

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年5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 5 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5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	596	174,000,000	-173,999,404	-100.00	498,305,894	686,080,000	-187,774,106	-27.37
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	-	162,000,000	-162,000,000	-100.00	496,107,908	648,000,000	-151,892,092	-23.44
依法分配收入	1,944,000,000	-	162,000,000	-162,000,000	-100.00	496,107,908	648,000,000	-151,892,092	-23.44
財產收入	24,185,000	596	-	596	--	1,050,745	80,000	970,745	1,213.43
利息收入	24,185,000	596	-	596	--	1,050,745	80,000	970,745	1,213.43
其他收入	100,000,000	-	12,000,000	-12,000,000	-100.00	1,147,241	38,000,000	-36,852,759	-96.98
雜項收入	100,000,000	-	12,000,000	-12,000,000	-100.00	1,147,241	38,000,000	-36,852,759	-96.98
基金用途	2,634,485,000	35,619,253	110,589,000	-74,969,747	-67.79	120,886,364	128,769,000	-7,882,636	-6.12
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,223,717,000	14,400,000	29,578,000	-15,178,000	-51.32	14,452,315	29,600,000	-15,147,685	-51.17
其他	1,223,717,000	14,400,000	29,578,000	-15,178,000	-51.32	14,452,315	29,600,000	-15,147,685	-51.17
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	21,157,500	80,952,000	-59,794,500	-73.86	106,063,200	98,844,000	7,219,200	7.30
其他	1,406,732,000	21,157,500	80,952,000	-59,794,500	-73.86	106,063,200	98,844,000	7,219,200	7.30
一般行政管理計畫	4,036,000	61,753	59,000	2,753	4.67	370,849	325,000	45,849	14.11
其他	4,036,000	61,753	59,000	2,753	4.67	370,849	325,000	45,849	14.11
本期賸餘(短絀)	-566,300,000	-35,618,657	63,411,000	-99,029,657	--	377,419,530	557,311,000	-179,891,470	-32.28
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5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	-	-	-	-	2,367,855,582	2,205,096,000	162,759,582	7.38

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5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數498,305,894元，較預算數686,080,000元，減少187,774,106元，減少比率27.37%，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648,000,000元，減少151,892,092元，減少比率23.44%，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1,050,745元，較預算數80,000元，增加970,745元，增加比率1,213.43%，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38,000,000元，減少36,852,759元，減少比率96.98%，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（5）月底止實際數120,886,364元，較預算數128,769,000元，減少7,882,636元，減少比率6.12%，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14,452,315元，較預算數29,600,000元，減少15,147,685元，減少比率51.17%，主要係因「偏遠、離島及醫療資源缺乏地區醫院效能提升計畫」未及核銷所致。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數106,063,200元，較預算數98,844,000元，增加7,219,200元，增加比率7.30%。

（三）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數370,849元，較預算數325,000元，增加45,849元，增加比率14.11%。

三、截至本月底止實際賸餘377,419,530元，較預算賸餘557,311,000元，減少賸餘179,891,470元，減少比率32.28%，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5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			--	14,400,000	29,578,000	-15,178,000	-51.32
		累計數			--	14,452,315	29,600,000	-15,147,685	-51.17
健康照護績效提升計畫		本月數			--	21,157,500	80,952,000	-59,794,500	-73.86
		累計數			--	106,063,200	98,844,000	7,219,200	7.30
		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5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	-	122,682	121,458	9,944
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	9,025,274	-	-	1,346,358	-	7,678,916
權利	797,496	-	-	7,159	-	790,337
合 計	10,964,716	-1,130,538	-	1,476,199	121,458	8,479,437

- 註：1. 機械及設備減少數122,682元係報廢個人電腦。
 2. 電腦軟體減少數1,346,358元係電腦軟體攤銷數。
 3. 權利減少數7,159元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,274,366,411	100.00	負債	898,031,392	27.43
流動資產	3,265,886,974	99.74	流動負債	898,031,392	27.43
現金	3,257,125,977	99.47	應付款項	898,031,392	27.43
銀行存款	3,257,125,977	99.47	應付代收款	3,558	-
應收款項	5,050,997	0.15	應付費用	898,027,834	27.43
應收利息	5,050,997	0.15	淨資產	2,376,335,019	72.57
預付款項	3,710,000	0.11	淨資產	2,376,335,019	72.57
預付費用	3,710,000	0.11	淨資產	2,376,335,019	72.57
固定資產	10,184	-	累積餘額	2,000,270,230	61.09
機械及設備	9,944	-	本期賸餘	376,064,789	11.49
機械及設備	995,264	0.03			
累計折舊－機械及設備	-985,320	--			
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	8,469,253	0.26			
無形資產	8,469,253	0.26			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	790,337	0.02			
電腦軟體	7,678,916	0.23			
合 計	3,274,366,411	100.00	合 計	3,274,366,411	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	596	498,305,894
徵收及依法分配收入	-	496,107,908
菸品健康福利捐分配收入	-	496,107,908
財產收益	596	1,050,745
財產孳息收入	596	1,050,745
其他收入	-	1,147,241
雜項收入	-	1,147,241
支出	35,884,096	122,241,105
人事支出	3,242	14,494
人事支出	3,242	14,494
業務支出	7,466,011	17,686,154
業務支出	7,466,011	17,686,154
獎補助支出	28,150,000	103,185,716
補(協)助政府機關(構)	13,100,000	42,665,716
捐助國內團體	15,050,000	60,520,000
財產損失	1,224	1,224
財產交易損失	1,224	1,224
折舊、折耗及攤銷	263,619	1,353,517
無形資產攤銷	263,619	1,353,517

醫療發展基金
收入支出表
中華民國115年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-35,883,500	376,064,789
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,376,335,019

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5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	498,305,894	-	498,305,894	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	1,050,745	-	1,050,745	財產收益
其他收入	1,147,241	-	1,147,241	其他收入
基金用途	120,886,364	1,354,741	122,241,105	支出
用人費用	14,494	-	14,494	人事支出
服務費用	17,386,154	300,000	17,686,154	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	103,185,716	-	103,185,716	獎補助支出
資產短絀	-	1,224	1,224	財產損失
	-	1,353,517	1,353,517	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	377,419,530	-1,354,741	376,064,789	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	2,367,855,582	8,479,437	2,376,335,019	期末淨資產

註:1. 「服務費用」17,386,154元與「業務支出」17,686,154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. 「財產損失」之調整數1,224元,係報廢個人電腦。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,353,517元,係電腦軟體及權利攤銷數。