 111 年度

(二) 施政計畫分項說明(以前年度-保留繼續執行部分)：

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	補助新北市金山等 18 處衛生所辦理修繕或新建工程	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 110 年底有 74 處衛生所辦理結案，其他 18 處衛生所工程持續進行並申請保留 1 億 4,114 萬 6,519 元。 2. 轉入 111 年度繼續執行之 18 處衛生所截至年底工程進度，13 處衛生所已辦理工程結案，核銷金額 8,295 萬 3,963 元，保留款之實現數執行率為 58.77%，5 處衛生所因工程履約跨年度或未及於 111 年度終了前完成結案撥款。	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。 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。 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。 4. 本署將持續於 112 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。

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
107	13				7100000000-0 醫療保健支出	0
						141,146,519
			01		7157300100-1 城鄉建設	0
						141,146,519
					小 計	0
						141,146,519
					合 計	0
						141,146,519

設計畫第1期特別預算
國民健康署
別轉入數決算表
111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
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000

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
107	10				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	141,146,519	546,556
				01	7157300101-4* 公共服務據點整備	0	0
						141,146,519	546,556
				04	獎補助費	0	0
						141,146,519	546,556
					小 計	0	0
						141,146,519	546,556
					經常門小計	0	0
						0	0
					資本門小計	0	0
						141,146,519	546,556
					合 計	0	0
						141,146,519	546,556

設計畫第1期特別預算
國民健康署
別轉入數決算表
111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
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000
0	0	0
82,953,963	0	57,646,000

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部
繳付公庫
中華民國

經資門併計

項目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
合計	0	0	0
本年度	0	0	0
以前年度	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	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
數分析表

111年度

單位:新臺幣元

加項					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			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	154,688	0	0	154,688
0	0	0	0	0	0
0	0	154,688	0	0	154,688
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	154,688	0	0	154,688
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	154,688	0	0	154,688
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
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	82,953,963	0	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	82,953,963	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	82,953,963	0	0	0
107年度 7157300101 公共服務據點整備	82,953,963	0	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
數分析表

111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	79,362,583	3,591,380	17,588,305
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	79,362,583	3,591,380	17,588,305
0	0	79,362,583	3,591,380	17,588,305
0	0	79,362,583	3,591,380	17,588,305
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設

衛生福利部

歲出保留

經資門分列

中華民國

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	57,646,000	57,646,000	40.84
	資本門小計	0	57,646,000	57,646,000	40.84
	經資門小計	0	57,646,000	57,646,000	40.84
	資本門合計	0	57,646,000	57,646,000	40.84
	經資門合計	0	57,646,000	57,646,000	40.84

計畫第1期特別預算
國民健康署
分析表

111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	C13	57,646,000	補助彰化縣二林鎮等5處辦理修繕或新建工程，因工程履約跨年度或未及於111年度終了前完成結案撥款，爰辦理經費保留。	
		57,646,000		
		57,646,000		
		57,646,000		
		57,646,000		

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	546,556	0.39		0
	小計	546,556			0
	以前年度合計	546,556			0

計畫第1期特別預算
國民健康署
免、註銷) 分析表

111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	546,556	補助經費結餘款。	
		546,556		
		546,556		

衛生福利部
 前瞻特別預算第一期
 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							
			以前 年度	本 年度	合計	本期 執行數				累計 執行數			
						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	141,147	-	141,147	82,954	-	547	83,501	442,613	-	61,741	504,354

國民健康署

重大計畫執行績效報告表

111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
本期執行數占 可支用預算數 百分比%				累計執行數占截 至本年度已編列 預算數百分比%				
本期實現 數占可支 用預算 數%	本期應付 數占可支 用預算 數%	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	
58.77%	0.00%	0.39%	59.16%	78.76%	0.00%	10.99%	89.74%	一、本署前瞻衛生所項目法定預算為5億6,200萬元，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%。 二、111年預算執行截至111年12月31日止，有92處衛生所工程已全數發包，工程發包率計100%。 三、截至111年底，有2縣市計5處衛生所向本署申請預算保留，計保留5,764萬6,000元，另核銷結案從去年74案增加至87案，核銷結案金額計4億4,261萬2,697元。 四、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。

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111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	40,057,695	119,574,966	3 淨資產	40,057,695	119,574,966
11 流動資產	40,057,695	119,574,966	31 資產負債淨額	40,057,695	119,574,966
111101 預付其他政府款	40,057,695	119,574,966	310101 資產負債淨額	40,057,695	119,574,966
合 計	40,057,695	119,574,966	合 計	40,057,695	119,574,966

備註:

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
收入支出表
中華民國111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	3,591,380	5,531,665	-1,940,285
公庫撥入數	3,591,380	5,531,665	-1,940,285
支出	83,108,651	143,004,613	-59,895,962
繳付公庫數	154,688	677,812	-523,124
獎補助支出	82,953,963	142,326,801	-59,372,838
收支餘絀	-79,517,271	-137,472,948	57,955,677

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

公務機關會計

中華民國111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		40,057,695	
			以前年度部分		40,057,695	
			107 一百零七年度		40,057,695	
			7157300100-1 城鄉建設	40,057,695		
			7157300101-4* 公共服務據點整備	40,057,695		
			總 計		40,057,695	

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
決算與會計收支對照表
中華民國111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	-	3,591,380	3,591,380	收入
	-	3,591,380	3,591,380	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	-	83,108,651	83,108,651	支出
	-	154,688	154,688	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	82,953,963	82,953,963	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	-	-79,517,271	-79,517,271	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82,953,963元-以前年度撥款於本年度實現數79,362,583元。 2.繳付公庫數係以前年度賸餘款繳回154,688元。 3.獎補助費係以前年度歲出獎補助費實現數82,953,963元。				

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111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	3,591,380
(一).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(-)	-154,688
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	154,688
(二).公庫撥入數	3,591,380
1.以前年度歲出撥款	3,591,380
收 項 總 計	3,591,380
付項	
一、本期支出	3,591,380
(一).歲出保留數	82,953,963
1.以前年度轉入實現數	82,953,963
(1).其他	82,953,963
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-79,517,271
(三).繳付公庫數	154,688
1.以前年度歲出賸餘繳庫	154,688
二、本期結存	0
付 項 總 計	3,591,380

主辦會計人員：洪 明 哲



機 關 長 官：吳 昭 軍

