

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國113年9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 9 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9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>162,479,476</b>	<b>168,500,000</b>	<b>-6,020,524</b>	<b>-3.57</b>	<b>1,418,625,083</b>	<b>1,293,209,000</b>	<b>125,416,083</b>	<b>9.70</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>1,944,000,000</b>	<b>159,554,134</b>	<b>166,000,000</b>	<b>-6,445,866</b>	<b>-3.88</b>	<b>1,312,382,254</b>	<b>1,280,000,000</b>	<b>32,382,254</b>	<b>2.53</b>
違規罰款收入					-	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	159,554,134	166,000,000	-6,445,866	-3.88	1,312,369,994	1,280,000,000	32,369,994	2.53
<b>財產收入</b>	<b>20,518,000</b>	<b>2,925,342</b>	<b>2,500,000</b>	<b>425,342</b>	<b>17.01</b>	<b>17,038,317</b>	<b>13,209,000</b>	<b>3,829,317</b>	<b>28.99</b>
利息收入	20,518,000	2,925,342	2,500,000	425,342	17.01	17,038,317	13,209,000	3,829,317	28.99
<b>其他收入</b>	<b>100,000,000</b>				-	<b>89,204,512</b>		<b>89,204,512</b>	<b>--</b>
雜項收入	100,000,000				-	89,204,512		89,204,512	--
<b>基金用途</b>	<b>2,782,266,000</b>	<b>126,226,175</b>	<b>98,160,000</b>	<b>28,066,175</b>	<b>28.59</b>	<b>487,981,862</b>	<b>636,438,000</b>	<b>-148,456,138</b>	<b>-23.33</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>5,179</b>	<b>8,000</b>	<b>-2,821</b>	<b>-35.26</b>	<b>106,251</b>	<b>114,000</b>	<b>-7,749</b>	<b>-6.80</b>
其他	540,000	5,179	8,000	-2,821	-35.26	106,251	114,000	-7,749	-6.80
<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>6,135,549</b>	<b>50,000,000</b>	<b>-43,864,451</b>	<b>-87.73</b>	<b>167,230,646</b>	<b>400,417,000</b>	<b>-233,186,354</b>	<b>-58.24</b>
其他	1,149,963,000	6,135,549	50,000,000	-43,864,451	-87.73	167,230,646	400,417,000	-233,186,354	-58.24
<b>健康照護績效提升計畫</b>	<b>1,627,954,000</b>	<b>120,030,792</b>	<b>48,150,000</b>	<b>71,880,792</b>	<b>149.29</b>	<b>319,421,903</b>	<b>234,904,000</b>	<b>84,517,903</b>	<b>35.98</b>
其他	1,627,954,000	120,030,792	48,150,000	71,880,792	149.29	319,421,903	234,904,000	84,517,903	35.98
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>3,809,000</b>	<b>54,655</b>	<b>2,000</b>	<b>52,655</b>	<b>2,632.75</b>	<b>1,223,062</b>	<b>1,003,000</b>	<b>220,062</b>	<b>21.94</b>

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年9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	54,655	2,000	52,655	2,632.75	1,223,062	1,003,000	220,062	21.94
本期賸餘(短絀)	-717,748,000	36,253,301	70,340,000	-34,086,699	-48.46	930,643,221	656,771,000	273,872,221	41.70
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				-	3,202,912,584	2,301,638,000	901,274,584	39.16

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9月份

、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數1,418,625,083元，較預算數1,293,209,000元，增加125,416,083元，增加比率9.70%，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1,312,382,254元，較預算數1,280,000,000元，增加32,382,254元，增加比率2.53%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數17,038,317元，較預算數13,209,000元，增加3,829,317元，增加比率28.99%，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（9）月底止實際數487,981,862元，較預算數636,438,000元，減少148,456,138元，減少比率23.33%，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106,251元，較預算數114,000元，減少7,749元，減少比率6.80%。

