

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年9月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 石崇良

醫療發展基金

目 次

中華民國 114 年 9 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9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	160,112,899	171,405,000	-11,292,101	-6.59	1,309,120,223	1,412,475,000	-103,354,777	-7.32
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	156,631,284	168,405,000	-11,773,716	-6.99	1,289,828,972	1,347,240,000	-57,411,028	-4.26
徵收收入	-	-	-	-	-	78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	156,631,284	168,405,000	-11,773,716	-6.99	1,289,750,805	1,347,240,000	-57,489,195	-4.27
財產收入	22,470,000	3,478,425	3,000,000	478,425	15.95	16,779,401	15,235,000	1,544,401	10.14
利息收入	22,470,000	3,478,425	3,000,000	478,425	15.95	16,779,401	15,235,000	1,544,401	10.14
其他收入	100,000,000	3,190	-	3,190	--	2,511,850	50,000,000	-47,488,150	-94.98
雜項收入	100,000,000	3,190	-	3,190	--	2,511,850	50,000,000	-47,488,150	-94.98
基金用途	2,677,429,000	187,667,294	125,399,000	62,268,294	49.66	510,116,426	593,453,000	-83,336,574	-14.04
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	72,598,400	125,326,000	-52,727,600	-42.07	243,129,603	333,720,000	-90,590,397	-27.15
其他	1,224,158,000	72,598,400	125,326,000	-52,727,600	-42.07	243,129,603	333,720,000	-90,590,397	-27.15
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	114,994,341	-	114,994,341	--	266,004,414	258,759,000	7,245,414	2.80
其他	1,449,632,000	114,994,341	-	114,994,341	--	266,004,414	258,759,000	7,245,414	2.80
一般行政管理計畫	3,539,000	74,553	73,000	1,553	2.13	982,409	974,000	8,409	0.86

醫療發展基金

基金來源、用途及餘绌表

中華民國114年9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	74,553	73,000	1,553	2.13	982,409	974,000	8,409	0.86
本期賸餘（短绌）	-534,099,000	-27,554,395	46,006,000	-73,560,395	--	799,003,797	819,022,000	-20,018,203	-2.44
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	-	-	-	-	2,980,887,999	2,373,543,000	607,344,999	25.59

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9月份

一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數1,309,120,223元，較預算數1,412,475,000元，減少103,354,777元，減少比率7.32%，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1,289,828,972元，較預算數1,347,240,000元，減少57,411,028元，減少比率4.26%。

(二)財產收入：截至本月底止實際數16,779,401元，較預算數15,235,000元，增加1,544,401元，增加比率10.14%。

(三)其他收入：截至本月底止實際數2,511,850元，較預算數50,000,000元，減少47,488,150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（9）月底止實際數510,116,426元，較預算數593,453,000元，減少83,336,574元，減少比率14.04%，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243,129,603元，較預算數333,720,000元，減少90,590,397元，減少比率27.15%，主要係「緊急醫療及相關緊急應變等醫療資源不足地區之服務提升計畫」及「偏遠、離島及醫療資源缺乏地區醫院效能提升計畫」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266,004,414元，較預算數258,759,000元，增加7,245,414元，增加比率2.80%。

(四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數982,409元，較預算數974,000元，增加8,409元，增加比率0.86%。

三、截至本月底止實際賸餘799,003,797元，較預算賸餘819,022,000元，減少賸餘20,018,203元，減少比率2.44%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年9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		--	72,598,400	125,326,000	-52,727,600	-42.07
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		累計數		--	243,129,603	333,720,000	-90,590,397	-27.15
健康照護績效提升計畫		本月數		--	114,994,341	-	114,994,341	--
		累計數		--	266,004,414	258,759,000	7,245,414	2.80
		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9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	-	-	2,681,059	-	9,918,962
權利	689,914	-	127,100	15,221	-	801,793
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	2,696,280	-	10,732,571

- 註：
 1. 電腦軟體減少數2,681,059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15,221元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	3,409,591,775	100.00	負債	417,971,205	12.26
流動資產	3,398,859,204	99.69	流動負債	417,868,905	12.26
現金	3,184,157,460	93.39	應付款項	417,868,905	12.26
銀行存款	3,184,157,460	93.39	應付代收款	4,872	-
應收款項	2,671,507	0.08	應付費用	417,864,033	12.26
應收利息	2,671,507	0.08	其他負債	102,300	-
預付款項	212,030,237	6.22	什項負債	102,300	-
預付費用	212,030,237	6.22	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,816	-	淨資產	2,991,620,570	87.74
機械及設備	11,576	-	淨資產	2,991,620,570	87.74
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	2,991,620,570	87.74
累計折舊—機械及設備	-1,147,264	--	累積餘額	2,195,185,953	64.38
雜項設備	240	-	本期賸餘	796,434,617	23.36
雜項設備	24,000	-			
累計折舊—雜項設備	-23,760	-			
無形資產	10,720,755	0.31			
無形資產	10,720,755	0.31			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
權利	801,793	0.02			
電腦軟體	9,918,962	0.29			
合 計	3,409,591,775	100.00	合 計	3,409,591,775	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9月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	160,112,899	1,309,247,323
徵收及依法分配收入	156,631,284	1,289,828,972
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	156,631,284	1,289,750,805
財產收益	3,478,425	16,779,401
財產孳息收入	3,478,425	16,779,401
其他收入	3,190	2,638,950
雜項收入	3,190	2,638,950
支出	187,966,619	512,812,706
人事支出	-	24,712
人事支出	-	24,712
業務支出	1,491,053	47,680,211
業務支出	1,491,053	47,680,211
獎補助支出	186,176,241	462,411,503
補（協）助政府機關（構）	51,949,103	183,982,801
捐助國內團體	134,227,138	278,428,702
折舊、折耗及攤銷	299,325	2,696,280
無形資產攤銷	299,325	2,696,280
本期賸餘（短绌）	-27,853,720	796,434,617

醫療發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年9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	-	2,991,620,570

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9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	1,309,120,223	127,100	1,309,247,323	收入
徵收及依法分配收入	1,289,828,972	-	1,289,828,972	徵收及依法分配收入
財產收入	16,779,401	-	16,779,401	財產收益
其他收入	2,511,850	127,100	2,638,950	其他收入
基金用途	510,116,426	2,696,280	512,812,706	支出
用人費用	24,712	-	24,712	人事支出
服務費用	33,632,811	14,047,400	47,680,211	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	14,044,500	-14,044,500	-	
捐助、補助與獎助	462,411,503	-	462,411,503	獎補助支出
	-	2,696,280	2,696,280	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	799,003,797	-2,569,180	796,434,617	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	2,980,887,999	10,732,571	2,991,620,570	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9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」33,632,811元與「業務支出」47,680,211元間之調整數14,047,400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」14,044,500元調整數合計。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,696,280元，係電腦軟體及權利攤銷數。