

(10)

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 3 期特別決算

(以前年度部分)

(審定本)

衛生福利部主管

衛生福利部 編

衛生福利部主管

114 年度中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算

目 次

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. 重大計畫執行績效報告表.....	14-15
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	
1. 平衡表科目明細表.....	18-19
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	20-21
四、參考表	
現金出納表.....	22

衛生福利部主管
中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算
總 說 明
中華民國 114 年度

一、財務報告之簡述

(一) 預算執行情形

113 年度主管歲出保留轉入數 22 億 670 萬 5,385 元，執行結果，實現數 2 億 4,262 萬 6,218 元，轉入下年度繼續處理 19 億 4,931 萬 9,558 元，合計決算數 21 億 9,194 萬 5,776 元，占預算數 99.33%，賸餘 1,475 萬 9,609 元。本部主管歲出決算概況，如下表：

單位：新臺幣元

科目	以前年度 轉入數	決算數					減免(註銷)數
		實現數	應付數	保留數	合計	占預算數 %	
衛生福利部主管	2,206,705,385	242,626,218	-	1,949,319,558	2,191,945,776	99.33	14,759,609
衛生福利部	1,344,816,000	61,015,000	-	1,283,801,000	1,344,816,000	100.00	-
食品藥物管理署	116,318,615	67,496,758	-	48,821,857	116,318,615	100.00	-
社會及家庭署	745,570,770	114,114,460	-	616,696,701	730,811,161	98.02	14,759,609

(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 25 億 8,208 萬 5,228 元：

(1)流動資產：

A.預付款：主要係整建長照衛福據點、社區公共托育設施計畫及現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫等預付款項，計 5 億 4,949 萬 1,081 元。

B.預付其他政府款：主要係整建長照衛福據點及因應少子化友善育兒空間建設等預付款項，計 8 億 2,700 萬 5,460 元。

(2)固定資產：

衛生福利部主管
中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算
總 說 明
中華民國 114 年度

A.機械及設備：主要係強化中央食安檢驗量能計畫購置之檢驗用儀器設備等，計 3,402 萬 574 元。

B.交通及運輸設備：主要係偏遠地區遠距醫療建置計畫購置之廣播設備系統等，計 3 萬 7,966 元。

C.雜項設備：主要係偏遠地區遠距醫療建置計畫購置之影像設備，計 545 萬 2,584 元。

D.購建中固定資產：主要係現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫工程款，計 11 億 6,451 萬 8,878 元。

(3)無形資產：

主要係購置電腦軟體及系統軟體升級等，計 155 萬 8,685 元。

2.114 年 12 月 31 日淨資產，計 25 億 8,208 萬 5,228 元。

衛生福利部主管
中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算
總 說 明
中華民國 114 年度

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表本年度較上年度金額變動達 5 億元或差異達 20%以上之原因：

單位：新臺幣元

科目名稱	金 額		差異%	差異原因
	本年度	上年度		
資產	2,582,085,228	2,500,176,641	3.28	
流動資產	1,376,496,541	1,345,197,289	2.33	
預付款	549,491,081	532,650,550	3.16	
預付其他政府款	827,005,460	812,546,739	1.78	
固定資產	1,204,030,002	1,152,187,475	4.50	
機械及設備	99,944,327	99,944,327	-	
減：累計折舊— 機械及設備	-65,923,753	-51,231,383	28.68	主要係提列機械及設備折舊所致。
交通及運輸設備	123,142	123,142	-	
減：累計折舊— 交通及運輸設備	-85,176	-74,807	13.86	
雜項設備	7,636,492	7,636,492	-	
減：累計折舊— 雜項設備	-2,183,908	-1,232,416	77.21	主要係提列雜項設備折舊所致。
購建中固定資產	1,164,518,878	1,097,022,120	6.15	
無形資產	1,558,685	2,791,877	-44.17	
電腦軟體	1,558,685	2,791,877	-44.17	主要係電腦軟體攤銷所致。
淨資產	2,582,085,228	2,500,176,641	3.28	

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

衛生福利部主管
中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 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) 公共服務據點整備：

