

衛生福利部主管

藥害救濟基金

會 計 月 報

中華民國114年6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 6 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6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	3,836,365	4,700,000	-863,635	-18.38	5,802,296	6,550,000	-747,704	-11.42
徵收及依法分配收入	105,500,000	2,149,906	3,000,000	-850,094	-28.34	3,191,762	4,000,000	-808,238	-20.21
徵收收入	105,500,000	2,149,906	3,000,000	-850,094	-28.34	3,191,762	4,000,000	-808,238	-20.21
財產收入	4,203,000	1,686,459	1,700,000	-13,541	-0.80	2,610,534	2,550,000	60,534	2.37
利息收入	4,203,000	1,686,459	1,700,000	-13,541	-0.80	2,610,534	2,550,000	60,534	2.37
基金用途	108,649,000	5,844,034	3,993,000	1,851,034	46.36	29,900,095	31,738,000	-1,837,905	-5.79
藥害救濟給付計畫	75,975,000	5,690,290	3,800,000	1,890,290	49.74	20,566,205	22,080,000	-1,513,795	-6.86
其他	75,975,000	5,690,290	3,800,000	1,890,290	49.74	20,566,205	22,080,000	-1,513,795	-6.86
一般行政管理計畫	32,674,000	153,744	193,000	-39,256	-20.34	9,333,890	9,658,000	-324,110	-3.36
其他	32,674,000	153,744	193,000	-39,256	-20.34	9,333,890	9,658,000	-324,110	-3.36
本期賸餘（短絀）	1,054,000	-2,007,669	707,000	-2,714,669	--	-24,097,799	-25,188,000	1,090,201	-4.33
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	-	-	-		586,608,037	566,334,000	20,274,037	3.58

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6月份

一、基金來源：截至本（6）月底止實際數5,802,296元，較預算數6,550,000元，減少747,704元，減少比率11.42%，主要增減原因說明如下：

（一）徵收收入：截至本月底止實際數3,191,762元，較預算數4,000,000元，減少808,238元，減少比率20.21%，主要係因應財政部公告延長113年度所得稅申報及繳納，藥害救濟徵收金繳納期限配合展延一個月，以致本月份徵收金收入較預計減少。

（二）財產收入：截至本月底止實際數2,610,534元，較預算數2,550,000元，增加60,534元，增加比率2.37%。

二、基金用途：截至本（6）月底止實際數29,900,095元，較預算數31,738,000元，減少1,837,905元，減少比率5.79%，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20,566,205元，較預算數22,080,000元，減少1,513,795元，減少比率6.86%。

（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數9,333,890元，較預算數9,658,000元，減少324,110元，減少比率3.36%。

三、本期賸餘(短絀)：截至本（6）月底止實際短絀24,097,799元，較預算短絀25,188,000元，減少短絀1,090,201元，減少比率4.33%。

註：截至本（6）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6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			--	5,690,290	3,800,000	1,890,290	49.74
		累計數			--	20,566,205	22,080,000	-1,513,795	-6.86
		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：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

資本資產明細表

中華民國114年6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	-	-	222,750	-	1,581,750
合 計	1,804,500	-	-	222,750	-	1,581,750

藥害救濟基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	597,965,656	100.00	負債	9,775,869	1.63
流動資產	596,383,906	99.74	其他負債	9,775,869	1.63
現金	586,470,674	98.08	什項負債	9,775,869	1.63
銀行存款	586,470,674	98.08	存入保證金	42,600	0.01
預付款項	9,913,232	1.66	暫收及待結轉帳項	9,733,269	1.63
預付費用	9,913,232	1.66	淨資產	588,189,787	98.37
無形資產	1,581,750	0.26	淨資產	588,189,787	98.37
無形資產	1,581,750	0.26	淨資產	588,189,787	98.37
電腦軟體	1,581,750	0.26	累積餘額	612,510,336	102.43
			本期短絀	-24,320,549	--
合 計	597,965,656	100.00	合 計	597,965,656	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,836,365	5,802,296
徵收及依法分配收入	2,149,906	3,191,762
醫療衛生救濟提撥收入	2,149,906	3,191,762
財產收益	1,686,459	2,610,534
財產孳息收入	1,686,459	2,610,534
支出	5,881,159	30,122,845
業務支出	5,844,034	29,900,095
業務支出	5,844,034	29,900,095
折舊、折耗及攤銷	37,125	222,750
無形資產攤銷	37,125	222,750
本期賸餘（短絀）	-2,044,794	-24,320,549
期初淨資產	-	612,510,336
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	588,189,787

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6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	5,802,296	-	5,802,296	收入
徵收及依法分配收入	3,191,762	-	3,191,762	徵收及依法分配收入
財產收入	2,610,534	-	2,610,534	財產收益
基金用途	29,900,095	222,750	30,122,845	支出
服務費用	14,210,090	15,690,005	29,900,095	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	14,116,205	-14,116,205	-	
	-	222,750	222,750	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-24,097,799	-222,750	-24,320,549	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	586,608,037	1,581,750	588,189,787	期末淨資產

註:1. 「服務費用」14,210,090元與「業務支出」29,900,095元間之調整數15,690,005元，係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14,116,205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222,750元。