

(11-01)

中 華 民 國 114 年 度

(114 年 1 月 1 日 至 114 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)
(審定本)

衛生福利部 編

衛生福利部
114 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 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	
1. 平衡表科目明細表	
(1)預付其他政府款明細表.....	22
(2)採權益法之投資明細表.....	23
(3)採權益法之投資評價調整明細表.....	24
(4)機械及設備明細表.....	25
(5)累計折舊—機械及設備明細表.....	26
(6)雜項設備明細表.....	27
(7)累計折舊—雜項設備明細表.....	28
(8)電腦軟體明細表.....	29
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	30-31
3. 長期投資明細表.....	32
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表.....	33
2. 現金出納表.....	34
3. 國有財產目錄總表.....	35

衛生福利部
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 114 年度

一、財務報告之簡述

(一) 以前年度保留部分執行概述

113 年度歲出保留轉入數 2 億 5,436 萬 455 元，執行結果，決算數 2 億 4,854 萬 3,697 元（包括實現數 2 億 967 萬 8,697 元，轉入下年度繼續處理 3,886 萬 5,000 元），占以前年度轉入數 97.71%；賸餘數 581 萬 6,758 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. 114 年 12 月 31 日資產，計 14 億 5,982 萬 7,665 元：

(1) 預付其他政府款：係補助其他地方政府計畫之預付款項，計 3,479 萬 3,053 元。

(2) 長期投資：係增撥醫療藥品基金之長期投資及其評價調整，計 13 億 4,111 萬 7,166 元。

(3) 固定資產：係機械及設備暨雜項設備，計 1,694 萬 7,915 元。

(4) 無形資產：係電腦軟體，計 6,696 萬 9,531 元。

2. 114 年 12 月 31 日淨資產，計 14 億 5,982 萬 7,665 元。

衛生福利部
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 114 年度

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)	
資產	1,459,827,665	1,582,132,152	-7.73	
流動資產	34,793,053	206,720,937	-83.17	
預付其他政府款	34,793,053	206,720,937	-83.17	補助其他政府計畫之預付款項較上年度減少。
長期投資	1,341,117,166	1,283,156,297	4.52	
採權益法之投資	432,000,000	432,000,000	-	
採權益法之投資 評價調整	909,117,166	851,156,297	6.81	
固定資產	16,947,915	25,285,387	-32.97	
機械及設備	62,409,742	62,409,742	-	
減：累計折舊— 機械及設備	-50,731,927	-43,329,735	17.08	
雜項設備	9,052,080	9,052,080	-	
減：累計折舊— 雜項設備	-3,781,980	-2,846,700	32.85	主要係提列雜項設備折舊所致。
無形資產	66,969,531	66,969,531	-	
電腦軟體	66,969,531	66,969,531	-	
淨資產	1,459,827,665	1,582,132,152	-7.73	

(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 2 期特別決算
總 說 明
中華民國 114 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；充實普及社區長照服務資源，辦理在地閒置或低度使用之空間、土地轉型設置長照服務資源，強化社區照顧服務量能。

工程已竣工，囿於地方政府尚未完成驗收作業程序，未及於 114 年度向本部辦理核銷結案作業，爰辦理經費保留。

衛生福利部
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 114 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、長照衛福據點	1. 整建社區活動中心第 2 期截至 113 年底止，已竣工 128 案(含刻正辦理核銷結案作業 2 案)，已發包並履約中 3 案。因部分案件工程已竣工，地方政府尚未完成驗收程序或工程履約期間跨年度，爰辦理經費保留 8,034 萬 7,455 元。	整建社區活動中心第 2 期截至 114 年底止，已竣工 131 案，相關經費已全數執行完畢。	
		2. 其他在地閒置空間/土地、長照創新整合型服務場館截至 113 年底止，已竣工 65 案(含尚未向本部完成核銷結案計 5 案)，工程已發包並履約中 4 案。因部分案件工程已竣工，地方政府尚未完成驗收程序或工程履約期間跨年度，爰辦理經費保留 1 億 7,401 萬 3,000 元。	其他在地閒置空間/土地、長照創新整合型服務場館截至 114 年底止，已核銷結案 68 案(含當年度已撤案 1 案)，工程已竣工尚未完成驗收 1 案。因地方政府尚未完成驗收程序，爰辦理經費保留 3,886 萬 5,000 元。	將持續加強督請受補助單位積極辦理，儘速完成結案。

