

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年8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 8 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8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	165,947,613	165,023,000	924,613	0.56	1,195,030,988	1,199,115,000	-4,084,012	-0.34
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	165,920,648	162,000,000	3,920,648	2.42	1,171,573,650	1,134,000,000	37,573,650	3.31
徵收收入	-	-	-	-		1,320	-	1,320	--
依法分配收入	1,944,000,000	165,920,648	162,000,000	3,920,648	2.42	1,171,572,330	1,134,000,000	37,572,330	3.31
財產收入	24,185,000	-	3,023,000	-3,023,000	-100.00	13,889,058	15,115,000	-1,225,942	-8.11
利息收入	24,185,000	-	3,023,000	-3,023,000	-100.00	13,889,058	15,115,000	-1,225,942	-8.11
其他收入	100,000,000	26,965	-	26,965	--	9,568,280	50,000,000	-40,431,720	-80.86
雜項收入	100,000,000	26,965	-	26,965	--	9,568,280	50,000,000	-40,431,720	-80.86
基金用途	2,634,485,000	121,580,750	226,198,000	-104,617,250	-46.25	405,838,672	440,356,000	-34,517,328	-7.84
提升醫療資源不足地區醫療 服務品質計畫	1,223,717,000	107,347,219	92,818,000	14,529,219	15.65	148,166,717	123,778,000	24,388,717	19.70
其他	1,223,717,000	107,347,219	92,818,000	14,529,219	15.65	148,166,717	123,778,000	24,388,717	19.70
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	13,750,000	132,902,000	-119,152,000	-89.65	256,706,338	314,939,000	-58,232,662	-18.49
其他	1,406,732,000	13,750,000	132,902,000	-119,152,000	-89.65	256,706,338	314,939,000	-58,232,662	-18.49
一般行政管理計畫	4,036,000	483,531	478,000	5,531	1.16	965,617	1,639,000	-673,383	-41.08
其他	4,036,000	483,531	478,000	5,531	1.16	965,617	1,639,000	-673,383	-41.08
本期賸餘（短絀）	-566,300,000	44,366,863	-61,175,000	105,541,863	--	789,192,316	758,759,000	30,433,316	4.01

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年8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	-	-	-		2,779,628,368	2,406,544,000	373,084,368	15.50

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8月份

一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數1,195,030,988元，較預算數1,199,115,000元，減少4,084,012元，減少比率0.34%，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1,171,573,650元，較預算數1,134,000,000元，增加37,573,650元，增加比率3.31%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數13,889,058元，較預算數15,115,000元，減少1,225,942元，減少比率8.11%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數9,568,280元，較預算數50,000,000元，減少40,431,720元，減少比率80.86%，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（8）月底止實際數405,838,672元，較預算數440,356,000元，減少34,517,328元，減少比率7.84%，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148,166,717元，較預算數123,778,000元，增加24,388,717元，增加比率19.70%。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數256,706,338元，較預算數314,939,000元，減少58,232,662元，減少比率18.49%。

（三）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數965,617元，較預算數1,639,000元，減少673,383元，減少比率41.08%，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789,192,316元，較預算賸餘758,759,000元，增加賸餘30,433,316元，增加比率4.01%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年8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			--	107,347,219	92,818,000	14,529,219	15.65
		累計數			--	148,166,717	123,778,000	24,388,717	19.70
健康照護績效提升計畫		本月數			--	13,750,000	132,902,000	-119,152,000	-89.65
		累計數			--	256,706,338	314,939,000	-58,232,662	-18.49
		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8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	-	-	2,132,921	-	6,892,353
權利	797,496	-	-	11,456	-	786,040
合 計	10,964,716	-1,130,538	-	2,328,400	182,187	7,687,965

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2,132,921元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數11,456元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,370,504,423	100.00	負債	583,188,090	17.30
流動資產	3,362,816,458	99.77	流動負債	583,058,090	17.30
現金	3,342,810,876	99.18	應付款項	583,058,090	17.30
銀行存款	3,342,810,876	99.18	應付代收款	3,558	-
應收款項	15,818,082	0.47	應付費用	583,054,532	17.30
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	2,787,316,333	82.70
機械及設備	9,332	-	淨資產	2,787,316,333	82.70
機械及設備	933,923	0.03	淨資產	2,787,316,333	82.70
累計折舊－機械及設備	-924,591	--	累積餘額	2,000,270,230	59.35
雜項設備	240	-	本期賸餘	787,046,103	23.35
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	7,678,393	0.23			
無形資產	7,678,393	0.23			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年8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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	165,947,613	1,195,030,988
徵收及依法分配收入	165,920,648	1,171,573,650
違規罰款收入	-	1,320
菸品健康福利捐分配收入	165,920,648	1,171,572,330
財產收益	-	13,889,058
財產孳息收入	-	13,889,058
其他收入	26,965	9,568,280
雜項收入	26,965	9,568,280
支出	121,844,372	407,984,885
人事支出	3,831	25,730
人事支出	3,831	25,730
業務支出	479,700	56,405,488
業務支出	479,700	56,405,488
獎補助支出	121,097,219	349,407,454
補（協）助政府機關（構）	55,180,177	146,728,691
捐助國內團體	65,917,042	202,678,763
財產損失	-	1,836
財產交易損失	-	1,836
折舊、折耗及攤銷	263,622	2,144,377

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	263,622	2,144,377
本期賸餘（短絀）	44,103,241	787,046,103
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,787,316,333

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8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	1,195,030,988	-	1,195,030,988	收入
徵收及依法分配收入	1,171,573,650	-	1,171,573,650	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	9,568,280	-	9,568,280	其他收入
基金用途	405,838,672	2,146,213	407,984,885	支出
用人費用	25,730	-	25,730	人事支出
服務費用	36,075,488	20,330,000	56,405,488	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	349,407,454	-	349,407,454	獎補助支出
資產短絀	-	1,836	1,836	財產損失
	-	2,144,377	2,144,377	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	789,192,316	-2,146,213	787,046,103	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	2,779,628,368	7,687,965	2,787,316,333	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」36,075,488元與「業務支出」56,405,488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2,144,377元，係電腦軟體及權利攤銷數。