1. 整建社區活動中心：截至 114 年底止，已竣工尚未完成驗收 3 案。因部分案件工程已竣工，地方政府尚未完成驗收程序，爰辦理經費保留。
2. 其他閒置空間／土地及創新整合型服務據點：截至 114 年底止，工程已竣工尚未完成驗收 7 案、工程已發包並履約中 17 案、工程招標中 7 案。因部分案件工程已竣工，地方政府尚未完成驗收、工程履約期程跨年度或未及於當年度完成工程發包，爰辦理經費保留。
3. 社區活動中心耐震補強：截至 114 年底止，計 3 案未竣工結案（工程履約中 1 案；刻正辦理核銷作業 2 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。
4. 地方政府衛生所耐震補強：截至 114 年底止，已竣工尚未完成驗收 1 案，履約期間跨年度 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。
5. 加速推動地方創生：截至 114 年底止，工程已發包並履約中 8 案。因工程履約期間跨年度，爰辦理經費保留。

(二) 少子化友善育兒空間建設：

1. 推動社區公共托育設施：核定計 484 案，截至 114 年底止，撤案 96 案，已核銷結案 344 案，已發包並履約中 44 案，因履約期間跨年度，爰辦理經費保留。
2. 布建托育資源中心：核定計 121 案，截至 114 年底止，撤案 14 案，已核銷結案 102 案，已發包並履約中 5 案，因履約期間跨年度，爰

衛生福利部主管
中央政府前瞻基礎建設計畫第 3 期特別決算
總 說 明
中華民國 114 年度

辦理經費保留。

- 3.兒少家庭福利館：核定計 16 案，截至 114 年底止，已核銷結案 8 案，工程已竣工，刻正辦理驗收程序 8 案，因部分案件工程已竣工，地方政府尚未完成驗收程序，爰辦理經費保留。

(三) 食品安全建設計畫：

- 1.現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫：於 111 年 6 月 2 日開工，已完成頂樓樓板結構施作，賡續辦理頂樓增築物、外牆結晶化玻璃施作及內部裝修(含機水電)作業，依既定進度執行。
- 2.提升新興傳染性疾病醫藥品及食因性病原檢驗研究量能及標準化：本案昆陽大樓整建工程已於 114 年 6 月 5 日決標，屬跨年度計畫，將依工程履約情形完成各期款項撥付。

中央政府前瞻基礎建
衛生福
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
111	12				6300000000-5	0	0
					福利服務支出	745,570,770	14,759,609
	01			6357350000-3	0	0	
				社會及家庭署	745,570,770	14,759,609	
	02			6357356000-6	0	0	
				因應少子化友善育兒空間建設	745,570,770	14,759,609	
	13			6500000000-6	0	0	
				醫療保健支出	1,461,134,615	0	
	01			6557010000-0	0	0	
				衛生福利部	1,344,816,000	0	
	02			6557015000-8	0	0	
				城鄉建設	1,344,816,000	0	
	02			6557150000-9	0	0	
				食品藥物管理署	116,318,615	0	
	02			6557157000-7	0	0	
				食品安全建設	116,318,615	0	
				小 計	0	0	
				合 計	2,206,705,385	14,759,609	
					0	0	
					2,206,705,385	14,759,609	

設計畫第3期特別預算
利部主管
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
114,114,460	0	616,696,701
0	0	0
114,114,460	0	616,696,701
0	0	0
114,114,460	0	616,696,701
0	0	0
128,511,758	0	1,332,622,857
0	0	0
61,015,000	0	1,283,801,000
0	0	0
61,015,000	0	1,283,801,000
0	0	0
67,496,758	0	48,821,857
0	0	0
67,496,758	0	48,821,857
0	0	0
242,626,218	0	1,949,319,558
0	0	0
242,626,218	0	1,949,319,558

中央政府前瞻基礎建
衛生福
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	應付數	應付數
					保留數	保留數
111	10				0	0
				0057000000-9		
				衛生福利部主管	2,206,705,385	14,759,609
		01		0057010000-5	0	0
				衛生福利部	1,344,816,000	0
			02	6557015000-8	0	0
				城鄉建設	1,344,816,000	0
			01	6557015010-1*	0	0
				公共服務據點整備	1,141,963,000	0
				40	0	0
				獎補助費	1,141,963,000	0
			02	6557015020-5*	0	0
				加速推動地方創生	202,853,000	0
				40	0	0
				獎補助費	202,853,000	0
		02		0057150000-3	0	0
				食品藥物管理署	116,318,615	0
			02	6557157000-7*	0	0
				食品安全建設	116,318,615	0
				30	0	0
				設備及投資	116,318,615	0
		05		0057350000-9	0	0
				社會及家庭署	745,570,770	14,759,609
			02	6357356000-6*	0	0
				因應少子化友善育兒空間建設	745,570,770	14,759,609
				40	0	0
				獎補助費	745,570,770	14,759,609
				小 計	0	0
					2,206,705,385	14,759,609
				經常門小計	0	0
					0	0
				資本門小計	0	0
					2,206,705,385	14,759,609
				合 計	0	0
					2,206,705,385	14,759,609

