

衛生福利部主管

醫療發展基金

會計月報

中華民國113年6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 6 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 至 12 頁

# 醫療發展基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年6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	%
<b>基金來源</b>	<b>2,064,518,000</b>	<b>401,182,156</b>	<b>307,047,000</b>	<b>94,135,156</b>	<b>30.66</b>	<b>1,093,995,608</b>	<b>958,259,000</b>	<b>135,736,608</b>	<b>14.16</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>1,944,000,000</b>	<b>302,347,418</b>	<b>300,000,000</b>	<b>2,347,418</b>	<b>0.78</b>	<b>990,679,123</b>	<b>948,000,000</b>	<b>42,679,123</b>	<b>4.50</b>
違規罰款收入				12,260		12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	302,347,418	300,000,000	2,347,418	0.78	990,666,863	948,000,000	42,666,863	4.50
<b>財產收入</b>	<b>20,518,000</b>	<b>13,179,016</b>	<b>7,047,000</b>	<b>6,132,016</b>	<b>87.02</b>	<b>14,112,975</b>	<b>10,259,000</b>	<b>3,853,975</b>	<b>37.57</b>
利息收入	20,518,000	13,179,016	7,047,000	6,132,016	87.02	14,112,975	10,259,000	3,853,975	37.57
<b>其他收入</b>	<b>100,000,000</b>	<b>85,655,722</b>		<b>85,655,722</b>	<b>--</b>	<b>89,203,510</b>		<b>89,203,510</b>	<b>--</b>
雜項收入	100,000,000	85,655,722		85,655,722	--	89,203,510		89,203,510	--
<b>基金用途</b>	<b>2,782,266,000</b>	<b>119,033,201</b>	<b>114,168,000</b>	<b>4,865,201</b>	<b>4.26</b>	<b>256,134,695</b>	<b>210,789,000</b>	<b>45,345,695</b>	<b>21.51</b>
<b>獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫</b>	<b>540,000</b>	<b>12,360</b>	<b>28,000</b>	<b>-15,640</b>	<b>-55.86</b>	<b>83,518</b>	<b>84,000</b>	<b>-482</b>	<b>-0.57</b>
其他	540,000	12,360	28,000	-15,640	-55.86	83,518	84,000	-482	-0.57
<b>提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫</b>	<b>1,149,963,000</b>	<b>16,668,000</b>	<b>73,156,000</b>	<b>-56,488,000</b>	<b>-77.22</b>	<b>136,048,595</b>	<b>163,156,000</b>	<b>-27,107,405</b>	<b>-16.61</b>
其他	1,149,963,000	16,668,000	73,156,000	-56,488,000	-77.22	136,048,595	163,156,000	-27,107,405	-16.61
<b>健康照護績效提升計畫</b>	<b>1,627,954,000</b>	<b>102,269,303</b>	<b>40,852,000</b>	<b>61,417,303</b>	<b>150.34</b>	<b>118,934,541</b>	<b>46,552,000</b>	<b>72,382,541</b>	<b>155.49</b>
其他	1,627,954,000	102,269,303	40,852,000	61,417,303	150.34	118,934,541	46,552,000	72,382,541	155.49
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>3,809,000</b>	<b>83,538</b>	<b>132,000</b>	<b>-48,462</b>	<b>-36.71</b>	<b>1,068,041</b>	<b>997,000</b>	<b>71,041</b>	<b>7.13</b>

# 醫療發展基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年6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	83,538	132,000	-48,462	-36.71	1,068,041	997,000	71,041	7.13
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-717,748,000</b>	<b>282,148,955</b>	<b>192,879,000</b>	<b>89,269,955</b>	<b>46.28</b>	<b>837,860,913</b>	<b>747,470,000</b>	<b>90,390,913</b>	<b>12.09</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,644,867,000</b>					<b>2,272,269,363</b>	<b>1,644,867,000</b>	<b>627,402,363</b>	<b>38.14</b>
<b>解繳公庫</b>									
<b>期末基金餘額</b>	<b>927,119,000</b>					<b>3,110,130,276</b>	<b>2,392,337,000</b>	<b>717,793,276</b>	<b>30.00</b>

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6月份

- 一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數1,093,995,608元，較預算數958,259,000元，增加135,736,608元，增加比率14.16%，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990,679,123元，較預算數948,000,000元，增加42,679,123元，增加比率4.50%。
  - (二)財產收入：截至本月底止實際數14,112,975元，較預算數10,259,000元，增加3,853,975元，增加比率37.57%，主要係因升息致利息收入實際數較預算數增加。
  - (三)其他收入：截至本月底止實際數89,203,510元，較預算無列數，增加89,203,510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（6）月底止實際數256,134,695元，較預算數210,789,000元，增加45,345,695元，增加比率21.51%，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83,518元，較預算數84,000元，減少482元，減少比率0.57%。
  - (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136,048,595元，較預算數163,156,000元，減少27,107,405元，減少比率16.61%，主要係「緊急醫療資源不足地區改善計畫」未及核銷所致。
  - (三)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數118,934,541元，較預算數46,552,000元，增加72,382,541元，增加比率155.49%，主要係撥付「臨床醫事人員培訓計畫」第1季款項所致。
  - (四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,068,041元，較預算數997,000元，增加71,041元，增加比率7.13%。
- 三、截至本月底止實際賸餘837,860,913元，較預算賸餘747,470,000元，增加賸餘90,390,913元，增加比率12.09%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入所致。