本 頁 空 白

中央政府前瞻基礎建
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
109	14				7100000000-0	0	0
					醫療保健支出	254,360,455	5,816,758
			01		7157010100-0	0	0
					城鄉建設	254,360,455	5,816,758
					小 計	0	0
						254,360,455	5,816,758
					合 計	0	0
						254,360,455	5,816,758

設計畫第2期特別預算
福利部
別轉入數決算表
114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
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000

中央政府前瞻基礎建
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
109	11				0057000000-9 衛生福利部主管	0 0	0 0
		01			0057010000-5 衛生福利部	0 254,360,455	0 5,816,758
			01		7157010100-0 城鄉建設	0 254,360,455	0 5,816,758
				01	7157010101-2* 公共服務據點整備	0 254,360,455	0 5,816,758
					04 獎補助費	0 254,360,455	0 5,816,758
					小 計	0 254,360,455	0 5,816,758
					經常門小計	0 0	0 0
					資本門小計	0 254,360,455	0 5,816,758
					合 計	0 254,360,455	0 5,816,758

設計畫第2期特別預算
福利部
別轉入數決算表
114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
0	0	0
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000

中央政府前瞻基礎建設
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

計畫第2期特別預算
利部
數分析表
114年度

單位:新臺幣元

加項			以前年度撥款於本年度繳還數	預收款 (7)	剔除經費 (8)	繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)+ (7)+(8)
材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)				
0	0	3,672,278		0	0	3,672,278
0	0	0		0	0	0
0	0	3,672,278		0	0	3,672,278
0	0	0		0	0	0
0	0	0		0	0	0
0	0	3,672,278		0	0	3,672,278
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	3,672,278		0	0	3,672,278
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
0	0	0		0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
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	209,678,697	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	209,678,697	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	209,678,697	0	0	0
109年度 7157010101 公共服務據點整備	209,678,697	0	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
利部
數分析表
114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	168,255,606	41,423,091	4,071,947
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	168,255,606	41,423,091	4,071,947
0	0	168,255,606	41,423,091	4,071,947
0	0	168,255,606	41,423,091	4,071,947
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
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	%
109	7157010101-2* 公共服務據點整備	0	38,865,000	38,865,000	15.28
	資本門小計	0	38,865,000	38,865,000	15.28
	經資門小計	0	38,865,000	38,865,000	15.28
	資本門合計	0	38,865,000	38,865,000	15.28
	經資門合計	0	38,865,000	38,865,000	15.28

計畫第2期特別預算
福利部
分析表
114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	38,865,000	補助地方政府辦理整建長照衛福據點，雲林縣計1案，因工程已竣工，地方政府尚未完成驗收程序，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，如期完成核銷結案作業。	

中央政府前瞻基礎建設

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
109	7157010101-9 公共服務據點整備	5,816,758	2.29		0
	小計	5,816,758			0
	以前年度合計	5,816,758			0

計畫第2期特別預算

福利部

免、註銷) 分析表

114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	5,816,758		
		5,816,758		
		5,816,758		

中央政府前瞻基礎
衛生
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(106-114年)(衛福部)	6,661,732	3,373,492	254,360	-	254,360	209,678	-	5,817	215,495	3,091,554	-	241,158	3,332,712

建設第2期特別預算
福利部
績效報告表
114年度

單位：新臺幣千元

114年度

執行數占預算數 百分比%								執行未達80%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%				
實現數占 預算數%	應付數占 預算數%	賸餘數占 預算數%	合計	實現數占 預算數%	應付數占 預算數%	賸餘數占 預算數%	合計	
82.43%	0.00%	2.29%	84.72%	91.64%	0.00%	7.15%	98.79%	符合計畫執行進度。

單位：新臺幣千元

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部
平衡表

中華民國114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	1,459,827,665	1,582,132,152	3 淨資產	1,459,827,665	1,582,132,152
11 流動資產	34,793,053	206,720,937	31 資產負債淨額	1,459,827,665	1,582,132,152
111101 預付其他政府款	34,793,053	206,720,937	310101 資產負債淨額	1,459,827,665	1,582,132,152
13 長期投資	1,341,117,166	1,283,156,297			
130101 採權益法之投資	432,000,000	432,000,000			
130102 採權益法之投資 評價調整	909,117,166	851,156,297			
14 固定資產	16,947,915	25,285,387			
140501 機械及設備	62,409,742	62,409,742			
減: 140502 累計折舊— 機械及設備	-50,731,927	-43,329,735			
140701 雜項設備	9,052,080	9,052,080			
減: 140702 累計折舊— 雜項設備	-3,781,980	-2,846,700			
16 無形資產	66,969,531	66,969,531			
160102 電腦軟體	66,969,531	66,969,531			
合 計	1,459,827,665	1,582,132,152	合 計	1,459,827,665	1,582,132,152

