

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年7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 7 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7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	-	-	-	-	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	-	-	-	-	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	-	-	-	-	976,371,107	1,010,430,000	-34,058,893	-3.37
財產收入	22,470,000	-	-	-	-	13,300,976	11,235,000	2,065,976	18.39
利息收入	22,470,000	-	-	-	-	13,300,976	11,235,000	2,065,976	18.39
其他收入	100,000,000	-	-	-	-	2,449,302	50,000,000	-47,550,698	-95.10
雜項收入	100,000,000	-	-	-	-	2,449,302	50,000,000	-47,550,698	-95.10
基金用途	2,677,429,000	23,773,175	122,661,000	-98,887,825	-80.62	165,825,414	408,023,000	-242,197,586	-59.36
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	-	-	-	-	21,583,374	148,426,000	-126,842,626	-85.46
其他	1,224,158,000	-	-	-	-	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	23,717,810	122,600,000	-98,882,190	-80.65	143,786,020	258,759,000	-114,972,980	-44.43
其他	1,449,632,000	23,717,810	122,600,000	-98,882,190	-80.65	143,786,020	258,759,000	-114,972,980	-44.43
一般行政管理計畫	3,539,000	55,365	61,000	-5,635	-9.24	456,020	838,000	-381,980	-45.58

醫療發展基金

基金來源、用途及餘绌表

中華民國114年7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	55,365	61,000	-5,635	-9.24	456,020	838,000	-381,980	-45.58
本期賸餘（短绌）	-534,099,000	-23,773,175	-122,661,000	98,887,825	-80.62	826,374,138	663,642,000	162,732,138	24.52
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	-	-	-	-	3,008,258,340	2,218,163,000	790,095,340	35.62

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7月份

- 一、基金來源部分：截至本（7）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（7）月底止實際數165,825,414元，較預算數408,023,000元，減少242,197,586元，減少比率59.36%，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」上半年經費未及核銷所致。
- (三)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數143,786,020元，較預算數258,759,000元，減少114,972,980元，減少比率44.43%，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2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456,020元，較預算數838,000元，減少381,980元，減少比率45.58%，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826,374,138元，較預算賸餘663,642,000元，增加賸餘162,732,138元，增加比率24.52%，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」上半年經費及「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2期款項未及核銷所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年7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
		本月數		--	-	-	-	-
		累計數		--	-	-	-	-
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫		本月數		--	-	-	-	-
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數		--	-	-	-	-
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		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		--	23,717,810	122,600,000	-98,882,190	-80.65
健康照護績效提升計畫		累計數		--	143,786,020	258,759,000	-114,972,980	-44.43
		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7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	-	-	2,085,269	-	10,514,752
權利	689,914	-	127,100	12,357	-	804,657
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	2,097,626	-	11,331,225

- 註：
 1. 電腦軟體減少數2,085,269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12,357元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	3,444,080,770	100.00	負債	424,491,205	12.33
流動資產	3,432,749,545	99.67	流動負債	424,388,905	12.32
現金	3,219,663,403	93.48	應付款項	424,388,905	12.32
銀行存款	3,219,663,403	93.48	應付代收款	4,872	-
應收款項	15,818,082	0.46	應付費用	424,384,033	12.32
應收利息	15,818,082	0.46	其他負債	102,300	-
預付款項	197,268,060	5.73	什項負債	102,300	-
預付費用	197,268,060	5.73	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,816	-	淨資產	3,019,589,565	87.67
機械及設備	11,576	-	淨資產	3,019,589,565	87.67
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	3,019,589,565	87.67
累計折舊—機械及設備	-1,147,264	--	累積餘額	2,195,185,953	63.74
雜項設備	240	-	本期賸餘	824,403,612	23.94
雜項設備	24,000	-			
累計折舊—雜項設備	-23,760	-			
無形資產	11,319,409	0.33			
無形資產	11,319,409	0.33			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
權利	804,657	0.02			
電腦軟體	10,514,752	0.31			
合 計	3,444,080,770	100.00	合 計	3,444,080,770	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7月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	992,326,652
徵收及依法分配收入	-	976,449,274
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	-	976,371,107
財產收益	-	13,300,976
財產孳息收入	-	13,300,976
其他收入	-	2,576,402
雜項收入	-	2,576,402
支出	24,072,501	167,923,040
人事支出	6,332	20,116
人事支出	6,332	20,116
業務支出	16,809,033	45,741,918
業務支出	16,809,033	45,741,918
獎補助支出	6,957,810	120,063,380
補（協）助政府機關（構）	2,760,000	53,879,770
捐助國內團體	4,197,810	66,183,610
折舊、折耗及攤銷	299,326	2,097,626
無形資產攤銷	299,326	2,097,626
本期賸餘（短绌）	-24,072,501	824,403,612

醫療發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年7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	-	3,019,589,565

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7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	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	165,825,414	2,097,626	167,923,040	支出
用人費用	20,116	-	20,116	人事支出
服務費用	31,741,018	14,000,900	45,741,918	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	120,063,380	-	120,063,380	獎補助支出
	-	2,097,626	2,097,626	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	826,374,138	-1,970,526	824,403,612	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	3,008,258,340	11,331,225	3,019,589,565	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7月31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」31,741,018元與「業務支出」45,741,918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2,097,626元，係電腦軟體及權利攤銷數。