

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國113年7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 7 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7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	1,002		1,002	--	1,093,996,610	958,259,000	135,737,610	14.17
徵收及依法分配收入	1,944,000,000				-	990,679,123	948,000,000	42,679,123	4.50
違規罰款收入					-	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000				-	990,666,863	948,000,000	42,666,863	4.50
財產收入	20,518,000				-	14,112,975	10,259,000	3,853,975	37.57
利息收入	20,518,000				-	14,112,975	10,259,000	3,853,975	37.57
其他收入	100,000,000	1,002		1,002	--	89,204,512		89,204,512	--
雜項收入	100,000,000	1,002		1,002	--	89,204,512		89,204,512	--
基金用途	2,782,266,000	24,887,519	243,916,000	-219,028,481	-89.80	281,022,214	454,705,000	-173,682,786	-38.20
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	540,000	9,981	12,000	-2,019	-16.83	93,499	96,000	-2,501	-2.61
其他	540,000	9,981	12,000	-2,019	-16.83	93,499	96,000	-2,501	-2.61
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,149,963,000	6,333,097	128,700,000	-122,366,903	-95.08	142,381,692	291,856,000	-149,474,308	-51.22
其他	1,149,963,000	6,333,097	128,700,000	-122,366,903	-95.08	142,381,692	291,856,000	-149,474,308	-51.22
健康照護績效提升計畫	1,627,954,000	18,496,500	115,202,000	-96,705,500	-83.94	137,431,041	161,754,000	-24,322,959	-15.04
其他	1,627,954,000	18,496,500	115,202,000	-96,705,500	-83.94	137,431,041	161,754,000	-24,322,959	-15.04
一般行政管理計畫	3,809,000	47,941	2,000	45,941	2,297.05	1,115,982	999,000	116,982	11.71

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年7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	47,941	2,000	45,941	2,297.05	1,115,982	999,000	116,982	11.71
本期賸餘(短絀)	-717,748,000	-24,886,517	-243,916,000	219,029,483	-89.80	812,974,396	503,554,000	309,420,396	61.45
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				-	3,085,243,759	2,148,421,000	936,822,759	43.61

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7月份

一、基金來源部分：截至本（7）月底止實際數1,093,996,610元，較預算數958,259,000元，增加135,737,610元，增加比率14.17%，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較預計增加所致。

（三）其他收入：截至本月底止實際數89,204,512元，較預算無列數，增加89,204,512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（7）月底止實際數281,022,214元，較預算數454,705,000元，減少173,682,786元，減少比率38.20%，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93,499元，較預算數96,000元，減少2,501元，減少比率2.61%。

（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142,381,692元，較預算數291,856,000元，減少149,474,308元，減少比率51.22%，主要係「醫學中心或重度級急救責任醫院支援離島及醫療資源不足地區醫院緊急醫療照護服務獎勵計畫」第2期款項未及核銷所致。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數137,431,041元，較預算數161,754,000元，減少24,322,959元，減少比率15.04%，主要係「重點科別住院醫師津貼補助計畫」及「兒童重難症照護教育精進計畫」刻正辦理中，致實際數較預算數減少所致。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,115,982元，較預算數999,000元，增加116,982元，增加比率11.71%，主要係約用人員之經費較預計增加所致。

三、截至本月底止實際賸餘812,974,396元，較預算賸餘503,554,000元，增加賸餘309,420,396元，增加比率61.45%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入及「醫學中心或重度級急救責任醫院支援離島及醫療資源不足地區醫院緊急醫療照護服務獎勵計畫」第2期款項未及核銷所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年7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	%
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫		本月數			--	9,981	12,000	-2,019	-16.83
		累計數			--	93,499	96,000	-2,501	-2.61
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	6,333,097	128,700,000	-122,366,903	-95.08
		累計數			--	142,381,692	291,856,000	-149,474,308	-51.22
健康照護績效提升計畫		本月數			--	18,496,500	115,202,000	-96,705,500	-83.94
		累計數			--	137,431,041	161,754,000	-24,322,959	-15.04
		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7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			-28,875	32,201
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		1,500,000	2,290,585		8,480,981
權利	704,566			8,547		696,019
合 計	11,158,972	-1,121,524	1,500,000	2,299,132	-28,875	9,209,441

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2,290,585元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數8,547元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,418,613,463	100.00	負債	324,160,263	9.48
流動資產	3,409,404,022	99.73	流動負債	318,819,763	9.33
現金	3,271,330,186	95.69	應付款項	318,819,763	9.33
銀行存款	3,271,330,186	95.69	應付代收款	4,524	-
應收款項	17,052,570	0.50	應付費用	318,815,239	9.33
應收利息	17,052,570	0.50	其他負債	5,340,500	0.16
預付款項	121,021,266	3.54	什項負債	5,340,500	0.16
預付費用	121,021,266	3.54	存入保證金	998,000	0.03
固定資產	32,441	-	暫收及待結轉帳項	4,342,500	0.13
機械及設備	32,201	-	淨資產	3,094,453,200	90.52
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	3,094,453,200	90.52
累計折舊－機械及設備	-1,126,639	-0.03	淨資產	3,094,453,200	90.52
雜項設備	240	-	累積餘額	2,282,306,811	66.76
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	812,146,389	23.76
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	9,177,000	0.27			
無形資產	9,177,000	0.27			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	696,019	0.02			
電腦軟體	8,480,981	0.25			
合 計	3,418,613,463	100.00	合 計	3,418,613,463	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,002	1,093,996,610
徵收及依法分配收入		990,679,123
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入		990,666,863
財產收益		14,112,975
財產孳息收入		14,112,975
其他收入	1,002	89,204,512
雜項收入	1,002	89,204,512
支出	25,230,699	281,850,221
人事支出		16,223
人事支出		16,223
業務支出	18,665,221	42,736,116
業務支出	18,665,221	42,736,116
獎補助支出	6,222,298	236,769,875
補(協)助政府機關(構)	2,040,000	98,914,137
捐助國內團體	4,182,298	137,855,738
折舊、折耗及攤銷	343,180	2,328,007
固定資產折舊	4,125	28,875
無形資產攤銷	339,055	2,299,132

醫療發展基金
收入支出表
中華民國113年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-25,229,697	812,146,389
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,094,453,200

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7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	1,093,996,610		1,093,996,610	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	89,204,512		89,204,512	其他收入
基金用途	281,022,214	828,007	281,850,221	支出
用人費用	16,223		16,223	人事支出
服務費用	40,727,806	2,008,310	42,736,116	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	236,769,875		236,769,875	獎補助支出
		2,328,007	2,328,007	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	1,500,000	-1,500,000		
本期賸餘(短絀)	812,974,396	-828,007	812,146,389	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7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
期末基金餘額	3,085,243,759	9,209,441	3,094,453,200	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7月31日

1. 「服務費用」40,727,806元與「業務支出」42,736,116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2,328,007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。