

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5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 5 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5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	12,807,287	6,700,000	6,107,287	91.15	18,324,381	11,000,000	7,324,381	66.59
徵收及依法分配收入	20,200,000	12,807,287	6,700,000	6,107,287	91.15	18,323,475	11,000,000	7,323,475	66.58
徵收收入	20,200,000	12,807,287	6,700,000	6,107,287	91.15	18,323,475	11,000,000	7,323,475	66.58
其他收入	100,000	-	-	-	-	906	-	906	--
雜項收入	100,000	-	-	-	-	906	-	906	--
基金用途	40,572,000	-	-	-	-	445,430	440,000	5,430	1.23
食品安全保護計畫	40,572,000	-	-	-	-	445,430	440,000	5,430	1.23
其他	40,572,000	-	-	-	-	445,430	440,000	5,430	1.23
本期賸餘(短絀)	-20,272,000	12,807,287	6,700,000	6,107,287	91.15	17,878,951	10,560,000	7,318,951	69.31
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	-	-	-	-	1,116,222,474	1,110,791,000	5,431,474	0.49

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5月份

一、基金來源：截至本(5)月底止實際數18,324,381元，較預算數11,000,000元，增加7,324,381元，增加比率66.59%，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18,323,475元，較預算數11,000,000元，增加7,323,475元，增加比率66.58%，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款收入較預計增加所致。

(二) 其他收入：截至本月底止實際數906元，較預算無列數，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445,430元，較預算數440,000元，增加5,430元，增加比率1.23%。

三、本期賸餘(短絀)：截至本月底止實際賸餘17,878,951元，較預算賸餘10,560,000元，增加賸餘7,318,951元，增加比率69.31%，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款收入較預計增加所致。

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5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			--	-	-	-	
		累計數			--	445,430	440,000	5,430	1.23
		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：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

資本資產明細表

中華民國114年5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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,116,222,880	100.00	淨資產	1,116,222,880	100.00
流動資產	1,116,222,474	100.00	淨資產	1,116,222,880	100.00
現金	990,861,863	88.77	淨資產	1,116,222,880	100.00
銀行存款	990,861,863	88.77	累積餘額	1,098,343,929	98.40
應收款項	88,041,459	7.89	本期賸餘	17,878,951	1.60
其他應收款	88,041,459	7.89			
預付款項	37,319,152	3.34			
預付費用	37,319,152	3.34			
固定資產	406	-			
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	1,116,222,880	100.00	合 計	1,116,222,880	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,807,287	18,324,381
徵收及依法分配收入	12,807,287	18,323,475
違規罰款收入	12,807,287	18,323,475
其他收入	-	906
雜項收入	-	906
支出	-	445,430
業務支出	-	445,430
業務支出	-	445,430
本期賸餘(短絀)	12,807,287	17,878,951
期初淨資產	-	1,098,343,929
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	1,116,222,880

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5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	18,324,381	-	18,324,381	收入
徵收及依法分配收入	18,323,475	-	18,323,475	徵收及依法分配收入
其他收入	906	-	906	其他收入
基金用途	445,430	-	445,430	支出
服務費用	445,430	-	445,430	業務支出
本期賸餘（短絀）	17,878,951	-	17,878,951	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	1,116,222,474	406	1,116,222,880	期末淨資產