

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年11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 11 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 12 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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	271,060,076	178,405,000	92,655,076	51.94	1,749,025,297	1,790,285,000	-41,259,703	-2.30
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	170,939,568	168,405,000	2,534,568	1.51	1,629,552,565	1,684,050,000	-54,497,435	-3.24
徵收收入	-	-	-	-		78,167	-	78,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	170,939,568	168,405,000	2,534,568	1.51	1,629,474,398	1,684,050,000	-54,575,602	-3.24
財產收入	22,470,000	11,582	-	11,582	--	16,790,983	16,235,000	555,983	3.42
利息收入	22,470,000	11,582	-	11,582	--	16,790,983	16,235,000	555,983	3.42
其他收入	100,000,000	100,108,926	10,000,000	90,108,926	901.09	102,681,749	90,000,000	12,681,749	14.09
雜項收入	100,000,000	100,108,926	10,000,000	90,108,926	901.09	102,681,749	90,000,000	12,681,749	14.09
基金用途	2,677,429,000	118,813,067	20,459,000	98,354,067	480.74	668,563,684	1,004,502,000	-335,938,316	-33.44
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	117,684,000	19,968,000	97,716,000	489.36	400,360,403	596,888,000	-196,527,597	-32.93
其他	1,224,158,000	117,684,000	19,968,000	97,716,000	489.36	400,360,403	596,888,000	-196,527,597	-32.93
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	1,077,500	-	1,077,500	--	267,081,914	406,086,000	-139,004,086	-34.23
其他	1,449,632,000	1,077,500	-	1,077,500	--	267,081,914	406,086,000	-139,004,086	-34.23
一般行政管理計畫	3,539,000	51,567	491,000	-439,433	-89.50	1,121,367	1,528,000	-406,633	-26.61

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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	51,567	491,000	-439,433	-89.50	1,121,367	1,528,000	-406,633	-26.61
本期賸餘（短絀）	-534,099,000	152,247,009	157,946,000	-5,698,991	-3.61	1,080,461,613	785,783,000	294,678,613	37.50
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	-	-	-	-	3,262,345,815	2,340,304,000	922,041,815	39.40

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11月份

一、基金來源部分：截至本（11）月底止實際數1,749,025,297元，較預算數1,790,285,000元，減少41,259,703元，減少比率2.30%，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1,629,552,565元，較預算數1,684,050,000元，減少54,497,435元，減少比率3.24%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數16,790,983元，較預算數16,235,000元，增加555,983元，增加比率3.42%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數102,681,749元，較預算數90,000,000元，增加12,681,749元，增加比率14.09%。

二、基金用途部分：截至本（11）月底止實際數668,563,684元，較預算數1,004,502,000元，減少335,938,316元，減少比率33.44%，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400,360,403元，較預算數596,888,000元，減少196,527,597元，減少比率32.93%，主要係因「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267,081,914元，較預算數406,086,000元，減少139,004,086元，減少比率34.23%，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1,121,367元，較預算數1,528,000元，減少406,633元，減少比率26.61%，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1,080,461,613元，較預算賸餘785,783,000元，增加賸餘294,678,613元，增加比率37.50%，主要係因「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11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			--	117,684,000	19,968,000	97,716,000	489.36
		累計數			--	400,360,403	596,888,000	-196,527,597	-32.93
健康照護績效提升計畫		本月數			--	1,077,500	-	1,077,500	--
		累計數			--	267,081,914	406,086,000	-139,004,086	-34.23
		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11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	-	-	3,276,852	-	9,323,169
權利	689,914	-	127,100	18,085	-	798,929
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	3,315,384	20,243	10,133,710

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3,276,852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18,085元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,563,666,481	100.00	負債	291,186,956	8.17
流動資產	3,553,532,771	99.72	流動負債	291,084,656	8.17
現金	3,382,603,330	94.92	應付款項	291,084,656	8.17
銀行存款	3,382,603,330	94.92	應付代收款	4,872	-
應收款項	2,671,507	0.07	應付費用	291,079,784	8.17
應收利息	2,671,507	0.07	其他負債	102,300	-
預付款項	168,257,934	4.72	什項負債	102,300	-
預付費用	168,257,934	4.72	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,612	-	淨資產	3,272,479,525	91.83
機械及設備	11,372	-	淨資產	3,272,479,525	91.83
機械及設備	1,138,393	0.03	淨資產	3,272,479,525	91.83
累計折舊－機械及設備	-1,127,021	--	累積餘額	2,195,185,953	61.60
雜項設備	240	-	本期賸餘	1,077,293,572	30.23
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	10,122,098	0.28			
無形資產	10,122,098	0.28			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年11月30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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	271,060,076	1,749,152,397
徵收及依法分配收入	170,939,568	1,629,552,565
違規罰款收入	-	78,167
菸品健康福利捐分配收入	170,939,568	1,629,474,398
財產收益	11,582	16,790,983
財產孳息收入	11,582	16,790,983
其他收入	100,108,926	102,808,849
雜項收入	100,108,926	102,808,849
支出	119,112,395	671,858,825
人事支出	3,587	31,320
人事支出	3,587	31,320
業務支出	1,125,480	48,890,061
業務支出	1,125,480	48,890,061
獎補助支出	117,684,000	619,642,303
補（協）助政府機關（構）	58,284,000	259,676,001
捐助國內團體	59,400,000	359,966,302
財產損失	-	204
財產交易損失	-	204
折舊、折耗及攤銷	299,328	3,294,937

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國114年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	299,328	3,294,937
本期賸餘（短絀）	151,947,681	1,077,293,572
期初淨資產	-	2,195,185,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,272,479,525

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11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	1,749,025,297	127,100	1,749,152,397	收入
徵收及依法分配收入	1,629,552,565	-	1,629,552,565	徵收及依法分配收入
財產收入	16,790,983	-	16,790,983	財產收益
其他收入	102,681,749	127,100	102,808,849	其他收入
基金用途	668,563,684	3,295,141	671,858,825	支出
用人費用	31,320	-	31,320	人事支出
服務費用	34,842,661	14,047,400	48,890,061	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	619,642,303	-	619,642,303	獎補助支出
資產短絀	-	204	204	財產損失
	-	3,294,937	3,294,937	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	1,080,461,613	-3,168,041	1,077,293,572	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

中華民國114年1月1日至114年11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
期末基金餘額	3,262,345,815	10,133,710	3,272,479,525	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11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」34,842,661元與「業務支出」48,890,061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3,294,937元，係電腦軟體及權利攤銷數。