

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年4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 4 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4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	158,323,239	180,405,000	-22,081,761	-12.24	518,377,500	535,709,000	-17,331,500	-3.24
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	158,253,783	168,405,000	-10,151,217	-6.03	514,947,695	505,215,000	9,732,695	1.93
徵收收入	-	-	-	-	-	78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	158,253,783	168,405,000	-10,151,217	-6.03	514,869,528	505,215,000	9,654,528	1.91
財產收入	22,470,000	3,829	-	3,829	--	1,028,951	4,494,000	-3,465,049	-77.10
利息收入	22,470,000	3,829	-	3,829	--	1,028,951	4,494,000	-3,465,049	-77.10
其他收入	100,000,000	65,627	12,000,000	-11,934,373	-99.45	2,400,854	26,000,000	-23,599,146	-90.77
雜項收入	100,000,000	65,627	12,000,000	-11,934,373	-99.45	2,400,854	26,000,000	-23,599,146	-90.77
基金用途	2,677,429,000	9,440,021	28,760,000	-19,319,979	-67.18	9,852,365	29,085,000	-19,232,635	-66.13
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	-	15,300,000	-15,300,000	-100.00	34,160	15,300,000	-15,265,840	-99.78
其他	1,224,158,000	-	15,300,000	-15,300,000	-100.00	34,160	15,300,000	-15,265,840	-99.78
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	9,386,500	13,336,000	-3,949,500	-29.62	9,529,840	13,336,000	-3,806,160	-28.54
其他	1,449,632,000	9,386,500	13,336,000	-3,949,500	-29.62	9,529,840	13,336,000	-3,806,160	-28.54
一般行政管理計畫	3,539,000	53,521	124,000	-70,479	-56.84	288,365	449,000	-160,635	-35.78

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年4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	53,521	124,000	-70,479	-56.84	288,365	449,000	-160,635	-35.78
本期賸餘（短絀）	-534,099,000	148,883,218	151,645,000	-2,761,782	-1.82	508,525,135	506,624,000	1,901,135	0.38
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	-	-	-	-	2,690,409,337	2,061,145,000	629,264,337	30.53

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4月份

一、基金來源部分：截至本（4）月底止實際數518,377,500元，較預算數535,709,000元，減少17,331,500元，減少比率3.24%，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514,947,695元，較預算數505,215,000元，增加9,732,695元，增加比率1.93%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數1,028,951元，較預算數4,494,000元，減少3,465,049元，減少比率77.10%，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2,400,854元，較預算數26,000,000元，減少23,599,146元，減少比率90.77%，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（4）月底止實際數9,852,365元，較預算數29,085,000元，減少19,232,635元，減少比率66.13%，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，較預算數15,300,000元，減少15,265,840元，減少比率99.78%，主要係「醫學中心或重度級急救責任醫院支援離島及醫療資源不足地區醫院緊急醫療照護服務獎勵計畫」第1季經費未及核銷所致。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數9,529,840元，較預算數13,336,000元，減少3,806,160元，減少比率28.54%，主要係臨床醫事人員培訓、中醫負責醫師及牙醫師畢業後一般醫學訓練計畫第1期款項未及核銷所致。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數288,365元，較預算數449,000元，減少160,635元，減少比率35.78%，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508,525,135元，較預算賸餘506,624,000元，增加賸餘1,901,135元，增加比率0.38%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年4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			--	-	15,300,000	-15,300,000	-100.00
		累計數			--	34,160	15,300,000	-15,265,840	-99.78
健康照護績效提升計畫		本月數			--	9,386,500	13,336,000	-3,949,500	-29.62
		累計數			--	9,529,840	13,336,000	-3,806,160	-28.54
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

醫療發展基金
資本資產明細表
中華民國114年4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	-	-	1,191,581	-	11,408,440
權利	689,914	-	127,100	8,062	-	808,952
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	1,199,643	-	12,229,208

註：1. 電腦軟體減少數1,191,581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8,062元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,401,912,136	100.00	負債	699,273,591	20.56
流動資產	3,389,682,928	99.64	流動負債	699,171,291	20.55
現金	3,286,131,729	96.60	應付款項	699,171,291	20.55
銀行存款	3,286,131,729	96.60	應付代收款	4,872	-
應收款項	4,971,162	0.15	應付費用	699,166,419	20.55
應收利息	4,971,162	0.15	其他負債	102,300	-
預付款項	98,580,037	2.90	什項負債	102,300	-
預付費用	98,580,037	2.90	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,816	-	淨資產	2,702,638,545	79.44
機械及設備	11,576	-	淨資產	2,702,638,545	79.44
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	2,702,638,545	79.44
累計折舊－機械及設備	-1,147,264	--	累積餘額	2,195,185,953	64.53
雜項設備	240	-	本期賸餘	507,452,592	14.92
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	12,217,392	0.36			
無形資產	12,217,392	0.36			

平衡表

單位：新臺幣元

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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	158,323,239	518,504,600
徵收及依法分配收入	158,253,783	514,947,695
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	158,253,783	514,869,528
財產收益	-123,271	1,028,951
財產孳息收入	3,829	1,028,951
其他財產收入	-127,100	-
其他收入	192,727	2,527,954
雜項收入	192,727	2,527,954
支出	9,739,348	11,052,008
人事支出	4,019	8,615
人事支出	4,019	8,615
業務支出	9,436,002	9,843,750
業務支出	9,436,002	9,843,750
折舊、折耗及攤銷	299,327	1,199,643
無形資產攤銷	299,327	1,199,643
本期賸餘（短絀）	148,583,891	507,452,592
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4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	-	2,702,638,545

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4月30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	518,377,500	127,100	518,504,600	收入
徵收及依法分配收入	514,947,695	-	514,947,695	徵收及依法分配收入
財產收入	1,028,951	-	1,028,951	財產收益
其他收入	2,400,854	127,100	2,527,954	其他收入
基金用途	9,852,365	1,199,643	11,052,008	支出
用人費用	8,615	-	8,615	人事支出
服務費用	9,840,850	2,900	9,843,750	業務支出
材料及用品費	2,900	-2,900	-	
	-	1,199,643	1,199,643	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	508,525,135	-1,072,543	507,452,592	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	2,690,409,337	12,229,208	2,702,638,545	期末淨資產

註: 1. 「其他收入」之調整數127,100元，係113年度應付「醫療機構友善設計案例解說手冊之著作權」費用，於114年度驗收合格後撥款，屬以前年度業務支出之收回。
2. 「服務費用」9,840,850元與「業務支出」9,843,750元間之調整數2,900元，係為「材料及用品費」。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,199,643元，係電腦軟體及權利攤銷數。