

衛生福利部主管

藥害救濟基金

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

藥害救濟基金

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

藥害救濟基金

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	109,703,000	1,199,844	970,000	229,844	23.70	1,384,659	1,140,000	244,659	21.46
徵收及依法分配收入	105,500,000	1,015,029	800,000	215,029	26.88	1,015,029	800,000	215,029	26.88
徵收收入	105,500,000	1,015,029	800,000	215,029	26.88	1,015,029	800,000	215,029	26.88
財產收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	369,630	340,000	29,630	8.71
利息收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	369,630	340,000	29,630	8.71
基金用途	108,649,000	16,376,554	14,530,000	1,846,554	12.71	16,376,554	17,210,000	-833,446	-4.84
藥害救濟給付計畫	75,975,000	9,297,429	7,630,000	1,667,429	21.85	9,297,429	10,280,000	-982,571	-9.56
其他	75,975,000	9,297,429	7,630,000	1,667,429	21.85	9,297,429	10,280,000	-982,571	-9.56
一般行政管理計畫	32,674,000	7,079,125	6,900,000	179,125	2.60	7,079,125	6,930,000	149,125	2.15
其他	32,674,000	7,079,125	6,900,000	179,125	2.60	7,079,125	6,930,000	149,125	2.15
本期賸餘（短絀）	1,054,000	-15,176,710	-13,560,000	-1,616,710	11.92	-14,991,895	-16,070,000	1,078,105	-6.71
期初基金餘額	591,522,000	-	-	-	-	610,705,836	591,522,000	19,183,836	3.24
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	592,576,000	-	-	-	-	595,713,941	575,452,000	20,261,941	3.52

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. 本年度法定預算數欄，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114年2月份

一、基金來源：截至本（2）月底止實際數1,384,659元，較預算數1,140,000元，增加244,659元，增加比率21.46%，主要增減原因說明如下：
（一）徵收收入：截至本月底止實際數1,015,029元，較預算數800,000元，增加215,029元，增加比率26.88%，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369,630元，較預算數340,000元，增加29,630元，增加比率8.71%。

二、基金用途：截至本（2）月底止實際數16,376,554元，較預算數17,210,000元，減少833,446元，減少比率4.84%，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9,297,429元，較預算數10,280,000元，減少982,571元，減少比率9.56%。
（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數7,079,125元，較預算數6,930,000元，增加149,125元，增加比率2.15%。

三、本期賸餘(短絀)：截至本（2）月底止實際短絀14,991,895元，較預算短絀16,070,000元，減少短絀1,078,105元，減少比率6.71%。

註：截至本（2）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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名	稱							單位	金 額
藥害救濟給付計畫		本月數			--	9,297,429	7,630,000	1,667,429	21.85
		累計數			--	9,297,429	10,280,000	-982,571	-9.56
		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（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		
電腦軟體	1,804,500	-	-	74,250	-	1,730,250
合 計	1,804,500	-	-	74,250	-	1,730,250

藥害救濟基金

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	597,554,291	100.00	負債	110,100	0.02
流動資產	595,824,041	99.71	其他負債	110,100	0.02
現金	593,740,041	99.36	什項負債	110,100	0.02
銀行存款	593,740,041	99.36	存入保證金	110,100	0.02
預付款項	2,084,000	0.35	淨資產	597,444,191	99.98
預付費用	2,084,000	0.35	淨資產	597,444,191	99.98
無形資產	1,730,250	0.29	淨資產	597,444,191	99.98
無形資產	1,730,250	0.29	累積餘額	612,510,336	102.50
電腦軟體	1,730,250	0.29	本期短絀	-15,066,145	--
合 計	597,554,291	100.00	合 計	597,554,291	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114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,199,844	1,384,659
徵收及依法分配收入	1,015,029	1,015,029
醫療衛生救濟提撥收入	1,015,029	1,015,029
財產收益	184,815	369,630
財產孳息收入	184,815	369,630
支出	16,413,679	16,450,804
業務支出	16,376,554	16,376,554
業務支出	16,376,554	16,376,554
折舊、折耗及攤銷	37,125	74,250
無形資產攤銷	37,125	74,250
本期賸餘（短絀）	-15,213,835	-15,066,145
期初淨資產	-	612,510,336
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	597,444,191

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	1,384,659	-	1,384,659	收入
徵收及依法分配收入	1,015,029	-	1,015,029	徵收及依法分配收入
財產收入	369,630	-	369,630	財產收益
基金用途	16,376,554	74,250	16,450,804	支出
服務費用	13,529,125	2,847,429	16,376,554	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,847,429	-2,847,429	-	
	-	74,250	74,250	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-14,991,895	-74,250	-15,066,145	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	610,705,836	1,804,500	612,510,336	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	595,713,941	1,730,250	597,444,191	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」13,529,125元與「業務支出」16,376,554元間之調整數2,847,429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」2,847,429元。2. 電腦軟體攤銷之調整數74,250元。