

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國115年2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 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 頁

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	11,072	164,080,000	-164,068,928	-99.99	88,712	166,080,000	-165,991,288	-99.95
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	-	162,000,000	-162,000,000	-100.00	-	162,000,000	-162,000,000	-100.00
依法分配收入	1,944,000,000	-	162,000,000	-162,000,000	-100.00	-	162,000,000	-162,000,000	-100.00
財產收入	24,185,000	-	80,000	-80,000	-100.00	54,563	80,000	-25,437	-31.80
利息收入	24,185,000	-	80,000	-80,000	-100.00	54,563	80,000	-25,437	-31.80
其他收入	100,000,000	11,072	2,000,000	-1,988,928	-99.45	34,149	4,000,000	-3,965,851	-99.15
雜項收入	100,000,000	11,072	2,000,000	-1,988,928	-99.45	34,149	4,000,000	-3,965,851	-99.15
基金用途	2,634,485,000	64,604,195	63,000	64,541,195	102,446.34	64,682,091	143,000	64,539,091	45,132.23
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,223,717,000	34,160	-	34,160	--	34,160	-	34,160	--
其他	1,223,717,000	34,160	-	34,160	--	34,160	-	34,160	--
健康照護績效提升計畫	1,406,732,000	64,470,000	-	64,470,000	--	64,470,000	-	64,470,000	--
其他	1,406,732,000	64,470,000	-	64,470,000	--	64,470,000	-	64,470,000	--
一般行政管理計畫	4,036,000	100,035	63,000	37,035	58.79	177,931	143,000	34,931	24.43
其他	4,036,000	100,035	63,000	37,035	58.79	177,931	143,000	34,931	24.43
本期賸餘(短絀)	-566,300,000	-64,593,123	164,017,000	-228,610,123	--	-64,593,379	165,937,000	-230,530,379	--
期初基金餘額	1,647,785,000	-	-	-	-	1,990,436,052	1,647,785,000	342,651,052	20.79

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	%
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,081,485,000	-	-	-	-	1,925,842,673	1,813,722,000	112,120,673	6.18

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2月份

- 一、基金來源部分：截至本（2）月底止實際數88,712元，較預算數166,080,000元，減少165,991,288元，減少比率99.95%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至本月底止無實際數，較預算數162,000,000元，減少162,000,000元，減少比率100.00%，主要係菸品健康福利捐實際分配收入尚未撥入所致。
 - (二)財產收入：截至本月底止實際數54,563元，較預算數80,000元，減少25,437元，減少比率31.80%，主要係銀行存款利息收入較預計減少所致。
 - (三)其他收入：截至本月底止實際數34,149元，較預算數4,000,000元，減少3,965,851元，減少比率99.15%，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（2）月底止實際數64,682,091元，較預算數143,000元，增加64,539,091元，增加比率45,132.23%，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34,160元，較預算無列數，增加34,160元，主要係支付「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」審查費所致。
 - (二)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數64,470,000元，較預算無列數，增加64,470,000元，主要係撥付「重點科別住院醫師津貼補助計畫」、「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177,931元，較預算數143,000元，增加34,931元，增加比率24.43%，主要係約用人員之經費較預計增加所致。
- 三、截至本月底止實際短絀64,593,379元，較預算賸餘165,937,000元，由餘轉絀相差230,530,379元，主要係菸品健康福利捐實際分配收入尚未撥入所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年2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			--	34,160	-	34,160	--
		累計數			--	34,160	-	34,160	--
健康照護績效提升計畫		本月數			--	64,470,000	-	64,470,000	--
		累計數			--	64,470,000	-	64,470,000	--
		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2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	-	-	-	11,168
雜項設備	24,000	-23,760	-	-	-	240
電腦軟體	9,025,274	-	-	559,796	-	8,465,478
權利	797,496	-	-	2,864	-	794,632
合 計	10,964,716	-1,130,538	-	562,660	-	9,271,518

註：1. 電腦軟體減少數559,796元係電腦軟體攤銷數。
2. 權利減少數2,864元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,229,219,303	100.00	負債	1,294,105,112	40.07
流動資產	3,218,976,528	99.68	流動負債	1,294,002,812	40.07
現金	3,196,562,579	98.99	應付款項	1,294,002,812	40.07
銀行存款	3,196,562,579	98.99	應付代收款	4,872	-
應收款項	11,130,449	0.34	應付費用	1,293,997,940	40.07
應收利息	11,130,449	0.34	其他負債	102,300	-
預付款項	11,283,500	0.35	什項負債	102,300	-
預付費用	11,283,500	0.35	存入保證金	102,300	-
固定資產	11,408	-	淨資產	1,935,114,191	59.93
機械及設備	11,168	-	淨資產	1,935,114,191	59.93
機械及設備	1,117,946	0.03	淨資產	1,935,114,191	59.93
累計折舊－機械及設備	-1,106,778	--	累積餘額	2,000,270,230	61.94
雜項設備	240	-	本期短絀	-65,156,039	--
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	9,260,110	0.29			
無形資產	9,260,110	0.29			

醫療發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	794,632	0.02			
電腦軟體	8,465,478	0.26			
其他資產	971,257	0.03			
什項資產	971,257	0.03			
暫付及待結轉帳項	971,257	0.03			
合 計	3,229,219,303	100.00	合 計	3,229,219,303	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）科目 1 元（保證品 1 元，應付保證品 1 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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	11,072	88,712
財產收益	-	54,563
財產孳息收入	-	54,563
其他收入	11,072	34,149
雜項收入	11,072	34,149
支出	64,885,526	65,244,751
業務支出	134,195	212,091
業務支出	134,195	212,091
獎補助支出	64,470,000	64,470,000
補(協)助政府機關(構)	29,550,000	29,550,000
捐助國內團體	34,920,000	34,920,000
折舊、折耗及攤銷	281,331	562,660
無形資產攤銷	281,331	562,660
本期賸餘(短絀)	-64,874,454	-65,156,039
期初淨資產	-	2,000,270,230
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	1,935,114,191

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2月28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	88,712	-	88,712	收入
財產收入	54,563	-	54,563	財產收益
其他收入	34,149	-	34,149	其他收入
基金用途	64,682,091	562,660	65,244,751	支出
服務費用	212,091	-	212,091	業務支出
捐助、補助與獎助	64,470,000	-	64,470,000	獎補助支出
	-	562,660	562,660	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-64,593,379	-562,660	-65,156,039	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	1,925,842,673	9,271,518	1,935,114,191	期末淨資產

註：「折舊、折耗及攤銷」之調整數562,660元，係電腦軟體及權利攤銷數。