

(10-01)

中華民國 110 年度

(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 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

### 110 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算

#### 目 次

一、總說明.....	1-4
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	
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 110 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 2 億 4,615 萬 6,531 元，執行結果，決算數 2 億 4,335 萬 2,725 元(包括實現數 1 億 30 萬 112 元，轉入下年度繼續處理 1 億 4,305 萬 2,613 元)，占以前年度轉入數 98.86%；賸餘數 280 萬 3,806 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

- 1.110 年 12 月 31 日資產，計 1 億 2,437 萬 2,961 元，係預付其他政府款 1 億 2,437 萬 2,961 元，為補助其他政府計畫預付尚未實現之款項。  
2.110 年 12 月 31 日淨資產，計 1 億 2,437 萬 2,961 元。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表科目本年度較上年度金額變動情形

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>124,372,961</b>	<b>219,934,879</b>	<b>-43.45</b>	
預付其他政府款	124,372,961	219,934,879	-43.45	補助其他政府計畫之預付款項較上年度減少。
<b>淨資產</b>	<b>124,372,961</b>	<b>219,934,879</b>	<b>-43.45</b>	

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：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 110 年度

### 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。

尚餘案件已竣工，惟地方政府尚須驗收等後續作業程序，未及於年度終了前辦理核銷及驗收結案，爰辦理經費保留，將加強督促地方政府依計畫期程完成後續驗收及結案事宜。

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 110 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	公共服務據點整備整建長照衛福據點	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。	整建社區活動中心第 1 期核定補助 169 案，截至 110 年底，已竣工 146 案，23 案撤案。其中 5 案件雖已竣工，惟地方政府尚有後續驗收付款等作業程序，未及於 110 年完成核銷結案作業，爰辦理經費保留 4,967 萬 8,613 元。	將加強督請受補助單位積極辦理，儘速完成結案。
		2、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	整建照顧管理中心分站計畫截至 110 年 12 月底，皆已完成核銷作業。	

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 110 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
		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。		
	公共服務據點一危險補強計畫	核定 36 棟建築物辦理耐震補強作業，其中撤案 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 109 年 12 月開工，致履約期間跨年度，爰辦理經費保留 9,920 萬 2,700 元。	核定 36 棟建築物辦理耐震補強作業，其中撤案 1 棟，截至 110 年 12 月底已完成 32 棟，未完成 3 棟為高雄市立民生醫院(北中南棟)，因工程流廢標多次，於 108 年 10 月工程發包，108 年 12 月底開工，依契約書需 210 工作天，又因施工期間變更設計，於 110 年 9 月完成工程，因辦理使用執照變更，未及完成驗收結案作業，爰辦理經費保留 9,337 萬 4,000 元。	將加強督請受補助單位積極辦理，儘速完成驗收結案。

本 頁 空 白



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	246,156,531	2,803,806
					小 計	0	0
					合 計	246,156,531	2,803,806
						0	0
						246,156,531	2,803,806

福利部  
 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
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613

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	246,156,531	2,803,806
				01	7157010101-2* 公共服務據點整備	0	0
					04 獎補助費	246,156,531	2,803,806
					小 計	0	0
					經常門小計	246,156,531	2,803,806
					資本門小計	0	0
					合 計	246,156,531	2,803,806
						0	0
						246,156,531	2,803,806

福利部  
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
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
0	0	0
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613
0	0	0
100,300,112	0	143,052,613

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

利部  
數分析表

110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	2,803,806	0	0	2,803,806
0	0	0	0	0	0
0	0	2,803,806	0	0	2,803,806
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	2,803,806	0	0	2,803,806
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	2,803,806	0	0	2,803,806
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	100,300,112	2,640,000	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	100,300,112	2,640,000	0	0
一、以前年度應付(保留)數	100,300,112	2,640,000	0	0
107年度 7157010101 公共服務據點整備	100,300,112	2,640,000	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

利部  
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	95,398,112	7,542,000	18,679,652
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	95,398,112	7,542,000	18,679,652
0	0	95,398,112	7,542,000	18,679,652
0	0	95,398,112	7,542,000	18,679,652
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	143,052,613	143,052,613	58.11
	資本門小計	0	143,052,613	143,052,613	58.11
	經資門小計	0	143,052,613	143,052,613	58.11
	資本門合計	0	143,052,613	143,052,613	58.11
	經資門合計	0	143,052,613	143,052,613	58.11

福利部  
分析表

110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	49,678,613	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、雲林縣光華社區活動中心、嘉義縣重寮社區活動中心、宜蘭縣壯六社區活動中心、宜蘭縣武淵社區活動中心)，係地方政府囿於尚有後續驗收付款或繳回款項等作業程序，未及於年度內辦理核銷結案作業，爰辦理經費保留。 將加強督促受補助單位依計畫期程完成驗收並辦理結案。	
	C13	93,374,000	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，因更換建築師，故使用執照變更流程延宕，未及辦理驗收結案作業，爰申請計畫經費保留。 將加強督促受補助單位依計畫期程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	2,803,806	1.14		0
	小計	2,803,806	1.14		0
	以前年度合計	2,803,806	1.14		0

