

衛生福利部主管

藥害救濟基金

會 計 月 報

中華民國113年9月份

主辦會計人員 蘇黎茹

基金主持人 莊聲宏

藥害救濟基金

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 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 頁
二、收入支出表	第 6 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 7 頁

藥害救濟基金

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	%
基金來源	101,886,000	12,860	22,000	-9,140	-41.55	103,942,270	96,896,000	7,046,270	7.27
徵收及依法分配收入	98,500,000	-11,330	-	-11,330	--	101,990,321	95,320,000	6,670,321	7.00
醫療衛生救濟提撥收入	98,500,000	-11,330	-	-11,330	--	101,990,321	95,320,000	6,670,321	7.00
財產收入	3,386,000	24,190	22,000	2,190	9.95	1,951,949	1,576,000	375,949	23.85
利息收入	3,386,000	24,190	22,000	2,190	9.95	1,951,949	1,576,000	375,949	23.85
基金用途	97,223,000	8,476,603	2,553,000	5,923,603	232.03	68,352,448	63,046,000	5,306,448	8.42
藥害救濟給付計畫	69,060,000	7,956,508	2,250,000	5,706,508	253.62	49,579,539	44,980,000	4,599,539	10.23
其他	69,060,000	7,956,508	2,250,000	5,706,508	253.62	49,579,539	44,980,000	4,599,539	10.23
一般行政管理計畫	28,163,000	520,095	303,000	217,095	71.65	18,772,909	18,066,000	706,909	3.91
其他	28,163,000	520,095	303,000	217,095	71.65	18,772,909	18,066,000	706,909	3.91
本期賸餘(短絀)	4,663,000	-8,463,743	-2,531,000	-5,932,743	234.40	35,589,822	33,850,000	1,739,822	5.14
期初基金餘額	570,759,000	-	-	-	-	586,858,859	570,759,000	16,099,859	2.82
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	575,422,000	-	-	-	-	622,448,681	604,609,000	17,839,681	2.95

註：1. 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”。

2. 預算數欄，在法定預算公數欄，在法定預算公（發）布前，暫按行政院核定數編列。

藥害救濟基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年9月份

一、基金來源：截至本（9）月底止實際數103,942,270元，較預算數96,896,000元，增加7,046,270元，增加比率7.27%，主要增減原因說明如下：
（一）醫療衛生救濟提撥收入：截至本月底止實際數101,990,321元，較預算數95,320,000元，增加6,670,321元，增加比率7.00%，主要係藥害救濟徵收金收入增加所致。
（二）財產收入：截至本月底止實際數1,951,949元，較預算數1,576,000元，增加375,949元，增加比率23.85%，主要係利息收入較預計增加所致。

二、基金用途：截至本（9）月底止實際數68,352,448元，較預算數63,046,000元，增加5,306,448元，增加比率8.42%，主要增減原因說明如下：
（一）藥害救濟給付計畫：截至本月底止實際數49,579,539元，較預算數44,980,000元，增加4,599,539元，增加比率10.23%，主要係藥害救濟基金給付較預計增加所致。
（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數18,772,909元，較預算數18,066,000元，增加706,909元，增加比率3.91%，主要係「112年度藥害救濟徵收金會計查核專案計畫」查核藥商之溢繳金額較預計增加所致。

三、本期賸餘(短絀)：截至本月底止實際賸餘35,589,822元，較預算賸餘33,850,000元，增加賸餘1,739,822元，增加比率5.14%，主要係藥害救濟徵收金收入增加所致。

註：截至本(9)月底止「媒體政策及業務宣導費」及「推廣費」實際數0元。

藥害救濟基金

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	%
藥害救濟給付計畫		本月數			--	7,956,508	2,250,000	5,706,508	253.62
		累計數			--	49,579,539	44,980,000	4,599,539	10.23
		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							

註: 1. 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」。

2. 預算數欄，在法定預算公數欄，在法定預算公（發）布前，暫按行政院核定數編列。

藥害救濟基金

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		
電腦軟體	2,250,000	-	-	334,125	-	1,915,875
合 計	2,250,000	-	-	334,125	-	1,915,875

藥害救濟基金

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	%
資產	627,877,052	100.00	負債	3,512,496	0.56
流動資產	625,961,177	99.69	其他負債	3,512,496	0.56
現金	622,071,482	99.08	什項負債	3,512,496	0.56
銀行存款	622,071,482	99.08	存入保證金	67,500	0.01
預付款項	3,889,695	0.62	暫收及待結轉帳項	3,444,996	0.55
預付費用	3,889,695	0.62	淨資產	624,364,556	99.44
無形資產	1,915,875	0.31	淨資產	624,364,556	99.44
無形資產	1,915,875	0.31	淨資產	624,364,556	99.44
電腦軟體	1,915,875	0.31	累積餘額	589,108,859	93.83
			本期賸餘	35,255,697	5.62
合 計	627,877,052	100.00	合 計	627,877,052	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。

藥害救濟基金

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	12,860	103,942,270
徵收及依法分配收入	-11,330	101,990,321
醫療衛生救濟提撥收入	-11,330	101,990,321
財產收益	24,190	1,951,949
財產孳息收入	24,190	1,951,949
支出	8,513,728	68,686,573
業務支出	8,235,929	66,833,286
業務支出	8,235,929	66,833,286
折舊、折耗及攤銷	37,125	334,125
無形資產攤銷	37,125	334,125
其他支出	240,674	1,519,162
其他支出	240,674	1,519,162
本期賸餘（短絀）	-8,500,868	35,255,697
期初淨資產	-	589,108,859
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	624,364,556

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。

藥害救濟基金

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	103,942,270	-	103,942,270	收入
徵收及依法分配收入	101,990,321	-	101,990,321	徵收及依法分配收入
財產收入	1,951,949	-	1,951,949	財產收益
基金用途	68,352,448	334,125	68,686,573	支出
服務費用	32,303,747	34,529,539	66,833,286	業務支出
稅捐及規費（強制費）	50,400	-50,400	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,479,139	-34,479,139	-	
	-	334,125	334,125	折舊、折耗及攤銷
其他	1,519,162	-	1,519,162	其他支出
本期賸餘(短絀)	35,589,822	-334,125	35,255,697	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	586,858,859	2,250,000	589,108,859	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	622,448,681	1,915,875	624,364,556	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」32,303,747元與「業務支出」66,833,286元間之調整數34,529,539元，係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費-補貼、獎勵、慰問、照護與救濟」34,479,139元及「稅捐及規費(強制費)」50,400元。

2. 電腦軟體攤銷之調整數334,125元。