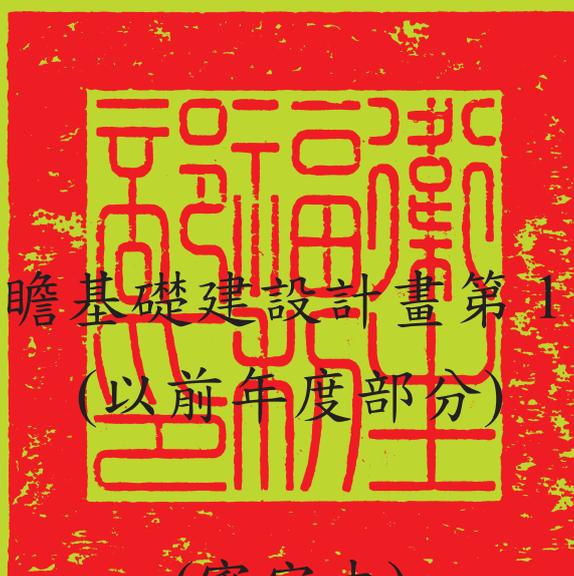


中華民國 109 年度

(10-01)

(109 年 1 月 1 日至 109 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)



(審定本)

衛生福利部 編印

衛生福利部
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 109 年度

一、總說明	1-5
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.....	6-7
2. 以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	8-9
(二)附屬表	
1. 繳付公庫數分析表.....	10-11
2. 公庫撥入數分析表.....	12-13
3. 歲出保留分析表.....	14-15
4. 歲出賸餘(或減免、註銷)分析表.....	16-17
5. 重大計畫執行績效報告表.....	18-19
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表.....	20
2. 收入支出表.....	21
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表.....	22
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	23
2. 現金出納表.....	24

衛生福利部
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 109 年度

一、財務報告之簡述

(一) 歲出預算執行概述

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算(106 年度至 107 年度)轉入數 4 億 5,943 萬 3,080 元，執行結果，決算數 4 億 5,443 萬 6,144 元(包括實現數 2 億 0,827 萬 9,613 元，轉入下年度繼續處理 2 億 4,615 萬 6,531 元)，占以前年度轉入數 98.91%；賸餘數 499 萬 6,936 元，主要係補助計畫經費結餘。

(二) 平衡表重要科目金額及內容簡述

- 1.109 年 12 月 31 日資產，計 2 億 1,993 萬 4,879 元，係預付其他政府款 2 億 1,993 萬 4,879 元，為補助其他政府計畫預付尚未實現之款項。
- 2.109 年 12 月 31 日淨資產，計 2 億 1,993 萬 4,879 元。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表、資本資產表及長期負債表科目本年度較上年度金額變動情形

1.平衡表部分：

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	219,934,879	338,712,106	-35.07	
預付其他政府款	219,934,879	338,712,106	-35.07	補助其他政府計畫之預付款項較上年度減少。
淨資產	219,934,879	338,712,106	-35.07	

2.資本資產表部分：無。

3.長期負債表部分：無。

衛生福利部
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109年度

(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：

公共服務據點整備：

主要係補助地方政府整建社區活動中心，作為長照服務據點；辦理部屬醫療機構配合政策持續普及整體照顧服務體系長照據點資源，建構以社區為基礎之長照服務體系；整建照顧管理中心分站，發展因地制宜之照管模式，提升原住民族、離島及偏鄉地區長照服務之可近性；補助地方政府衛生局完成公有危險建築衛生廳舍、建築物耐震補強工程修繕。

部分案件已於年底竣工，惟地方政府尚須辦理驗收等後續作業程序，爰未及於年度終了前辦理核銷結案；另部分案件工程尚在施作，履約期間跨年度，爰辦理經費保留，將依計畫期程積極執行並辦理後續結案事宜。

衛生福利部
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 109 年度

(二) 施政計畫實施狀況及績效-以前年度部分

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	公共服務據點整備長照服務據點	<p>1、整建社區活動中心第 1 期核定補助 169 案，截至 108 年底，已竣工 119 案，已發包並履約中 27 案，22 案撤案，餘 1 案因建物老舊尚有補照問題，工程發包不易，地方政府刻正持續檢討及辦理招標作業。部分案件雖於 108 年度竣工，惟地方政府尚有後續驗收付款等作業程序，未及於本年度辦理核銷結案作業；或部分案件因工程決標期程較晚，致履約期間跨年度，爰辦理經費保留 2 億 9,590 萬 6,557 元。</p> <p>2、辦理部屬醫療機構配合布建長照服務據點核定 16 案，截至 108 年 12 月底，已完工 13 案，施工中 2 案，另 1 案刻正辦理規劃設計；苗栗</p>	<p>1、整建社區活動中心第 1 期核定補助 169 案，截至 109 年底，已竣工 137 案，已發包並履約中 9 案，23 案撤案。部分案件雖於 109 年度竣工，惟地方政府尚有後續驗收付款等作業程序，未及於本年度辦理核銷結案作業；或部分案件因工程決標期程較晚，致履約期間跨年度，爰辦理經費保留 1 億 4,170 萬 3,951 元。</p> <p>2、辦理部屬醫療機構配合布建長照服務據點預計第 1 期完成布建 16 個長照據點，截至 109 年 12 月底，15 案已完工驗收，1 案預計 110 年完工。</p>	將加強督請受補助單位積極辦理，儘速完成辦理結案。

