

衛生福利部主管

醫療發展基金

會計月報

中華民國113年5月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

醫療發展基金

目 次

中華民國 113 年 5 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113年5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	2,064,518,000	162,152,853	162,000,000	152,853	0.09	692,813,452	651,212,000	41,601,452	6.39
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	162,132,558	162,000,000	132,558	0.08	688,331,705	648,000,000	40,331,705	6.22
違規罰款收入		500		500	--	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	162,132,058	162,000,000	132,058	0.08	688,319,445	648,000,000	40,319,445	6.22
財產收入	20,518,000	15,100		15,100	--	933,959	3,212,000	-2,278,041	-70.92
利息收入	20,518,000	15,100		15,100	--	933,959	3,212,000	-2,278,041	-70.92
其他收入	100,000,000	5,195		5,195	--	3,547,788		3,547,788	--
雜項收入	100,000,000	5,195		5,195	--	3,547,788		3,547,788	--
基金用途	2,782,266,000	98,136,478	359,000	97,777,478	27,236.07	137,101,494	96,621,000	40,480,494	41.90
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	540,000	14,765	14,000	765	5.46	71,158	56,000	15,158	27.07
其他	540,000	14,765	14,000	765	5.46	71,158	56,000	15,158	27.07
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,149,963,000	96,819,878		96,819,878	--	119,380,595	90,000,000	29,380,595	32.65
其他	1,149,963,000	96,819,878		96,819,878	--	119,380,595	90,000,000	29,380,595	32.65
健康照護績效提升計畫	1,627,954,000	870,000		870,000	--	16,665,238	5,700,000	10,965,238	192.37
其他	1,627,954,000	870,000		870,000	--	16,665,238	5,700,000	10,965,238	192.37
一般行政管理計畫	3,809,000	431,835	345,000	86,835	25.17	984,503	865,000	119,503	13.82

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5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	%
其他	3,809,000	431,835	345,000	86,835	25.17	984,503	865,000	119,503	13.82
本期賸餘(短絀)	-717,748,000	64,016,375	161,641,000	-97,624,625	-60.40	555,711,958	554,591,000	1,120,958	0.20
期初基金餘額	1,644,867,000					2,272,269,363	1,644,867,000	627,402,363	38.14
解繳公庫									
期末基金餘額	927,119,000					2,827,981,321	2,199,458,000	628,523,321	28.58

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113年5月份

- 一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數692,813,452元，較預算數651,212,000元，增加41,601,452元，增加比率6.39%，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688,331,705元，較預算數648,000,000元，增加40,331,705元，增加比率6.22%。
 - (二)財產收入：截至本月底止實際數933,959元，較預算數3,212,000元，減少2,278,041元，減少比率70.92%，主要係銀行存款利息較預計減少所致。
 - (三)其他收入：截至本月底止實際數3,547,788元，較預算無列數，增加3,547,788元，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入所致。
- 二、基金用途部分：截至本（5）月底止實際數137,101,494元，較預算數96,621,000元，增加40,480,494元，增加比率41.90%，主要增減原因說明如下：
- (一)獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫：截至本月底止實際數71,158元，較預算數56,000元，增加15,158元，增加比率27.07%，主要係受補助醫療機構貸款利息補貼實際數較預算數增加所致。
 - (二)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119,380,595元，較預算數90,000,000元，增加29,380,595元，增加比率32.65%，主要係撥付「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」第1季專科醫師費用所致。
 - (三)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數16,665,238元，較預算數5,700,000元，增加10,965,238元，增加比率192.37%，主要係撥付113年「辦理臨床醫事人員培訓、中醫負責醫師」及「就醫無礙計畫」第1期款項所致。
 - (四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數984,503元，較預算數865,000元，增加119,503元，增加比率13.82%，主要係臨時人力之經費較預計增加，致實際數較預算數增加所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘555,711,958元，較預算賸餘554,591,000元，增加賸餘1,120,958元，增加比率0.20%。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年5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			
			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						%	
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫		本月數			--	14,765	14,000	765	5.46
		累計數			--	71,158	56,000	15,158	27.07
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	96,819,878		96,819,878	--
		累計數			--	119,380,595	90,000,000	29,380,595	32.65
健康照護績效提升計畫		本月數			--	870,000		870,000	--
		累計數			--	16,665,238	5,700,000	10,965,238	192.37
		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113年5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	1,158,840	-1,097,764			-20,625	40,451
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		1,500,000	1,614,918		9,156,648
權利	704,566			6,105		698,461
合 計	11,158,972	-1,121,524	1,500,000	1,621,023	-20,625	9,895,800

