

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 109 年 03 月份

主辦會計人員

會計室主任 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表-----	壹份共壹張
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表-----	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 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 3,050,580 元，較預算數 837,000 元，增加 2,213,580 元，增加比率 264.47%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數為 2,914,655 元，較預算數 700,000 元，增加 2,214,655 元，增加比率 316.38%。
主要係因廠商疫苗檢驗合格數較預計增加，故繳交預防接種受害徵收金增加。
- (二)財產收入：截至 3 月底止實際數為 135,925 元，較預算數 137,000 元，減少 1,075 元，減少比率 0.78%。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數為 2,183,781 元，較預算數 2,311,000 元，減少 127,219 元，減少比率 5.50%，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 3 月底止實際數為 2,004,801 元，較預算數 2,120,000 元，減少 115,199 元，減少比率 5.43%，
主要係因預防接種受害救濟給付較預計減少所致。
- (二)一般行政管理計畫：截至 3 月底止實際數為 178,980 元，較預算數 191,000 元，減少 12,020 元，減少比率 6.29%。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際賸餘 866,799 元，較預算短絀 1,474,000 元，減少短絀 2,340,799 元，減少比率 158.81%，主要係因廠商繳交預防接種受害徵收金較預計增加所致。

預防接種受害救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 03 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	20,820,000	1,004,457	420,000	584,457	139.16	3,050,580	837,000	2,213,580	264.47
徵收及依法分配收入	20,022,000	885,381	300,000	585,381	195.13	2,914,655	700,000	2,214,655	316.38
醫療衛生救濟提撥收入	20,022,000	885,381	300,000	585,381	195.13	2,914,655	700,000	2,214,655	316.38
財產收入	798,000	119,076	120,000	-924	-0.77	135,925	137,000	-1,075	-0.78
利息收入	798,000	119,076	120,000	-924	-0.77	135,925	137,000	-1,075	-0.78
基金用途	19,564,000	712,547	1,315,000	-602,453	-45.81	2,183,781	2,311,000	-127,219	-5.50
預防接種受害救濟給付計畫	15,421,000	649,400	1,252,000	-602,600	-48.13	2,004,801	2,120,000	-115,199	-5.43
其他	15,421,000	649,400	1,252,000	-602,600	-48.13	2,004,801	2,120,000	-115,199	-5.43
一般行政管理計畫	4,143,000	63,147	63,000	147	0.23	178,980	191,000	-12,020	-6.29
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,643,000	63,147	63,000	147	0.23	178,980	191,000	-12,020	-6.29
本期賸餘(短絀)	1,256,000	291,910	-895,000	1,186,910	-132.62	866,799	-1,474,000	2,340,799	-158.81
期初基金餘額	206,722,000	-	-	-	-	212,124,275	206,722,000	5,402,275	2.61
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	207,978,000	-	-	-	-	212,991,074	205,248,000	7,743,074	3.77

說明：差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數與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 109 年 03 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	-	-	-	649,400	1,252,000	-602,600	-48.13
		累計數	-	-	-	2,004,801	2,120,000	-115,199	-5.43
		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	-	-	-	649,400	1,252,000	-602,600	-48.13
		累計數	-	-	-	2,004,801	2,120,000	-115,199	-5.43

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」。

預防接種受害救濟基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年3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	期末帳面金額
			增加數	減少數		
固定資產	373,582	-340,620	-	-	-7,956	25,006
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
機械及設備	373,582	-340,620	-	-	-7,956	25,006
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	182,550	-	-	17,721	-	164,829
電腦軟體	182,550	-	-	17,721	-	164,829
權利	-	-	-	-	-	-

說明：1. 電腦軟體減少數17,721元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 109 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	215,684,979	100.00	負債	2,504,070	1.16
流動資產	215,495,144	99.91	流動負債	2,488,070	1.15
現金	214,741,865	99.56	應付款項	2,488,070	1.15
銀行存款	214,741,865	99.56	應付代收款	8,070	0.00
應收款項	753,279	0.35	應付費用	2,480,000	1.15
應收帳款	710,847	0.33	其他負債	16,000	0.01
應收利息	42,432	0.02	什項負債	16,000	0.01
固定資產	25,006	0.01	存入保證金	16,000	0.01
機械及設備	25,006	0.01	淨資產	213,180,909	98.84
機械及設備	373,582	0.17	淨資產	213,180,909	98.84
累計折舊-機械及設備	-348,576	-0.16	淨資產	213,180,909	98.84
無形資產	164,829	0.08	累積餘額	212,339,787	98.45
無形資產	164,829	0.08	本期賸餘	841,122	0.39
電腦軟體	164,829	0.08			
合 計	215,684,979	100.00	合 計	215,684,979	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

科 目	金額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,004,457	3,050,580
徵收及依法分配收入	885,381	2,914,655
醫療衛生救濟提撥收入	885,381	2,914,655
財產收益	119,076	135,925
財產孳息收入	119,076	135,925
支出	720,822	2,209,458
業務支出	712,547	2,183,781
業務支出	712,547	2,183,781
折舊、折耗及攤銷	8,275	25,677
固定資產折舊	2,368	7,956
無形資產攤銷	5,907	17,721
本期賸餘(短絀)	283,635	841,122
期初淨資產		212,339,787
解繳公庫		-
期末淨資產		213,180,909

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 3 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	3,050,580	-	3,050,580	收入
徵收及依法分配收入	2,914,655	-	2,914,655	徵收及依法分配收入
財產收入	135,925	-	135,925	財產收益
基金用途	2,183,781	888,677	2,209,458	支出
服務費用	1,320,781	863,000	2,183,781	業務支出
材料及用品費	3,000	-3,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	860,000	-860,000	-	
	-	25,677	25,677	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	866,799	-25,677	841,122	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	212,124,275		212,339,787	期初淨資產
解繳公庫	-		-	解繳公庫
期末基金餘額	212,991,074		213,180,909	期末淨資產

說明:1. 「服務費用」1,320,781元與「業務支出」2,183,781元間之調整數863,000元，係為「材料及用品費」3,000元及「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」860,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數25,677元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。