

衛生福利部主管

藥害救濟基金

會 計 月 報

中華民國114年4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 4 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4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	211,642	370,000	-158,358	-42.80	1,781,116	1,680,000	101,116	6.02
徵收及依法分配收入	105,500,000	26,827	200,000	-173,173	-86.59	1,041,856	1,000,000	41,856	4.19
徵收收入	105,500,000	26,827	200,000	-173,173	-86.59	1,041,856	1,000,000	41,856	4.19
財產收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	739,260	680,000	59,260	8.71
利息收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	739,260	680,000	59,260	8.71
基金用途	108,649,000	2,419,733	2,810,000	-390,267	-13.89	22,157,295	22,963,000	-805,705	-3.51
藥害救濟給付計畫	75,975,000	2,324,000	2,700,000	-376,000	-13.93	14,875,915	15,630,000	-754,085	-4.82
其他	75,975,000	2,324,000	2,700,000	-376,000	-13.93	14,875,915	15,630,000	-754,085	-4.82
一般行政管理計畫	32,674,000	95,733	110,000	-14,267	-12.97	7,281,380	7,333,000	-51,620	-0.70
其他	32,674,000	95,733	110,000	-14,267	-12.97	7,281,380	7,333,000	-51,620	-0.70
本期賸餘（短絀）	1,054,000	-2,208,091	-2,440,000	231,909	-9.50	-20,376,179	-21,283,000	906,821	-4.26
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	-	-	-	-	590,329,657	570,239,000	20,090,657	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. 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4月份

一、基金來源：截至本（4）月底止實際數1,781,116元，較預算數1,680,000元，增加101,116元，增加比率6.02%，主要增減原因說明如下：
（一）徵收收入：截至本月底止實際數1,041,856元，較預算數1,000,000元，增加41,856元，增加比率4.19%。
（二）財產收入：截至本月底止實際數739,260元，較預算數680,000元，增加59,260元，增加比率8.71%。
二、基金用途：截至本（4）月底止實際數22,157,295元，較預算數22,963,000元，減少805,705元，減少比率3.51%，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14,875,915元，較預算數15,630,000元，減少754,085元，減少比率4.82%。
（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數7,281,380元，較預算數7,333,000元，減少51,620元，減少比率0.70%。
三、本期賸餘(短絀)：截至本（4）月底止實際短絀20,376,179元，較預算短絀21,283,000元，減少短絀906,821元，減少比率4.26%。
註：截至本（4）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4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			--	2,324,000	2,700,000	-376,000	-13.93
		累計數			--	14,875,915	15,630,000	-754,085	-4.82
		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4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	-	-	148,500	-	1,656,000
合 計	1,804,500	-	-	148,500	-	1,656,000

藥害救濟基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	592,028,257	100.00	負債	42,600	0.01
流動資產	590,372,257	99.72	其他負債	42,600	0.01
現金	590,088,257	99.67	什項負債	42,600	0.01
銀行存款	590,088,257	99.67	存入保證金	42,600	0.01
預付款項	284,000	0.05	淨資產	591,985,657	99.99
預付費用	284,000	0.05	淨資產	591,985,657	99.99
無形資產	1,656,000	0.28	淨資產	591,985,657	99.99
無形資產	1,656,000	0.28	累積餘額	612,510,336	103.46
電腦軟體	1,656,000	0.28	本期短絀	-20,524,679	--
合 計	592,028,257	100.00	合 計	592,028,257	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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	211,642	1,781,116
徵收及依法分配收入	26,827	1,041,856
醫療衛生救濟提撥收入	26,827	1,041,856
財產收益	184,815	739,260
財產孳息收入	184,815	739,260
支出	2,456,858	22,305,795
業務支出	2,419,733	22,157,295
業務支出	2,419,733	22,157,295
折舊、折耗及攤銷	37,125	148,500
無形資產攤銷	37,125	148,500
本期賸餘（短絀）	-2,245,216	-20,524,679
期初淨資產	-	612,510,336
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	591,985,657

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4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	1,781,116	-	1,781,116	收入
徵收及依法分配收入	1,041,856	-	1,041,856	徵收及依法分配收入
財產收入	739,260	-	739,260	財產收益
基金用途	22,157,295	148,500	22,305,795	支出
服務費用	13,731,380	8,425,915	22,157,295	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,425,915	-8,425,915	-	
	-	148,500	148,500	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-20,376,179	-148,500	-20,524,679	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	590,329,657	1,656,000	591,985,657	期末淨資產

註:1. 「服務費用」13,731,380元與「業務支出」22,157,295元間之調整數8,425,915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」8,425,915元。 2. 電腦軟體攤銷之調整數148,500元。