註：1.電腦軟體增加數1,500,000元係創新整合照護專案管理中心-創新整合照護系統功能增修。
 2.電腦軟體減少數1,614,918元係電腦軟體攤銷數。
 3.權利減少數6,105元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,073,328,802	100.00	負債	1,235,451,681	30.33
流動資產	4,063,433,002	99.76	流動負債	1,234,453,681	30.31
現金	3,198,272,800	78.52	應付款項	1,234,453,681	30.31
銀行存款	3,198,272,800	78.52	應付代收款	4,524	-
應收款項	4,861,000	0.12	應付費用	1,234,449,157	30.31
應收利息	4,861,000	0.12	其他負債	998,000	0.02
預付款項	860,299,202	21.12	什項負債	998,000	0.02
預付費用	860,299,202	21.12	存入保證金	998,000	0.02
固定資產	40,691	-	淨資產	2,837,877,121	69.67
機械及設備	40,451	-	淨資產	2,837,877,121	69.67
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	2,837,877,121	69.67
累計折舊 - 機械及設備	-1,118,389	-0.03	累積餘額	2,282,306,811	56.03
雜項設備	240	-	本期賸餘	555,570,310	13.64
雜項設備	24,000	-			
累計折舊 - 雜項設備	-23,760	-			
無形資產	9,855,109	0.24			
無形資產	9,855,109	0.24			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
權利	698,461	0.02			
電腦軟體	9,156,648	0.22			
合計	4,073,328,802	100.00	合計	4,073,328,802	100.00

註：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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	162,152,853	692,813,452
徵收及依法分配收入	162,132,558	688,331,705
違規罰款收入	500	12,260
健康福利捐分配收入	162,132,058	688,319,445
財產收益	15,100	933,959
財產孳息收入	15,100	933,959
其他收入	5,195	3,547,788
雜項收入	5,195	3,547,788
支出	98,479,659	137,243,142
人事支出	2,889	11,355
人事支出	2,889	11,355
業務支出	1,298,946	13,574,725
業務支出	1,298,946	13,574,725
獎補助支出	96,834,643	122,015,414
補(協)助政府機關(構)	41,700,000	51,524,378
捐助國內團體	55,134,643	70,491,036
折舊、折耗及攤銷	343,181	1,641,648
固定資產折舊	4,125	20,625
無形資產攤銷	339,056	1,621,023

醫療發展基金 收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	63,673,194	555,570,310
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,837,877,121

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及長期負債等科目, 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113年1月1日至113年5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	692,813,452		692,813,452	收入
徵收及依法分配收入	688,331,705		688,331,705	徵收及依法分配收入
財產收入	933,959		933,959	財產收益
其他收入	3,547,788		3,547,788	其他收入
基金用途	137,101,494	141,648	137,243,142	支出
用人費用	11,355		11,355	人事支出
服務費用	13,566,415	8,310	13,574,725	業務支出
材料及用品費	8,310	-8,310		
捐助、補助與獎助	122,015,414		122,015,414	獎補助支出
購置無形資產	1,500,000	-1,500,000		
折舊、折耗及攤銷		1,641,648	1,641,648	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	555,711,958	-141,648	555,570,310	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,272,269,363	10,037,448	2,282,306,811	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	2,827,981,321	9,895,800	2,837,877,121	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」13,566,415元與「業務支出」13,574,725元間之調整數8,310元,係「材料及用品費」之數。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,641,648元,係固定資產折舊、電腦軟體及權利攤銷數。

3. 「購置無形資產」之調整數1,500,000元,係創新整合照護專案管理中心-創新整合照護系統功能增修。