

衛生福利部主管

醫療發展基金

會 計 月 報

中華民國113年12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 12 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12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	340,023,190	438,700,000	-98,676,810	-22.49	2,118,638,618	2,064,518,000	54,120,618	2.62
徵收及依法分配收入	1,944,000,000	321,904,324	332,000,000	-10,095,676	-3.04	1,983,002,660	1,944,000,000	39,002,660	2.01
違規罰款收入					-	12,260		12,260	--
健康福利捐分配收入	1,944,000,000	321,904,324	332,000,000	-10,095,676	-3.04	1,982,990,400	1,944,000,000	38,990,400	2.01
財產收入	20,518,000	10,571,068	6,700,000	3,871,068	57.78	28,116,611	20,518,000	7,598,611	37.03
利息收入	20,518,000	10,571,068	6,700,000	3,871,068	57.78	28,116,611	20,518,000	7,598,611	37.03
其他收入	100,000,000	7,547,798	100,000,000	-92,452,202	-92.45	107,519,347	100,000,000	7,519,347	7.52
雜項收入	100,000,000	7,547,798	100,000,000	-92,452,202	-92.45	107,519,347	100,000,000	7,519,347	7.52
基金用途	2,782,066,000	1,637,383,753	1,868,298,000	-230,914,247	-12.36	2,209,023,779	2,782,066,000	-573,042,221	-20.60
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	540,000		416,000	-416,000	-100.00	109,588	540,000	-430,412	-79.71
其他	540,000		416,000	-416,000	-100.00	109,588	540,000	-430,412	-79.71
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,149,963,000	903,951,144	620,846,000	283,105,144	45.60	1,109,114,506	1,149,963,000	-40,848,494	-3.55
其他	1,149,963,000	903,951,144	620,846,000	283,105,144	45.60	1,109,114,506	1,149,963,000	-40,848,494	-3.55
健康照護績效提升計畫	1,627,754,000	733,275,138	1,244,269,000	-510,993,862	-41.07	1,097,905,621	1,627,754,000	-529,848,379	-32.55
其他	1,627,754,000	733,275,138	1,244,269,000	-510,993,862	-41.07	1,097,905,621	1,627,754,000	-529,848,379	-32.55
一般行政管理計畫	3,809,000	157,471	2,767,000	-2,609,529	-94.31	1,894,064	3,809,000	-1,914,936	-50.27

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年12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	157,471	2,767,000	-2,609,529	-94.31	1,894,064	3,809,000	-1,914,936	-50.27
本期賸餘(短絀)	-717,548,000	-1,297,360,563	-1,429,598,000	132,237,437	-9.25	-90,385,161	-717,548,000	627,162,839	-87.40
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	927,319,000				-	2,181,884,202	927,319,000	1,254,565,202	135.29

醫療發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年12月份

一、基金來源部分：截至本（12）月底止實際數2,118,638,618元，較預算數2,064,518,000元，增加54,120,618元，增加比率2.62%，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1,983,002,660元，較預算數1,944,000,000元，增加39,002,660元，增加比率2.01%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數28,116,611元，較預算數20,518,000元，增加7,598,611元，增加比率37.03%，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107,519,347元，較預算數100,000,000元，增加7,519,347元，增加比率7.52%。

二、基金用途部分：截至本（12）月底止實際數2,209,023,779元，較預算數2,782,066,000元，減少573,042,221元，減少比率20.60%，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540,000元，減少430,412元，減少比率79.71%，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1,109,114,506元，較預算數1,149,963,000元，減少40,848,494元，減少比率3.55%。

（三）健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數1,097,905,621元，較預算數1,627,754,000元，減少529,848,379元，減少比率32.55%，主要係醫療機構設置就醫環境獎勵計畫及就醫無礙標竿競賽申請獎勵之醫事機構實際家數低於預估，致獎勵費用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1,894,064元，較預算數3,809,000元，減少1,914,936元，減少比率50.27%，主要係替代役未補足，一般服務費金額較預計減少所致。

三、截至本月底止實際短絀90,385,161元，較預算短絀717,548,000元，減少短絀627,162,839元，減少比率87.40%，主要係醫療機構設置就醫環境獎勵計畫及就醫無礙標竿競賽申請獎勵之醫事機構實際家數低於預估，致獎勵費用實際數較預算數減少所致。