福利部  
免、註銷) 分析表

110年度

單位: 新臺幣元; %

經常門	資本門			
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	備註
	6	2,803,806		

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(衛福部主管)(106-111年)	8,566,823	2,672,184	687,947	-	687,947	328,874	-	4,125	332,999	1,706,295	-	610,941	2,317,236
整建長照衛福據點計畫(衛福部)(106-111年)	5,750,916	1,101,184	146,954	-	146,954	94,471	-	2,804	97,275	814,006	-	237,499	1,051,505
整建長照衛福據點計畫(國健署)(106-109年)	1,316,600	562,000	284,151	-	284,151	142,327	-	678	143,005	359,659	-	61,195	420,854
整建長照衛福據點計畫(社家署)(106-111年)	1,499,307	1,009,000	256,842	-	256,842	92,076	-	643	92,719	532,630	-	312,247	844,877
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(106-114年)	582,952	194,952	99,202	-	99,202	5,829	-	-	5,829	75,854	-	25,724	101,578

福利部

重大計畫預算執行績效分析表

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
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	
47.81%	0.00%	0.60%	48.40%	63.85%	0.00%	22.86%	86.72%	
64.29%	0.00%	1.91%	66.19%	73.92%	0.00%	21.57%	95.49%	
50.09%	0.00%	0.24%	50.33%	64.00%	0.00%	10.89%	74.89%	1. 整建衛生所項目，補助18縣市地方政府計92處衛生所，截至110年12月31日止，92處衛生所工程已全數發包，核銷結案數74案，有7縣市計18處衛生所申請預算保留。 2. 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，並請其依工程期辦理撥款及核銷結案，以達整建長照衛福據點布建之目標。
35.85%	0.00%	0.25%	36.10%	52.79%	0.00%	30.95%	83.73%	1. 經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，尚需製作工程契約書、開立收據等行政作業，俾後續請款，又部分案件因請款資料有誤，未符合補助作業要點所訂請款要件，尚須檢選補件，爰無法及時請領補助款。 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。另每月視需要前往地方政府辦理訪查，務實瞭解遭遇困難，並提供採購建議，且要求地方政府落實府內跨局處協商會議，以利加速相關行政作業程序，縮小計畫落後規模。
5.88%	0.00%	0.00%	5.88%	38.91%	0.00%	13.20%	52.10%	1. 醫療機構建築物耐震補強項目，尚餘高雄市立民生醫院耐震補強工程3案(北中南棟)，因申請使用執照變更延宕，未及辦理驗收結案，將辦理後續結案事宜。 2. 持續追蹤及督促該衛生局儘速辦理核銷結案。

# 衛生福利部

## 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	124,372,961	219,934,879	3 淨資產	124,372,961	219,934,879
11 流動資產	124,372,961	219,934,879	31 資產負債淨額	124,372,961	219,934,879
111101 預付其他政府款	124,372,961	219,934,879	310101 資產負債淨額	124,372,961	219,934,879
合 計	124,372,961	219,934,879	合 計	124,372,961	219,934,879

附註：

衛生福利部  
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	7,542,000	91,460,613	-83,918,613
公庫撥入數	7,542,000	91,460,613	-83,918,613
支出	103,103,918	210,237,840	-107,133,922
繳付公庫數	2,803,806	1,958,227	845,579
獎補助支出	100,300,112	208,279,613	-107,979,501
收支餘絀	-95,561,918	-118,777,227	23,215,309



衛生福利部  
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		124,372,961	
			以前年度部分		124,372,961	
			107		124,372,961	
			一百零七年度			
			7157010100-0	124,372,961		
			城鄉建設			
			7157010101-2*	124,372,961		
			公共服務據點整備			
			總 計		124,372,961	

衛生福利部  
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	-	7,542,000	7,542,000	收入
	-	7,542,000	7,542,000	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	-	103,103,918	103,103,918	支出
	-	2,803,806	2,803,806	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	100,300,112	100,300,112	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	-	-95,561,918	-95,561,918	收支餘絀
備註: 1.公庫撥入數係歲出實現數100,300,112元-以前年度撥款於本年度實現數95,398,112元+預付款2,640,000元。 2.繳付公庫數係其他應收款2,803,806元。 3.獎補助支出係以前年度保留數於本年度獎補助費實現數。				

衛生福利部  
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	7,542,000
(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(-)	-2,803,806
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	2,803,806
(二).公庫撥入數	7,542,000
1.以前年度歲出撥款	7,542,000
收 項 總 計	7,542,000
付項	
一、本期支出	7,542,000
(一).歲出保留數	100,300,112
1.以前年度轉入實現數	100,300,112
(1).其他	100,300,112
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-95,561,918
(三).繳付公庫數	2,803,806
1.以前年度歲出賸餘繳庫	2,803,806
二、本期結存	0
付 項 總 計	7,542,000

主辦會計人員：張育珍



機關長官：薛瑞元

