

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員

許玉媛

基金主持人

周志浩

# 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
二、活期存款差額解釋表及對帳單	壹份共壹張
三、定期存款差額解釋表及對帳單	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 111 年 11 月份**

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 11 月底止實際數 62,808,346 元，較預算數 61,067,000 元，增加 1,741,346 元，增加比率 2.85%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 11 月底止實際數為 62,324,870 元，較預算數 60,587,000 元，增加 1,737,870 元，增加比率 2.87%，主要係因 COVID-19 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 11 月底止實際數為 483,176 元，較預算數 480,000 元，增加 3,176 元，增加比率 0.66%。
  - (三)其他收入：截至 11 月底止實際數為 300 元，較預算數 0 元，增加 300 元，係報廢財物讓售收入。
- 二、基金用途：截至 11 月底止實際數為 124,108,765 元，較預算數 108,528,000 元，增加 15,580,765 元，增加比率 14.36%，主要增加原因說明如下：
- (一)預防接種受害救濟給付計畫：截至 11 月底止實際數為 123,200,180 元，較預算數 107,624,000 元，增加 15,576,180 元，增加比率 14.47%，主要係因預防接種受害救濟業務委辦及預防接種受害救濟審議小組出席審查費等較預計增加所致。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 11 月底止實際數為 908,585 元，較預算數 904,000 元，增加 4,585 元，增加比率 0.51%。
- 三、本期賸餘：截至 11 月底止實際短絀 61,300,419 元，較預算短絀 47,461,000 元，增加短絀 13,839,419，增加比率 29.16%，主要係因預防接種受害救濟業務委辦及預防接種受害救濟審議小組出席審查費等較預計增加所致。

**預防接種受害救濟基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 111 年 11 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	61,204,000	6,067,831	2,000,000	4,067,831	203.39	62,808,346	61,067,000	1,741,346	2.85
徵收及依法分配收入	60,587,000	6,067,831	2,000,000	4,067,831	203.39	62,324,870	60,587,000	1,737,870	2.87
違規罰款收入	-	31,880	-	31,880	-	33,504	-	33,504	-
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	6,035,951	2,000,000	4,035,951	201.80	62,291,366	60,587,000	1,704,366	2.81
財產收入	617,000	-	-	-	-	483,176	480,000	3,176	0.66
利息收入	617,000	-	-	-	-	483,176	480,000	3,176	0.66
其他收入	-	-	-	-	-	300	-	300	-
雜項收入	-	-	-	-	-	300	-	300	-
基金用途	110,771,000	5,177,334	3,407,000	1,770,334	51.96	124,108,765	108,528,000	15,580,765	14.36
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	5,111,673	3,340,000	1,771,673	53.04	123,200,180	107,624,000	15,576,180	14.47
其他	108,712,000	5,111,673	3,340,000	1,771,673	53.04	123,200,180	107,624,000	15,576,180	14.47
一般行政管理計畫	2,059,000	65,661	67,000	-1,339	-2.00	908,585	904,000	4,585	0.51
其他	2,059,000	65,661	67,000	-1,339	-2.00	908,585	904,000	4,585	0.51
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	890,497	-1,407,000	2,297,497	-163.29	-61,300,419	-47,461,000	-13,839,419	29.16
期初基金餘額	224,171,000	-	-	-	-	267,281,179	224,171,000	43,110,179	19.23
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	174,604,000	-	-	-	-	205,980,760	176,710,000	29,270,760	16.56

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 111 年 11 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	%
預防接種受害救濟給付計畫		本月數	-	-	-	5,111,673	3,340,000	1,771,673	53.04
		累計數	-	-	-	123,200,180	107,624,000	15,576,180	14.47
		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	-	-	-	5,111,673	3,340,000	1,771,673	53.04
		累計數	-	-	-	123,200,180	107,624,000	15,576,180	14.47

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 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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 餘 額
			增加數	減少數		
固定資產	1,353,582	-673,026	-	28,115	-194,498	457,943
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	1,353,582	-673,026	-	28,115	-194,498	457,943
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	2,088,778	-	-	452,397	-	1,636,381
電腦軟體	2,088,778	-	-	452,397	-	1,636,381
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：1. 機械及設備減少數28,115元係報廢個人電腦1台。

2. 電腦軟體減少數452,397元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	230,499,976	100.00	負債	22,424,892	9.73
流動資產	228,405,652	99.09	流動負債	22,424,892	9.73
現金	227,751,063	98.81	應付款項	22,424,892	9.73
銀行存款	227,751,063	98.81	應付代收款	4,892	0.00
應收款項	636,934	0.28	應付費用	22,420,000	9.73
應收帳款	431,841	0.19	淨資產	208,075,084	90.27
應收利息	205,093	0.09	淨資產	208,075,084	90.27
預付款項	17,655	0.01	淨資產	208,075,084	90.27
預付費用	17,655	0.01	累積餘額	270,050,513	117.16
固定資產	457,943	0.20	本期短絀	-61,975,429	-26.89
機械及設備	457,943	0.20			
機械及設備	1,325,467	0.58			
累計折舊－機械及設備	-867,524	-0.38			
無形資產	1,636,381	0.71			
無形資產	1,636,381	0.71			
電腦軟體	1,636,381	0.71			
合 計	230,499,976	100.00	合 計	230,499,976	100.00

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,067,831	62,808,346
徵收及依法分配收入	6,067,831	62,324,870
違規罰款收入	31,880	33,504
醫療衛生救濟提撥收入	6,035,951	62,291,366
財產收益	-	483,176
財產孳息收入	-	483,176
其他收入	-	300
雜項收入	-	300
支出	5,238,673	124,783,775
人事支出	-	6,525
人事支出	-	6,525
業務支出	5,177,334	124,102,240
業務支出	5,177,334	124,102,240
財產損失	-	281
財產交易損失	-	281
折舊、折耗及攤銷	61,339	674,729
固定資產折舊	20,212	222,332
無形資產攤銷	41,127	452,397
本期賸餘(短絀)	829,158	-61,975,429
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	208,075,084

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。



**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 111 年 1 月 1 日至 111 年 11 月 30 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	62,808,346	-	62,808,346	收入
徵收及依法分配收入	62,324,870	-	62,324,870	徵收及依法分配收入
財產收入	483,176	-	483,176	財產收益
其他收入	300	-	300	其他收入
基金用途	124,108,765	675,010	124,783,775	支出
用人費用	6,525	-	6,525	人事支出
服務費用	30,441,036	93,661,204	124,102,240	業務支出
材料及用品費	90,204	-90,204	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	-	-	
稅捐及規費(強制費)	6,000	-6,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,565,000	-93,565,000	-	獎補助支出
	-	281	281	財產損失
	-	674,729	674,729	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-61,300,419	-675,010	-61,975,429	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	267,281,179	2,769,334	270,050,513	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	205,980,760	2,094,324	208,075,084	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」30,441,036元與「業務支出」124,102,240元間之調整數93,661,204元，係為「材料及用品費」90,204元、「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」93,565,000元及稅捐及規費(強制費)6,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數674,729元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

3. 「財產損失」之調整數281元，係報廢個人電腦1台。