醫療發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年12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			--		416,000	-416,000	-100.00
		累計數			--	109,588	540,000	-430,412	-79.71
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數			--	903,951,144	620,846,000	283,105,144	45.60
		累計數			--	1,109,114,506	1,149,963,000	-40,848,494	-3.55
健康照護績效提升計畫		本月數			--	733,275,138	1,244,269,000	-510,993,862	-41.07
		累計數			--	1,097,905,621	1,627,754,000	-529,848,379	-32.55
		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							

醫療發展基金

資本資產明細表

中華民國113年12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			-49,500	11,576
雜項設備	24,000	-23,760				240
電腦軟體	9,271,566		7,324,869	3,996,414		12,600,021
權利	704,566			14,652		689,914
合 計	11,158,972	-1,121,524	7,324,869	4,011,066	-49,500	13,301,751

註：1. 電腦軟體增加數7,324,869元係113年度教學醫院教學費用補助管理系統功能增修。
 2. 電腦軟體減少數3,996,414元係電腦軟體攤銷數。
 3. 權利減少數14,652元係權利攤銷數。

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,448,057,761	100.00	負債	1,252,871,808	36.34
流動資產	3,434,756,010	99.61	流動負債	1,251,934,908	36.31
現金	3,244,829,931	94.11	應付款項	1,251,934,908	36.31
銀行存款	3,244,829,931	94.11	應付費用	1,251,934,908	36.31
應收款項	163,220,099	4.73	其他負債	936,900	0.03
應收帳款	151,312,461	4.39	什項負債	936,900	0.03
應收利息	11,907,638	0.35	存入保證金	914,000	0.03
預付款項	26,705,980	0.77	暫收及待結轉帳項	22,900	-
預付費用	26,705,980	0.77	淨資產	2,195,185,953	63.66
固定資產	11,816	-	淨資產	2,195,185,953	63.66
機械及設備	11,576	-	淨資產	2,195,185,953	63.66
機械及設備	1,158,840	0.03	累積餘額	2,195,185,953	63.66
累計折舊－機械及設備	-1,147,264	-0.03			
雜項設備	240	-			
雜項設備	24,000	-			
累計折舊－雜項設備	-23,760	-			
無形資產	13,289,935	0.39			

醫療發展基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	13,289,935	0.39			
權利	689,914	0.02			
電腦軟體	12,600,021	0.37			
合 計	3,448,057,761	100.00	合 計	3,448,057,761	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	340,023,190	2,118,638,618
徵收及依法分配收入	321,904,324	1,983,002,660
違規罰款收入		12,260
健康福利捐分配收入	321,904,324	1,982,990,400
財產收益	10,571,068	28,116,611
財產孳息收入	10,571,068	28,116,611
其他收入	7,547,798	107,519,347
雜項收入	7,547,798	107,519,347
支出	1,632,928,595	2,205,759,476
人事支出	48,351	82,407
人事支出	48,351	82,407
業務支出	355,540,899	440,885,464
業務支出	355,540,899	440,885,464
獎補助支出	1,276,979,503	1,760,731,039
補（協）助政府機關（構）	548,228,413	741,594,272
捐助國內團體	728,751,090	1,019,136,767
折舊、折耗及攤銷	359,842	4,060,566
固定資產折舊	4,125	49,500
無形資產攤銷	355,717	4,011,066

醫療發展基金
收 入 支 出 表
中華民國113年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘（短絀）	-1,292,905,405	-87,120,858
期初淨資產		2,282,306,811
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,195,185,953

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12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	2,118,638,618		2,118,638,618	收入
徵收及依法分配收入	1,983,002,660		1,983,002,660	徵收及依法分配收入
財產收入	28,116,611		28,116,611	財產收益
其他收入	107,519,347		107,519,347	其他收入
基金用途	2,209,023,779	-3,264,303	2,205,759,476	支出
用人費用	82,407		82,407	人事支出
服務費用	94,711,155	346,174,309	440,885,464	業務支出
材料及用品費	16,210	-16,210		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	346,158,099	-346,158,099		
捐助、補助與獎助	1,760,731,039		1,760,731,039	獎補助支出
		4,060,566	4,060,566	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	7,324,869	-7,324,869		
本期賸餘(短絀)	-90,385,161	3,264,303	-87,120,858	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12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	2,181,884,202	13,301,751	2,195,185,953	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12月31日

1. 「服務費用」94,711,155元與「業務支出」440,885,464元間之調整數346,174,309元，係「材料及用品費」16,210元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」346,158,099元調整數合計。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,060,566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7,324,869元，係113年度教學醫院教學費用補助管理系統功能增修。