

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年7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 7 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7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	8,360,807	-	8,360,807	--	1,029,083,375	1,034,092,000	-5,008,625	-0.48
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	-	-	-		1,005,653,002	972,000,000	33,653,002	3.46
徵收收入	-	-	-	-		1,320	-	1,320	--
依法分配收入	1,944,000,000	-	-	-		1,005,651,682	972,000,000	33,651,682	3.46
財產收入	24,185,000	-	-	-		13,889,058	12,092,000	1,797,058	14.86
利息收入	24,185,000	-	-	-		13,889,058	12,092,000	1,797,058	14.86
其他收入	100,000,000	8,360,807	-	8,360,807	--	9,541,315	50,000,000	-40,458,685	-80.92
雜項收入	100,000,000	8,360,807	-	8,360,807	--	9,541,315	50,000,000	-40,458,685	-80.92
基金用途	2,634,485,000	71,037,790	85,309,000	-14,271,210	-16.73	284,257,922	214,158,000	70,099,922	32.73
提升醫療資源不足地區醫療 服務品質計畫	1,223,717,000	24,509,381	1,350,000	23,159,381	1,715.51	40,819,498	30,960,000	9,859,498	31.85
其他	1,223,717,000	24,509,381	1,350,000	23,159,381	1,715.51	40,819,498	30,960,000	9,859,498	31.85
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	46,470,000	83,182,000	-36,712,000	-44.13	242,956,338	182,037,000	60,919,338	33.47
其他	1,406,732,000	46,470,000	83,182,000	-36,712,000	-44.13	242,956,338	182,037,000	60,919,338	33.47
一般行政管理計畫	4,036,000	58,409	777,000	-718,591	-92.48	482,086	1,161,000	-678,914	-58.48
其他	4,036,000	58,409	777,000	-718,591	-92.48	482,086	1,161,000	-678,914	-58.48
本期賸餘（短絀）	-566,300,000	-62,676,983	-85,309,000	22,632,017	-26.53	744,825,453	819,934,000	-75,108,547	-9.16

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年7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	-	-	-		2,735,261,505	2,467,719,000	267,542,505	10.84

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7月份

一、基金來源部分：截至本（7）月底止實際數1,029,083,375元，較預算數1,034,092,000元，減少5,008,625元，減少比率0.48%，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9,541,315元，較預算數50,000,000元，減少40,458,685元，減少比率80.92%，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（7）月底止實際數284,257,922元，較預算數214,158,000元，增加70,099,922元，增加比率32.73%，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40,819,498元，較預算數30,960,000元，增加9,859,498元，增加比率31.85%，主要係因應偏遠地區醫療量能，增列大千綜合醫院辦理「醫學中心或重度級急救責任醫院支援離島及醫療資源不足地區醫院緊急醫療照護服務獎勵計畫」所致。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數242,956,338元，較預算數182,037,000元，增加60,919,338元，增加比率33.47%，主要係114年度「兒科及小兒外科研修醫師留任獎勵計畫」與「兒科住院醫師留任獎勵計畫」因符合獎勵資格之醫師申請資料眾多，且審查作業耗時，未及於114年度完成應付費用估列作業，於115年度始完成核定及撥款所致。

（三）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數482,086元，較預算數1,161,000元，減少678,914元，減少比率58.48%，主要係醫事證書製發及文件建檔業務委外人員費用未及核銷所致。

三、截至本月底止實際賸餘744,825,453元，較預算賸餘819,934,000元，減少賸餘75,108,547元，減少比率9.16%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年7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			--	24,509,381	1,350,000	23,159,381	1,715.51
		累計數			--	40,819,498	30,960,000	9,859,498	31.85
健康照護績效提升計畫		本月數			--	46,470,000	83,182,000	-36,712,000	-44.13
		累計數			--	242,956,338	182,037,000	60,919,338	33.47
		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7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	-	184,023	182,187	9,332
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	9,025,274	-	-	1,870,732	-	7,154,542
權利	797,496	-	-	10,023	-	787,473
合 計	10,964,716	-1,130,538	-	2,064,778	182,187	7,951,587

註：1. 機械及設備減少數184,023元係報廢個人電腦。
2. 電腦軟體減少數1,870,732元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數10,023元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,378,901,182	100.00	負債	635,688,090	18.81
流動資產	3,370,949,595	99.76	流動負債	635,558,090	18.81
現金	3,350,944,013	99.17	應付款項	635,558,090	18.81
銀行存款	3,350,944,013	99.17	應付代收款	3,558	-
應收款項	15,818,082	0.47	應付費用	635,554,532	18.81
應收利息	15,818,082	0.47	其他負債	130,000	-
預付款項	4,187,500	0.12	什項負債	130,000	-
預付費用	4,187,500	0.12	存入保證金	130,000	-
固定資產	9,572	-	淨資產	2,743,213,092	81.19
機械及設備	9,332	-	淨資產	2,743,213,092	81.19
機械及設備	933,923	0.03	淨資產	2,743,213,092	81.19
累計折舊－機械及設備	-924,591	--	累積餘額	2,000,270,230	59.20
雜項設備	240	-	本期賸餘	742,942,862	21.99
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	7,942,015	0.24			
無形資產	7,942,015	0.24			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,360,807	1,029,083,375
徵收及依法分配收入	-	1,005,653,002
違規罰款收入	-	1,320
菸品健康福利捐分配收入	-	1,005,651,682
財產收益	-	13,889,058
財產孳息收入	-	13,889,058
其他收入	8,360,807	9,541,315
雜項收入	8,360,807	9,541,315
支出	71,302,019	286,140,513
人事支出	7,405	21,899
人事支出	7,405	21,899
業務支出	32,561,004	55,925,788
業務支出	32,561,004	55,925,788
獎補助支出	38,469,381	228,310,235
補（協）助政府機關（構）	19,546,633	91,548,514
捐助國內團體	18,922,748	136,761,721
財產損失	612	1,836
財產交易損失	612	1,836
折舊、折耗及攤銷	263,617	1,880,755

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國115年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	263,617	1,880,755
本期賸餘（短絀）	-62,941,212	742,942,862
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,743,213,092

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7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	1,029,083,375	-	1,029,083,375	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	9,541,315	-	9,541,315	其他收入
基金用途	284,257,922	1,882,591	286,140,513	支出
用人費用	21,899	-	21,899	人事支出
服務費用	35,595,788	20,330,000	55,925,788	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,330,000	-20,330,000	-	
捐助、補助與獎助	228,310,235	-	228,310,235	獎補助支出
資產短絀	-	1,836	1,836	財產損失
	-	1,880,755	1,880,755	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	744,825,453	-1,882,591	742,942,862	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	2,735,261,505	7,951,587	2,743,213,092	期末淨資產

註:1. 「服務費用」35,595,788元與「業務支出」55,925,788元間之調整數20,330,000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1,836元，係報廢個人電腦。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,880,755元，係電腦軟體及權利攤銷數。