

中華民國 112 年度

(11-03)

(112 年 1 月 1 日至 112 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)

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

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

112 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 |
| 2. 歲出保留分析表..... | 10 |
| 3. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表..... | 12 |
| 4. 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 112 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出預算執行結果

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算以前年度轉入數 2 億 7,024 萬 6,000 元，執行結果，決算數 2 億 5,930 萬 8,954 元(包括實現數 1 億 219 萬 5,954 元，轉入下年度繼續執行 1 億 5,711 萬 3,000 元)，占以前年度轉入數 95.95%；賸餘數 1,093 萬 7,046 元，主要係雲林縣麥寮所撤案及經費結餘。

(二) 平衡表重要科目金額及內容簡述

1.112 年 12 月 31 日資產—預付其他政府款，計 1 億 3,848 萬 9,133 元。

2.112 年 12 月 31 日資產負債淨額，計 1 億 3,848 萬 9,133 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 | 138,489,133 | 153,195,722 | -9.60 | |
| 預付其他政府款 | 138,489,133 | 153,195,722 | -9.60 | |
| 淨資產 | 138,489,133 | 153,195,722 | -9.60 | |

(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. 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，主要係補助地方政府辦理衛生所新建及修繕工程，做為長照服務據點。第 2 期(108 年-109 年)法定預算為 7 億 5,460 萬元，計核定 78 案(62 案修繕工程，16 案新建工程)。截至 111 年底有 68 案辦理結案，其他 10 案工程持續進行並申請保留 2 億 7,024 萬 6,000 元。

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 112 年度

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，同時建立管考機制，請各地方衛生局按週、月回報各衛生所工程進度，對於遭遇困難或執行進度落後者，實地督導訪視並協調解決困難。
3. 轉入本年度繼續執行之 10 案截至 112 年底，3 案已辦理工程結案，另雲林縣（麥寮所）1 案因建物耐震力有安全疑慮，修繕不敷效益，擬規劃拆除重建，因已非原計畫之用途，本署業於 112 年 9 月 6 日同意撤案，餘 6 案因工程履約跨年度或未及於 112 年度終了前完成核銷結案，爰辦理經費保留。

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 112 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 內 容 | 施 容 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 | 補助雲林縣崙背鄉等 10 案衛生所辦理修繕或新建工程 | | <p>1. 第 2 期計畫核定 78 案 (62 案修繕工程, 16 案新建工程)。截至 111 年底有 68 案已辦理結案, 其他 10 案工程持續進行並申請保留 2 億 7,024 萬 6,000 元。</p> <p>2. 轉入 112 年度繼續執行之 10 案, 截至 112 年底, 3 案已辦理工程結案及 1 案雲林縣(麥寮所) 因建物耐震力有安全疑慮, 修繕不敷效益, 擬規劃拆除重建, 惟已非原計畫之用途, 本署業於 112 年 9 月 6 日同意撤案, 餘 6 案因工程履約跨年度或未及於 112 年度終了前完成核銷結案, 爰辦理經費保留 1 億 5,711 萬 3,000 元。</p> | 本署將持續於 113 年度督促該地方政府衛生局之衛生所工程進度積極辦理, 儘速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 | 保留數 |
| 109 | 14 | | | | 7100000000-0 醫療保健支出 | 0 | 0 |
| | | | 01 | | 7157300100-1 城鄉建設 | 270,246,000 | 10,937,046 |
| | | | | | 小 計 | 0 | 0 |
| | | | | | 合 計 | 270,246,000 | 10,937,046 |
| | | | | | | 270,246,000 | 10,937,046 |

設計畫第2期特別預算
 國民健康署
 別轉入數決算表
 112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 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |

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 | |
| 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 | 270,246,000 | 10,937,046 |
| | | | | 01 | 7157300101-4* 公共服務據點整備 | 0 | 0 |
| | | | | | 04 獎補助費 | 270,246,000 | 10,937,046 |
| | | | | | 小 計 | 0 | 0 |
| | | | | | | 270,246,000 | 10,937,046 |
| | | | | | 經常門小計 | 0 | 0 |
| | | | | | | 0 | 0 |
| | | | | | 資本門小計 | 0 | 0 |
| | | | | | | 270,246,000 | 10,937,046 |
| | | | | | 合 計 | 0 | 0 |
| | | | | | | 270,246,000 | 10,937,046 |

設計畫第2期特別預算
 國民健康署
 別轉入數決算表
 112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 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |
| 0 | 0 | 0 |
| 102,195,954 | 0 | 157,113,000 |

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 | 102,195,954 | 69,709,133 | 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 | 102,195,954 | 69,709,133 | 0 | 0 |
| 一、以前年度應付(保留)數 | 102,195,954 | 69,709,133 | 0 | 0 |
| 109年度 7157300101 公共服務據點整備 | 102,195,954 | 69,709,133 | 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

