衛生福利部主管

醫療發展基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10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 10 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	
預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**	**157,770,440**	**175,023,000**	**-17,252,560**	**-9.86**	**1,510,909,723**	**1,539,161,000**	**-28,251,277**	**-1.84**
徵收及依法分配收入	**1,944,000,000**	**157,761,014**	**162,000,000**	**-4,238,986**	**-2.62**	**1,483,936,402**	**1,458,000,000**	**25,936,402**	**1.78**
徵收收入	-	-	-	-		1,320	-	1,320	--
依法分配收入	1,944,000,000	157,761,014	162,000,000	-4,238,986	-2.62	1,483,935,082	1,458,000,000	25,935,082	1.78
財產收入	**24,185,000**	**-**	**3,023,000**	**-3,023,000**	**-100.00**	**17,367,483**	**21,161,000**	**-3,793,517**	**-17.93**
利息收入	24,185,000	-	3,023,000	-3,023,000	-100.00	17,367,483	21,161,000	-3,793,517	-17.93
其他收入	**100,000,000**	**9,426**	**10,000,000**	**-9,990,574**	**-99.91**	**9,605,838**	**60,000,000**	**-50,394,162**	**-83.99**
雜項收入	100,000,000	9,426	10,000,000	-9,990,574	-99.91	9,605,838	60,000,000	-50,394,162	-83.99
基金用途	**2,634,485,000**	**22,060,657**	**333,818,000**	**-311,757,343**	**-93.39**	**675,628,012**	**934,250,000**	**-258,621,988**	**-27.68**
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	**1,223,717,000**	**15,750,000**	**290,000,000**	**-274,250,000**	**-94.57**	**305,016,717**	**569,518,000**	**-264,501,283**	**-46.44**
其他	1,223,717,000	15,750,000	290,000,000	-274,250,000	-94.57	305,016,717	569,518,000	-264,501,283	-46.44
健康照護績效提升計畫	**1,406,732,000**	**6,229,500**	**43,740,000**	**-37,510,500**	**-85.76**	**369,506,431**	**362,899,000**	**6,607,431**	**1.82**
其他	1,406,732,000	6,229,500	43,740,000	-37,510,500	-85.76	369,506,431	362,899,000	6,607,431	1.82
一般行政管理計畫	**4,036,000**	**81,157**	**78,000**	**3,157**	**4.05**	**1,104,864**	**1,833,000**	**-728,136**	**-39.72**
其他	4,036,000	81,157	78,000	3,157	4.05	1,104,864	1,833,000	-728,136	-39.72
本期賸餘（短絀）	**-566,300,000**	**135,709,783**	**-158,795,000**	**294,504,783**	**--**	**835,281,711**	**604,911,000**	**230,370,711**	**38.08**

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年10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**	**-**	**-**	**-**		**2,825,717,763**	**2,252,696,000**	**573,021,763**	**25.44**

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10月份

一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數1,510,909,723元，較預算數1,539,161,000元，減少28,251,277元，減少比率1.84%，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1,483,936,402元，較預算數1,458,000,000元，增加25,936,402元，增加比率1.78%。
(二)財產收入：截至本月底止實際數17,367,483元，較預算數21,161,000元，減少3,793,517元，減少比率17.93%。
(三)其他收入：截至本月底止實際數9,605,838元，較預算數60,000,000元，減少50,394,162元，減少比率83.99%，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（10）月底止實際數675,628,012元，較預算數934,250,000元，減少258,621,988元，減少比率27.68%，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305,016,717元，較預算數569,518,000元，減少264,501,283元，減少比率46.44%，主要係因「緊急醫療及相關緊急應變等醫療資源不足地區之服務提升計畫」及「醫學中心暨重度級急救責任醫院支援離島及偏遠地區計畫」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369,506,431元，較預算數362,899,000元，增加6,607,431元，增加比率1.82%。
(三)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,104,864元，較預算數1,833,000元，減少728,136元，減少比率39.72%，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835,281,711元，較預算賸餘604,911,000元，增加賸餘230,370,711元，增加比率38.08%，主要係因「緊急醫療及相關緊急應變等醫療資源不足地區之服務提升計畫」及「醫學中心暨重度級急救責任醫院支援離島及偏遠地區計畫」未及核銷所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	15,750,000	290,000,000	-274,250,000	-94.57
		累計數			--	305,016,717	569,518,000	-264,501,283	-46.44
健康照護績效提升計畫		本月數			--	6,229,500	43,740,000	-37,510,500	-85.76
		累計數			--	369,506,431	362,899,000	6,607,431	1.82
		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10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	-	-	2,609,939	-	6,415,335
權利	797,496	-	154,950	14,320	-	938,126
合　　計	**10,964,716**	**-1,130,538**	**154,950**	**2,808,282**	**182,187**	**7,363,033**

