

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年9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 9 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9月份

單位：新臺幣元

| 項 目                    | 本 年 度 法<br>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      | 158,108,295 | 165,023,000 | -6,914,705  | -4.19    | 1,353,139,283 | 1,364,138,000 | -10,998,717 | -0.81  |
| 徵收及依法分配收入              | 1,944,000,000      | 154,601,738 | 162,000,000 | -7,398,262  | -4.57    | 1,326,175,388 | 1,296,000,000 | 30,175,388  | 2.33   |
| 徵收收入                   | -                  | -           | -           | -           |          | 1,320         | -             | 1,320       | --     |
| 依法分配收入                 | 1,944,000,000      | 154,601,738 | 162,000,000 | -7,398,262  | -4.57    | 1,326,174,068 | 1,296,000,000 | 30,174,068  | 2.33   |
| 財產收入                   | 24,185,000         | 3,478,425   | 3,023,000   | 455,425     | 15.07    | 17,367,483    | 18,138,000    | -770,517    | -4.25  |
| 利息收入                   | 24,185,000         | 3,478,425   | 3,023,000   | 455,425     | 15.07    | 17,367,483    | 18,138,000    | -770,517    | -4.25  |
| 其他收入                   | 100,000,000        | 28,132      | -           | 28,132      | --       | 9,596,412     | 50,000,000    | -40,403,588 | -80.81 |
| 雜項收入                   | 100,000,000        | 28,132      | -           | 28,132      | --       | 9,596,412     | 50,000,000    | -40,403,588 | -80.81 |
| 基金用途                   | 2,634,485,000      | 247,728,683 | 160,076,000 | 87,652,683  | 54.76    | 653,567,355   | 600,432,000   | 53,135,355  | 8.85   |
| 提升醫療資源不足地區醫療<br>服務品質計畫 | 1,223,717,000      | 141,100,000 | 155,740,000 | -14,640,000 | -9.40    | 289,266,717   | 279,518,000   | 9,748,717   | 3.49   |
| 其他                     | 1,223,717,000      | 141,100,000 | 155,740,000 | -14,640,000 | -9.40    | 289,266,717   | 279,518,000   | 9,748,717   | 3.49   |
| 健康照護績效提升計畫             | 1,406,732,000      | 106,570,593 | 4,220,000   | 102,350,593 | 2,425.37 | 363,276,931   | 319,159,000   | 44,117,931  | 13.82  |
| 其他                     | 1,406,732,000      | 106,570,593 | 4,220,000   | 102,350,593 | 2,425.37 | 363,276,931   | 319,159,000   | 44,117,931  | 13.82  |
| 一般行政管理計畫               | 4,036,000          | 58,090      | 116,000     | -57,910     | -49.92   | 1,023,707     | 1,755,000     | -731,293    | -41.67 |
| 其他                     | 4,036,000          | 58,090      | 116,000     | -57,910     | -49.92   | 1,023,707     | 1,755,000     | -731,293    | -41.67 |
| 本期賸餘（短絀）               | -566,300,000       | -89,620,388 | 4,947,000   | -94,567,388 | --       | 699,571,928   | 763,706,000   | -64,134,072 | -8.40  |

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年9月份

單位：新臺幣元

| 項 目    | 本 年 度 法<br>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      | -     | -   | -    |   | 2,690,007,980 | 2,411,491,000 | 278,516,980 | 11.55 |

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9月份

一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數1,353,139,283元，較預算數1,364,138,000元，減少10,998,717元，減少比率0.81%，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1,326,175,388元，較預算數1,296,000,000元，增加30,175,388元，增加比率2.33%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數17,367,483元，較預算數18,138,000元，減少770,517元，減少比率4.25%。

（三）其他收入：截至本月底止實際數9,596,412元，較預算數50,000,000元，減少40,403,588元，減少比率80.81%，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（9）月底止實際數653,567,355元，較預算數600,432,000元，增加53,135,355元，增加比率8.85%，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289,266,717元，較預算數279,518,000元，增加9,748,717元，增加比率3.49%。

（二）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數363,276,931元，較預算數319,159,000元，增加44,117,931元，增加比率13.82%。

（三）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,023,707元，較預算數1,755,000元，減少731,293元，減少比率41.67%，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699,571,928元，較預算賸餘763,706,000元，減少賸餘64,134,072元，減少比率8.40%。

# 醫療發展基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目             |   | 本月數<br>及累計數 | 數 量 |     |       | 執 行 數       |             |             |          |
|--------------------|---|-------------|-----|-----|-------|-------------|-------------|-------------|----------|
|                    |   |             | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數         | 預算數         | 比較增減        |          |
| 名                  | 稱 |             |     |     |       |             |             | 單位          | 金 額      |
| 提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫 |   | 本月數         |     |     | --    | 141,100,000 | 155,740,000 | -14,640,000 | -9.40    |
|                    |   | 累計數         |     |     | --    | 289,266,717 | 279,518,000 | 9,748,717   | 3.49     |
| 健康照護績效提升計畫         |   | 本月數         |     |     | --    | 106,570,593 | 4,220,000   | 102,350,593 | 2,425.37 |
|                    |   | 累計數         |     |     | --    | 363,276,931 | 319,159,000 | 44,117,931  | 13.82    |
|                    |   | 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9月份

單位：新臺幣元

| 項 目   | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊（耗）/長期<br>投資評價 | 本年度成本變動 |           | 本年度累計折舊<br>（耗）/長期投資評<br>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     | -                          | -       | 2,395,108 | -                            | 6,630,166 |
| 權利    | 797,496       | -                          | -       | 12,887    | -                            | 784,609   |
| 合 計   | 10,964,716    | -1,130,538                 | -       | 2,592,018 | 182,187                      | 7,424,347 |

