

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年3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 3 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3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>2,068,185,000</b>	<b>220,555,714</b>	<b>172,000,000</b>	<b>48,555,714</b>	<b>28.23</b>	<b>220,644,426</b>	<b>338,080,000</b>	<b>-117,435,574</b>	<b>-34.74</b>
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	218,467,416	162,000,000	56,467,416	34.86	218,467,416	324,000,000	-105,532,584	-32.57
依法分配收入	1,944,000,000	218,467,416	162,000,000	56,467,416	34.86	218,467,416	324,000,000	-105,532,584	-32.57
財產收入	24,185,000	995,586	-	995,586	--	1,050,149	80,000	970,149	1,212.69
利息收入	24,185,000	995,586	-	995,586	--	1,050,149	80,000	970,149	1,212.69
其他收入	100,000,000	1,092,712	10,000,000	-8,907,288	-89.07	1,126,861	14,000,000	-12,873,139	-91.95
雜項收入	100,000,000	1,092,712	10,000,000	-8,907,288	-89.07	1,126,861	14,000,000	-12,873,139	-91.95
<b>基金用途</b>	<b>2,634,485,000</b>	<b>10,917,615</b>	<b>8,087,000</b>	<b>2,830,615</b>	<b>35.00</b>	<b>75,599,706</b>	<b>8,230,000</b>	<b>67,369,706</b>	<b>818.59</b>
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,223,717,000	2,439	12,000	-9,561	-79.68	36,599	12,000	24,599	204.99
其他	1,223,717,000	2,439	12,000	-9,561	-79.68	36,599	12,000	24,599	204.99
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	10,850,000	8,011,000	2,839,000	35.44	75,320,000	8,011,000	67,309,000	840.21
其他	1,406,732,000	10,850,000	8,011,000	2,839,000	35.44	75,320,000	8,011,000	67,309,000	840.21
一般行政管理計畫	4,036,000	65,176	64,000	1,176	1.84	243,107	207,000	36,107	17.44
其他	4,036,000	65,176	64,000	1,176	1.84	243,107	207,000	36,107	17.44
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-566,300,000</b>	<b>209,638,099</b>	<b>163,913,000</b>	<b>45,725,099</b>	<b>27.90</b>	<b>145,044,720</b>	<b>329,850,000</b>	<b>-184,805,280</b>	<b>-56.03</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,647,785,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>1,990,436,052</b>	<b>1,647,785,000</b>	<b>342,651,052</b>	<b>20.79</b>

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3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	-	-	-	-	2,135,480,772	1,977,635,000	157,845,772	7.98

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3月份

一、基金來源部分：截至本（3）月底止實際數220,644,426元，較預算數338,080,000元，減少117,435,574元，減少比率34.74%，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218,467,416元，較預算數324,000,000元，減少105,532,584元，減少比率32.57%，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1,126,861元，較預算數14,000,000元，減少12,873,139元，減少比率91.95%，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（3）月底止實際數75,599,706元，較預算數8,230,000元，增加67,369,706元，增加比率818.59%，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36,599元，較預算數12,000元，增加24,599元，增加比率204.99%，主要係撥付「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」審查費及契約書印刷裝訂費所致。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數75,320,000元，較預算數8,011,000元，增加67,309,000元，增加比率840.21%，主要係撥付「重點科別住院醫師津貼補助計畫」及「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243,107元，較預算數207,000元，增加36,107元，增加比率17.44%。

三、截至本月底止實際賸餘145,044,720元，較預算賸餘329,850,000元，減少賸餘184,805,280元，減少比率56.03%，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115年3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			--	2,439	12,000	-9,561	-79.68
		累計數			--	36,599	12,000	24,599	204.99
健康照護績效提升計畫		本月數			--	10,850,000	8,011,000	2,839,000	35.44
		累計數			--	75,320,000	8,011,000	67,309,000	840.21
		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3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	-	-	821,983	-	8,203,291
權利	797,496	-	-	4,295	-	793,201
<b>合 計</b>	<b>10,964,716</b>	<b>-1,130,538</b>	<b>-</b>	<b>826,278</b>	<b>-</b>	<b>9,007,900</b>

註：1. 電腦軟體減少數821,983元係電腦軟體攤銷數。  
2. 權利減少數4,295元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,129,762,492</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>985,273,820</b>	<b>31.48</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,120,754,592</b>	<b>99.71</b>	<b>流動負債</b>	<b>985,171,520</b>	<b>31.48</b>
現金	3,112,646,595	99.45	應付款項	985,171,520	31.48
銀行存款	3,112,646,595	99.45	應付代收款	5,182	-
應收款項	5,050,997	0.16	應付費用	985,166,338	31.48
應收利息	5,050,997	0.16	<b>其他負債</b>	<b>102,300</b>	<b>-</b>
預付款項	3,057,000	0.10	什項負債	102,300	-
預付費用	3,057,000	0.10	存入保證金	102,300	-
<b>固定資產</b>	<b>11,408</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>2,144,488,672</b>	<b>68.52</b>
機械及設備	11,168	-	<b>淨資產</b>	<b>2,144,488,672</b>	<b>68.52</b>
機械及設備	1,117,946	0.04	淨資產	2,144,488,672	68.52
累計折舊－機械及設備	-1,106,778	--	累積餘額	2,000,270,230	63.91
雜項設備	240	-	本期賸餘	144,218,442	4.61
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
<b>無形資產</b>	<b>8,996,492</b>	<b>0.29</b>			
無形資產	8,996,492	0.29			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	793,201	0.03			
電腦軟體	8,203,291	0.26			
<b>合 計</b>	<b>3,129,762,492</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,129,762,492</b>	<b>100.00</b>

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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	220,555,714	220,644,426
徵收及依法分配收入	218,467,416	218,467,416
菸品健康福利捐分配收入	218,467,416	218,467,416
財產收益	995,586	1,050,149
財產孳息收入	995,586	1,050,149
其他收入	1,092,712	1,126,861
雜項收入	1,092,712	1,126,861
支出	11,181,233	76,425,984
業務支出	367,615	579,706
業務支出	367,615	579,706
獎補助支出	10,550,000	75,020,000
補(協)助政府機關(構)	-	29,550,000
捐助國內團體	10,550,000	45,470,000
折舊、折耗及攤銷	263,618	826,278
無形資產攤銷	263,618	826,278
本期賸餘(短絀)	209,374,481	144,218,442
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-

醫療發展基金  
收入支出表  
中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產	-	2,144,488,672

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3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	220,644,426	-	220,644,426	收入
徵收及依法分配收入	218,467,416	-	218,467,416	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	1,126,861	-	1,126,861	其他收入
基金用途	75,599,706	826,278	76,425,984	支出
服務費用	279,706	300,000	579,706	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	75,020,000	-	75,020,000	獎補助支出
	-	826,278	826,278	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	145,044,720	-826,278	144,218,442	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	2,135,480,772	9,007,900	2,144,488,672	期末淨資產

註:1. 「服務費用」279,706元與「業務支出」579,706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826,278元,係電腦軟體及權利攤銷數。