# 醫療發展基金

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國113年6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
金額	%								
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫		本月數			--	12,360	28,000	-15,640	-55.86
		累計數			--	83,518	84,000	-482	-0.57
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	16,668,000	73,156,000	-56,488,000	-77.22
		累計數			--	136,048,595	163,156,000	-27,107,405	-16.61
健康照護績效提升計畫		本月數			--	102,269,303	40,852,000	61,417,303	150.34
		累計數			--	118,934,541	46,552,000	72,382,541	155.49
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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6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			-24,750	36,326
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		1,500,000	1,952,751		8,818,815
權利	704,566			7,326		697,240
合 計	11,158,972	-1,121,524	1,500,000	1,960,077	-24,750	9,552,621

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1,952,751元係電腦軟體攤銷數。  
 3.權利減少數7,326元係權利攤銷數。

# 醫療發展基金

## 平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>4,183,039,359</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,063,356,462</b>	<b>25.42</b>
<b>流動資產</b>	<b>4,173,486,738</b>	<b>99.77</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,062,358,462</b>	<b>25.40</b>
現金	3,217,098,048	76.91	應付款項	1,062,358,462	25.40
銀行存款	3,217,098,048	76.91	應付代收款	4,524	-
應收款項	167,136,722	4.00	應付費用	1,062,353,938	25.40
應收帳款	150,084,152	3.59	<b>其他負債</b>	<b>998,000</b>	<b>0.02</b>
應收利息	17,052,570	0.41	什項負債	998,000	0.02
預付款項	789,251,968	18.87	存入保證金	998,000	0.02
預付費用	789,251,968	18.87	<b>淨資產</b>	<b>3,119,682,897</b>	<b>74.58</b>
<b>固定資產</b>	<b>36,566</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>3,119,682,897</b>	<b>74.58</b>
機械及設備	36,326	-	淨資產	3,119,682,897	74.58
機械及設備	1,158,840	0.03	累積餘額	2,282,306,811	54.56
累計折舊 - 機械及設備	-1,122,514	-0.03	本期賸餘	837,376,086	20.02
雜項設備	240	-			
雜項設備	24,000	-			
累計折舊 - 雜項設備	-23,760	-			
<b>無形資產</b>	<b>9,516,055</b>	<b>0.23</b>			

# 醫療發展基金

## 平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	9,516,055	0.23			
權利	697,240	0.02			
電腦軟體	8,818,815	0.21			
<b>合 計</b>	<b>4,183,039,359</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>4,183,039,359</b>	<b>100.00</b>

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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	401,182,156	1,093,995,608
徵收及依法分配收入	302,347,418	990,679,123
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入	302,347,418	990,666,863
財產收益	13,179,016	14,112,975
財產孳息收入	13,179,016	14,112,975
其他收入	85,655,722	89,203,510
雜項收入	85,655,722	89,203,510
支出	119,376,380	256,619,522
人事支出	4,868	16,223
人事支出	4,868	16,223
業務支出	10,496,170	24,070,895
業務支出	10,496,170	24,070,895
獎補助支出	108,532,163	230,547,577
補(協)助政府機關(構)	45,349,759	96,874,137
捐助國內團體	63,182,404	133,673,440
折舊、折耗及攤銷	343,179	1,984,827
固定資產折舊	4,125	24,750
無形資產攤銷	339,054	1,960,077

# 醫療發展基金 收入支出表

中華民國113年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	281,805,776	837,376,086
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,119,682,897

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6月30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	1,093,995,608		1,093,995,608	收入
徵收及依法分配收入	990,679,123		990,679,123	徵收及依法分配收入
財產收入	14,112,975		14,112,975	財產收益
其他收入	89,203,510		89,203,510	其他收入
基金用途	256,134,695	484,827	256,619,522	支出
用人費用	16,223		16,223	人事支出
服務費用	22,062,585	2,008,310	24,070,895	業務支出
材料及用品費	8,310	-8,310		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000,000	-2,000,000		
捐助、補助與獎助	230,547,577		230,547,577	獎補助支出
購置無形資產	1,500,000	-1,500,000	1,984,827	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	837,860,913	-484,827	837,376,086	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

**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6月30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
期末基金餘額	3,110,130,276	9,552,621	3,119,682,897	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113年1月1日至113年6月30日

1. 「服務費用」22,062,585元與「業務支出」24,070,895元間之調整數2,008,310元，係「材料及用品費」8,310元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,000,000元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,984,827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。