

衛生福利部主管

藥害救濟基金

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

藥害救濟基金

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

藥害救濟基金

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	109,703,000	184,815	170,000	14,815	8.71	1,965,931	1,850,000	115,931	6.27
徵收及依法分配收入	105,500,000	-	-	-		1,041,856	1,000,000	41,856	4.19
徵收收入	105,500,000	-	-	-		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	924,075	850,000	74,075	8.71
利息收入	4,203,000	184,815	170,000	14,815	8.71	924,075	850,000	74,075	8.71
基金用途	108,649,000	1,898,766	4,782,000	-2,883,234	-60.29	24,056,061	27,745,000	-3,688,939	-13.30
藥害救濟給付計畫	75,975,000	-	2,650,000	-2,650,000	-100.00	14,875,915	18,280,000	-3,404,085	-18.62
其他	75,975,000	-	2,650,000	-2,650,000	-100.00	14,875,915	18,280,000	-3,404,085	-18.62
一般行政管理計畫	32,674,000	1,898,766	2,132,000	-233,234	-10.94	9,180,146	9,465,000	-284,854	-3.01
其他	32,674,000	1,898,766	2,132,000	-233,234	-10.94	9,180,146	9,465,000	-284,854	-3.01
本期賸餘（短絀）	1,054,000	-1,713,951	-4,612,000	2,898,049	-62.84	-22,090,130	-25,895,000	3,804,870	-14.69
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	-	-	-		588,615,706	565,627,000	22,988,706	4.06

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。

藥害救濟基金

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1,965,931元，較預算數1,850,000元，增加115,931元，增加比率6.27%，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924,075元，較預算數850,000元，增加74,075元，增加比率8.71%。

二、基金用途：截至本（5）月底止實際數24,056,061元，較預算數27,745,000元，減少3,688,939元，減少比率13.30%，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18,280,000元，減少3,404,085元，減少比率18.62%。

（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數9,180,146元，較預算數9,465,000元，減少284,854元，減少比率3.01%。

三、本期賸餘(短絀)：截至本（5）月底止實際短絀22,090,130元，較預算短絀25,895,000元，減少短絀3,804,870元，減少比率14.69%。

註：截至本（5）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	%
藥害救濟給付計畫		本月數			--	-	2,650,000	-2,650,000	-100.00
		累計數			--	14,875,915	18,280,000	-3,404,085	-18.62
		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: 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

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		
電腦軟體	1,804,500	-	-	185,625	-	1,618,875
合 計	1,804,500	-	-	185,625	-	1,618,875

藥害救濟基金

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	590,277,181	100.00	負債	42,600	0.01
流動資產	588,658,306	99.73	其他負債	42,600	0.01
現金	582,672,500	98.71	什項負債	42,600	0.01
銀行存款	582,672,500	98.71	存入保證金	42,600	0.01
預付款項	5,985,806	1.01	淨資產	590,234,581	99.99
預付費用	5,985,806	1.01	淨資產	590,234,581	99.99
無形資產	1,618,875	0.27	淨資產	590,234,581	99.99
無形資產	1,618,875	0.27	累積餘額	612,510,336	103.77
電腦軟體	1,618,875	0.27	本期短絀	-22,275,755	--
合 計	590,277,181	100.00	合 計	590,277,181	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	184,815	1,965,931
徵收及依法分配收入	-	1,041,856
醫療衛生救濟提撥收入	-	1,041,856
財產收益	184,815	924,075
財產孳息收入	184,815	924,075
支出	1,935,891	24,241,686
業務支出	1,898,766	24,056,061
業務支出	1,898,766	24,056,061
折舊、折耗及攤銷	37,125	185,625
無形資產攤銷	37,125	185,625
本期賸餘(短絀)	-1,751,076	-22,275,755
期初淨資產	-	612,510,336
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	590,234,581

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	1,965,931	-	1,965,931	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	924,075	-	924,075	財產收益
基金用途	24,056,061	185,625	24,241,686	支出
服務費用	14,056,346	9,999,715	24,056,061	業務支出
稅捐及規費（強制費）	1,573,800	-1,573,800	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,425,915	-8,425,915	-	
	-	185,625	185,625	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-22,090,130	-185,625	-22,275,755	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	588,615,706	1,618,875	590,234,581	期末淨資產

註：1. 「服務費用」14,056,346元與「業務支出」24,056,061元間之調整數9,999,715元，係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8,425,915元及「稅捐及規費（強制費）」1,573,800元。 2. 電腦軟體攤銷之調整數185,625元。