

衛生福利部主管

藥害救濟基金

會 計 月 報

中華民國114年3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 3 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3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	184,815	170,000	14,815	8.71	1,569,474	1,310,000	259,474	19.81
徵收及依法分配收入	105,500,000	-	-	-		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
財產收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	554,445	510,000	44,445	8.71
利息收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	554,445	510,000	44,445	8.71
基金用途	108,649,000	3,361,008	2,943,000	418,008	14.20	19,737,562	20,153,000	-415,438	-2.06
藥害救濟給付計畫	75,975,000	3,254,486	2,650,000	604,486	22.81	12,551,915	12,930,000	-378,085	-2.92
其他	75,975,000	3,254,486	2,650,000	604,486	22.81	12,551,915	12,930,000	-378,085	-2.92
一般行政管理計畫	32,674,000	106,522	293,000	-186,478	-63.64	7,185,647	7,223,000	-37,353	-0.52
其他	32,674,000	106,522	293,000	-186,478	-63.64	7,185,647	7,223,000	-37,353	-0.52
本期賸餘（短絀）	1,054,000	-3,176,193	-2,773,000	-403,193	14.54	-18,168,088	-18,843,000	674,912	-3.58
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	-	-	-		592,537,748	572,679,000	19,858,748	3.47

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（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3月份

- 一、基金來源：截至本(3)月底止實際數1,569,474元，較預算數1,310,000元，增加259,474元，增加比率19.81%，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554,445元，較預算數510,000元，增加44,445元，增加比率8.71%。
- 二、基金用途：截至本(3)月底止實際數19,737,562元，較預算數20,153,000元，減少415,438元，減少比率2.06%，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12,551,915元，較預算數12,930,000元，減少378,085元，減少比率2.92%。
 - (二)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數7,185,647元，較預算數7,223,000元，減少37,353元，減少比率0.52%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至本(3)月底止實際短絀18,168,088元，較預算短絀18,843,000元，減少短絀674,912元，減少比率3.58%。
- 註：截至本(3)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3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			--	3,254,486	2,650,000	604,486	22.81
		累計數			--	12,551,915	12,930,000	-378,085	-2.92
		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3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	-	-	111,375	-	1,693,125
合 計	1,804,500	-	-	111,375	-	1,693,125

藥害救濟基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	594,273,473	100.00	負債	42,600	0.01
流動資產	592,580,348	99.72	其他負債	42,600	0.01
現金	589,972,348	99.28	什項負債	42,600	0.01
銀行存款	589,972,348	99.28	存入保證金	42,600	0.01
預付款項	2,608,000	0.44	淨資產	594,230,873	99.99
預付費用	2,608,000	0.44	淨資產	594,230,873	99.99
無形資產	1,693,125	0.28	淨資產	594,230,873	99.99
無形資產	1,693,125	0.28	累積餘額	612,510,336	103.07
電腦軟體	1,693,125	0.28	本期短絀	-18,279,463	--
合 計	594,273,473	100.00	合 計	594,273,473	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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	184,815	1,569,474
徵收及依法分配收入	-	1,015,029
醫療衛生救濟提撥收入	-	1,015,029
財產收益	184,815	554,445
財產孳息收入	184,815	554,445
支出	3,398,133	19,848,937
業務支出	3,361,008	19,737,562
業務支出	3,361,008	19,737,562
折舊、折耗及攤銷	37,125	111,375
無形資產攤銷	37,125	111,375
本期賸餘(短絀)	-3,213,318	-18,279,463
期初淨資產	-	612,510,336
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	594,230,873

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3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	1,569,474	-	1,569,474	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	554,445	-	554,445	財產收益
基金用途	19,737,562	111,375	19,848,937	支出
服務費用	13,635,647	6,101,915	19,737,562	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,101,915	-6,101,915	-	
	-	111,375	111,375	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-18,168,088	-111,375	-18,279,463	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	592,537,748	1,693,125	594,230,873	期末淨資產

註:1. 「服務費用」13,635,647元與「業務支出」19,737,562元間之調整數6,101,915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」6,101,915元。2. 電腦軟體攤銷之調整數111,375元。