

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年12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 12 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12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	363,109,150	353,045,000	10,064,150	2.85	2,112,134,447	2,143,330,000	-31,195,553	-1.46
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	351,659,717	336,810,000	14,849,717	4.41	1,981,212,282	2,020,860,000	-39,647,718	-1.96
徵收收入	-	460,000	-	460,000	--	538,167	-	538,167	--
依法分配收入	2,020,860,000	351,199,717	336,810,000	14,389,717	4.27	1,980,674,115	2,020,860,000	-40,185,885	-1.99
財產收入	22,470,000	10,611,113	6,235,000	4,376,113	70.19	27,402,096	22,470,000	4,932,096	21.95
利息收入	22,470,000	10,611,113	6,235,000	4,376,113	70.19	27,402,096	22,470,000	4,932,096	21.95
其他收入	100,000,000	838,320	10,000,000	-9,161,680	-91.62	103,520,069	100,000,000	3,520,069	3.52
雜項收入	100,000,000	838,320	10,000,000	-9,161,680	-91.62	103,520,069	100,000,000	3,520,069	3.52
基金用途	2,677,429,000	1,635,018,913	1,672,927,000	-37,908,087	-2.27	2,303,582,597	2,677,429,000	-373,846,403	-13.96
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	100,000	-	100,000	-100,000	-100.00	-	100,000	-100,000	-100.00
其他	100,000	-	100,000	-100,000	-100.00	-	100,000	-100,000	-100.00
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,224,158,000	770,589,017	627,270,000	143,319,017	22.85	1,170,949,420	1,224,158,000	-53,208,580	-4.35
其他	1,224,158,000	770,589,017	627,270,000	143,319,017	22.85	1,170,949,420	1,224,158,000	-53,208,580	-4.35
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	863,703,860	1,043,546,000	-179,842,140	-17.23	1,130,785,774	1,449,632,000	-318,846,226	-21.99
其他	1,449,632,000	863,703,860	1,043,546,000	-179,842,140	-17.23	1,130,785,774	1,449,632,000	-318,846,226	-21.99
一般行政管理計畫	3,539,000	726,036	2,011,000	-1,284,964	-63.90	1,847,403	3,539,000	-1,691,597	-47.80

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	726,036	2,011,000	-1,284,964	-63.90	1,847,403	3,539,000	-1,691,597	-47.80
本期賸餘(短絀)	-534,099,000	-1,271,909,763	-1,319,882,000	47,972,237	-3.63	-191,448,150	-534,099,000	342,650,850	-64.15
期初基金餘額	1,554,721,000	-	-	-	-	2,181,884,202	1,554,721,000	627,163,202	40.34
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,020,622,000	-	-	-	-	1,990,436,052	1,020,622,000	969,814,052	95.02

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年12月份

一、基金來源部分：截至本（12）月底止實際數2,112,134,447元，較預算數2,143,330,000元，減少31,195,553元，減少比率1.46%，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1,981,212,282元，較預算數2,020,860,000元，減少39,647,718元，減少比率1.96%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數27,402,096元，較預算數22,470,000元，增加4,932,096元，增加比率21.95%，主要係銀行存款利息收入較預計增加所致。

（三）其他收入：截至本月底止實際數103,520,069元，較預算數100,000,000元，增加3,520,069元，增加比率3.52%。

二、基金用途部分：截至本（12）月底止實際數2,303,582,597元，較預算數2,677,429,000元，減少373,846,403元，減少比率13.96%，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，較預算數100,000元，減少100,000元，減少比率100.00%，主要係受補助醫院之貸款提前清償，致補貼息較預計減少所致。

（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1,170,949,420元，較預算數1,224,158,000元，減少53,208,580元，減少比率4.35%。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數1,130,785,774元，較預算數1,449,632,000元，減少318,846,226元，減少比率21.99%，主要係「醫療機構設置友善就醫環境獎勵計畫」之醫療機構實際申請家數較預計減少所致。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,847,403元，較預算數3,539,000元，減少1,691,597元，減少比率47.80%，主要係替代役未補足，一般服務費金額較預計減少所致。

