

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 113 年 02 月份

主辦會計人員



基金主持人



# 目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數與預算數增減原因說明	壹份共壹張
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	壹份共壹張
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	壹份共壹張
二、資本資產明細表	壹份共壹張
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	壹份共壹張
二、收入支出表	壹份共壹張
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	壹份共壹張

**預防接種受害救濟基金**  
**本期基金來源、用途及餘絀實際數與預算數增減原因說明**  
**中華民國 113 年 2 月份**

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 2 月底止實際 54,217,421 元，較預算數 43,500,000 元，增加 10,717,421 元，增加比率 24.64%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 2 月底止實際數為 54,217,421 元，較預算數 43,500,000 元，增加 10,717,421 元，增加比率 24.64%，主要係因 COVID-19 等疫苗徵收金較預計增加，致預防接種受害徵收金較預計增加。
- (二)財產收入：截至 2 月底止實際數為 0 元，較預算數無列數，無增減。
- 二、基金用途：截至 2 月底止實際數為 14,221,993 元，較預算數 23,411,000 元，減少 9,189,007 元，減少比率 39.25%，主要減少原因說明如下：
- (一)預防接種受害救濟給付計畫：截至 2 月底止實際數為 14,029,772 元，較預算數 23,200,000 元，減少 9,170,228 元，減少比率 39.53%，主要係預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計減少所致。
- (二)一般行政管理計畫：截至 2 月底止實際數為 192,221 元，較預算數 211,000 元，減少 18,779 元，減少比率 8.9%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 2 月底止實際賸餘 39,995,428 元，較預算賸餘 20,089,000 元，增加賸餘 19,906,428 元，增加比率 99.09%，主要係因 COVID-19 等疫苗徵收金較預計增加及預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計減少，致本期賸餘較預計增加。

預防接種受害救濟基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 02 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	43,778,000	50,467,445	-	50,467,445	-	54,217,421	43,500,000	10,717,421	24.64
徵收及依法分配收入	43,500,000	50,467,445	-	50,467,445	-	54,217,421	43,500,000	10,717,421	24.64
醫療衛生救濟提撥收入	43,500,000	50,467,445	-	50,467,445	-	54,217,421	43,500,000	10,717,421	24.64
財產收入	278,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	278,000	-	-	-	-	-	-	-	-
基金用途	156,018,000	3,656,121	5,369,000	-1,712,879	-31.90	14,221,993	23,411,000	-9,189,007	-39.25
預防接種受害救濟給付計畫	154,422,000	3,579,753	5,280,000	-1,700,247	-32.20	14,029,772	23,200,000	-9,170,228	-39.53
其他	154,422,000	3,579,753	5,280,000	-1,700,247	-32.20	14,029,772	23,200,000	-9,170,228	-39.53
一般行政管理計畫	1,596,000	76,368	89,000	-12,632	-14.19	192,221	211,000	-18,779	-8.90
其他	1,596,000	76,368	89,000	-12,632	-14.19	192,221	211,000	-18,779	-8.90
本期賸餘(短絀)	-112,240,000	46,811,324	-5,369,000	52,180,324	-971.88	39,995,428	20,089,000	19,906,428	99.09
期初基金餘額	125,298,000	-	-	-	-	107,314,130	125,298,000	-17,983,870	-14.35
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	13,058,000	-	-	-	-	147,309,558	145,387,000	1,922,558	1.32

說明：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"。

預防接種受害救濟基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 02 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
名 稱	單 位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
預防接種受害救濟給付計畫		本月數	-	-	-	3,579,753	5,280,000	-1,700,247	-32.20
		累計數	-	-	-	14,029,772	23,200,000	-9,170,228	-39.53
		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							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	3,579,753	5,280,000	-1,700,247	-32.20
		累計數	-	-	-	14,029,772	23,200,000	-9,170,228	-39.53

說明：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(一)」。

預防接種受害救濟基金

資本資產明細表

中華民國 113 年 02 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		
固定資產	1,325,467	-1,130,280	-	-	-40,424	154,763
非理財目的之長期投資	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,325,467	-1,130,280	-	-	-40,424	154,763
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	1,683,014	-	-	99,480	-	1,583,534
電腦軟體	1,683,014	-	-	99,480	-	1,583,534
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數99,480元係攤銷。

# 預防接種受害救濟基金

## 平 衡 表

中華民國 113 年 02 月 29 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	169,162,297	100.00	負債	20,114,442	11.89
流動資產	167,424,000	98.97	流動負債	20,114,442	11.89
現金	166,683,157	98.53	應付款項	20,114,442	11.89
銀行存款	166,683,157	98.53	應付代收款	4,442	0.00
應收款項	722,923	0.43	應付費用	20,110,000	11.89
應收利息	722,923	0.43	淨資產	149,047,855	88.11
預付款項	17,920	0.01	淨資產	149,047,855	88.11
預付費用	17,920	0.01	淨資產	149,047,855	88.11
固定資產	154,763	0.09	累積餘額	109,192,331	64.55
機械及設備	154,763	0.09	本期賸餘	39,855,524	23.56
機械及設備	1,325,467	0.78			
累計折舊－機械及設備	-1,170,704	-0.69			
無形資產	1,583,534	0.94			
無形資產	1,583,534	0.94			
電腦軟體	1,583,534	0.94			
合 計	169,162,297	100.00	合 計	169,162,297	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 113 年 02 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	50,467,445	54,217,421
徵收及依法分配收入	50,467,445	54,217,421
醫療衛生救濟提撥收入	50,467,445	54,217,421
支出	3,726,073	14,361,897
人事支出	1,746	1,746
人事支出	1,746	1,746
業務支出	3,654,375	14,220,247
業務支出	3,654,375	14,220,247
折舊、折耗及攤銷	69,952	139,904
固定資產折舊	20,212	40,424
無形資產攤銷	49,740	99,480
本期賸餘(短絀)	46,741,372	39,855,524
期初淨資產	-	109,192,331
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	149,047,855

備註：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。



預防接種受害救濟基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 02 月 29 日

單位：新臺幣元

預 算 科 目	預 算 執 行 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	54,217,421	-	54,217,421	收入
徵收及依法分配收入	54,217,421	-	54,217,421	徵收及依法分配收入
財產收入	-	-	-	財產收益
基金用途	14,221,993	139,904	14,361,897	支出
用人費用	1,746	-	1,746	人事支出
服務費用	10,700,247	3,520,000	14,220,247	業務支出
材料及用品費	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,520,000	-3,520,000	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
	-	139,904	139,904	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	39,995,428	-139,904	39,855,524	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	107,314,130	1,878,201	109,192,331	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	147,309,558	1,738,297	149,047,855	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」10,700,247元與「業務支出」14,220,247元間之調整數3,520,000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」3,520,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數139,904元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。