

(11)

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)

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 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. 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
3. 長期投資明細表.....	22
四、參考表	
現金出納表.....	23

衛生福利部主管
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) 預算執行情形

113 年度主管歲出保留轉入數 2 億 8,520 萬 9,202 元，執行結果，實現數 2 億 2,843 萬 9,951 元，轉入下年度繼續處理 5,095 萬 2,493 元，合計決算數 2 億 7,939 萬 2,444 元，占以前年度轉入數 97.96%，減免（註銷）數 581 萬 6,758 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	285,209,202	228,439,951	-	50,952,493	279,392,444	97.96	5,816,758
衛生福利部	254,360,455	209,678,697	-	38,865,000	248,543,697	97.71	5,816,758
食品藥物管理署	30,848,747	18,761,254	-	12,087,493	30,848,747	100.00	-

(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 16 億 898 萬 6,260 元：

(1) 流動資產：

A. 預付款：係預付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之工程款，計 625 萬 3,751 元。

B. 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：

衛生福利部主管
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

A.機械及設備：主要係購（建）置檢驗用儀器設備及港埠辦事處分散式架構設施等，計 3,841 萬 2,834 元。

B.雜項設備：主要係異地機房建置設備、購置冷凍儲存櫃及實驗桌等，計 563 萬 3,754 元。

C.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工程款項等，計 1 億 1,560 萬 1,619 元。

(4)無形資產：

主要係購置之電腦軟體及提升食品雲相關系統功能，計 6,717 萬 4,083 元。

2.114 年 12 月 31 日淨資產，計 16 億 898 萬 6,260 元。

衛生福利部主管
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	1,608,986,260	1,732,482,185	-7.13	
流動資產	41,046,804	213,242,008	-80.75	
預付款	6,253,751	6,521,071	-4.10	
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已核銷或收回。
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	159,648,207	165,957,649	-3.80	
房屋及建築	-	2,571,770	-100.00	主要係本部社會及家庭署第 2 期已執行完竣，資產移出至公務帳所致。
減：累計折舊— 房屋及建築	-	-2,571,770	-100.00	主要係本部社會及家庭署第 2 期已執行完竣，資產移出至公務帳所致。
機械及設備	237,622,088	242,411,186	-1.98	
減：累計折舊— 機械及設備	-199,209,254	-181,087,308	10.01	
交通及運輸設備	-	917,670	-100.00	主要係本部社會及家庭署第 2 期已執行完竣，資產移出至公務帳所致。
減：累計折舊— 交通及運輸設備	-	-917,670	-100.00	主要係本部社會及家庭署第 2 期已執行完竣，資產移出至公務帳所致。
雜項設備	15,501,330	17,340,209	-10.60	
減：累計折舊— 雜項設備	-9,867,576	-9,546,803	3.36	
購建中固定資產	115,601,619	96,840,365	19.37	
無形資產	67,174,083	70,126,231	-4.21	
電腦軟體	67,174,083	70,126,231	-4.21	
淨資產	1,608,986,260	1,732,482,185	-7.13	

衛生福利部主管
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) 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) 公共服務據點整備：

為強化社區照顧量能，完備照顧服務體系，透過積極活化公有設施，包含社區活動中心、其他地方公有閒置空間或土地，以修繕、改建、興建等方式，積極充實在地化長照服務資源，厚植整體服務量能，提供在地民眾多元整合長照服務使用之通用空間。

1. 整建社區活動中心計畫：截至 114 年底止，工程已竣工 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 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。

(二) 食品安全建設：

配合前瞻基礎建設計畫及核定特別預算額度，以因應未來之挑戰並提升我國食品安全把關量能，在食安五環既有行動計畫外，規劃「前瞻基礎建設計畫－食品安全建設計畫」。其中「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」工程已於 111 年 6 月 2 日開工，並委由內政部國土管理署督導管理，工程依既定進度執行，後續依工程履約進度分階段辦理委託設計監造服務費核撥事宜。

本 頁 空 白

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
109	14				7100000000-0 醫療保健支出	0 285,209,202	0 5,816,758
		01			7157010000-5 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
			02		7157150000-3 食品藥物管理署	0 30,848,747	0 0
			01		7157150100-8 食品安全建設	0 30,848,747	0 0
					小 計	0	0
					合 計	285,209,202	5,816,758
						0	0
						285,209,202	5,816,758

設計畫第2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
228,439,951	0	50,952,493
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
209,678,697	0	38,865,000
0	0	0
18,761,254	0	12,087,493
0	0	0
18,761,254	0	12,087,493
0	0	0
228,439,951	0	50,952,493
0	0	0
228,439,951	0	50,952,493

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	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	0 285,209,202	0 5,816,758
		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
		02			0057150000-3 食品藥物管理署	0 30,848,747	0 0
			01		7157150100-8* 食品安全建設	0 30,848,747	0 0
				03	設備及投資	0 30,848,747	0 0
					小 計	0 285,209,202	0 5,816,758
					經常門小計	0	0
					資本門小計	0	0
					合 計	285,209,202	5,816,758

設計畫第2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
228,439,951	0	50,952,493
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
18,761,254	0	12,087,493
0	0	0
18,761,254	0	12,087,493
0	0	0
18,761,254	0	12,087,493
0	0	0
228,439,951	0	50,952,493
0	0	0
0	0	0
0	0	0
228,439,951	0	50,952,493
0	0	0
228,439,951	0	50,952,493