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2,395,108元係電腦軟體攤銷數。  
3. 權利減少數12,887元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

| 科 目         | 金 額                  | %             | 科 目         | 金 額                  | %            |
|-------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| <b>資產</b>   | <b>3,262,325,532</b> | <b>100.00</b> | <b>負債</b>   | <b>564,893,205</b>   | <b>17.32</b> |
| <b>流動資產</b> | <b>3,254,901,185</b> | <b>99.77</b>  | <b>流動負債</b> | <b>564,763,205</b>   | <b>17.31</b> |
| 現金          | 3,248,042,178        | 99.56         | 應付款項        | 564,763,205          | 17.31        |
| 銀行存款        | 3,248,042,178        | 99.56         | 應付代收款       | 3,558                | -            |
| 應收款項        | 2,671,507            | 0.08          | 應付費用        | 564,759,647          | 17.31        |
| 應收利息        | 2,671,507            | 0.08          | <b>其他負債</b> | <b>130,000</b>       | <b>-</b>     |
| 預付款項        | 4,187,500            | 0.13          | 什項負債        | 130,000              | -            |
| 預付費用        | 4,187,500            | 0.13          | 存入保證金       | 130,000              | -            |
| <b>固定資產</b> | <b>9,572</b>         | <b>-</b>      | <b>淨資產</b>  | <b>2,697,432,327</b> | <b>82.68</b> |
| 機械及設備       | 9,332                | -             | <b>淨資產</b>  | <b>2,697,432,327</b> | <b>82.68</b> |
| 機械及設備       | 933,923              | 0.03          | 淨資產         | 2,697,432,327        | 82.68        |
| 累計折舊－機械及設備  | -924,591             | --            | 累積餘額        | 2,000,270,230        | 61.31        |
| 雜項設備        | 240                  | -             | 本期賸餘        | 697,162,097          | 21.37        |
| 雜項設備        | 24,000               | -             |             |                      |              |
| 累計折舊－雜項設備   | -23,760              | -             |             |                      |              |
| <b>無形資產</b> | <b>7,414,775</b>     | <b>0.23</b>   |             |                      |              |
| 無形資產        | 7,414,775            | 0.23          |             |                      |              |

醫療發展基金

### 平衡表

中華民國115年9月30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9月份

單位:新臺幣元

| 科 目          | 金 額         |               |
|--------------|-------------|---------------|
|              | 本 月 數       | 累 計 數         |
| 收入           | 158,108,295 | 1,353,139,283 |
| 徵收及依法分配收入    | 154,601,738 | 1,326,175,388 |
| 違規罰款收入       | -           | 1,320         |
| 菸品健康福利捐分配收入  | 154,601,738 | 1,326,174,068 |
| 財產收益         | 3,478,425   | 17,367,483    |
| 財產孳息收入       | 3,478,425   | 17,367,483    |
| 其他收入         | 28,132      | 9,596,412     |
| 雜項收入         | 28,132      | 9,596,412     |
| 支出           | 247,992,301 | 655,977,186   |
| 人事支出         | -           | 25,730        |
| 人事支出         | -           | 25,730        |
| 業務支出         | 4,278,090   | 60,683,578    |
| 業務支出         | 4,278,090   | 60,683,578    |
| 獎補助支出        | 243,450,593 | 592,858,047   |
| 補（協）助政府機關（構） | 110,795,169 | 257,523,860   |
| 捐助國內團體       | 132,655,424 | 335,334,187   |
| 財產損失         | -           | 1,836         |
| 財產交易損失       | -           | 1,836         |
| 折舊、折耗及攤銷     | 263,618     | 2,407,995     |

醫療發展基金  
收 入 支 出 表  
中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

| 科 目      | 金 額         |               |
|----------|-------------|---------------|
|          | 本 月 數       | 累 計 數         |
| 無形資產攤銷   | 263,618     | 2,407,995     |
| 本期賸餘（短絀） | -89,884,006 | 697,162,097   |
| 期初淨資產    | -           | 2,000,270,230 |
| 解繳公庫     | -           | -             |
| 淨資產調整數   | -           | -             |
| 期末淨資產    | -           | 2,697,432,327 |

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9月30日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目                 | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目   |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 基金來源                    | 1,353,139,283    | -                | 1,353,139,283  | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 1,326,175,388    | -                | 1,326,175,388  | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入                    | 17,367,483       | -                | 17,367,483     | 財產收益      |
| 其他收入                    | 9,596,412        | -                | 9,596,412      | 其他收入      |
| 基金用途                    | 653,567,355      | 2,409,831        | 655,977,186    | 支出        |
| 用人費用                    | 25,730           | -                | 25,730         | 人事支出      |
| 服務費用                    | 40,353,578       | 20,330,000       | 60,683,578     | 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                | 592,858,047      | -                | 592,858,047    | 獎補助支出     |
| 資產短絀                    | -                | 1,836            | 1,836          | 財產損失      |
|                         | -                | 2,407,995        | 2,407,995      | 折舊、折耗及攤銷  |
| 本期賸餘（短絀）                | 699,571,928      | -2,409,831       | 697,162,097    | 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                  | 2,690,007,980    | 7,424,347        | 2,697,432,327  | 期末淨資產     |

註: 1. 「服務費用」40,353,578元與「業務支出」60,683,578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2,407,995元，係電腦軟體及權利攤銷數。