

# 醫療發展基金

## 會計月報

中華民國 109 年 05 月份

主辦會計人員  會計處 張育珍(印)

基金主持人  部長陳時中(印)

# 目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明 .....	1
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表 .....	2
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表 .....	3
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 .....	4
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 .....	5
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表 .....	6
二、收入支出表 .....	7
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表 .....	8

# 目 次

二、活期存款明細表、差額解釋表及對帳單 .....	9
三、定期存款明細表、月報表及對帳單 .....	15

## 醫療發展基金

### 本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明 中華民國 109 年 5 月份

- 一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數 680,366,036 元，較預算數 600,000,000 元，增加 80,366,036 元，增加比率 13.39%，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 656,927,868 元，較預算數 600,000,000 元，增加 59,927,868 元，增加比率 9.49%，主要係菸品健康福利捐分配收入實際數較預計數增加所致。
  - (二)財產收入：截至本月底止實際數 524,017 元，較預算無列數，增加 524,017 元，主要係銀行存款利息實際數較預計數增加所致。
  - (三)其他收入：截至本月底止實際數 22,914,151 元，較預算無列數，增加 22,914,151 元，主要係以前年度計畫溢估應付費用轉列雜項收入所致。
- 二、基金用途部分：截至本（5）月底止實際數 95,079,314 元，較預算數 75,906,000 元，增加 19,173,314 元，增加比率 25.26%，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 418,186 元，較預算數 500,000 元，減少 81,814 元，減少比率 16.36%，主要係各受補助醫療機構已完全償還或清償部分銀行貸款所致。
  - (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 85,861,727 元，較預算數 61,133,000 元，增加 24,728,727 元，增加比率 40.45%，主要係「醫學中心暨重度級急救責任醫院支援離島及偏遠地區計畫」實際核銷家數及金額，較分配數增加所致。
  - (三)健康照護績效提升計畫：截至本月底止實際數 8,052,396 元，較預算數 14,150,000 元，減少 6,097,604 元，減少比率 43.09%，主要係因「器官勸募網絡計畫」刻正辦理第 1 季器官勸募量查核作業，待查核完畢將儘速撥款。
  - (四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數 747,005 元，較預算數 123,000 元，增加 624,005 元，增加比率 507.32%，主要係計時與計件人員酬金及替代役待遇及給與實際數較預計數增加所致。
- 三、本期賸餘：截至本月底止實際賸餘 585,286,722 元，較預算賸餘 524,094,000 元，增加賸餘 61,192,722 元，增加比率 11.68%，主要係菸品健康福利捐分配收入實際數較預計數增加所致。

**醫療發展基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 109 年 05 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	1,926,820,000	178,344,966	150,000,000	28,344,966	18.90	680,366,036	600,000,000	80,366,036	13.39
徵收及依法分配收入	1,818,000,000	166,248,966	150,000,000	16,248,966	10.83	656,927,868	600,000,000	56,927,868	9.49
健康福利捐分配收入	1,818,000,000	166,248,966	150,000,000	16,248,966	10.83	656,927,868	600,000,000	56,927,868	9.49
財產收入	8,820,000	-	-	-	-	524,017	-	524,017	-
利息收入	8,820,000	-	-	-	-	524,017	-	524,017	-
其他收入	100,000,000	12,096,000	-	12,096,000	-	22,914,151	-	22,914,151	-
雜項收入	100,000,000	12,096,000	-	12,096,000	-	22,914,151	-	22,914,151	-
基金用途	2,575,583,000	71,958,534	49,163,000	22,795,534	46.37	95,079,314	75,906,000	19,173,314	25.26
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	1,500,000	92,047	125,000	-32,953	-26.36	418,186	500,000	-81,814	-16.36
其他	1,500,000	92,047	125,000	-32,953	-26.36	418,186	500,000	-81,814	-16.36
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	1,028,893,000	71,505,246	43,033,000	28,472,246	66.16	85,861,727	61,133,000	24,728,727	40.45
其他	1,028,893,000	71,505,246	43,033,000	28,472,246	66.16	85,861,727	61,133,000	24,728,727	40.45
健康照護績效提升計畫	1,540,979,000	254,102	6,000,000	-5,745,898	-95.77	8,052,396	14,150,000	-6,097,604	-43.09
購建固定資產	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,540,879,000	254,102	6,000,000	-5,745,898	-95.77	8,052,396	14,150,000	-6,097,604	-43.09
一般行政管理計畫	4,211,000	107,139	5,000	102,139	2,042.78	747,005	123,000	624,005	507.32
其他	4,211,000	107,139	5,000	102,139	2,042.78	747,005	123,000	624,005	507.32
本期賸餘(短絀)	-648,763,000	106,386,432	100,837,000	5,549,432	5.50	585,286,722	524,094,000	61,192,722	11.68
期初基金餘額	1,116,904,000	-	-	-	-	2,316,447,970	1,116,904,000	1,199,543,970	107.40
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	468,141,000	-	-	-	-	2,901,734,692	1,640,998,000	1,260,736,692	76.83