三、截至本月底止實際短絀191,448,150元，較預算短絀534,099,000元，減少短絀342,650,850元，減少比率64.15%，主要係「醫療機構設置友善就醫環境獎勵計畫」之醫療機構實際申請家數較預計減少所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年12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			--	-	100,000	-100,000	-100.00
		累計數			--	-	100,000	-100,000	-100.00
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	770,589,017	627,270,000	143,319,017	22.85
		累計數			--	1,170,949,420	1,224,158,000	-53,208,580	-4.35
健康照護績效提升計畫		本月數			--	863,703,860	1,043,546,000	-179,842,140	-17.23
		累計數			--	1,130,785,774	1,449,632,000	-318,846,226	-21.99
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

醫療發展基金

資本資產明細表

中華民國114年12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	-	40,894	40,486	11,168
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	12,600,021	-	-	3,574,747	-	9,025,274
權利	689,914	-	127,100	19,518	-	797,496
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	3,635,159	40,486	9,834,178

- 註：1. 機械及設備減少數40,894元係報廢個人電腦。
 2. 電腦軟體減少數3,574,747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19,518元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,333,143,879	100.00	負債	1,332,873,649	39.99
流動資產	3,323,309,701	99.70	流動負債	1,332,771,349	39.99
現金	3,118,954,959	93.57	應付款項	1,332,771,349	39.99
銀行存款	3,118,954,959	93.57	應付費用	1,332,771,349	39.99
應收款項	193,071,242	5.79	其他負債	102,300	-
應收帳款	181,687,642	5.45	什項負債	102,300	-
應收利息	11,383,600	0.34	存入保證金	102,300	-
預付款項	11,283,500	0.34	淨資產	2,000,270,230	60.01
預付費用	11,283,500	0.34	淨資產	2,000,270,230	60.01
固定資產	11,408	-	淨資產	2,000,270,230	60.01
機械及設備	11,168	-	累積餘額	2,000,270,230	60.01
機械及設備	1,117,946	0.03			
累計折舊－機械及設備	-1,106,778	--			
雜項設備	240	-			
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	9,822,770	0.29			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	9,822,770	0.29			
權利	797,496	0.02			
電腦軟體	9,025,274	0.27			
合 計	3,333,143,879	100.00	合 計	3,333,143,879	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	363,109,150	2,112,261,547
徵收及依法分配收入	351,659,717	1,981,212,282
違規罰款收入	460,000	538,167
菸品健康福利捐分配收入	351,199,717	1,980,674,115
財產收益	10,611,113	27,402,096
財產孳息收入	10,611,113	27,402,096
其他收入	838,320	103,647,169
雜項收入	838,320	103,647,169
支出	1,635,318,445	2,307,177,270
人事支出	25,193	56,513
人事支出	25,193	56,513
業務支出	340,482,179	389,372,240
業務支出	340,482,179	389,372,240
獎補助支出	1,294,511,541	1,914,153,844
補(協)助政府機關(構)	569,930,491	829,606,492
捐助國內團體	724,581,050	1,084,547,352
財產損失	204	408
財產交易損失	204	408
折舊、折耗及攤銷	299,328	3,594,265

醫療發展基金
收入支出表
中華民國114年12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	3,594,265
本期賸餘(短絀)	-1,272,209,295	-194,915,723
期初淨資產	-	2,195,185,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,000,270,230

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12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	2,112,134,447	127,100	2,112,261,547	收入
徵收及依法分配收入	1,981,212,282	-	1,981,212,282	徵收及依法分配收入
財產收入	27,402,096	-	27,402,096	財產收益
其他收入	103,520,069	127,100	103,647,169	其他收入
基金用途	2,303,582,597	3,594,673	2,307,177,270	支出
用人費用	56,513	-	56,513	人事支出
服務費用	81,287,324	308,084,916	389,372,240	業務支出
材料及用品費	6,000	-6,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	308,078,916	-308,078,916	-	
捐助、補助與獎助	1,914,153,844	-	1,914,153,844	獎補助支出
資產短絀	-	408	408	財產損失
	-	3,594,265	3,594,265	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-191,448,150	-3,467,573	-194,915,723	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12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	1,990,436,052	9,834,178	2,000,270,230	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12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」81,287,324元與「業務支出」389,372,240元間之調整數308,084,916元，係為「材料及用品費」6,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」308,078,916元調整數合計。
3. 「財產損失」之調整數408元，係報廢個人電腦。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,594,265元，係電腦軟體及權利攤銷數。