

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年5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 5 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5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 | 164,890,033 | 180,405,000 | -15,514,967 | -8.60 | 683,267,533 | 716,114,000 | -32,846,467 | -4.59 |
| 徵收及依法分配收入 | 2,020,860,000 | 164,841,585 | 168,405,000 | -3,563,415 | -2.12 | 679,789,280 | 673,620,000 | 6,169,280 | 0.92 |
| 徵收收入 | - | - | - | - | | 78,167 | - | 78,167 | -- |
| 依法分配收入 | 2,020,860,000 | 164,841,585 | 168,405,000 | -3,563,415 | -2.12 | 679,711,113 | 673,620,000 | 6,091,113 | 0.90 |
| 財產收入 | 22,470,000 | - | - | - | | 1,028,951 | 4,494,000 | -3,465,049 | -77.10 |
| 利息收入 | 22,470,000 | - | - | - | | 1,028,951 | 4,494,000 | -3,465,049 | -77.10 |
| 其他收入 | 100,000,000 | 48,448 | 12,000,000 | -11,951,552 | -99.60 | 2,449,302 | 38,000,000 | -35,550,698 | -93.55 |
| 雜項收入 | 100,000,000 | 48,448 | 12,000,000 | -11,951,552 | -99.60 | 2,449,302 | 38,000,000 | -35,550,698 | -93.55 |
| 基金用途 | 2,677,429,000 | 11,363,934 | 103,593,000 | -92,229,066 | -89.03 | 21,216,299 | 132,678,000 | -111,461,701 | -84.01 |
| 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 | 4,769,214 | 103,469,000 | -98,699,786 | -95.39 | 4,803,374 | 118,769,000 | -113,965,626 | -95.96 |
| 其他 | 1,224,158,000 | 4,769,214 | 103,469,000 | -98,699,786 | -95.39 | 4,803,374 | 118,769,000 | -113,965,626 | -95.96 |
| 健康照護績效提升計畫 | 1,449,632,000 | 6,540,560 | - | 6,540,560 | -- | 16,070,400 | 13,336,000 | 2,734,400 | 20.50 |
| 其他 | 1,449,632,000 | 6,540,560 | - | 6,540,560 | -- | 16,070,400 | 13,336,000 | 2,734,400 | 20.50 |
| 一般行政管理計畫 | 3,539,000 | 54,160 | 124,000 | -69,840 | -56.32 | 342,525 | 573,000 | -230,475 | -40.22 |

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年5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 | 54,160 | 124,000 | -69,840 | -56.32 | 342,525 | 573,000 | -230,475 | -40.22 |
| 本期賸餘（短絀） | -534,099,000 | 153,526,099 | 76,812,000 | 76,714,099 | 99.87 | 662,051,234 | 583,436,000 | 78,615,234 | 13.47 |
| 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 | - | - | - | - | 2,843,935,436 | 2,137,957,000 | 705,978,436 | 33.02 |

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5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數683,267,533元，較預算數716,114,000元，減少32,846,467元，減少比率4.59%，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679,789,280元，較預算數673,620,000元，增加6,169,280元，增加比率0.92%。

（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2,449,302元，較預算數38,000,000元，減少35,550,698元，減少比率93.55%，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（5）月底止實際數21,216,299元，較預算數132,678,000元，減少111,461,701元，減少比率84.01%，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4,803,374元，較預算數118,769,000元，減少113,965,626元，減少比率95.96%，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16,070,400元，較預算數13,336,000元，增加2,734,400元，增加比率20.50%，主要係撥付113年度「推動醫療院所淨零碳排計畫」第3期款所致。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數342,525元，較預算數573,000元，減少230,475元，減少比率40.22%，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662,051,234元，較預算賸餘583,436,000元，增加賸餘78,615,234元，增加比率13.47%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年5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 | | | -- | 4,769,214 | 103,469,000 | -98,699,786 | -95.39 |
| | | 累計數 | | | -- | 4,803,374 | 118,769,000 | -113,965,626 | -95.96 |
| 健康照護績效提升計畫 | | 本月數 | | | -- | 6,540,560 | - | 6,540,560 | -- |
| | | 累計數 | | | -- | 16,070,400 | 13,336,000 | 2,734,400 | 20.50 |
| | | 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 | | | | | | | |

