

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國113年11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 11 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11月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	170,378,323	166,000,000	4,378,323	2.64	1,778,615,428	1,625,818,000	152,797,428	9.40
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	163,479,893	166,000,000	-2,520,107	-1.52	1,661,098,336	1,612,000,000	49,098,336	3.05
違規罰款收入					-	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	163,479,893	166,000,000	-2,520,107	-1.52	1,661,086,076	1,612,000,000	49,086,076	3.05
財產收入	20,518,000				-	17,545,543	13,818,000	3,727,543	26.98
利息收入	20,518,000				-	17,545,543	13,818,000	3,727,543	26.98
其他收入	100,000,000	6,898,430		6,898,430	--	99,971,549		99,971,549	--
雜項收入	100,000,000	6,898,430		6,898,430	--	99,971,549		99,971,549	--
基金用途	2,782,266,000	67,841,468	6,486,000	61,355,468	945.97	571,640,026	913,768,000	-342,127,974	-37.44
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	540,000	541	4,000	-3,459	-86.48	109,588	124,000	-14,412	-11.62
其他	540,000	541	4,000	-3,459	-86.48	109,588	124,000	-14,412	-11.62
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,149,963,000	26,389,269		26,389,269	--	205,163,362	529,117,000	-323,953,638	-61.23
其他	1,149,963,000	26,389,269		26,389,269	--	205,163,362	529,117,000	-323,953,638	-61.23
健康照護績效提升計畫	1,627,954,000	41,402,440	6,460,000	34,942,440	540.90	364,630,483	383,485,000	-18,854,517	-4.92
其他	1,627,954,000	41,402,440	6,460,000	34,942,440	540.90	364,630,483	383,485,000	-18,854,517	-4.92
一般行政管理計畫	3,809,000	49,218	22,000	27,218	123.72	1,736,593	1,042,000	694,593	66.66

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年11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	49,218	22,000	27,218	123.72	1,736,593	1,042,000	694,593	66.66
本期賸餘(短絀)	-717,748,000	102,536,855	159,514,000	-56,977,145	-35.72	1,206,975,402	712,050,000	494,925,402	69.51
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				-	3,479,244,765	2,356,917,000	1,122,327,765	47.62

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11月份

一、基金來源部分：截至本（11）月底止實際數1,778,615,428元，較預算數1,625,818,000元，增加152,797,428元，增加比率9.40%，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1,661,098,336元，較預算數1,612,000,000元，增加49,098,336元，增加比率3.05%。

（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99,971,549元，較預算無列數，增加99,971,549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（11）月底止實際數571,640,026元，較預算數913,768,000元，減少342,127,974元，減少比率37.44%，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109,588元，較預算數124,000元，減少14,412元，減少比率11.62%，主要係受補助醫院之貸款提前清償，致補貼息較預計減少所致。

（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205,163,362元，較預算數529,117,000元，減少323,953,638元，減少比率61.23%，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364,630,483元，較預算數383,485,000元，減少18,854,517元，減少比率4.92%。

（四）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,736,593元，較預算數1,042,000元，增加694,593元，增加比率66.66%，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1,206,975,402元，較預算賸餘712,050,000元，增加賸餘494,925,402元，增加比率69.51%，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11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			--	541	4,000	-3,459	-86.48
		累計數			--	109,588	124,000	-14,412	-11.62
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	26,389,269		26,389,269	--
		累計數			--	205,163,362	529,117,000	-323,953,638	-61.23
健康照護績效提升計畫		本月數			--	41,402,440	6,460,000	34,942,440	540.90
		累計數			--	364,630,483	383,485,000	-18,854,517	-4.92
		本月數							
		累計數							
		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11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			-45,375	15,701
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		2,509,869	3,641,918		8,139,517
權利	704,566			13,431		691,135
合 計	11,158,972	-1,121,524	2,509,869	3,655,349	-45,375	8,846,593

註：1. 電腦軟體增加數2,509,869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及計畫管理系統(含COVID-19防疫津貼及獎勵作業系統)營運及功能增修案。
2. 電腦軟體減少數3,641,918元係電腦軟體攤銷數。
3. 權利減少數13,431元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,722,222,918	100.00	負債	234,131,560	6.29
流動資產	3,713,376,325	99.76	流動負債	228,802,160	6.15
現金	3,527,250,445	94.76	應付款項	228,802,160	6.15
銀行存款	3,527,250,445	94.76	應付代收款	4,524	-
應收款項	2,691,404	0.07	應付費用	228,797,636	6.15
應收利息	2,691,404	0.07	其他負債	5,329,400	0.14
預付款項	183,434,476	4.93	什項負債	5,329,400	0.14
預付費用	183,434,476	4.93	存入保證金	914,000	0.02
固定資產	15,941	-	暫收及待結轉帳項	4,415,400	0.12
機械及設備	15,701	-	淨資產	3,488,091,358	93.71
機械及設備	1,158,840	0.03	淨資產	3,488,091,358	93.71
累計折舊－機械及設備	-1,143,139	-0.03	淨資產	3,488,091,358	93.71
雜項設備	240	-	累積餘額	2,282,306,811	61.32
雜項設備	24,000	-	本期賸餘	1,205,784,547	32.39
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	8,830,652	0.24			
無形資產	8,830,652	0.24			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	170,378,323	1,778,615,428
徵收及依法分配收入	163,479,893	1,661,098,336
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入	163,479,893	1,661,086,076
財產收益		17,545,543
財產孳息收入		17,545,543
其他收入	6,898,430	99,971,549
雜項收入	6,898,430	99,971,549
支出	67,174,779	572,830,881
人事支出	3,995	34,056
人事支出	3,995	34,056
業務支出	47,663	85,344,565
業務支出	47,663	85,344,565
獎補助支出	66,779,941	483,751,536
補（協）助政府機關（構）	33,270,942	193,365,859
捐助國內團體	33,508,999	290,385,677
折舊、折耗及攤銷	343,180	3,700,724
固定資產折舊	4,125	45,375
無形資產攤銷	339,055	3,655,349

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國113年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘（短絀）	103,203,544	1,205,784,547
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,488,091,358

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11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	1,778,615,428		1,778,615,428	收入
徵收及依法分配收入	1,661,098,336		1,661,098,336	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	99,971,549		99,971,549	其他收入
基金用途	571,640,026	1,190,855	572,830,881	支出
用人費用	34,056		34,056	人事支出
服務費用	53,803,255	31,541,310	85,344,565	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	483,751,536		483,751,536	獎補助支出
		3,700,724	3,700,724	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	2,509,869	-2,509,869		
本期賸餘(短絀)	1,206,975,402	-1,190,855	1,205,784,547	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

中華民國113年1月1日至113年11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	3,479,244,765	8,846,593	3,488,091,358	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11月30日

1. 「服務費用」53,803,255元與「業務支出」85,344,565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3,700,724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2,509,869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及計畫管理系統(含COVID-19防疫津貼及獎勵作業系統)營運及功能增修案。