說明：差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數與預算數增減原因說明"。

醫療發展基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 05 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	-	-	-	92,047	125,000	-32,953	-26.36
		累計數	-	-	-	418,186	500,000	-81,814	-16.36
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫		本月數	-	-	-	71,505,246	43,033,000	28,472,246	66.16
		累計數	-	-	-	85,861,727	61,133,000	24,728,727	40.45
健康照護績效提升計畫		本月數	-	-	-	254,102	6,000,000	-5,745,898	-95.77
		累計數	-	-	-	8,052,396	14,150,000	-6,097,604	-43.09
		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							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	71,851,395	49,158,000	22,693,395	46.16
		累計數	-	-	-	94,332,309	75,783,000	18,549,309	24.48

說明：計畫差異原因詳「本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明二」。

醫療發展基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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		
固定資產	2,599,907	-1,451,889	-	-	-155,204	992,814
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
機械及設備	2,575,907	-1,437,039	-	-	-153,966	984,902
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	24,000	-14,850	-	-	-1,238	7,912
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	19,587,357	-	-	2,501,455	-	17,085,902
電腦軟體	19,587,357	-	-	2,501,455	-	17,085,902
權利	-	-	-	-	-	-

說明：電腦軟體減少數2,501,455元係為電腦軟體攤銷數。

醫療發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計(1)		累計執行數			比較增減(-)					
							實支數	應付未付數	合計(3)	%	金額				
										(3)/(2)	(4)=(3)-(2)	(4)/(2)			
健康照護績效提升計畫	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-		
總計	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-		



醫療發展基金

平 衡 表

中華民國 109 年 5 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,730,600,560	100.00	負債	810,787,152	21.73
流動資產	3,712,521,844	99.52	流動負債	807,576,177	21.65
現金	3,501,875,831	93.87	應付款項	807,576,177	21.65
銀行存款	3,501,875,831	93.87	應付代收款	8,318	0.00
應收款項	3,419,771	0.09	應付費用	807,567,859	21.65
應收利息	3,419,771	0.09	其他負債	3,210,975	0.09
預付款項	207,226,242	5.55	什項負債	3,210,975	0.09
預付費用	207,226,242	5.55	存入保證金	3,210,700	0.09
固定資產	992,814	0.03	暫收及待結轉帳項	275	0.00
機械及設備	984,902	0.03	淨資產	2,919,813,408	78.27
機械及設備	2,575,907	0.07	淨資產	2,919,813,408	78.27
累計折舊-機械及	-1,591,005	-0.04	淨資產	2,919,813,408	78.27
雜項設備	7,912	0.00	累積餘額	2,337,183,345	62.65
雜項設備	24,000	0.00	本期賸餘	582,630,063	15.62
累計折舊-雜項設	-16,088	0.00			
無形資產	17,085,902	0.46			
無形資產	17,085,902	0.46			
電腦軟體	17,085,902	0.46			
合 計	3,730,600,560	100.00	合 計	3,730,600,560	100.00

