

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年3月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

醫療發展基金

目 次

中華民國 114 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	2,143,330,000	327,473,645	178,405,000	149,068,645	83.56	360,054,261	355,304,000	4,750,261	1.34
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	327,276,062	168,405,000	158,871,062	94.34	356,693,912	336,810,000	19,883,912	5.90
徵收收入	-	680	-	680	--	78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	327,275,382	168,405,000	158,870,382	94.34	356,615,745	336,810,000	19,805,745	5.88
財產收入	22,470,000	197,583	-	197,583	--	1,025,122	4,494,000	-3,468,878	-77.19
利息收入	22,470,000	197,583	-	197,583	--	1,025,122	4,494,000	-3,468,878	-77.19
其他收入	100,000,000	-	10,000,000	-10,000,000	-100.00	2,335,227	14,000,000	-11,664,773	-83.32
雜項收入	100,000,000	-	10,000,000	-10,000,000	-100.00	2,335,227	14,000,000	-11,664,773	-83.32
基金用途	2,677,429,000	90,002	124,000	-33,998	-27.42	412,344	325,000	87,344	26.88
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,224,158,000	34,160	-	34,160	--	34,160	-	34,160	--
其他	1,224,158,000	34,160	-	34,160	--	34,160	-	34,160	--
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	-	-	-	-	143,340	-	143,340	--
其他	1,449,632,000	-	-	-	-	143,340	-	143,340	--
一般行政管理計畫	3,539,000	55,842	124,000	-68,158	-54.97	234,844	325,000	-90,156	-27.74

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他	3,539,000	55,842	124,000	-68,158	-54.97	234,844	325,000	-90,156	-27.74
本期賸餘(短絀)	-534,099,000	327,383,643	178,281,000	149,102,643	83.63	359,641,917	354,979,000	4,662,917	1.31
期初基金餘額	1,554,521,000	-	-	-	-	2,181,884,202	1,554,521,000	627,363,202	40.36
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,020,422,000	-	-	-	-	2,541,526,119	1,909,500,000	632,026,119	33.10

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年3月份

一、基金來源部分：截至本（3）月底止實際數360,054,261元，較預算數355,304,000元，增加4,750,261元，增加比率1.34%，主要增減原因說明如下：

（一）徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數356,693,912元，較預算數336,810,000元，增加19,883,912元，增加比率5.90%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數1,025,122元，較預算數4,494,000元，減少3,468,878元，減少比率77.19%，主要係銀行存款利息收入較預計減少所致。

（三）其他收入：截至本月底止實際數2,335,227元，較預算數14,000,000元，減少11,664,773元，減少比率83.32%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計減少所致。

二、基金用途部分：截至本（3）月底止實際數412,344元，較預算數325,000元，增加87,344元，增加比率26.88%，主要增減原因說明如下：

（一）獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

（二）提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫：截至本月底止實際數34,160元，較預算無列數，增加34,160元，主要係撥付113年度提升急重症及加護病房轉診品質計畫年度成果報告之審查費所致。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數143,340元，較預算無列數，增加143,340元，主要係撥付113年度特殊需求者牙科醫療服務獎助計畫年度成果報告之審查費所致。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數234,844元，較預算數325,000元，減少90,156元，減少比率27.74%，主要係醫事證書製發及文件建檔業務委外人員費用未及核銷所致。

三、截至本月底止實際賸餘359,641,917元，較預算賸餘354,979,000元，增加賸餘4,662,917元，增加比率1.31%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫		本月數			--	-	-	-	
		累計數			--	-	-	-	
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	34,160	-	34,160	--
		累計數			--	34,160	-	34,160	--
健康照護績效提升計畫		本月數			--	-	-	-	
		累計數			--	143,340	-	143,340	--
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

醫療發展基金
資本資產明細表
中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	1,158,840	-1,147,264	-	-	-	11,576
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	12,600,021	-	-	893,687	-	11,706,334
權利	689,914	-	127,100	6,629	-	810,385
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	900,316	-	12,528,535

- 註：1. 電腦軟體減少數893,687元係電腦軟體攤銷數。
2. 權利增加數127,100元係新增醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權。
3. 權利減少數6,629元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,304,947,527	100.00	負債	750,892,873	22.72
流動資產	3,292,418,992	99.62	流動負債	750,790,573	22.72
現金	3,176,153,061	96.10	應付款項	750,790,573	22.72
銀行存款	3,176,153,061	96.10	應付代收款	4,795	-
應收款項	4,971,162	0.15	應付費用	750,785,778	22.72
應收利息	4,971,162	0.15	其他負債	102,300	-
預付款項	111,294,769	3.37	什項負債	102,300	-
預付費用	111,294,769	3.37	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,816	-	淨資產	2,554,054,654	77.28
機械及設備	11,576	-	淨資產	2,554,054,654	77.28
機械及設備	1,158,840	0.04	淨資產	2,554,054,654	77.28
累計折舊－機械及設備	-1,147,264	--	累積餘額	2,195,185,953	66.42
雜項設備	240	-	本期賸餘	358,868,701	10.86
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	12,516,719	0.38			
無形資產	12,516,719	0.38			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	810,385	0.02			
電腦軟體	11,706,334	0.35			
合 計	3,304,947,527	100.00	合 計	3,304,947,527	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 1 元（保證品 1 元，應付保證品 1 元）

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

醫療發展基金

收入支出表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	327,473,645	360,181,361
徵收及依法分配收入	327,276,062	356,693,912
違規罰款收入	680	78,167
菸品健康福利捐分配收入	327,275,382	356,615,745
財產收益	197,583	1,152,222
財產孳息收入	197,583	1,025,122
其他財產收入	-	127,100
其他收入	-	2,335,227
雜項收入	-	2,335,227
支出	550,980	1,312,660
人事支出	4,596	4,596
人事支出	4,596	4,596
業務支出	85,406	407,748
業務支出	85,406	407,748
折舊、折耗及攤銷	460,978	900,316
無形資產攤銷	460,978	900,316
本期賸餘(短絀)	326,922,665	358,868,701
期初淨資產	-	2,195,185,953
解繳公庫	-	-

醫療發展基金
收入支出表
中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,554,054,654

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

醫療發展基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年3月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	360,054,261	127,100	360,181,361	收入
徵收及依法分配收入	356,693,912	-	356,693,912	徵收及依法分配收入
財產收入	1,025,122	127,100	1,152,222	財產收益
其他收入	2,335,227	-	2,335,227	其他收入
基金用途	412,344	900,316	1,312,660	支出
用人費用	4,596	-	4,596	人事支出
服務費用	406,348	1,400	407,748	業務支出
材料及用品費	1,400	-1,400	-	
	-	900,316	900,316	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	359,641,917	-773,216	358,868,701	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,181,884,202	13,301,751	2,195,185,953	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,541,526,119	12,528,535	2,554,054,654	期末淨資產

註:1. 「財產收入」1,025,122元與「財產收益」1,152,222元間之調整數127,100元,係新增醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權。

2. 「服務費用」406,348元與「業務支出」407,748元間之調整數1,400元,係為「材料及用品費」1,400元。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數900,316元,係電腦軟體及權利攤銷數。