設計畫第3期特別預算
利部主管
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
242,626,218	0	1,949,319,558
0	0	0
61,015,000	0	1,283,801,000
0	0	0
61,015,000	0	1,283,801,000
0	0	0
61,015,000	0	1,080,948,000
0	0	0
61,015,000	0	1,080,948,000
0	0	0
0	0	202,853,000
0	0	0
0	0	202,853,000
0	0	0
67,496,758	0	48,821,857
0	0	0
67,496,758	0	48,821,857
0	0	0
67,496,758	0	48,821,857
0	0	0
114,114,460	0	616,696,701
0	0	0
114,114,460	0	616,696,701
0	0	0
114,114,460	0	616,696,701
0	0	0
242,626,218	0	1,949,319,558
0	0	0
0	0	0
0	0	0
242,626,218	0	1,949,319,558
0	0	0
242,626,218	0	1,949,319,558

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利
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3期特別預算

部主管

數分析表

114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	6,325,546	0	0	6,325,546
0	0	0	0	0	0
0	0	6,325,546	0	0	6,325,546
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	6,325,546	0	0	6,325,546
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	6,325,546	0	0	6,325,546
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
衛生福利
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	242,626,218	246,532,632	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	242,626,218	246,532,632	0	0
一、以前年度應付(保留)數	242,626,218	246,532,632	0	0
111年度 6357356000 因應少子化友善育兒空間建設	114,114,460	30,950,300	0	0
111年度 6557015010 公共服務據點整備	61,015,000	172,673,979	0	0
111年度 6557015020 加速推動地方創生	0	42,908,353	0	0
111年度 6557157000 食品安全建設	67,496,758	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第3期特別預算
部主管
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	208,907,834	280,251,016	572,823,017
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	208,907,834	280,251,016	572,823,017
0	0	208,907,834	280,251,016	572,823,017
0	0	110,628,585	34,436,175	12,615,350
0	0	57,701,998	175,986,981	504,150,991
0	0	0	42,908,353	46,413,840
0	0	40,577,251	26,919,507	9,642,836
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎
衛生福
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	1,276,240	1,058,079	-	1,058,079	44,468	-	-	44,468	239,780	-	22,849	262,629
地方創生長照衛福據點整備(衛福部)	360,400	300,000	202,853	-	202,853	-	-	-	-	69,500	-	27,647	97,147
公有危險建築補強重建計畫-衛生所及所屬醫療機構耐震補強(106-114年)(衛福部)	472,952	130,000	79,221	-	79,221	16,547	-	-	16,547	59,061	-	8,265	67,326
公有危險建築補強重建計畫-社區活動中心(106-114年)(衛福部)	363,631	63,000	4,663	-	4,663	-	-	-	-	55,289	-	3,048	58,337
食品安全建設(106-115年)(食藥署)	7,491,521	1,625,940	116,319	-	116,319	67,497	-	-	67,497	1,570,210	-	6,909	1,577,119
建構0-2歲兒童社區公共托育計畫(106-114年)(社家署)	5,921,350	1,814,000	745,571	-	745,571	114,114	-	14,760	128,874	1,058,943		138,360	1,197,303

建設第3期特別預算

利部主管

績效報告表

114年度

單位：新臺幣千元

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	
4.20%	0.00%	0.00%	4.20%	18.79%	0.00%	1.79%	20.58%	1. 社區活動中心項目：截至12月底，已竣工尚未完成驗收3案，本部已請地方政府依進度辦理，後續將依計畫期程執行。 2. 其他閒置空間：截至12月底，工程已完成核銷結案3案，工程已竣工尚未完成驗收計7案、工程已發包並履約中計17案、工程招標中計7案，已促請地方政府儘速辦理，後續將依計畫期程執行。
0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	23.17%	0.00%	9.22%	32.38%	截至12月底，工程已發包並履約中8案，已促請地方政府儘速辦理，後續將依計畫期程執行。
20.89%	0.00%	0.00%	20.89%	45.43%	0.00%	6.36%	51.79%	截至12月底，補助衛生所項目已竣工29案、已竣工尚未完成驗收1案，工程履約中3案，已促請地方政府儘速辦理，後續將依計畫期程執行。
0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	87.76%	0.00%	4.84%	92.60%	符合計畫執行進度。
58.03%	0.00%	0.00%	58.03%	96.57%	0.00%	0.42%	97.00%	符合計畫執行進度。
15.31%	0.00%	1.98%	17.29%	58.38%	0.00%	7.63%	66.00%	1. 符合請款條件之補助案已請領補助款，因部分案件圖說審查費時或尚須協調場地撥用作業、評估建物結構安全及變更地點等因素，致規劃設計緩慢影響工程期程，爰無法撥付補助款；部分案件驗收程序尚未完成，或單據未結，爰無法辦理核銷結案。 2. 每月召開公共建設推動會報，逐案針對落後案件，討論執行情形及因應對策，輔以實地訪視，並提供採購招標建議，俾利提升整體計畫執行率。

