

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國114年2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 2 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2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	30,205,602	174,899,000	-144,693,398	-82.73	32,580,616	176,899,000	-144,318,384	-81.58
徵收及依法分配收入	2,020,860,000	29,385,050	168,405,000	-139,019,950	-82.55	29,417,850	168,405,000	-138,987,150	-82.53
徵收收入	-	44,687	-	44,687	--	77,487	-	77,487	--
依法分配收入	2,020,860,000	29,340,363	168,405,000	-139,064,637	-82.58	29,340,363	168,405,000	-139,064,637	-82.58
財產收入	22,470,000	819,178	4,494,000	-3,674,822	-81.77	827,539	4,494,000	-3,666,461	-81.59
利息收入	22,470,000	819,178	4,494,000	-3,674,822	-81.77	827,539	4,494,000	-3,666,461	-81.59
其他收入	100,000,000	1,374	2,000,000	-1,998,626	-99.93	2,335,227	4,000,000	-1,664,773	-41.62
雜項收入	100,000,000	1,374	2,000,000	-1,998,626	-99.93	2,335,227	4,000,000	-1,664,773	-41.62
基金用途	2,677,429,000	193,822	122,000	71,822	58.87	322,342	201,000	121,342	60.37
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	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,224,158,000	-	-	-	-	-	-	-	-
健康照護績效提升計畫	1,449,632,000	143,340	-	143,340	--	143,340	-	143,340	--
其他	1,449,632,000	143,340	-	143,340	--	143,340	-	143,340	--
一般行政管理計畫	3,539,000	50,482	122,000	-71,518	-58.62	179,002	201,000	-21,998	-10.94

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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	50,482	122,000	-71,518	-58.62	179,002	201,000	-21,998	-10.94
本期賸餘(短絀)	-534,099,000	30,011,780	174,777,000	-144,765,220	-82.83	32,258,274	176,698,000	-144,439,726	-81.74
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	-	-	-	-	2,214,142,476	1,731,219,000	482,923,476	27.89

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2月份

- 一、基金來源部分：截至本（2）月底止實際數32,580,616元，較預算數176,899,000元，減少144,318,384元，減少比率81.58%，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29,417,850元，較預算數168,405,000元，減少138,987,150元，減少比率82.53%，主要係菸品健康福利捐實際分配收入較預計減少所致。
 - (二)財產收入：截至本月底止實際數827,539元，較預算數4,494,000元，減少3,666,461元，減少比率81.59%，主要係銀行存款利息收入較預計減少所致。
 - (三)其他收入：截至本月底止實際數2,335,227元，較預算數4,000,000元，減少1,664,773元，減少比率41.62%，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（2）月底止實際數322,342元，較預算數201,000元，增加121,342元，增加比率60.37%，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143,340元，較預算無列數，增加143,340元，主要係撥付113年度特殊需求者牙科醫療服務獎助計畫年度成果報告之審查費所致。
 - (四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數179,002元，較預算數201,000元，減少21,998元，減少比率10.94%。
- 三、截至本月底止實際賸餘32,258,274元，較預算賸餘176,698,000元，減少賸餘144,439,726元，減少比率81.74%，主要係菸品健康福利捐實際分配收入較預計減少所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年2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			--	143,340	-	143,340	--
		累計數			--	143,340	-	143,340	--
		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2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	-	-	436,896	-	12,163,125
權利	689,914	-	127,100	2,442	-	814,572
合 計	14,472,775	-1,171,024	127,100	439,338	-	12,989,513

- 註：1. 電腦軟體減少數436,896元係電腦軟體攤銷數。
 2. 權利增加數127,100元係新增醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權。
 3. 權利減少數2,442元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,193,399,822	100.00	負債	966,267,833	30.26
流動資產	3,180,410,309	99.59	流動負債	966,162,633	30.25
現金	3,021,536,276	94.62	應付款項	966,162,633	30.25
銀行存款	3,021,536,276	94.62	應付代收款	7,266	-
應收款項	5,555,138	0.17	應付費用	966,155,367	30.25
應收利息	5,555,138	0.17	其他負債	105,200	-
預付款項	153,318,895	4.80	什項負債	105,200	-
預付費用	153,318,895	4.80	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,816	-	暫收及待結轉帳項	2,900	-
機械及設備	11,576	-	淨資產	2,227,131,989	69.74
機械及設備	1,158,840	0.04	淨資產	2,227,131,989	69.74
累計折舊－機械及設備	-1,147,264	--	淨資產	2,227,131,989	69.74
雜項設備	240	-	累積餘額	2,195,185,953	68.74
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	31,946,036	1.00
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	12,977,697	0.41			
無形資產	12,977,697	0.41			

醫療發展基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	814,572	0.03			
電腦軟體	12,163,125	0.38			
合 計	3,193,399,822	100.00	合 計	3,193,399,822	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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	30,332,702	32,707,716
徵收及依法分配收入	29,385,050	29,417,850
違規罰款收入	44,687	77,487
菸品健康福利捐分配收入	29,340,363	29,340,363
財產收益	946,278	954,639
財產孳息收入	819,178	827,539
其他財產收入	127,100	127,100
其他收入	1,374	2,335,227
雜項收入	1,374	2,335,227
支出	413,490	761,680
業務支出	193,822	322,342
業務支出	193,822	322,342
折舊、折耗及攤銷	219,668	439,338
無形資產攤銷	219,668	439,338
本期賸餘(短絀)	29,919,212	31,946,036
期初淨資產	-	2,195,185,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,227,131,989

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2月28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	32,580,616	127,100	32,707,716	收入
徵收及依法分配收入	29,417,850	-	29,417,850	徵收及依法分配收入
財產收入	827,539	127,100	954,639	財產收益
其他收入	2,335,227	-	2,335,227	其他收入
基金用途	322,342	439,338	761,680	支出
服務費用	320,942	1,400	322,342	業務支出
材料及用品費	1,400	-1,400	-	
	-	439,338	439,338	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	32,258,274	-312,238	31,946,036	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	2,214,142,476	12,989,513	2,227,131,989	期末淨資產

註:1. 「財產收入」827,539元與「財產收益」954,639元間之調整數127,100元,係新增醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權。

2. 「服務費用」320,942元與「業務支出」322,342元間之調整數1,400元,係「材料及用品費」1,400元。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數439,338元,係電腦軟體及權利攤銷數。