

衛生福利部主管

藥害救濟基金

會 計 月 報

中華民國113年10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 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 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	%
基金來源	101,886,000	8,641,104	2,022,000	6,619,104	327.35	112,583,374	98,918,000	13,665,374	13.81
徵收及依法分配收入	98,500,000	8,456,289	2,000,000	6,456,289	322.81	110,446,610	97,320,000	13,126,610	13.49
醫療衛生救濟提撥收入	98,500,000	8,456,289	2,000,000	6,456,289	322.81	110,446,610	97,320,000	13,126,610	13.49
財產收入	3,386,000	184,815	22,000	162,815	740.07	2,136,764	1,598,000	538,764	33.71
利息收入	3,386,000	184,815	22,000	162,815	740.07	2,136,764	1,598,000	538,764	33.71
基金用途	97,223,000	2,616,100	2,860,000	-243,900	-8.53	70,968,548	65,906,000	5,062,548	7.68
藥害救濟給付計畫	69,060,000	2,471,143	2,750,000	-278,857	-10.14	52,050,682	47,730,000	4,320,682	9.05
其他	69,060,000	2,471,143	2,750,000	-278,857	-10.14	52,050,682	47,730,000	4,320,682	9.05
一般行政管理計畫	28,163,000	144,957	110,000	34,957	31.78	18,917,866	18,176,000	741,866	4.08
其他	28,163,000	144,957	110,000	34,957	31.78	18,917,866	18,176,000	741,866	4.08
本期賸餘(短絀)	4,663,000	6,025,004	-838,000	6,863,004	-818.97	41,614,826	33,012,000	8,602,826	26.06
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	-	-	-	-	628,473,685	603,771,000	24,702,685	4.09

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10月份

一、基金來源：截至本（10）月底止實際數112,583,374元，較預算數98,918,000元，增加13,665,374元，增加比率13.81%，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110,446,610元，較預算數97,320,000元，增加13,126,610元，增加比率13.49%，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2,136,764元，較預算數1,598,000元，增加538,764元，增加比率33.71%，主要係利息收入較預計增加所致。

二、基金用途：截至本（10）月底止實際數70,968,548元，較預算數65,906,000元，增加5,062,548元，增加比率7.68%，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52,050,682元，較預算數47,730,000元，增加4,320,682元，增加比率9.05%，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18,917,866元，較預算數18,176,000元，增加741,866元，增加比率4.08%，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41,614,826元，較預算賸餘33,012,000元，增加賸餘8,602,826元，增加比率26.06%，主要係藥害救濟徵收金收入增加所致。

註：截至本(10)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	%
藥害救濟給付計畫		本月數			--	2,471,143	2,750,000	-278,857	-10.14
		累計數			--	52,050,682	47,730,000	4,320,682	9.05
		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		
電腦軟體	2,250,000	-	-	371,250	-	1,878,750
合 計	2,250,000	-	-	371,250	-	1,878,750

藥害救濟基金

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	630,419,935	100.00	負債	67,500	0.01
流動資產	628,541,185	99.70	其他負債	67,500	0.01
現金	625,605,589	99.24	什項負債	67,500	0.01
銀行存款	625,605,589	99.24	存入保證金	67,500	0.01
預付款項	2,935,596	0.47	淨資產	630,352,435	99.99
預付費用	2,935,596	0.47	淨資產	630,352,435	99.99
無形資產	1,878,750	0.30	淨資產	630,352,435	99.99
無形資產	1,878,750	0.30	累積餘額	589,108,859	93.45
電腦軟體	1,878,750	0.30	本期賸餘	41,243,576	6.54
合 計	630,419,935	100.00	合 計	630,419,935	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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,641,104	112,583,374
徵收及依法分配收入	8,456,289	110,446,610
醫療衛生救濟提撥收入	8,456,289	110,446,610
財產收益	184,815	2,136,764
財產孳息收入	184,815	2,136,764
支出	2,653,225	71,339,798
業務支出	2,616,100	69,449,386
業務支出	2,616,100	69,449,386
折舊、折耗及攤銷	37,125	371,250
無形資產攤銷	37,125	371,250
其他支出	-	1,519,162
其他支出	-	1,519,162
本期賸餘（短絀）	5,987,879	41,243,576
期初淨資產	-	589,108,859
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	630,352,435

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	112,583,374	-	112,583,374	收入
徵收及依法分配收入	110,446,610	-	110,446,610	徵收及依法分配收入
財產收入	2,136,764	-	2,136,764	財產收益
基金用途	70,968,548	371,250	71,339,798	支出
服務費用	32,448,704	37,000,682	69,449,386	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	36,950,282	-36,950,282	-	
	-	371,250	371,250	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)	41,614,826	-371,250	41,243,576	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	628,473,685	1,878,750	630,352,435	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」32,448,704元與「業務支出」69,449,386元間之調整數37,000,682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」36,950,282元及「稅捐及規費(強制費)」50,400元。

2. 電腦軟體攤銷之調整數371,250元。