

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年4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 115 年 4 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 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	2,068,185,000	277,660,872	174,000,000	103,660,872	59.58	498,305,298	512,080,000	-13,774,702	-2.69
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	277,640,492	162,000,000	115,640,492	71.38	496,107,908	486,000,000	10,107,908	2.08
依法分配收入	1,944,000,000	277,640,492	162,000,000	115,640,492	71.38	496,107,908	486,000,000	10,107,908	2.08
財產收入	24,185,000	-	-	-	-	1,050,149	80,000	970,149	1,212.69
利息收入	24,185,000	-	-	-	-	1,050,149	80,000	970,149	1,212.69
其他收入	100,000,000	20,380	12,000,000	-11,979,620	-99.83	1,147,241	26,000,000	-24,852,759	-95.59
雜項收入	100,000,000	20,380	12,000,000	-11,979,620	-99.83	1,147,241	26,000,000	-24,852,759	-95.59
基金用途	2,634,485,000	9,667,405	9,950,000	-282,595	-2.84	85,267,111	18,180,000	67,087,111	369.02
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,223,717,000	15,716	10,000	5,716	57.16	52,315	22,000	30,315	137.80
其他	1,223,717,000	15,716	10,000	5,716	57.16	52,315	22,000	30,315	137.80
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	9,585,700	9,881,000	-295,300	-2.99	84,905,700	17,892,000	67,013,700	374.55
其他	1,406,732,000	9,585,700	9,881,000	-295,300	-2.99	84,905,700	17,892,000	67,013,700	374.55
一般行政管理計畫	4,036,000	65,989	59,000	6,989	11.85	309,096	266,000	43,096	16.20
其他	4,036,000	65,989	59,000	6,989	11.85	309,096	266,000	43,096	16.20
本期賸餘(短絀)	-566,300,000	267,993,467	164,050,000	103,943,467	63.36	413,038,187	493,900,000	-80,861,813	-16.37
期初基金餘額	1,647,785,000	-	-	-	-	1,990,436,052	1,647,785,000	342,651,052	20.79

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年4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	%
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,081,485,000	-	-	-	-	2,403,474,239	2,141,685,000	261,789,239	12.22

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115年4月份

- 一、基金來源部分：截至本（4）月底止實際數498,305,298元，較預算數512,080,000元，減少13,774,702元，減少比率2.69%，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496,107,908元，較預算數486,000,000元，增加10,107,908元，增加比率2.08%。
 - （二）財產收入：截至本月底止實際數1,050,149元，較預算數80,000元，增加970,149元，增加比率1,212.69%，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1,147,241元，較預算數26,000,000元，減少24,852,759元，減少比率95.59%，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（4）月底止實際數85,267,111元，較預算數18,180,000元，增加67,087,111元，增加比率369.02%，主要增減原因說明如下：
- （一）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52,315元，較預算數22,000元，增加30,315元，增加比率137.80%，主要係辦理「114年度強化恆春旅遊醫院心導管室醫療照護人力計畫」期末核銷所致。
 - （二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數84,905,700元，較預算數17,892,000元，增加67,013,700元，增加比率374.55%，主要係撥付「重點科別住院醫師津貼補助計畫」、「兒童重難症照護教育精進計畫」經費所致。
 - （三）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數309,096元，較預算數266,000元，增加43,096元，增加比率16.20%。
- 三、截至本月底止實際賸餘413,038,187元，較預算賸餘493,900,000元，減少賸餘80,861,813元，減少比率16.37%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年4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	%
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	15,716	10,000	5,716	57.16
		累計數			--	52,315	22,000	30,315	137.80
健康照護績效提升計畫		本月數			--	9,585,700	9,881,000	-295,300	-2.99
		累計數			--	84,905,700	17,892,000	67,013,700	374.55
		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115年4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	1,117,946	-1,106,778	-	-	-	11,168
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	9,025,274	-	-	1,084,170	-	7,941,104
權利	797,496	-	-	5,728	-	791,768
合 計	10,964,716	-1,130,538	-	1,089,898	-	8,744,280

註：1. 電腦軟體減少數1,084,170元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數5,728元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,327,585,191	100.00	負債	915,366,672	27.51
流動資產	3,318,756,911	99.73	流動負債	915,366,672	27.51
現金	3,310,648,914	99.49	應付款項	915,366,672	27.51
銀行存款	3,310,648,914	99.49	應付代收款	8,318	-
應收款項	5,050,997	0.15	應付費用	915,358,354	27.51
應收利息	5,050,997	0.15	淨資產	2,412,218,519	72.49
預付款項	3,057,000	0.09	淨資產	2,412,218,519	72.49
預付費用	3,057,000	0.09	淨資產	2,412,218,519	72.49
固定資產	11,408	-	累積餘額	2,000,270,230	60.11
機械及設備	11,168	-	本期賸餘	411,948,289	12.38
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	8,732,872	0.26			
無形資產	8,732,872	0.26			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	791,768	0.02			
電腦軟體	7,941,104	0.24			
其他資產	84,000	-			
什項資產	84,000	-			
暫付及待結轉帳項	84,000	-			
合 計	3,327,585,191	100.00	合 計	3,327,585,191	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 1,608,000 元（保證品 1,608,000 元，應付保證品 1,608,000 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115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	277,660,872	498,305,298
徵收及依法分配收入	277,640,492	496,107,908
菸品健康福利捐分配收入	277,640,492	496,107,908
財產收益	-	1,050,149
財產孳息收入	-	1,050,149
其他收入	20,380	1,147,241
雜項收入	20,380	1,147,241
支出	9,931,025	86,357,009
人事支出	11,252	11,252
人事支出	11,252	11,252
業務支出	9,640,437	10,220,143
業務支出	9,640,437	10,220,143
獎補助支出	15,716	75,035,716
補(協)助政府機關(構)	15,716	29,565,716
捐助國內團體	-	45,470,000
折舊、折耗及攤銷	263,620	1,089,898
無形資產攤銷	263,620	1,089,898
本期賸餘(短絀)	267,729,847	411,948,289
期初淨資產	-	2,000,270,230

醫療發展基金
收入支出表
中華民國115年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,412,218,519

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115年1月1日至115年4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	498,305,298	-	498,305,298	收入
徵收及依法分配收入	496,107,908	-	496,107,908	徵收及依法分配收入
財產收入	1,050,149	-	1,050,149	財產收益
其他收入	1,147,241	-	1,147,241	其他收入
基金用途	85,267,111	1,089,898	86,357,009	支出
用人費用	11,252	-	11,252	人事支出
服務費用	9,920,143	300,000	10,220,143	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	300,000	-300,000	-	
捐助、補助與獎助	75,035,716	-	75,035,716	獎補助支出
	-	1,089,898	1,089,898	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	413,038,187	-1,089,898	411,948,289	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,990,436,052	9,834,178	2,000,270,230	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	2,403,474,239	8,744,280	2,412,218,519	期末淨資產

註:1. 「服務費用」9,920,143元與「業務支出」10,220,143元間之調整數300,000元,係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,089,898元,係電腦軟體及權利攤銷數。