

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國113年10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 10 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10月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	189,612,022	166,609,000	23,003,022	13.81	1,608,237,105	1,459,818,000	148,419,105	10.17
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	185,236,189	166,000,000	19,236,189	11.59	1,497,618,443	1,446,000,000	51,618,443	3.57
違規罰款收入					-	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	185,236,189	166,000,000	19,236,189	11.59	1,497,606,183	1,446,000,000	51,606,183	3.57
財產收入	20,518,000	507,226	609,000	-101,774	-16.71	17,545,543	13,818,000	3,727,543	26.98
利息收入	20,518,000	507,226	609,000	-101,774	-16.71	17,545,543	13,818,000	3,727,543	26.98
其他收入	100,000,000	3,868,607		3,868,607	--	93,073,119		93,073,119	--
雜項收入	100,000,000	3,868,607		3,868,607	--	93,073,119		93,073,119	--
基金用途	2,782,266,000	15,816,696	270,844,000	-255,027,304	-94.16	503,798,558	907,282,000	-403,483,442	-44.47
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	540,000	2,796	6,000	-3,204	-53.40	109,047	120,000	-10,953	-9.13
其他	540,000	2,796	6,000	-3,204	-53.40	109,047	120,000	-10,953	-9.13
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,149,963,000	11,543,447	128,700,000	-117,156,553	-91.03	178,774,093	529,117,000	-350,342,907	-66.21
其他	1,149,963,000	11,543,447	128,700,000	-117,156,553	-91.03	178,774,093	529,117,000	-350,342,907	-66.21
健康照護績效提升計畫	1,627,954,000	3,806,140	142,121,000	-138,314,860	-97.32	323,228,043	377,025,000	-53,796,957	-14.27
其他	1,627,954,000	3,806,140	142,121,000	-138,314,860	-97.32	323,228,043	377,025,000	-53,796,957	-14.27
一般行政管理計畫	3,809,000	464,313	17,000	447,313	2,631.25	1,687,375	1,020,000	667,375	65.43

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年10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	464,313	17,000	447,313	2,631.25	1,687,375	1,020,000	667,375	65.43
本期賸餘(短絀)	-717,748,000	173,795,326	-104,235,000	278,030,326	-266.73	1,104,438,547	552,536,000	551,902,547	99.89
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				-	3,376,707,910	2,197,403,000	1,179,304,910	53.67

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10月份

一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數1,608,237,105元，較預算數1,459,818,000元，增加148,419,105元，增加比率10.17%，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1,497,618,443元，較預算數1,446,000,000元，增加51,618,443元，增加比率3.57%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數17,545,543元，較預算數13,818,000元，增加3,727,543元，增加比率26.98%，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93,073,119元，較預算無列數，增加93,073,119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（10）月底止實際數503,798,558元，較預算數907,282,000元，減少403,483,442元，減少比率44.47%，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109,047元，較預算數120,000元，減少10,953元，減少比率9.13%。

（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178,774,093元，較預算數529,117,000元，減少350,342,907元，減少比率66.21%，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323,228,043元，較預算數377,025,000元，減少53,796,957元，減少比率14.27%，主要係「新生兒轉介及醫學中心推動整合方案」及「113年度兒科住院醫師留任獎勵計畫」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1,687,375元，較預算數1,020,000元，增加667,375元，增加比率65.43%，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1,104,438,547元，較預算賸餘552,536,000元，增加賸餘551,902,547元，增加比率99.89%，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10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			--	2,796	6,000	-3,204	-53.40
		累計數			--	109,047	120,000	-10,953	-9.13
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	11,543,447	128,700,000	-117,156,553	-91.03
		累計數			--	178,774,093	529,117,000	-350,342,907	-66.21
健康照護績效提升計畫		本月數			--	3,806,140	142,121,000	-138,314,860	-97.32
		累計數			--	323,228,043	377,025,000	-53,796,957	-14.27
		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10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			-41,250	19,826
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		1,500,000	3,304,084		7,467,482
權利	704,566			12,210		692,356
合 計	11,158,972	-1,121,524	1,500,000	3,316,294	-41,250	8,179,904

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3,304,084元係電腦軟體攤銷數。

3. 權利減少數12,210元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,658,844,275	100.00	負債	273,956,461	7.49
流動資產	3,650,664,371	99.78	流動負債	268,697,061	7.34
現金	3,500,467,442	95.67	應付款項	268,697,061	7.34
銀行存款	3,500,467,442	95.67	應付代收款	4,524	-
應收款項	2,691,404	0.07	應付費用	268,692,537	7.34
應收利息	2,691,404	0.07	其他負債	5,259,400	0.14
預付款項	147,505,525	4.03	什項負債	5,259,400	0.14
預付費用	147,505,525	4.03	存入保證金	914,000	0.02
固定資產	20,066	-	暫收及待結轉帳項	4,345,400	0.12
機械及設備	19,826	-	淨資產	3,384,887,814	92.51
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	3,384,887,814	92.51
累計折舊－機械及設備	-1,139,014	-0.03	淨資產	3,384,887,814	92.51
雜項設備	240	-	累積餘額	2,282,306,811	62.38
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	1,102,581,003	30.13
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	8,159,838	0.22			
無形資產	8,159,838	0.22			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
權利	692,356	0.02			
電腦軟體	7,467,482	0.20			
合 計	3,658,844,275	100.00	合 計	3,658,844,275	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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	189,612,022	1,608,237,105
徵收及依法分配收入	185,236,189	1,497,618,443
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入	185,236,189	1,497,606,183
財產收益	507,226	17,545,543
財產孳息收入	507,226	17,545,543
其他收入	3,868,607	93,073,119
雜項收入	3,868,607	93,073,119
支出	16,159,875	505,656,102
人事支出	1,427	30,061
人事支出	1,427	30,061
業務支出	1,626,306	85,296,902
業務支出	1,626,306	85,296,902
獎補助支出	14,188,963	416,971,595
補(協)助政府機關(構)	9,430,220	160,094,917
捐助國內團體	4,758,743	256,876,678
折舊、折耗及攤銷	343,179	3,357,544
固定資產折舊	4,125	41,250
無形資產攤銷	339,054	3,316,294

醫療發展基金
收入支出表
中華民國113年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	173,452,147	1,102,581,003
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,384,887,814

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10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	1,608,237,105		1,608,237,105	收入
徵收及依法分配收入	1,497,618,443		1,497,618,443	徵收及依法分配收入
財產收入	17,545,543		17,545,543	財產收益
其他收入	93,073,119		93,073,119	其他收入
基金用途	503,798,558	1,857,544	505,656,102	支出
用人費用	30,061		30,061	人事支出
服務費用	53,755,592	31,541,310	85,296,902	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	416,971,595		416,971,595	獎補助支出
		3,357,544	3,357,544	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)	1,104,438,547	-1,857,544	1,102,581,003	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10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	3,376,707,910	8,179,904	3,384,887,814	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10月31日

1. 「服務費用」53,755,592元與「業務支出」85,296,902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3,357,544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。