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2,609,939元係電腦軟體攤銷數。
3.權利增加數154,950元係醫療機構友善設計案例解說手冊等著作權；權利減少數14,320元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年10月31日

單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**3,312,967,574**	**100.00**	**負債**	**479,886,778**	**14.49**
流動資產	**3,305,604,541**	**99.78**	**流動負債**	**479,756,778**	**14.48**
現金	3,297,162,534	99.52	應付款項	479,756,778	14.48
銀行存款	3,297,162,534	99.52	應付代收款	3,558	-
應收款項	2,671,507	0.08	應付費用	479,753,220	14.48
應收利息	2,671,507	0.08	**其他負債**	**130,000**	**-**
預付款項	5,770,500	0.17	什項負債	130,000	-
預付費用	5,770,500	0.17	存入保證金	130,000	-
固定資產	**9,572**	**-**	**淨資產**	**2,833,080,796**	**85.51**
機械及設備	9,332	-	**淨資產**	**2,833,080,796**	**85.51**
機械及設備	933,923	0.03	淨資產	2,833,080,796	85.51
累計折舊－機械及設備	-924,591	--	累積餘額	2,000,270,230	60.38
雜項設備	240	-	本期賸餘	832,810,566	25.14
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	**7,353,461**	**0.22**			
無形資產	7,353,461	0.22			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
權利	938,126	0.03			
電腦軟體	6,415,335	0.19			
合　　計	**3,312,967,574**	**100.00**	**合　　計**	**3,312,967,574**	**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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	157,925,390	1,511,064,673
徵收及依法分配收入	157,761,014	1,483,936,402
違規罰款收入	-	1,320
菸品健康福利捐分配收入	157,761,014	1,483,935,082
財產收益	-	17,367,483
財產孳息收入	-	17,367,483
其他收入	164,376	9,760,788
雜項收入	164,376	9,760,788
支出	22,276,921	678,254,107
人事支出	3,537	29,267
人事支出	3,537	29,267
業務支出	6,307,120	66,990,698
業務支出	6,307,120	66,990,698
獎補助支出	15,750,000	608,608,047
補（協）助政府機關（構）	15,750,000	273,273,860
捐助國內團體	-	335,334,187
財產損失	-	1,836
財產交易損失	-	1,836
折舊、折耗及攤銷	216,264	2,624,259

醫療發展基金

收　入　支　出　表

中華民國115年10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
無形資產攤銷	216,264	2,624,259
本期賸餘（短絀）	135,648,469	832,810,566
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,833,080,796

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10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	1,510,909,723	154,950	1,511,064,673	收入
徵收及依法分配收入	1,483,936,402	-	1,483,936,402	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	9,605,838	154,950	9,760,788	其他收入
基金用途	675,628,012	2,626,095	678,254,107	支出
用人費用	29,267	-	29,267	人事支出
服務費用	43,635,698	23,355,000	66,990,698	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,355,000	-23,355,000	-	
捐助、補助與獎助	608,608,047	-	608,608,047	獎補助支出
資產短絀	-	1,836	1,836	財產損失
	-	2,624,259	2,624,259	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	835,281,711	-2,471,145	832,810,566	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	2,825,717,763	7,363,033	2,833,080,796	期末淨資產

醫療發展基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國115年1月1日至115年10月31日

1.「其他收入」之調整數154,950元，係114年度應付「醫療機構友善設計案例解說手冊之著作權」等費用，於115年度驗收合格後撥款，列無形資產「權利」帳，屬以前年度業務支出之收回。

2.「服務費用」43,635,698元與「業務支出」66,990,698元間之調整數23,355,000元，係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」。

3.「財產損失」之調整數1,836元，係報廢個人電腦。

4.「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,624,259元，係電腦軟體及權利攤銷數。