

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年6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 6 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6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	522,416,674	348,012,000	174,404,674	50.11	1,020,722,568	1,034,092,000	-13,369,432	-1.29
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	509,545,094	324,000,000	185,545,094	57.27	1,005,653,002	972,000,000	33,653,002	3.46
徵收收入	-	1,320	-	1,320	--	1,320	-	1,320	--
依法分配收入	1,944,000,000	509,543,774	324,000,000	185,543,774	57.27	1,005,651,682	972,000,000	33,651,682	3.46
財產收入	24,185,000	12,838,313	12,012,000	826,313	6.88	13,889,058	12,092,000	1,797,058	14.86
利息收入	24,185,000	12,838,313	12,012,000	826,313	6.88	13,889,058	12,092,000	1,797,058	14.86
其他收入	100,000,000	33,267	12,000,000	-11,966,733	-99.72	1,180,508	50,000,000	-48,819,492	-97.64
雜項收入	100,000,000	33,267	12,000,000	-11,966,733	-99.72	1,180,508	50,000,000	-48,819,492	-97.64
基金用途	2,634,485,000	92,333,768	80,000	92,253,768	115,317.21	213,220,132	128,849,000	84,371,132	65.48
提升醫療資源不足地區醫療 服務品質計畫	1,223,717,000	1,857,802	10,000	1,847,802	18,478.02	16,310,117	29,610,000	-13,299,883	-44.92
其他	1,223,717,000	1,857,802	10,000	1,847,802	18,478.02	16,310,117	29,610,000	-13,299,883	-44.92
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	90,423,138	11,000	90,412,138	821,928.53	196,486,338	98,855,000	97,631,338	98.76
其他	1,406,732,000	90,423,138	11,000	90,412,138	821,928.53	196,486,338	98,855,000	97,631,338	98.76
一般行政管理計畫	4,036,000	52,828	59,000	-6,172	-10.46	423,677	384,000	39,677	10.33
其他	4,036,000	52,828	59,000	-6,172	-10.46	423,677	384,000	39,677	10.33
本期賸餘（短絀）	-566,300,000	430,082,906	347,932,000	82,150,906	23.61	807,502,436	905,243,000	-97,740,564	-10.80

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年6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	%
期初基金餘額	1,647,785,000	-	-	-		1,990,436,052	1,647,785,000	342,651,052	20.79
解繳公庫	-	-	-	-		-	-	-	
期末基金餘額	1,081,485,000	-	-	-		2,797,938,488	2,553,028,000	244,910,488	9.59

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6月份

一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數1,020,722,568元，較預算數1,034,092,000元，減少13,369,432元，減少比率1.29%，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1,005,653,002元，較預算數972,000,000元，增加33,653,002元，增加比率3.46%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數13,889,058元，較預算數12,092,000元，增加1,797,058元，增加比率14.86%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數1,180,508元，較預算數50,000,000元，減少48,819,492元，減少比率97.64%，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（6）月底止實際數213,220,132元，較預算數128,849,000元，增加84,371,132元，增加比率65.48%，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16,310,117元，較預算數29,610,000元，減少13,299,883元，減少比率44.92%，主要係因「衛生福利部南投醫院急重症醫療能力提升計畫」經費未及核銷所致。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數196,486,338元，較預算數98,855,000元，增加97,631,338元，增加比率98.76%，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423,677元，較預算數384,000元，增加39,677元，增加比率10.33%。

三、截至本月底止實際賸餘807,502,436元，較預算賸餘905,243,000元，減少賸餘97,740,564元，減少比率10.80%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年6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			--	1,857,802	10,000	1,847,802	18,478.02
		累計數			--	16,310,117	29,610,000	-13,299,883	-44.92
健康照護績效提升計畫		本月數			--	90,423,138	11,000	90,412,138	821,928.53
		累計數			--	196,486,338	98,855,000	97,631,338	98.76
		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							
		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6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	-	-	1,608,546	-	7,416,728
權利	797,496	-	-	8,592	-	788,904
合 計	10,964,716	-1,130,538	-	1,739,820	121,458	8,215,816

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1,608,546元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數8,592元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,565,520,557	100.00	負債	759,366,253	21.30
流動資產	3,557,304,741	99.77	流動負債	759,366,253	21.30
現金	3,374,600,095	94.65	應付款項	759,366,253	21.30
銀行存款	3,374,600,095	94.65	應付代收款	3,558	-
應收款項	178,994,646	5.02	應付費用	759,362,695	21.30
應收帳款	163,176,564	4.58	淨資產	2,806,154,304	78.70
應收利息	15,818,082	0.44	淨資產	2,806,154,304	78.70
預付款項	3,710,000	0.10	淨資產	2,806,154,304	78.70
預付費用	3,710,000	0.10	累積餘額	2,000,270,230	56.10
固定資產	10,184	-	本期賸餘	805,884,074	22.60
機械及設備	9,944	-			
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	8,205,632	0.23			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	8,205,632	0.23			
權利	788,904	0.02			
電腦軟體	7,416,728	0.21			
合 計	3,565,520,557	100.00	合 計	3,565,520,557	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	522,416,674	1,020,722,568
徵收及依法分配收入	509,545,094	1,005,653,002
違規罰款收入	1,320	1,320
菸品健康福利捐分配收入	509,543,774	1,005,651,682
財產收益	12,838,313	13,889,058
財產孳息收入	12,838,313	13,889,058
其他收入	33,267	1,180,508
雜項收入	33,267	1,180,508
支出	92,597,389	214,838,494
人事支出	-	14,494
人事支出	-	14,494
業務支出	5,678,630	23,364,784
業務支出	5,678,630	23,364,784
獎補助支出	86,655,138	189,840,854
補（協）助政府機關（構）	29,336,165	72,001,881
捐助國內團體	57,318,973	117,838,973
財產損失	-	1,224
財產交易損失	-	1,224
折舊、折耗及攤銷	263,621	1,617,138

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	263,621	1,617,138
本期賸餘（短絀）	429,819,285	805,884,074
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,806,154,304

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6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	1,020,722,568	-	1,020,722,568	收入
徵收及依法分配收入	1,005,653,002	-	1,005,653,002	徵收及依法分配收入
財產收入	13,889,058	-	13,889,058	財產收益
其他收入	1,180,508	-	1,180,508	其他收入
基金用途	213,220,132	1,618,362	214,838,494	支出
用人費用	14,494	-	14,494	人事支出
服務費用	23,064,784	300,000	23,364,784	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	189,840,854	-	189,840,854	獎補助支出
資產短絀	-	1,224	1,224	財產損失
	-	1,617,138	1,617,138	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	807,502,436	-1,618,362	805,884,074	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	2,797,938,488	8,215,816	2,806,154,304	期末淨資產

註:1. 「服務費用」23,064,784元與「業務支出」23,364,784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1,617,138元，係電腦軟體及權利攤銷數。