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5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 | - | - | 1,489,479 | - | 11,110,542 |
| 權利 | 689,914 | - | 127,100 | 9,493 | - | 807,521 |
| 合 計 | 14,472,775 | -1,171,024 | 127,100 | 1,498,972 | - | 11,929,879 |

註：1. 電腦軟體減少數1,489,479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9,493元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| 資產 | 3,452,147,977 | 100.00 | 負債 | 596,282,662 | 17.27 |
| 流動資產 | 3,440,218,098 | 99.65 | 流動負債 | 596,180,362 | 17.27 |
| 現金 | 3,341,859,462 | 96.81 | 應付款項 | 596,180,362 | 17.27 |
| 銀行存款 | 3,341,859,462 | 96.81 | 應付代收款 | 8,680 | - |
| 應收款項 | 4,971,162 | 0.14 | 應付費用 | 596,171,682 | 17.27 |
| 應收利息 | 4,971,162 | 0.14 | 其他負債 | 102,300 | - |
| 預付款項 | 93,387,474 | 2.71 | 什項負債 | 102,300 | - |
| 預付費用 | 93,387,474 | 2.71 | 存入保證金 | 102,300 | - |
| 固定資產 | 11,816 | - | 淨資產 | 2,855,865,315 | 82.73 |
| 機械及設備 | 11,576 | - | 淨資產 | 2,855,865,315 | 82.73 |
| 機械及設備 | 1,158,840 | 0.03 | 淨資產 | 2,855,865,315 | 82.73 |
| 累計折舊－機械及設備 | -1,147,264 | -- | 累積餘額 | 2,195,185,953 | 63.59 |
| 雜項設備 | 240 | - | 本期賸餘 | 660,679,362 | 19.14 |
| 雜項設備 | 24,000 | - | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -23,760 | - | | | |
| 無形資產 | 11,918,063 | 0.35 | | | |
| 無形資產 | 11,918,063 | 0.35 | | | |

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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5月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 164,890,033 | 683,394,633 |
| 徵收及依法分配收入 | 164,841,585 | 679,789,280 |
| 違規罰款收入 | - | 78,167 |
| 菸品健康福利捐分配收入 | 164,841,585 | 679,711,113 |
| 財產收益 | - | 1,028,951 |
| 財產孳息收入 | - | 1,028,951 |
| 其他收入 | 48,448 | 2,576,402 |
| 雜項收入 | 48,448 | 2,576,402 |
| 支出 | 11,663,263 | 22,715,271 |
| 人事支出 | - | 8,615 |
| 人事支出 | - | 8,615 |
| 業務支出 | 5,038,174 | 14,881,924 |
| 業務支出 | 5,038,174 | 14,881,924 |
| 獎補助支出 | 6,325,760 | 6,325,760 |
| 補（協）助政府機關（構） | 5,160,000 | 5,160,000 |
| 捐助國內團體 | 1,165,760 | 1,165,760 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 299,329 | 1,498,972 |
| 無形資產攤銷 | 299,329 | 1,498,972 |
| 本期賸餘（短絀） | 153,226,770 | 660,679,362 |

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國114年5月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------|-------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 期初淨資產 | - | 2,195,185,953 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 淨資產調整數 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 2,855,865,315 |

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5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 | 683,267,533 | 127,100 | 683,394,633 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 679,789,280 | - | 679,789,280 | 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 | 2,449,302 | 127,100 | 2,576,402 | 其他收入 |
| 基金用途 | 21,216,299 | 1,498,972 | 22,715,271 | 支出 |
| 用人費用 | 8,615 | - | 8,615 | 人事支出 |
| 服務費用 | 14,879,024 | 2,900 | 14,881,924 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 2,900 | -2,900 | - | |
| 捐助、補助與獎助 | 6,325,760 | - | 6,325,760 | 獎補助支出 |
| | - | 1,498,972 | 1,498,972 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘（短絀） | 662,051,234 | -1,371,872 | 660,679,362 | 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 | 2,843,935,436 | 11,929,879 | 2,855,865,315 | 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」14,879,024元與「業務支出」14,881,924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1,498,972元，係電腦軟體及權利攤銷數。