（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167,230,646元，較預算數400,417,000元，減少233,186,354元，減少比率58.24%，主要係「緊急醫療資源不足地區改善計畫」及「113年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319,421,903元，較預算數234,904,000元，增加84,517,903元，增加比率35.98%，主要係「臨床醫事人員培訓計畫」第2季款項較預計增加所致。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,223,062元，較預算數1,003,000元，增加220,062元，增加比率21.94%，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930,643,221元，較預算賸餘656,771,000元，增加賸餘273,872,221元，增加比率41.70%，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入與「緊急醫療資源不足地區改善計畫」及「113年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9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			--	5,179	8,000	-2,821	-35.26
		累計數			--	106,251	114,000	-7,749	-6.80
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	6,135,549	50,000,000	-43,864,451	-87.73
		累計數			--	167,230,646	400,417,000	-233,186,354	-58.24
健康照護績效提升計畫		本月數			--	120,030,792	48,150,000	71,880,792	149.29
		累計數			--	319,421,903	234,904,000	84,517,903	35.98
		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9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			-37,125	23,951
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		1,500,000	2,966,251		7,805,315
權利	704,566			10,989		693,577
<b>合 計</b>	<b>11,158,972</b>	<b>-1,121,524</b>	<b>1,500,000</b>	<b>2,977,240</b>	<b>-37,125</b>	<b>8,523,083</b>

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2,966,251元係電腦軟體攤銷數。  
3. 權利減少數10,989元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,529,611,930</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>318,176,263</b>	<b>9.01</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,521,088,847</b>	<b>99.76</b>	<b>流動負債</b>	<b>312,919,763</b>	<b>8.87</b>
現金	3,365,116,534	95.34	應付款項	312,919,763	8.87
銀行存款	3,365,116,534	95.34	應付代收款	4,524	-
應收款項	4,560,788	0.13	應付費用	312,915,239	8.87
應收利息	4,560,788	0.13	<b>其他負債</b>	<b>5,256,500</b>	<b>0.15</b>
預付款項	151,411,525	4.29	什項負債	5,256,500	0.15
預付費用	151,411,525	4.29	存入保證金	914,000	0.03
<b>固定資產</b>	<b>24,191</b>	-	暫收及待結轉帳項	4,342,500	0.12
機械及設備	23,951	-	<b>淨資產</b>	<b>3,211,435,667</b>	<b>90.99</b>
機械及設備	1,158,840	0.03	<b>淨資產</b>	<b>3,211,435,667</b>	<b>90.99</b>
累計折舊－機械及設備	-1,134,889	-0.03	淨資產	3,211,435,667	90.99
雜項設備	240	-	累積餘額	2,282,306,811	64.66
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	929,128,856	26.32
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
<b>無形資產</b>	<b>8,498,892</b>	<b>0.24</b>			
無形資產	8,498,892	0.24			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	693,577	0.02			
電腦軟體	7,805,315	0.22			
合 計	<b>3,529,611,930</b>	<b>100.00</b>	合 計	<b>3,529,611,930</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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	162,479,476	1,418,625,083
徵收及依法分配收入	159,554,134	1,312,382,254
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入	159,554,134	1,312,369,994
財產收益	2,925,342	17,038,317
財產孳息收入	2,925,342	17,038,317
其他收入		89,204,512
雜項收入		89,204,512
支出	126,569,355	489,496,227
人事支出	4,884	28,634
人事支出	4,884	28,634
業務支出	6,469,582	83,670,596
業務支出	6,469,582	83,670,596
獎補助支出	119,751,709	402,782,632
補(協)助政府機關(構)	37,237,155	150,664,697
捐助國內團體	82,514,554	252,117,935
折舊、折耗及攤銷	343,180	3,014,365
固定資產折舊	4,125	37,125
無形資產攤銷	339,055	2,977,240

醫療發展基金  
收入支出表  
中華民國113年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	35,910,121	929,128,856
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,211,435,667

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9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	1,418,625,083		1,418,625,083	收入
徵收及依法分配收入	1,312,382,254		1,312,382,254	徵收及依法分配收入
財產收入	17,038,317		17,038,317	財產收益
其他收入	89,204,512		89,204,512	其他收入
基金用途	487,981,862	1,514,365	489,496,227	支出
用人費用	28,634		28,634	人事支出
服務費用	52,129,286	31,541,310	83,670,596	業務支出
材料及用品費	11,310	-11,310		
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	402,782,632		402,782,632	獎補助支出
		3,014,365	3,014,365	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)	930,643,221	-1,514,365	929,128,856	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9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	3,202,912,584	8,523,083	3,211,435,667	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9月30日

1. 「服務費用」52,129,286元與「業務支出」83,670,596元間之調整數31,541,310元，係「材料及用品費」11,310元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」31,530,000元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,014,365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。