112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 | 84,415,722 | 87,489,365 | 18,623,867 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 84,415,722 | 87,489,365 | 18,623,867 |
| 0 | 0 | 84,415,722 | 87,489,365 | 18,623,867 |
| 0 | 0 | 84,415,722 | 87,489,365 | 18,623,867 |
| 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 | 157,113,000 | 157,113,000 | 58.14 |
| | 資本門小計 | 0 | 157,113,000 | 157,113,000 | 58.14 |
| | 經資門小計 | 0 | 157,113,000 | 157,113,000 | 58.14 |
| | 資本門合計 | 0 | 157,113,000 | 157,113,000 | 58.14 |
| | 經資門合計 | 0 | 157,113,000 | 157,113,000 | 58.14 |

計畫第2期特別預算

國民健康署

分析表

112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 | 157,113,000 | 補助雲林縣崙背鄉等6案衛生所新建及修繕工程，因工程履約跨年度或未及於112年度終了前完成結案撥款，爰辦理經費保留。 | |
| | | 157,113,000 | | |
| | | 157,113,000 | | |
| | | 157,113,000 | | |
| | | 157,113,000 | | |

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 |
| 109 | 7157300101-4 公共服務據點整備 | 10,937,046 | 4.05 | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | 小計 | 10,937,046 | | | 0 |
| | 以前年度合計 | 10,937,046 | | | 0 |

計畫第2期特別預算
國民健康署
免、註銷) 分析表

112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 | |
| | 4 | 9,993,000 | 雲林縣1案因建物耐震力有安全疑慮，修繕不敷效益，擬規劃拆除重建，因已非原計畫之用途爰申請撤案。 | |
| | 6 | 944,046 | 補助計畫經費結餘。 | |
| | | 10,937,046 | | |
| | | 10,937,046 | | |

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部
重大計畫執行
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 | 1,478,100 | 754,600 | 270,246 | - | 270,246 | 102,196 | - | 10,937 | 113,133 | 560,538 | - | 36,949 | 597,487 |

計畫第2期特別預算
國民健康署
績效報告表

112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 | |
| 37.82% | 0.00% | 4.05% | 41.86% | 74.28% | 0.00% | 4.90% | 79.18% | <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案，補助金額計7億4,285萬3,000元，預算核配率為98.44%。</p> <p>二、預算執行截至112年12月31日止，有77案工程發包決標及1案撤案，工程發包率計98.72%。惟仍有案件工程尚在履約階段未達撥款條件，爰預算實現率未達9成。</p> <p>三、截至112年年底，有3縣市計6案向本署申請預算保留(1案工程履約中、5案竣工驗收未完成)，計保留1億5,711萬3,000元，另核銷結案從去年68案增加至71案，核銷結案金額計5億6,053萬7,835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，並請其依期程辦理，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112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 | 138,489,133 | 153,195,722 | 3 淨資產 | 138,489,133 | 153,195,722 |
| 11 流動資產 | 138,489,133 | 153,195,722 | 31 資產負債淨額 | 138,489,133 | 153,195,722 |
| 111101 預付其他政府款 | 138,489,133 | 153,195,722 | 310101 資產負債淨額 | 138,489,133 | 153,195,722 |
| 合 計 | 138,489,133 | 153,195,722 | 合 計 | 138,489,133 | 153,195,722 |

備註:

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112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 | 87,489,365 | 57,137,843 | 30,351,522 |
| 公庫撥入數 | 87,489,365 | 57,137,843 | 30,351,522 |
| 支出 | 102,195,954 | 141,783,500 | -39,587,546 |
| 獎補助支出 | 102,195,954 | 141,783,500 | -39,587,546 |
| 收支餘絀 | -14,706,589 | -84,645,657 | 69,939,068 |

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112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 | | 138,489,133 | |
| | | | 以前年度部分 | | 138,489,133 | |
| | | | 109 一百零九年度 | | 138,489,133 | |
| | | | 7157300100-1 城鄉建設 | 138,489,133 | | |
| | | | 7157300101-4* 公共服務據點整備 | 138,489,133 | | |
| | | | 總 計 | | 138,489,133 | |

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 |
|--|-----|-------------|-------------|----------|
| 歲入 | - | 87,489,365 | 87,489,365 | 收入 |
| | - | 87,489,365 | 87,489,365 | 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 | - | 102,195,954 | 102,195,954 | 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 | - | 102,195,954 | 102,195,954 | 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 | - | -14,706,589 | -14,706,589 | 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102,195,954元+預付款69,709,133元-以前年度撥款於本年度實現數84,415,722元。 2.獎補助費係以前年度歲出獎補助費實現數102,195,954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112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 | 87,489,365 |
| (一).公庫撥入數 | 87,489,365 |
| 1.以前年度歲出撥款 | 87,489,365 |
| 收 項 總 計 | 87,489,365 |
| 付項 | |
| 一、本期支出 | 87,489,365 |
| (一).歲出保留數 | 102,195,954 |
| 1.以前年度轉入實現數 | 102,195,954 |
| (1).其他 | 102,195,954 |
| (二).預付其他政府款淨增(減)數 | -14,706,589 |
| 二、本期結存 | 0 |
| 付 項 總 計 | 87,489,365 |

主辦會計人員：洪明哲



機關長官：吳昭軍