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
衛生福利部主管
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	2,582,085,228	2,500,176,641	3 淨資產	2,582,085,228	2,500,176,641
11 流動資產	1,376,496,541	1,345,197,289	31 資產負債淨額	2,582,085,228	2,500,176,641
110901 預付款	549,491,081	532,650,550	310101 資產負債淨額	2,582,085,228	2,500,176,641
111101 預付其他政府款	827,005,460	812,546,739			
14 固定資產	1,204,030,002	1,152,187,475			
140501 機械及設備	99,944,327	99,944,327			
減: 140502 累計折舊— 機械及設備	-65,923,753	-51,231,383			
140601 交通及運輸設備	123,142	123,142			
減: 140602 累計折舊— 交通及運輸設備	-85,176	-74,807			
140701 雜項設備	7,636,492	7,636,492			
減: 140702 累計折舊— 雜項設備	-2,183,908	-1,232,416			
141101 購建中固定資產	1,164,518,878	1,097,022,120			
16 無形資產	1,558,685	2,791,877			
160102 電腦軟體	1,558,685	2,791,877			
合 計	2,582,085,228	2,500,176,641	合 計	2,582,085,228	2,500,176,641

備註:

單位：新臺幣元

17

中央政府前瞻基礎建設

衛生福利

平衡表科

中華民國114

科目	合計	衛生福利部	衛生福利部食品藥物管理署	衛生福利部社會及家庭署
資產	2,582,085,228	733,522,634	1,244,481,243	604,081,351
流動資產	1,376,496,541	733,236,169	39,179,021	604,081,351
預付款	549,491,081	124,492,410	39,179,021	385,819,650
預付其他政府款	827,005,460	608,743,759	0	218,261,701
固定資產	1,204,030,002	286,465	1,203,743,537	0
機械及設備	34,020,574	200,408	33,820,166	0
交通及運輸設備	37,966	37,966	0	0
雜項設備	5,452,584	48,091	5,404,493	0
購建中固定資產	1,164,518,878	0	1,164,518,878	0
無形資產	1,558,685	0	1,558,685	0
無形資產	1,558,685	0	1,558,685	0
淨資產	2,582,085,228	733,522,634	1,244,481,243	604,081,351
資產負債淨額	2,582,085,228	733,522,634	1,244,481,243	604,081,351
資產負債淨額	2,582,085,228	733,522,634	1,244,481,243	604,081,351

計畫第3期特別預算

部主管

目明細表

年12月31日

單位:新臺幣元

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利
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	0	0
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	99,944,327	-51,231,383
交通及運輸設備	123,142	-74,807
雜項設備	7,636,492	-1,232,416
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	107,703,961	-52,538,606
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	1,097,022,120	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	2,791,877	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	1,099,813,997	0
合 計	1,207,517,958	-52,538,606
備註:本年度資本資產成本變動「增加數」67,496,758元，係以前年度保留執行數。		

耗資產及無形資產變動表

單位：新臺幣元

21

中央政府前瞻基礎建設計畫第3期特別預算
衛生福利部主管
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	263,363,593
(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(-)	-6,325,546
2.以前年度歲出賸餘繳庫數	6,325,546
(二).公庫撥入數	280,251,016
1.以前年度歲出撥款	280,251,016
(三).資產負債淨額淨增(減)數	-16,887,423
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-16,887,423
(1).折舊、折耗及攤銷(-)	-16,887,423
收 項 總 計	263,363,593
付項	
一、本期支出	263,363,593
(一).歲出保留數	242,626,218
1.以前年度轉入實現數	242,626,218
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	67,496,758
(2).其他	175,129,460
(二).預付款淨增(減)數	16,840,531
(三).預付其他政府款淨增(減)數	14,458,721
(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	-15,654,231
(五).無形資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	-1,233,192
(六).繳付公庫數	6,325,546
1.以前年度歲出賸餘繳庫	6,325,546
二、本期結存	0
付 項 總 計	263,363,593

主辦會計人員：張育珍



機關長官：石崇良

