

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年1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 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1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	%
<b>基金來源</b>	<b>2,143,330,000</b>	<b>2,375,014</b>	<b>2,000,000</b>	<b>375,014</b>	<b>18.75</b>	<b>2,375,014</b>	<b>2,000,000</b>	<b>375,014</b>	<b>18.75</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>2,020,860,000</b>	<b>32,800</b>	-	<b>32,800</b>	-	<b>32,800</b>	-	<b>32,800</b>	-
徵收收入	-	32,800	-	32,800	-	32,800	-	32,800	-
依法分配收入	2,020,860,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>財產收入</b>	<b>22,470,000</b>	<b>8,361</b>	-	<b>8,361</b>	-	<b>8,361</b>	-	<b>8,361</b>	-
利息收入	22,470,000	8,361	-	8,361	-	8,361	-	8,361	-
<b>其他收入</b>	<b>100,000,000</b>	<b>2,333,853</b>	<b>2,000,000</b>	<b>333,853</b>	<b>16.69</b>	<b>2,333,853</b>	<b>2,000,000</b>	<b>333,853</b>	<b>16.69</b>
雜項收入	100,000,000	2,333,853	2,000,000	333,853	16.69	2,333,853	2,000,000	333,853	16.69
<b>基金用途</b>	<b>2,677,429,000</b>	<b>128,520</b>	<b>79,000</b>	<b>49,520</b>	<b>62.68</b>	<b>128,520</b>	<b>79,000</b>	<b>49,520</b>	<b>62.68</b>
<b>獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫</b>	<b>100,000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫</b>	<b>1,224,158,000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,224,158,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>健康照護績效提升計畫</b>	<b>1,449,632,000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,449,632,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>3,539,000</b>	<b>128,520</b>	<b>79,000</b>	<b>49,520</b>	<b>62.68</b>	<b>128,520</b>	<b>79,000</b>	<b>49,520</b>	<b>62.68</b>

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1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	128,520	79,000	49,520	62.68	128,520	79,000	49,520	62.68
本期賸餘(短絀)	-534,099,000	2,246,494	1,921,000	325,494	16.94	2,246,494	1,921,000	325,494	16.94
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	-	-	-	-	2,184,130,696	1,556,442,000	627,688,696	40.33

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1月份

- 一、基金來源部分：截至本（1）月底止實際數2,375,014元，較預算數2,000,000元，增加375,014元，增加比率18.75%，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32,800元，較預算無列數，增加32,800元，主要係111-112年度特殊兒童及青少年視覺復能計畫受補助單位繳回違約罰款收入所致。
  - (二)財產收入：截至本月底止實際數8,361元，較預算無列數，增加8,361元，主要係111-112年度特殊兒童及青少年視覺復能計畫受補助單位繳回專戶孳息收入所致。
  - (三)其他收入：截至本月底止實際數2,333,853元，較預算數2,000,000元，增加333,853元，增加比率16.69%。
- 二、基金用途部分：截至本（1）月底止實際數128,520元，較預算數79,000元，增加49,520元，增加比率62.68%，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：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
  - (三)健康照護績效提升計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
  - (四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數128,520元，較預算數79,000元，增加49,520元，增加比率62.68%，主要係約用人員之經費較預計增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘2,246,494元，較預算賸餘1,921,000元，增加賸餘325,494元，增加比率16.94%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年1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			--	-	-	-	
		累計數			--	-	-	-	
健康照護績效提升計畫		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1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	-	-	218,449	-	12,381,572
權利	689,914	-	-	1,221	-	688,693
<b>合 計</b>	<b>14,472,775</b>	<b>-1,171,024</b>	<b>-</b>	<b>219,670</b>	<b>-</b>	<b>13,082,081</b>

註：1. 電腦軟體減少數218,449元係電腦軟體攤銷數。  
2. 權利減少數1,221元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,545,656,205</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,348,443,428</b>	<b>38.03</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,532,574,124</b>	<b>99.63</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,347,526,528</b>	<b>38.00</b>
現金	3,381,962,108	95.38	應付款項	1,347,526,528	38.00
銀行存款	3,381,962,108	95.38	應付代收款	3,094	-
應收款項	11,653,768	0.33	應付費用	1,347,523,434	38.00
應收利息	11,653,768	0.33	<b>其他負債</b>	<b>916,900</b>	<b>0.03</b>
預付款項	138,958,248	3.92	什項負債	916,900	0.03
預付費用	138,958,248	3.92	存入保證金	914,000	0.03
<b>固定資產</b>	<b>11,816</b>	-	暫收及待結轉帳項	2,900	-
機械及設備	11,576	-	<b>淨資產</b>	<b>2,197,212,777</b>	<b>61.97</b>
機械及設備	1,158,840	0.03	<b>淨資產</b>	<b>2,197,212,777</b>	<b>61.97</b>
累計折舊－機械及設備	-1,147,264	--	淨資產	2,197,212,777	61.97
雜項設備	240	-	累積餘額	2,195,185,953	61.91
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	2,026,824	0.06
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
<b>無形資產</b>	<b>13,070,265</b>	<b>0.37</b>			
無形資產	13,070,265	0.37			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	688,693	0.02			
電腦軟體	12,381,572	0.35			
合 計	3,545,656,205	100.00	合 計	3,545,656,205	100.00

註：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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,375,014	2,375,014
徵收及依法分配收入	32,800	32,800
違規罰款收入	32,800	32,800
財產收益	8,361	8,361
財產孳息收入	8,361	8,361
其他收入	2,333,853	2,333,853
雜項收入	2,333,853	2,333,853
支出	348,190	348,190
業務支出	128,520	128,520
業務支出	128,520	128,520
折舊、折耗及攤銷	219,670	219,670
無形資產攤銷	219,670	219,670
本期賸餘(短絀)	2,026,824	2,026,824
期初淨資產	-	2,195,185,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,197,212,777

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1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	2,375,014	-	2,375,014	收入
徵收及依法分配收入	32,800	-	32,800	徵收及依法分配收入
財產收入	8,361	-	8,361	財產收益
其他收入	2,333,853	-	2,333,853	其他收入
基金用途	128,520	219,670	348,190	支出
服務費用	128,520	-	128,520	業務支出
	-	219,670	219,670	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,246,494	-219,670	2,026,824	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	2,184,130,696	13,082,081	2,197,212,777	期末淨資產

註:「折舊、折耗及攤銷」之調整數219,670元,係電腦軟體及權利攤銷數。