備註:

中華民國114年度

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

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114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		34,793,053	
			以前年度部分		34,793,053	
			109 一百零九年度		34,793,053	
			7157010100-0 城鄉建設	34,793,053		
			7157010101-2* 公共服務據點整備	34,793,053		
			總 計		34,793,053	

單位：新臺幣元

23

單位：新臺幣元

25

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部

累計折舊—機械及設備明細表

公務機關會計

中華民國114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	
			非預算性質部分		50,731,927	
			本年度部分		50,731,927	
			總 計		50,731,927	

單位：新臺幣元

27

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部

累計折舊—雜項設備明細表

公務機關會計

中華民國114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	
			非預算性質部分		3,781,980	
			本年度部分		3,781,980	
			總 計		3,781,980	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部

電腦軟體明細表

中華民國114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	
			非預算性質部分		66,969,531	
			本年度部分		66,969,531	
			總 計		66,969,531	

中央政府前瞻基礎建設
衛生福
長期投資、固定資產、遞
中華民國

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	432,000,000	851,156,297
土地	0	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	0	0
機械及設備	62,409,742	-43,329,735
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	9,052,080	-2,846,700
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	503,461,822	804,979,862
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	66,969,531	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小 計	66,969,531	0
合 計	570,431,353	804,979,862
備註:		

計畫第2期特別預算
 利部
 耗資產及無形資產變動表
 114年度

單位:新臺幣元

本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
增加數 (3)	減少數 (4)		
0	0	57,960,869	1,341,117,166
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-7,402,192	11,677,815
0	0	0	0
0	0	-935,280	5,270,100
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	49,623,397	1,358,065,081
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	66,969,531
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	66,969,531
0	0	49,623,397	1,425,034,612

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

32

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部
決算與會計收支對照表
中華民國114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	-	99,383,960	99,383,960	收入
	-	41,423,091	41,423,091	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	-	57,960,869	57,960,869	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	-	221,688,447	221,688,447	支出
	-	3,672,278	3,672,278	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	209,678,697	209,678,697	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
	-	8,337,472	8,337,472	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	-122,304,487	-122,304,487	收支餘絀
備註： 1.公庫撥入數係歲出實現數209,678,697元-以前年度撥款於本年度實現數168,255,606元。 2.投資收益係國庫增撥醫療藥品基金本期評價調整57,960,869元。 3.繳付公庫數係其他應收款3,672,278元。 4.獎補助支出係以前年度保留預算執行數209,678,697元。 5.折舊、折耗及攤銷數係本期折舊8,337,472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
現金出納表
中華民國114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	91,046,488
(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(-)	-3,672,278
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	3,672,278
(二).公庫撥入數	41,423,091
1.以前年度歲出撥款	41,423,091
(三).資產負債淨額淨增(減)數	49,623,397
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	49,623,397
(1).投資利益(損失)	57,960,869
(2).折舊、折耗及攤銷(-)	-8,337,472
收 項 總 計	91,046,488
付項	
一、本期支出	91,046,488
(一).歲出保留數	209,678,697
1.以前年度轉入實現數	209,678,697
(1).其他	209,678,697
(二).預付其他政府款淨增(減)數	-171,927,884
(三).長期投資淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之長期投資	57,960,869
(四).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	-8,337,472
(五).繳付公庫數	3,672,278
1.以前年度歲出賸餘繳庫	3,672,278
二、本期結存	0
付 項 總 計	91,046,488

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部

國有財產目錄總表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

分類項目		單位	數量	價值	備註
土地		筆	0	0	
		公頃	0.000000		
土地改良物		個	0	0	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0	
		平方公尺	0.00		
	宿舍	棟	0		
		平方公尺	0.00		
	其他	個	0		
機械及設備		件	164	11,677,815	
交通及運輸設備	船	艘	0	0	
	飛機	架	0		
	汽(機)車	輛	0		
	其他	件	0		
雜項設備	圖書	冊(套)	0	5,270,100	
	其他	件	44		
有價證券		股	0	0	
權利			0	0	
總 值				16,947,915	

主辦會計人員：張育珍



機關長官：石崇良

