

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國113年8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 8 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8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	162,148,997	166,450,000	-4,301,003	-2.58	1,256,145,607	1,124,709,000	131,436,607	11.69
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	162,148,997	166,000,000	-3,851,003	-2.32	1,152,828,120	1,114,000,000	38,828,120	3.49
違規罰款收入					-	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	162,148,997	166,000,000	-3,851,003	-2.32	1,152,815,860	1,114,000,000	38,815,860	3.48
財產收入	20,518,000		450,000	-450,000	-100.00	14,112,975	10,709,000	3,403,975	31.79
利息收入	20,518,000		450,000	-450,000	-100.00	14,112,975	10,709,000	3,403,975	31.79
其他收入	100,000,000				-	89,204,512		89,204,512	--
雜項收入	100,000,000				-	89,204,512		89,204,512	--
基金用途	2,782,266,000	80,733,473	83,573,000	-2,839,527	-3.40	361,755,687	538,278,000	-176,522,313	-32.79
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	540,000	7,573	10,000	-2,427	-24.27	101,072	106,000	-4,928	-4.65
其他	540,000	7,573	10,000	-2,427	-24.27	101,072	106,000	-4,928	-4.65
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,149,963,000	18,713,405	58,561,000	-39,847,595	-68.04	161,095,097	350,417,000	-189,321,903	-54.03
其他	1,149,963,000	18,713,405	58,561,000	-39,847,595	-68.04	161,095,097	350,417,000	-189,321,903	-54.03
健康照護績效提升計畫	1,627,954,000	61,960,070	25,000,000	36,960,070	147.84	199,391,111	186,754,000	12,637,111	6.77
其他	1,627,954,000	61,960,070	25,000,000	36,960,070	147.84	199,391,111	186,754,000	12,637,111	6.77
一般行政管理計畫	3,809,000	52,425	2,000	50,425	2,521.25	1,168,407	1,001,000	167,407	16.72

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年8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	52,425	2,000	50,425	2,521.25	1,168,407	1,001,000	167,407	16.72
本期賸餘(短絀)	-717,748,000	81,415,524	82,877,000	-1,461,476	-1.76	894,389,920	586,431,000	307,958,920	52.51
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				-	3,166,659,283	2,231,298,000	935,361,283	41.92

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8月份

一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數1,256,145,607元，較預算數1,124,709,000元，增加131,436,607元，增加比率11.69%，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1,152,828,120元，較預算數1,114,000,000元，增加38,828,120元，增加比率3.49%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數14,112,975元，較預算數10,709,000元，增加3,403,975元，增加比率31.79%，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（8）月底止實際數361,755,687元，較預算數538,278,000元，減少176,522,313元，減少比率32.79%，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101,072元，較預算數106,000元，減少4,928元，減少比率4.65%。

（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161,095,097元，較預算數350,417,000元，減少189,321,903元，減少比率54.03%，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199,391,111元，較預算數186,754,000元，增加12,637,111元，增加比率6.77%。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,168,407元，較預算數1,001,000元，增加167,407元，增加比率16.72%，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894,389,920元，較預算賸餘586,431,000元，增加賸餘307,958,920元，增加比率52.51%，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8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			--	7,573	10,000	-2,427	-24.27
		累計數			--	101,072	106,000	-4,928	-4.65
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	18,713,405	58,561,000	-39,847,595	-68.04
		累計數			--	161,095,097	350,417,000	-189,321,903	-54.03
健康照護績效提升計畫		本月數			--	61,960,070	25,000,000	36,960,070	147.84
		累計數			--	199,391,111	186,754,000	12,637,111	6.77
		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8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			-33,000	28,076
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		1,500,000	2,628,417		8,143,149
權利	704,566			9,768		694,798
合 計	11,158,972	-1,121,524	1,500,000	2,638,185	-33,000	8,866,263

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2,628,417元係電腦軟體攤銷數。

3. 權利減少數9,768元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,499,601,809	100.00	負債	324,076,263	9.26
流動資產	3,490,735,546	99.75	流動負債	318,819,763	9.11
現金	3,344,132,569	95.56	應付款項	318,819,763	9.11
銀行存款	3,344,132,569	95.56	應付代收款	4,524	-
應收款項	17,052,570	0.49	應付費用	318,815,239	9.11
應收利息	17,052,570	0.49	其他負債	5,256,500	0.15
預付款項	129,550,407	3.70	什項負債	5,256,500	0.15
預付費用	129,550,407	3.70	存入保證金	914,000	0.03
固定資產	28,316	-	暫收及待結轉帳項	4,342,500	0.12
機械及設備	28,076	-	淨資產	3,175,525,546	90.74
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	3,175,525,546	90.74
累計折舊－機械及設備	-1,130,764	-0.03	淨資產	3,175,525,546	90.74
雜項設備	240	-	累積餘額	2,282,306,811	65.22
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	893,218,735	25.52
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	8,837,947	0.25			
無形資產	8,837,947	0.25			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	694,798	0.02			
電腦軟體	8,143,149	0.23			
合 計	3,499,601,809	100.00	合 計	3,499,601,809	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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	162,148,997	1,256,145,607
徵收及依法分配收入	162,148,997	1,152,828,120
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入	162,148,997	1,152,815,860
財產收益		14,112,975
財產孳息收入		14,112,975
其他收入		89,204,512
雜項收入		89,204,512
支出	81,076,651	362,926,872
人事支出	7,527	23,750
人事支出	7,527	23,750
業務支出	34,464,898	77,201,014
業務支出	34,464,898	77,201,014
獎補助支出	46,261,048	283,030,923
補(協)助政府機關(構)	14,513,405	113,427,542
捐助國內團體	31,747,643	169,603,381
折舊、折耗及攤銷	343,178	2,671,185
固定資產折舊	4,125	33,000
無形資產攤銷	339,053	2,638,185

醫療發展基金
收入支出表
中華民國113年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	81,072,346	893,218,735
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,175,525,546

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8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	1,256,145,607		1,256,145,607	收入
徵收及依法分配收入	1,152,828,120		1,152,828,120	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	361,755,687	1,171,185	362,926,872	支出
用人費用	23,750		23,750	人事支出
服務費用	45,662,704	31,538,310	77,201,014	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	31,530,000	-31,530,000		
捐助、補助與獎助	283,030,923		283,030,923	獎補助支出
		2,671,185	2,671,185	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)	894,389,920	-1,171,185	893,218,735	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8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	3,166,659,283	8,866,263	3,175,525,546	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8月31日

1. 「服務費用」45,662,704元與「業務支出」77,201,014元間之調整數31,538,310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」31,530,000元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,671,185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。