

衛生福利部主管

藥害救濟基金

會 計 月 報

中華民國113年11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 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 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	%
基金來源	101,886,000	184,815	22,000	162,815	740.07	112,768,189	98,940,000	13,828,189	13.98
徵收及依法分配收入	98,500,000	-	-	-	-	110,446,610	97,320,000	13,126,610	13.49
醫療衛生救濟提撥收入	98,500,000	-	-	-	-	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	2,321,579	1,620,000	701,579	43.31
利息收入	3,386,000	184,815	22,000	162,815	740.07	2,321,579	1,620,000	701,579	43.31
基金用途	97,223,000	3,649,958	2,920,000	729,958	25.00	74,618,506	68,826,000	5,792,506	8.42
藥害救濟給付計畫	69,060,000	3,389,213	2,750,000	639,213	23.24	55,439,895	50,480,000	4,959,895	9.83
其他	69,060,000	3,389,213	2,750,000	639,213	23.24	55,439,895	50,480,000	4,959,895	9.83
一般行政管理計畫	28,163,000	260,745	170,000	90,745	53.38	19,178,611	18,346,000	832,611	4.54
其他	28,163,000	260,745	170,000	90,745	53.38	19,178,611	18,346,000	832,611	4.54
本期賸餘(短絀)	4,663,000	-3,465,143	-2,898,000	-567,143	19.57	38,149,683	30,114,000	8,035,683	26.68
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	-	-	-	-	625,008,542	600,873,000	24,135,542	4.02

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11月份

一、基金來源：截至本（11）月底止實際數112,768,189元，較預算數98,940,000元，增加13,828,189元，增加比率13.98%，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2,321,579元，較預算數1,620,000元，增加701,579元，增加比率43.31%，主要係利息收入較預計增加所致。

二、基金用途：截至本（11）月底止實際數74,618,506元，較預算數68,826,000元，增加5,792,506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55,439,895元，較預算數50,480,000元，增加4,959,895元，增加比率9.83%，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19,178,611元，較預算數18,346,000元，增加832,611元，增加比率4.54%，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38,149,683元，較預算賸餘30,114,000元，增加賸餘8,035,683元，增加比率26.68%，主要係藥害救濟徵收金收入增加所致。

註：截至本(11)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	%
藥害救濟給付計畫		本月數			--	3,389,213	2,750,000	639,213	23.24
		累計數			--	55,439,895	50,480,000	4,959,895	9.83
		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		
電腦軟體	2,250,000	-	-	408,375	-	1,841,625
合 計	2,250,000	-	-	408,375	-	1,841,625

藥害救濟基金

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	626,917,679	100.00	負債	67,512	0.01
流動資產	625,076,054	99.71	其他負債	67,512	0.01
現金	623,566,031	99.47	什項負債	67,512	0.01
銀行存款	623,566,031	99.47	存入保證金	67,500	0.01
預付款項	1,510,023	0.24	暫收及待結轉帳項	12	-
預付費用	1,510,023	0.24	淨資產	626,850,167	99.99
無形資產	1,841,625	0.29	淨資產	626,850,167	99.99
無形資產	1,841,625	0.29	淨資產	626,850,167	99.99
電腦軟體	1,841,625	0.29	累積餘額	589,108,859	93.97
			本期賸餘	37,741,308	6.02
合 計	626,917,679	100.00	合 計	626,917,679	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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	184,815	112,768,189
徵收及依法分配收入	-	110,446,610
醫療衛生救濟提撥收入	-	110,446,610
財產收益	184,815	2,321,579
財產孳息收入	184,815	2,321,579
支出	3,687,083	75,026,881
業務支出	3,649,958	73,099,344
業務支出	3,649,958	73,099,344
折舊、折耗及攤銷	37,125	408,375
無形資產攤銷	37,125	408,375
其他支出	-	1,519,162
其他支出	-	1,519,162
本期賸餘（短絀）	-3,502,268	37,741,308
期初淨資產	-	589,108,859
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	626,850,167

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	112,768,189	-	112,768,189	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	2,321,579	-	2,321,579	財產收益
基金用途	74,618,506	408,375	75,026,881	支出
服務費用	32,708,874	40,390,470	73,099,344	業務支出
材料及用品費	575	-575	-	
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	40,339,495	-40,339,495	-	
	-	408,375	408,375	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)	38,149,683	-408,375	37,741,308	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	625,008,542	1,841,625	626,850,167	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」32,708,874元與「業務支出」73,099,344元間之調整數40,390,470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」40,339,495元、「材料及用品費」575元及「稅捐及規費(強制費)」50,400元。

2. 電腦軟體攤銷之調整數408,375元。