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2期特別預算

部主管

數分析表

114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	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	228,439,951	18,493,933	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	228,439,951	18,493,933	0	0
一、以前年度應付(保留)數	228,439,951	18,493,933	0	0
109年度 7157010101 公共服務據點整備	209,678,697	0	0	0
109年度 7157150100 食品安全建設	18,761,254	18,493,933	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
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	187,016,859	59,917,025	9,905,689
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	187,016,859	59,917,025	9,905,689
0	0	187,016,859	59,917,025	9,905,689
0	0	168,255,606	41,423,091	4,071,947
0	0	18,761,253	18,493,934	5,833,742
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	3,373,492	254,360	-	254,360	209,678	-	5,817	215,495	3,091,554	-	241,158	3,332,712
食品安全建設(106-115年)(食藥署)	7,491,521	561,540	30,849	-	30,849	18,761	-	-	18,761	542,994	-	6,459	549,453

建設第2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	
82.43%	0.00%	2.29%	84.72%	91.64%	0.00%	7.15%	98.79%	符合計畫執行進度。
60.82%	0.00%	0.00%	60.82%	96.70%	0.00%	1.15%	97.85%	符合計畫執行進度。

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	1,608,986,260	1,732,482,185	3 淨資產	1,608,986,260	1,732,482,185
11 流動資產	41,046,804	213,242,008	31 資產負債淨額	1,608,986,260	1,732,482,185
110901 預付款	6,253,751	6,521,071	310101 資產負債淨額	1,608,986,260	1,732,482,185
111101 預付其他政府款	34,793,053	206,720,937			
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	159,648,207	165,957,649			
140401 房屋建築及設備	0	2,571,770			
減：140402 累計折舊— 房屋建築及設備	0	-2,571,770			
140501 機械及設備	237,622,088	242,411,186			
減：140502 累計折舊— 機械及設備	-199,209,254	-181,087,308			
140601 交通及運輸設備	0	917,670			
減：140602 累計折舊— 交通及運輸設備	0	-917,670			
140701 雜項設備	15,501,330	17,340,209			
減：140702 累計折舊— 雜項設備	-9,867,576	-9,546,803			
141101 購建中固定資產	115,601,619	96,840,365			
16 無形資產	67,174,083	70,126,231			
160102 電腦軟體	67,174,083	70,126,231			
合 計	1,608,986,260	1,732,482,185	合 計	1,608,986,260	1,732,482,185

備註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部主管
收入支出表
中華民國114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	117,877,894	234,455,110	-116,577,216
公庫撥入數	59,917,025	178,542,604	-118,625,579
投資收益	57,960,869	55,912,506	2,048,363
支出	241,373,819	909,071,126	-667,697,307
繳付公庫數	3,672,278	17,438,000	-13,765,722
獎補助支出	209,678,697	845,430,614	-635,751,917
財產損失	35,270	0	35,270
折舊、折耗及攤銷	27,987,574	46,202,512	-18,214,938
收支餘絀	-123,495,925	-674,616,016	551,120,091

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	
資產	1,608,986,260	1,459,827,665	149,158,595	
流動資產	41,046,804	34,793,053	6,253,751	
預付款	6,253,751	0	6,253,751	
預付其他政府款	34,793,053	34,793,053	0	
長期投資	1,341,117,166	1,341,117,166	0	
採權益法之投資	1,341,117,166	1,341,117,166	0	
固定資產	159,648,207	16,947,915	142,700,292	
機械及設備	38,412,834	11,677,815	26,735,019	
雜項設備	5,633,754	5,270,100	363,654	
購建中固定資產	115,601,619	0	115,601,619	
無形資產	67,174,083	66,969,531	204,552	
無形資產	67,174,083	66,969,531	204,552	
淨資產	1,608,986,260	1,459,827,665	149,158,595	
資產負債淨額	1,608,986,260	1,459,827,665	149,158,595	
資產負債淨額	1,608,986,260	1,459,827,665	149,158,595	

計畫第2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	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	241,149,088	-179,825,210
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	15,501,330	-7,707,924
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	688,650,418	663,623,163
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	96,840,365	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	70,126,231	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	166,966,596	0
合 計	855,617,014	663,623,163

備註:本年度資本資產成本變動「增加數」18,761,254元，係以前年度保留執行數。

計畫第2期特別預算

部主管

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	3,527,000	-19,384,044	38,412,834
0	0	0	0
0	0	-2,159,652	5,633,754
0	0	0	0
0	0	0	0
0	3,527,000	36,417,173	1,385,163,754
0	0	0	0
0	0	0	0
18,761,254	0	0	115,601,619
0	0	0	0
0	2,952,148	0	67,174,083
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
18,761,254	2,952,148	0	182,775,702
18,761,254	6,479,148	36,417,173	1,567,939,456

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部主管
長期投資明細表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目及投資事業名稱	投資成本	評價調整	合計	股數	備註
一、採權益法之股權投資					
(一)作業基金					
國庫增撥醫療藥品基金	432,000,000	909,117,166	1,341,117,166		

中央政府前瞻基礎建設計畫第2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	89,855,050
(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	59,917,025
1.以前年度歲出撥款	59,917,025
(三).資產負債淨額淨增(減)數	29,938,025
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	29,938,025
(1).財產交易利益(損失)	-35,270
(2).投資利益(損失)	57,960,869
(3).折舊、折耗及攤銷(-)	-27,987,574
收 項 總 計	89,855,050
付項	
一、本期支出	89,855,050
(一).歲出保留數	228,439,951
1.以前年度轉入實現數	228,439,951
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	18,761,254
(2).其他	209,678,697
(二).預付款淨增(減)數	-267,320
(三).預付其他政府款淨增(減)數	-171,927,884
(四).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
(五).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	-25,070,696
(六).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	-2,952,148
(七).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	89,855,050

主辦會計人員：張育珍



機關長官：石崇良