衛生福利部
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 109 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
		醫院、彰化醫院及八里療養院等 3 案保留案已辦理核銷結案。		
		3、整建照管分站計畫截至 108 年底計撤案 3 案，可執行案件計 46 案，其中 45 案工程已驗收完成，1 案因與衛生所修繕合併發包，故須俟衛生所修繕完成始辦理驗收結案，預計 109 年 3 月修繕完竣。其餘案件因配合照管分站進駐而修繕衛生所，需時逐案審查，未及於年度終了前完成經費核銷作業，爰辦理經費保留 2,856 萬 3,523 元。	整建照顧管理中心分站計畫截至 109 年 12 月共計撤案 3 案，可執行案件計 46 案，全數均已完成工程驗收。其中 3 案經審查尚包含不符合本部補助範疇之修繕項目，俟地方政府繳回相關款項後辦理核銷；另 1 案因與其他工作項目合併發包，各項目撥付款項期程不一，未及於年度終了前函報本部核銷結案作，爰辦理該 4 案經費保留，共計保留 524 萬 9,880 元。	針對不符合本部補助範疇之修繕項目，業請地方政府提出說明及繳回相關款項，以加快速撥付及核銷作業。
	公共服務據點整備公有危險建築補強	核定 36 棟建築物辦理耐震補強作業，其中完成 17 棟、竣工待結案 3 棟、工程施作中 8 棟、辦理工程招標作業 8 棟。因部分補強工程履約期程跨年度，及部分	核定 36 棟中，撤案 1 棟，已完成 21 棟，11 棟於年底竣工尚需時驗收不及於年度終了前結案，另 3 棟為民生醫院(北中南棟)，因工程流廢標多次，於 12 月開工，致履	定期召開計畫執行進度列管會議，追蹤各單位辦理情形，並委託專業單位

衛生福利部
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 109 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
	建計畫	工程因位於偏鄉或原鄉地區，廠商投標意願低，重新核定計畫經費後，刻正辦理工程招標事宜，爰辦理經費保留 1 億 3,496 萬 3,000 元。	約期間跨年度，爰辦理經費保留 9,920 萬 2,700 元。	管考及輔導，協助工程相關爭議事項處理。

衛生
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
107	13				7100000000-0 醫療保健支出	0	0
			01		7157010100-0 城鄉建設	459,433,080	4,996,936
					小 計	0	0
					合 計	459,433,080	4,996,936

福利部
別轉入數決算表
109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
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531

衛生
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		
		01			0057010000-5 衛生福利部	0	0
			01		7157010100-0 城鄉建設	459,433,080	4,996,936
				01	7157010101-2* 公共服務據點整備	0	0
					04 獎補助費	459,433,080	4,996,936
					小 計	0	0
					經常門小計	459,433,080	4,996,936
					資本門小計	0	0
					合 計	459,433,080	4,996,936
						0	0
						459,433,080	4,996,936

福利部
別轉入數決算表

109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
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
0	0	0
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531
0	0	0
208,279,613	0	246,156,531

衛生福
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

利部
數分析表

109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	1,958,227	0	0	1,958,227	
0	0	0	0	0	0	
0	0	1,958,227	0	0	1,958,227	
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	
0	0	1,958,227	0	0	1,958,227	
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	1,958,227	0	0	1,958,227	
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	0	0	0	0	

衛生福
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	208,279,613	62,473,656	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	208,279,613	62,473,656	0	0
一、以前年度應付(保留)數	208,279,613	62,473,656	0	0
107年度 7157010101 公共服務據點整備	208,279,613	62,473,656	0	0
04 獎補助費	208,279,613	62,473,656	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

利部
數分析表

109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	179,292,656	91,460,613	26,221,652
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	179,292,656	91,460,613	26,221,652
0	0	179,292,656	91,460,613	26,221,652
0	0	179,292,656	91,460,613	26,221,652
0	0	179,292,656	91,460,613	26,221,652
0	0	0	0	0

衛生
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	7157010101-2* 公共服務據點整備	0	246,156,531	246,156,531	53.58
	資本門小計	0	246,156,531	246,156,531	53.58
	經資門小計	0	246,156,531	246,156,531	53.58
	資本門合計	0	246,156,531	246,156,531	53.58
	經資門合計	0	246,156,531	246,156,531	53.58

