衛生福利部主管
食品安全保護基金

會 計 月 報

中華民國114年2月份

主辦會計人員 蘇黎茹

基金主持人 姜至剛

食品安全保護基金

目 次

中華民國 114 年 2 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

食品安全保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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	20,300,000	162,906	200,000	-37,094	-18.55	216,906	300,000	-83,094	-27.70
徵收及依法分配收入	20,200,000	162,000	200,000	-38,000	-19.00	216,000	300,000	-84,000	-28.00
徵收收入	20,200,000	162,000	200,000	-38,000	-19.00	216,000	300,000	-84,000	-28.00
其他收入	100,000	906	-	906	--	906	-	906	--
雜項收入	100,000	906	-	906	--	906	-	906	--
基金用途	40,572,000	4,725	440,000	-435,275	-98.93	4,725	440,000	-435,275	-98.93
食品安全保護計畫	40,572,000	4,725	440,000	-435,275	-98.93	4,725	440,000	-435,275	-98.93
其他	40,572,000	4,725	440,000	-435,275	-98.93	4,725	440,000	-435,275	-98.93
本期賸餘(短絀)	-20,272,000	158,181	-240,000	398,181	--	212,181	-140,000	352,181	--
期初基金餘額	1,100,231,000	-	-	-	-	1,098,343,523	1,100,231,000	-1,887,477	-0.17
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,079,959,000	-	-	-	-	1,098,555,704	1,100,091,000	-1,535,296	-0.14

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

食品安全保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年2月份

- 一、基金來源：截至本(2)月底止實際數216,906元，較預算數300,000元，減少83,094元，減少比率27.70%，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216,000元，較預算數300,000元，減少84,000元，減少比率28.00%，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款收入較預計減少所致。
- (二) 其他收入：截至本月底止實際數906元，較預算數0元，增加906元，主要係本年度收回以前年度補助案件之結餘款所致。
- 二、基金用途：截至本月底止實際數4,725元，較預算數440,000元，減少435,275元，減少比率98.93%，主要係委辦計畫第1期款不及於本月支付所致。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至本月底止實際賸餘數212,181元，較預算短絀數140,000元，增加賸餘352,181元，增加比率251.56%，主要係委辦計畫第1期款不及於本月支付所致。

註：截至本月底止，「媒體政策及業務宣導費」及「推展費」實際數0元。

食品安全保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年2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	%
食品安全保護計畫		本月數			--	4,725	440,000	-435,275	-98.93
		累計數			--	4,725	440,000	-435,275	-98.93
		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							

食品安全保護基金

資本資產明細表

中華民國114年2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	40,560	-40,154	-	-	-	406
合 計	40,560	-40,154	-	-	-	406

食品安全保護基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,126,995,355	100.00	負債	28,439,245	2.52
流動資產	1,126,994,949	100.00	流動負債	28,439,245	2.52
現金	997,339,022	88.50	應付款項	28,439,245	2.52
銀行存款	997,339,022	88.50	應付費用	28,439,245	2.52
應收款項	88,151,471	7.82	淨資產	1,098,556,110	97.48
其他應收款	88,151,471	7.82	淨資產	1,098,556,110	97.48
預付款項	41,504,456	3.68	淨資產	1,098,556,110	97.48
預付費用	41,504,456	3.68	累積餘額	1,098,343,929	97.46
固定資產	406	-	本期賸餘	212,181	0.02
機械及設備	406	-			
機械及設備	40,560	-			
累計折舊－機械及設備	-40,154	-			
合 計	1,126,995,355	100.00	合 計	1,126,995,355	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。

食品安全保護基金

收入支出表

中華民國114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	162,906	216,906
徵收及依法分配收入	162,000	216,000
違規罰款收入	162,000	216,000
其他收入	906	906
雜項收入	906	906
支出	4,725	4,725
業務支出	4,725	4,725
業務支出	4,725	4,725
本期賸餘(短絀)	158,181	212,181
期初淨資產	-	1,098,343,929
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	1,098,556,110

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。

食品安全保護基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年2月28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	216,906	-	216,906	收入
徵收及依法分配收入	216,000	-	216,000	徵收及依法分配收入
其他收入	906	-	906	其他收入
基金用途	4,725	-	4,725	支出
服務費用	4,725	-	4,725	業務支出
本期賸餘（短絀）	212,181	-	212,181	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	1,098,343,523	406	1,098,343,929	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	1,098,555,704	406	1,098,556,110	期末淨資產