

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年8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 8 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 至 11 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	156,807,772	169,405,000	-12,597,228	-7.44	1,149,007,324	1,241,070,000	-92,062,676	-7.42
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	156,748,414	168,405,000	-11,656,586	-6.92	1,133,197,688	1,178,835,000	-45,637,312	-3.87
徵收收入	-	-	-	-		78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	156,748,414	168,405,000	-11,656,586	-6.92	1,133,119,521	1,178,835,000	-45,715,479	-3.88
財產收入	22,470,000	-	1,000,000	-1,000,000	-100.00	13,300,976	12,235,000	1,065,976	8.71
利息收入	22,470,000	-	1,000,000	-1,000,000	-100.00	13,300,976	12,235,000	1,065,976	8.71
其他收入	100,000,000	59,358	-	59,358	--	2,508,660	50,000,000	-47,491,340	-94.98
雜項收入	100,000,000	59,358	-	59,358	--	2,508,660	50,000,000	-47,491,340	-94.98
基金用途	2,677,429,000	156,623,718	60,031,000	96,592,718	160.90	322,449,132	468,054,000	-145,604,868	-31.11
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	148,947,829	59,968,000	88,979,829	148.38	170,531,203	208,394,000	-37,862,797	-18.17
其他	1,224,158,000	148,947,829	59,968,000	88,979,829	148.38	170,531,203	208,394,000	-37,862,797	-18.17
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	7,224,053	-	7,224,053	--	151,010,073	258,759,000	-107,748,927	-41.64
其他	1,449,632,000	7,224,053	-	7,224,053	--	151,010,073	258,759,000	-107,748,927	-41.64
一般行政管理計畫	3,539,000	451,836	63,000	388,836	617.20	907,856	901,000	6,856	0.76

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	451,836	63,000	388,836	617.20	907,856	901,000	6,856	0.76
本期賸餘（短絀）	-534,099,000	184,054	109,374,000	-109,189,946	-99.83	826,558,192	773,016,000	53,542,192	6.93
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	-	-	-	-	3,008,442,394	2,327,537,000	680,905,394	29.25

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8月份

一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數1,149,007,324元，較預算數1,241,070,000元，減少92,062,676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1,133,197,688元，較預算數1,178,835,000元，減少45,637,312元，減少比率3.87%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數13,300,976元，較預算數12,235,000元，增加1,065,976元，增加比率8.71%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數2,508,660元，較預算數50,000,000元，減少47,491,340元，減少比率94.98%，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（8）月底止實際數322,449,132元，較預算數468,054,000元，減少145,604,868元，減少比率31.11%，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170,531,203元，較預算數208,394,000元，減少37,862,797元，減少比率18.17%。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數151,010,073元，較預算數258,759,000元，減少107,748,927元，減少比率41.64%，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907,856元，較預算數901,000元，增加6,856元，增加比率0.76%。

三、截至本月底止實際賸餘826,558,192元，較預算賸餘773,016,000元，增加賸餘53,542,192元，增加比率6.93%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年8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			--	148,947,829	59,968,000	88,979,829	148.38
		累計數			--	170,531,203	208,394,000	-37,862,797	-18.17
健康照護績效提升計畫		本月數			--	7,224,053	-	7,224,053	--
		累計數			--	151,010,073	258,759,000	-107,748,927	-41.64
		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8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	-	-	2,383,165	-	10,216,856
權利	689,914	-	127,100	13,790	-	803,224
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	2,396,955	-	11,031,896

註：1. 電腦軟體減少數2,383,165元係電腦軟體攤銷數。
2. 權利增加數127,100元係醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權。
3. 權利減少數13,790元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,437,445,495	100.00	負債	417,971,205	12.16
流動資產	3,426,413,599	99.68	流動負債	417,868,905	12.16
現金	3,169,622,380	92.21	應付款項	417,868,905	12.16
銀行存款	3,169,622,380	92.21	應付代收款	4,872	-
應收款項	15,818,082	0.46	應付費用	417,864,033	12.16
應收利息	15,818,082	0.46	其他負債	102,300	-
預付款項	240,973,137	7.01	什項負債	102,300	-
預付費用	240,973,137	7.01	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,816	-	淨資產	3,019,474,290	87.84
機械及設備	11,576	-	淨資產	3,019,474,290	87.84
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	3,019,474,290	87.84
累計折舊－機械及設備	-1,147,264	--	累積餘額	2,195,185,953	63.86
雜項設備	240	-	本期賸餘	824,288,337	23.98
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	11,020,080	0.32			
無形資產	11,020,080	0.32			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年8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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	156,807,772	1,149,134,424
徵收及依法分配收入	156,748,414	1,133,197,688
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	156,748,414	1,133,119,521
財產收益	-	13,300,976
財產孳息收入	-	13,300,976
其他收入	59,358	2,635,760
雜項收入	59,358	2,635,760
支出	156,923,047	324,846,087
人事支出	4,596	24,712
人事支出	4,596	24,712
業務支出	447,240	46,189,158
業務支出	447,240	46,189,158
獎補助支出	156,171,882	276,235,262
補（協）助政府機關（構）	78,153,928	132,033,698
捐助國內團體	78,017,954	144,201,564
折舊、折耗及攤銷	299,329	2,396,955
無形資產攤銷	299,329	2,396,955
本期賸餘（短絀）	-115,275	824,288,337

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國114年8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	-	3,019,474,290

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8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	1,149,007,324	127,100	1,149,134,424	收入
徵收及依法分配收入	1,133,197,688	-	1,133,197,688	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	2,508,660	127,100	2,635,760	其他收入
基金用途	322,449,132	2,396,955	324,846,087	支出
用人費用	24,712	-	24,712	人事支出
服務費用	32,188,258	14,000,900	46,189,158	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	276,235,262	-	276,235,262	獎補助支出
	-	2,396,955	2,396,955	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	826,558,192	-2,269,855	824,288,337	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	3,008,442,394	11,031,896	3,019,474,290	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8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」32,188,258元與「業務支出」46,189,158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2,396,955元，係電腦軟體及權利攤銷數。