醫療發展基金

收入支出表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

科 目	金額	
	本 月 數	累 計 數
收入	178,344,966	680,366,036
徵收及依法分配收入	166,248,966	656,927,868
健康福利捐分配收入	166,248,966	656,927,868
財產收益	-	524,017
財產孳息收入	-	524,017
其他收入	12,096,000	22,914,151
雜項收入	12,096,000	22,914,151
支出	72,488,547	97,735,973
業務支出	361,241	13,468,683
業務支出	361,241	13,468,683
獎補助支出	71,597,293	81,610,631
捐助國內團體	71,597,293	81,610,631
折舊、折耗及攤銷	530,013	2,656,659
固定資產折舊	31,042	155,204
無形資產攤銷	498,971	2,501,455
本期賸餘(短絀)	105,856,419	582,630,063
期初淨資產		2,337,183,345
解繳公庫		-
期末淨資產		2,919,813,408

醫療發展基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 5 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	680,366,036	-	680,366,036	收入
徵收及依法分配收入	656,927,868	-	656,927,868	徵收及依法分配收入
財產收入	524,017	-	524,017	財產收益
其他收入	22,914,151	-	22,914,151	其他收入
基金用途	95,079,314	2,656,659	97,735,973	支出
服務費用	13,466,852	1,831	13,468,683	業務支出
材料及用品費	1,831	-1,831		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,610,631	-	81,610,631	獎補助支出
	-	2,656,659	2,656,659	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	585,286,722	-2,656,659	582,630,063	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,316,447,970		2,337,183,345	期初淨資產
解繳公庫	-		-	解繳公庫
期末基金餘額	2,901,734,692		2,919,813,408	期末淨資產

- 說明：1. 「服務費用」13,466,852元與「業務支出」13,468,683元間之調整數1,831元，係為用品消耗。  
2. 「材料及用品費」之調整數1,831元，係為用品消耗。  
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,656,659元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

# 醫療發展基金

## 活期存款明細表

中華民國 109 年 05 月份

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
活期存款		281,875,831
中央銀行-醫療發展基金401專戶0000268422	281,592,649	
台灣土地銀行營業部	277,686	
彰化銀行營業部	5,496	

衛生福利部醫療發展基金401專戶

公庫存款差額解釋表

中華民國109年5月31日

	日期	國庫支票號碼	金額	
	年月日		小計	合計
帳面結存數				281,592,649
加:未兌現支票			16,301,172	
中山醫學大學附設醫院等	109.6.2.	BF4371942	16,301,172	
減:本部已入帳,銀行尚未入帳			157,200	
長庚醫療財團法人高雄長庚紀念醫院	109.5.21.	收100030	107,200	
衛生福利部中央健康保險署	109.5.21.	收100031	50,000	
銀行結存數				297,736,621

製表

專員尤曉惠

覆核

科長陳美琪

主辦出納

主任楊璧華

秘書處長蔡壽塗

主辦會計人員

副處黃柔娟

主任蔡旻均

科長洪福泉

機關長官

衛生福利部(甲)

