

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年6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 6 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表		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 至 11 頁	

醫療發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114年6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	308,932,019	355,551,000	-46,618,981	-13.11	992,199,552	1,071,665,000	-79,465,448	-7.42
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	296,659,994	336,810,000	-40,150,006	-11.92	976,449,274	1,010,430,000	-33,980,726	-3.36
徵收收入	-	-	-	-	-	78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	296,659,994	336,810,000	-40,150,006	-11.92	976,371,107	1,010,430,000	-34,058,893	-3.37
財產收入	22,470,000	12,272,025	6,741,000	5,531,025	82.05	13,300,976	11,235,000	2,065,976	18.39
利息收入	22,470,000	12,272,025	6,741,000	5,531,025	82.05	13,300,976	11,235,000	2,065,976	18.39
其他收入	100,000,000	-	12,000,000	-12,000,000	-100.00	2,449,302	50,000,000	-47,550,698	-95.10
雜項收入	100,000,000	-	12,000,000	-12,000,000	-100.00	2,449,302	50,000,000	-47,550,698	-95.10
基金用途	2,677,429,000	120,835,940	152,684,000	-31,848,060	-20.86	142,052,239	285,362,000	-143,309,761	-50.22
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	16,780,000	29,657,000	-12,877,000	-43.42	21,583,374	148,426,000	-126,842,626	-85.46
其他	1,224,158,000	16,780,000	29,657,000	-12,877,000	-43.42	21,583,374	148,426,000	-126,842,626	-85.46
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	103,997,810	122,823,000	-18,825,190	-15.33	120,068,210	136,159,000	-16,090,790	-11.82
其他	1,449,632,000	103,997,810	122,823,000	-18,825,190	-15.33	120,068,210	136,159,000	-16,090,790	-11.82
一般行政管理計畫	3,539,000	58,130	204,000	-145,870	-71.50	400,655	777,000	-376,345	-48.44

醫療發展基金

基金來源、用途及餘绌表

中華民國114年6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	58,130	204,000	-145,870	-71.50	400,655	777,000	-376,345	-48.44
本期賸餘（短绌）	-534,099,000	188,096,079	202,867,000	-14,770,921	-7.28	850,147,313	786,303,000	63,844,313	8.12
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	-	-	-	-	3,032,031,515	2,340,824,000	691,207,515	29.53

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、用途及餘額表說明

中華民國114年6月份

一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數992,199,552元，較預算數1,071,665,000元，減少79,465,448元，減少比率7.42%，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976,449,274元，較預算數1,010,430,000元，減少33,980,726元，減少比率3.36%。

(二)財產收入：截至本月底止實際數13,300,976元，較預算數11,235,000元，增加2,065,976元，增加比率18.39%。

(三)其他收入：截至本月底止實際數2,449,302元，較預算數50,000,000元，減少47,550,698元，減少比率95.10%，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（6）月底止實際數142,052,239元，較預算數285,362,000元，減少143,309,761元，減少比率50.22%，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21,583,374元，較預算數148,426,000元，減少126,842,626元，減少比率85.46%，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120,068,210元，較預算數136,159,000元，減少16,090,790元，減少比率11.82%。

(四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數400,655元，較預算數777,000元，減少376,345元，減少比率48.44%，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850,147,313元，較預算賸餘786,303,000元，增加賸餘63,844,313元，增加比率8.12%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年6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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							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			--	16,780,000	29,657,000	-12,877,000	-43.42
		累計數			--	21,583,374	148,426,000	-126,842,626	-85.46
健康照護績效提升計畫		本月數			--	103,997,810	122,823,000	-18,825,190	-15.33
		累計數			--	120,068,210	136,159,000	-16,090,790	-11.82
		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6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	-	-	1,787,374	-	10,812,647
權利	689,914	-	127,100	10,926	-	806,088
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	1,798,300	-	11,630,551

- 註：1. 電腦軟體減少數1,787,374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10,926元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	3,486,384,791	100.00	負債	442,722,725	12.70
流動資產	3,474,754,240	99.67	流動負債	442,620,425	12.70
現金	3,108,267,422	89.15	應付款項	442,620,425	12.70
銀行存款	3,108,267,422	89.15	應付代收款	4,872	-
應收款項	177,646,758	5.10	應付費用	442,615,553	12.70
應收帳款	161,828,676	4.64	其他負債	102,300	-
應收利息	15,818,082	0.45	什項負債	102,300	-
預付款項	188,840,060	5.42	存入保證金	102,300	-
預付費用	188,840,060	5.42	淨資產	3,043,662,066	87.30
固定資產	11,816	-	淨資產	3,043,662,066	87.30
機械及設備	11,576	-	淨資產	3,043,662,066	87.30
機械及設備	1,158,840	0.03	累積餘額	2,195,185,953	62.96
累計折舊—機械及設備	-1,147,264	--	本期賸餘	848,476,113	24.34
雜項設備	240	-			
雜項設備	24,000	-			
累計折舊—雜項設備	-23,760	-			
無形資產	11,618,735	0.33			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產					
權利	11,618,735	0.33			
電腦軟體	806,088	0.02			
	10,812,647	0.31			
合 计	3,486,384,791	100.00	合 计	3,486,384,791	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	308,932,019	992,326,652
徵收及依法分配收入	296,659,994	976,449,274
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	296,659,994	976,371,107
財產收益	12,272,025	13,300,976
財產孳息收入	12,272,025	13,300,976
其他收入	-	2,576,402
雜項收入	-	2,576,402
支出	121,135,268	143,850,539
人事支出	5,169	13,784
人事支出	5,169	13,784
業務支出	14,050,961	28,932,885
業務支出	14,050,961	28,932,885
獎補助支出	106,779,810	113,105,570
補（協）助政府機關（構）	45,959,770	51,119,770
捐助國內團體	60,820,040	61,985,800
折舊、折耗及攤銷	299,328	1,798,300
無形資產攤銷	299,328	1,798,300
本期賸餘（短绌）	187,796,751	848,476,113

醫療發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年6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	-	3,043,662,066

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6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	992,199,552	127,100	992,326,652	收入
徵收及依法分配收入	976,449,274	-	976,449,274	徵收及依法分配收入
財產收入	13,300,976	-	13,300,976	財產收益
其他收入	2,449,302	127,100	2,576,402	其他收入
基金用途	142,052,239	1,798,300	143,850,539	支出
用人費用	13,784	-	13,784	人事支出
服務費用	14,931,985	14,000,900	28,932,885	業務支出
材料及用品費	2,900	-2,900	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,998,000	-13,998,000	-	
捐助、補助與獎助	113,105,570	-	113,105,570	獎補助支出
	-	1,798,300	1,798,300	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	850,147,313	-1,671,200	848,476,113	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	3,032,031,515	11,630,551	3,043,662,066	期末淨資產

醫療發展基金
預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年6月30日

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」14,931,985元與「業務支出」28,932,885元間之調整數14,000,900元，係為「材料及用品費」2,900元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13,998,000元調整數合計。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,798,300元，係電腦軟體及權利攤銷數。