福利部
分析表
109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	C13	44,100,000	補助地方政府辦理整建社區活動中心(苗栗縣文山文聖社區活動中心、彰化縣美雅社區活動中心、嘉義縣重寮社區活動中心)，履約期間跨年度，爰辦理經費保留。 將加強督促受補助單位依計畫期程積極執行，如期完成驗收並辦理結案。	
	C13	102,853,831	補助地方政府辦理整建社區活動中心(台南市1案、彰化縣1案、雲林縣1案、嘉義縣2案、屏東縣4案、宜蘭縣8案、新竹市1案)、照顧管理中心照管分站(台東縣3案、彰化縣1案)，部分地方政府囿於尚有後續驗收付款等作業程序，未及於年度內向本部辦理核銷結案作業，爰辦理經費保留。 將加強督促受補助單位依計畫期程積極執行，如期完成驗收並辦理結案。	
	C13	99,202,700	補助地方政府辦理公有危險建築衛生廳舍耐震補強或重建工程，因部分醫院案件工程不易施作，且甲級營造商又熟悉耐震補強工法的不多，導致招標時流發標多次，工程已全數發包發生權責，惟施工履約期限跨年度，爰申請計畫經費保留。 將加強督促受補助單位計畫執行進度，如期完成驗收並辦理結案。	

衛生
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	7157010101-2 公共服務據點整備	4,996,936	1.09		
	小計	4,996,936	1.09		
	合計	4,996,936	1.09		

福利部
免、註銷) 分析表
109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	4,996,936		

衛生福
 前瞻特別預算第1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							
			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	7,266,823	2,672,184	1,216,117	-	1,216,117	516,177		11,991	528,168	1,375,942		531,590	1,907,532
公有危險建築補強重建計畫-地方衛生機關及公立衛生機構建築物耐震能力評估、補強或拆除重建工作	342,952	194,952	134,963	-	134,963	34,650		1,110	35,760	70,025		25,724	95,749

利部

計畫預算執行績效分析表

109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	
42.44%	0.00%	0.99%	43.43%	51.49%	0.00%	19.89%	71.38%	1. 查符合請款條件之補助案皆已請領補助款，惟因部分案件近期甫決標，尚進行相關行政作業，又部分案件因資料有誤，未符合補助作業要點所訂請款要件尚須補件，爰無法請領補助款。 2. 每月發文稽催地方政府督促執行進度，並定期召開公共建設推動會報，針對高風險及未符合里程碑之案件，逐案討論執行情形且設定管考建議，俾利後續追蹤辦理狀況。另每月前往地方政府辦理訪查，瞭解執行困難並提供建議，要求地方政府落實協商會議，縮小計畫落後規模。
25.67%	0.00%	0.82%	26.50%	35.92%	0.00%	13.20%	49.11%	1. 本期因民生醫院耐震補強案流廢標多次，於109年12月開工，工程尚在施作，補強工程將依計畫期程完工。 2. 將持續追蹤並輔導民生醫院耐震補強案至工程結案。

衛生福利部
收入支出表
中華民國109年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入		91,460,613
公庫撥入數	91,460,613	
支出		210,237,840
繳付公庫數	1,958,227	
獎補助支出	208,279,613	
收支餘絀		-118,777,227

衛生福利部
預付其他政府款明細表
中華民國109年12月31日

公務機關會計

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		219,934,879	
			以前年度部分		219,934,879	
			107 一百零七年度		219,934,879	
			7157010100-0 城鄉建設	219,934,879		
			7157010101-2* 公共服務據點整備	219,934,879		
			總計		219,934,879	

衛生福利部
決算與會計收支對照表
中華民國109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	-	91,460,613	91,460,613	收入
	-	91,460,613	91,460,613	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	-	210,237,840	210,237,840	支出
	-	1,958,227	1,958,227	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	208,279,613	208,279,613	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	-	-118,777,227	-118,777,227	收支餘絀
備註： 1.公庫撥入數係歲出實現數208,279,613元-以前年度撥款於本年度實現數179,292,656元+預付款62,473,656元。 2.繳付公庫數係其他應收款1,958,227元。				

衛生福利部
現金出納表
中華民國109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	91,460,613
(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(-)	-1,958,227
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	1,958,227
(二).公庫撥入數	91,460,613
1.以前年度歲出撥款	91,460,613
收 項 總 計	91,460,613
付項	
一、本期支出	91,460,613
(一).歲出保留數	208,279,613
1.以前年度轉入實現數	208,279,613
(1).其他	208,279,613
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-118,777,227
(三).繳付公庫數	1,958,227
1.以前年度歲出賸餘繳庫	1,958,227
二、本期結存	0
付 項 總 計	91,460,613

主辦會計人員：張育珍



機關長官：陳時中