中央銀行國庫局國庫機關專戶存款對帳單

中央銀行國庫局  
存匯科 國庫會計科  
二等專員一等專員  
施淑郁 朱麗雯

AS1, 89-1, 679

A011-001

名：醫療發展基金401專戶

址：台北市南港區忠孝東路六段488號

號：0000268422 中華民國 109 年 05 月 01 日 至 109 年 05 月 31 日 頁次：001

日期	支票號碼	摘要	借方	貸方	餘額
109.04.30					370,636,573.00
109.05.05	4371928	通匯支出	5.170 300,000.00		370,336,573.00
109.05.05	4371930	通匯支出	5.124-131 10,965,646.00		359,370,927.00
109.05.05	4371929	國庫轉支	支132-133 14,701.00		359,356,226.00
109.05.06		託收收入		收227 50,000.00	359,406,226.00
109.05.07	4371931	通匯支出	支131 1,144,681.00		358,261,545.00
109.05.11	4371932	通匯支出	支130 9,000,000.00		349,261,545.00
109.05.12	4371933	通匯支出	支143 9,452,000.00		339,809,545.00
109.05.14	4371934	通匯支出	支145-151 47,965,875.00		191,843,670.00
109.05.18		通匯收入		收232 4,000.00	191,847,670.00
109.05.19	4371935	通匯支出	支152-154 14,421,817.00		177,425,853.00
109.05.21	4371936	通匯支出	支157-158 2,752,459.00		174,673,394.00
109.05.25		連線轉入		收233 166,248,966.00	340,922,360.00
109.05.25	4371937	通匯支出	支159-165 19,198,403.00		321,723,957.00
109.05.26	4371938	通匯支出	支166-171 6,302,958.00		315,420,999.00
109.05.28	4371939	通匯支出	支172-174 8,728,575.00		306,692,424.00
109.05.28	4371940	國庫轉支		支175-175 3,023.00	306,689,401.00
109.05.29	4371941	通匯支出		支177 8,952,780.00	297,736,621.00
TOTAL			239,202,918.00	166,302,966.00	

月底餘額：新台幣 \*\* \* 貳億 玖仟 柒佰 柒拾 參萬 陸仟 陸佰 貳拾 壹元 零角 零分 整

\* 注意一：為加強對帳功能，上列對帳單請即覆核，並請將回單簽 蓋全部原留印鑑，儘速寄回。

\* 注意二：貴通訊處如有更改，請隨時通知本局。

國庫機關專戶存款對帳單回單

貴局第 0000268422 帳號對帳單所列國庫機關專戶，截至中華民國 109 年 5 月 31 日止結存  
十 297,736,621.00 元，業經覆核無誤。

此致

中央銀行國庫局

驗印

(簽蓋原留全部印鑑)

年 月 日

**醫療發展基金**  
**活期存款差額解釋表(央行活存除外)**

中華民國109年5月31日

單位：元

摘	要	銀行餘額	帳面餘額
上銀5月31日止餘額		277,686	277,686
合計		277,686	277,686
彰銀5月31日止餘額		3,908	5,496
本部未達帳 (銀行109年5月已扣貼補息，未及核銷)			(1,588)
合計		3,908	3,908
調整後總計		281,594	281,594
帳面餘額總額			283,182

製表

主任黃柔如

覆核

主任蔡旻均

主辦會計

科長洪福泉

機關長官

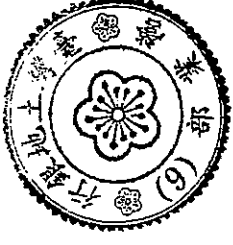
部長陳時中  
總務課主任

臺灣土地生命銀行 營業部  
客戶序時往來明細查詢 (PO2109)

櫃台機序號: 041-1089 櫃員代號/員工編號: 66/116791 製表日期: 0109.06.01  
 帳號: 041-001-17030-7 摘要: 109 製表時間: 09:51:30  
 查詢起日: 0109.05.01 查詢止日: 0109.06.01 查詢類別: 1 帳號類

行別	交易日期 作帳日期	交易時間 更正	摘要	借貸 存繳資料	金額	種類	支票號碼	餘額
041	0109.05.15	11:02:13	轉帳	0	\$90,215.00	轉出入帳	ATM機號	223,783.00
041	0109.05.15	11:03:59	轉帳*	0	\$90,215.00			313,998.00
041	0109.05.15	11:05:06	轉帳	0	\$90,215.00			223,783.00
041	0109.05.25	15:57:10	匯款入戶	1	\$53,903.00			277,686.00
	0109.05.25		醫療發展基金-401	0				

經辦 主 會計 主管





P0007]

存摺存款-交易明細查詢

頁次：00001

日期 時間 分行別 櫃號機序號 櫃員編號 主管代號 交易序號 審核/放行序號  
 109/06/01 10:00:31 5185 4001 21303 00000 10003170 5185400110003170

