

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年10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 10 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 12 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114年10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	168,844,998	199,405,000	-30,560,002	-15.33	1,477,965,221	1,611,880,000	-133,914,779	-8.31
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	168,784,025	168,405,000	379,025	0.23	1,458,612,997	1,515,645,000	-57,032,003	-3.76
徵收收入	-	-	-	-	-	78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	168,784,025	168,405,000	379,025	0.23	1,458,534,830	1,515,645,000	-57,110,170	-3.77
財產收入	22,470,000	-	1,000,000	-1,000,000	-100.00	16,779,401	16,235,000	544,401	3.35
利息收入	22,470,000	-	1,000,000	-1,000,000	-100.00	16,779,401	16,235,000	544,401	3.35
其他收入	100,000,000	60,973	30,000,000	-29,939,027	-99.80	2,572,823	80,000,000	-77,427,177	-96.78
雜項收入	100,000,000	60,973	30,000,000	-29,939,027	-99.80	2,572,823	80,000,000	-77,427,177	-96.78
基金用途	2,677,429,000	39,634,191	390,590,000	-350,955,809	-89.85	549,750,617	984,043,000	-434,292,383	-44.13
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	39,546,800	243,200,000	-203,653,200	-83.74	282,676,403	576,920,000	-294,243,597	-51.00
其他	1,224,158,000	39,546,800	243,200,000	-203,653,200	-83.74	282,676,403	576,920,000	-294,243,597	-51.00
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	-	147,327,000	-147,327,000	-100.00	266,004,414	406,086,000	-140,081,586	-34.50
其他	1,449,632,000	-	147,327,000	-147,327,000	-100.00	266,004,414	406,086,000	-140,081,586	-34.50
一般行政管理計畫	3,539,000	87,391	63,000	24,391	38.72	1,069,800	1,037,000	32,800	3.16

醫療發展基金

基金來源、用途及餘绌表

中華民國114年10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	87,391	63,000	24,391	38.72	1,069,800	1,037,000	32,800	3.16
本期賸餘（短绌）	-534,099,000	129,210,807	-191,185,000	320,395,807	--	928,214,604	627,837,000	300,377,604	47.84
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	-	-	-	-	3,110,098,806	2,182,358,000	927,740,806	42.51

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、用途及餘绌表說明

中華民國114年10月份

一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數1,477,965,221元，較預算數1,611,880,000元，減少133,914,779元，減少比率8.31%，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1,458,612,997元，較預算數1,515,645,000元，減少57,032,003元，減少比率3.76%。

(二)財產收入：截至本月底止實際數16,779,401元，較預算數16,235,000元，增加544,401元，增加比率3.35%。

(三)其他收入：截至本月底止實際數2,572,823元，較預算數80,000,000元，減少77,427,177元，減少比率96.78%，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（10）月底止實際數549,750,617元，較預算數984,043,000元，減少434,292,383元，減少比率44.13%，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282,676,403元，較預算數576,920,000元，減少294,243,597元，減少比率51.00%，主要係「醫學中心暨重度級急救責任醫院支援離島及偏遠地區計畫」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406,086,000元，減少140,081,586元，減少比率34.50%，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3期款未及核銷所致。

(四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,069,800元，較預算數1,037,000元，增加32,800元，增加比率3.16%。

三、截至本月底止實際賸餘928,214,604元，較預算賸餘627,837,000元，增加賸餘300,377,604元，增加比率47.84%，主要係「醫學中心暨重度級急救責任醫院支援離島及偏遠地區計畫」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3期款未及核銷所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年10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		--	-	-	-	-
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫		累計數		--	-	-	-	-
		本月數		--	39,546,800	243,200,000	-203,653,200	-83.74
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		累計數		--	282,676,403	576,920,000	-294,243,597	-51.00
		本月數		--	-	147,327,000	-147,327,000	-100.00
健康照護績效提升計畫		累計數		--	266,004,414	406,086,000	-140,081,586	-34.50
		本月數		--	-	-	-	-
		累計數		--	-	-	-	-
		本月數		--	-	-	-	-
		累計數		--	-	-	-	-
		本月數		--	-	-	-	-
		累計數		--	-	-	-	-
		本月數		--	-	-	-	-
		累計數		--	-	-	-	-
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10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	-	20,447	20,243	11,372
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	12,600,021	-	-	2,978,955	-	9,621,066
權利	689,914	-	127,100	16,654	-	800,360
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	3,016,056	20,243	10,433,038

- 註：
 1. 機械及設備減少數20,447元係報廢個人電腦。
 2. 電腦軟體減少數2,978,955元係電腦軟體攤銷數。
 3. 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；減少數16,654元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	3,526,938,003	100.00	負債	406,406,159	11.52
流動資產	3,516,504,965	99.70	流動負債	406,303,859	11.52
現金	3,331,951,230	94.47	應付款項	406,303,859	11.52
銀行存款	3,331,951,230	94.47	應付代收款	4,872	-
應收款項	2,671,507	0.08	應付費用	406,298,987	11.52
應收利息	2,671,507	0.08	其他負債	102,300	-
預付款項	181,882,228	5.16	什項負債	102,300	-
預付費用	181,882,228	5.16	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,612	-	淨資產	3,120,531,844	88.48
機械及設備	11,372	-	淨資產	3,120,531,844	88.48
機械及設備	1,138,393	0.03	淨資產	3,120,531,844	88.48
累計折舊—機械及設備	-1,127,021	--	累積餘額	2,195,185,953	62.24
雜項設備	240	-	本期賸餘	925,345,891	26.24
雜項設備	24,000	-			
累計折舊—雜項設備	-23,760	-			
無形資產	10,421,426	0.30			
無形資產	10,421,426	0.30			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
權利	800,360	0.02			
電腦軟體	9,621,066	0.27			
合 計	3,526,938,003	100.00	合 計	3,526,938,003	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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	168,844,998	1,478,092,321
徵收及依法分配收入	168,784,025	1,458,612,997
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	168,784,025	1,458,534,830
財產收益	-	16,779,401
財產孳息收入	-	16,779,401
其他收入	60,973	2,699,923
雜項收入	60,973	2,699,923
支出	39,933,724	552,746,430
人事支出	3,021	27,733
人事支出	3,021	27,733
業務支出	84,370	47,764,581
業務支出	84,370	47,764,581
獎補助支出	39,546,800	501,958,303
補（協）助政府機關（構）	17,409,200	201,392,001
捐助國內團體	22,137,600	300,566,302
財產損失	204	204
財產交易損失	204	204
折舊、折耗及攤銷	299,329	2,995,609

醫療發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	299,329	2,995,609
本期賸餘（短絀）	128,911,274	925,345,891
期初淨資產	-	2,195,185,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,120,531,844

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與長期負債等科目，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10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	1,477,965,221	127,100	1,478,092,321	收入
徵收及依法分配收入	1,458,612,997	-	1,458,612,997	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	2,572,823	127,100	2,699,923	其他收入
基金用途	549,750,617	2,995,813	552,746,430	支出
用人費用	27,733	-	27,733	人事支出
服務費用	33,717,181	14,047,400	47,764,581	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	501,958,303	-	501,958,303	獎補助支出
資產短絀	-	204	204	財產損失
	-	2,995,609	2,995,609	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	928,214,604	-2,868,713	925,345,891	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

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10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
期末基金餘額	3,110,098,806	10,433,038	3,120,531,844	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10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」33,717,181元與「業務支出」47,764,581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. 「財產損失」之調整數204元，係報廢個人電腦。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,995,609元，係電腦軟體及權利攤銷數。