帳號：5185-01-35867-3-00 統一編號：03720221 -

帳戶名稱：衛生福利部醫療發展基金專戶

可用餘額：3,908.00  
 存摺餘額：3,908.00  
 活存未登摺筆數：2

查詢方式：1-依記帳日

查詢起日：0109/05/01

交易日期：交易日期

原交易別：摘要

對帳方：交易時間

帳號：5185407215593905

借：004 迦樂醫療財團法人 9795

15:59:38

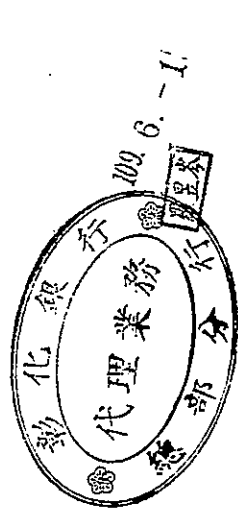
1090521 1090521 5185821018586518 貸

5185 R3000 090 醫療發展基金401 12000685

15:37:43

轉帳 1,588.00 轉帳 無 摺 2,415.00

轉帳 1,493.00 轉帳 無 摺 3,908.00



# 醫療發展基金

## 定期存款明細表

中華民國 109 年 05 月份

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
定期存款		3,220,000,000
定存-中央銀行-醫療發展基金401專戶0000268422	3,220,000,000	

# 衛生福利部醫療發展基金401專戶定期性存款月報表(二六八四二二帳戶)

中華民國109年5月31日

存放銀行	本金	帳 號	起迄期間	利率	備考
中央銀行國庫局	30,000,000	603119	109.1.14-110.1.13(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	290,000,000	604286	108.10.9-109.10.8(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	200,000,000	607120	108.8.29-109.8.28(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	200,000,000	607132	108.8.29-109.8.28(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	200,000,000	607145	108.8.29-109.8.28(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	800,000,000	611498	109.2.18-110.2.17(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	500,000,000	616371	108.9.20-109.9.19(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
中央銀行國庫局	1,000,000,000	616384	108.9.20-109.9.19(到期自動轉存)	0.320%機動	到期給息
合 計	3,220,000,000				
備 註	本期合計新台幣3,220,000,000元				

製表

專員尤曉惠

覆核

科長陳美琪

主辦出

總務處 楊璧葦  
視察

秘書處 蔡壽全

主辦會計人員

行室 黃柔娟  
助

薦任 蔡旻均  
科員

科長 洪福泉

機關長官

部長陳... 甲  
部... 官

中央銀行國庫局國庫機關專戶定期性存款對帳單

中央銀行國庫局  
存匯科 國庫會計科  
二等專員一等專員  
施淑郁 朱麗雯

A011-002

名：醫療發展基金 4 0 1 專戶

址：台北市南港區忠孝東路六段 4 8 8 號

撥款帳號：0000268422 中華民國 109 年 05 月 01 日 至 109 年 05 月 31 日 頁次：001

定期性 存款帳號	交易日期	利率 %	借 方	貸 方	餘 額
603119	109.01.14	.320 機動			30,000,000.00
604286	108.10.09	.320 機動			290,000,000.00
607120	108.08.29	.320 機動			200,000,000.00
607132	108.08.29	.320 機動			200,000,000.00
607145	108.08.29	.320 機動			200,000,000.00
611498	109.02.18	.320 機動			800,000,000.00
616371	108.09.20	.320 機動			500,000,000.00
616384	108.09.20	.320 機動			1,000,000,000.00
合計					3,220,000,000.00

\*注意一：為加強對帳功能，上列對帳單請即覆核，並請將回單簽 蓋全部原留印鑑，儘速寄回。

\*注意二：貴通訊處如有更改，請隨時通知本局。

17

國庫機關專戶定期性存款對帳單回單

貴局下列帳號對帳單所列定存戶，截至中華民國 109 年 5 月 31 日止結存業經覆核無誤。

帳號：603119 604286 607120 607132 607145 611498 616371 616384

此致

中央銀行國庫局

驗印

(簽蓋原留全部印鑑)

年 月 日