

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 01 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
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 1 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 1 月底止實際數 5,950,169 元，較預算數 700,000 元，增加 5,250,169 元，增加比率 750.02%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 1 月底止實際數為 5,950,169 元，較預算數 700,000 元，增加 5,250,169 元，增加比率 750.02%，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 1 月底止實際數為 0 元，較預算數 0 元，無增減。
- 二、基金用途：截至 1 月底止實際數為 10,246,143 元，較預算數 13,848,000 元，減少 3,601,857 元，減少比率 26.01%，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 1 月底止實際數為 10,128,800 元，較預算數 13,730,000 元，減少 3,601,200 元，減少比率 26.23%，主要係因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 1 月底止實際數為 117,343 元，較預算數 118,000 元，減少 657 元，減少比率 0.56%。
- 三、本期賸餘：截至 1 月底止實際短絀 4,295,974 元，較預算短絀 13,148,000 元，減少短絀 8,852,026 元，減少比率 67.33%，主要係因 COVID-19 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 01 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	5,950,169	700,000	5,250,169	750.02	5,950,169	700,000	5,250,169	750.02
徵收及依法分配收入	60,587,000	5,950,169	700,000	5,250,169	750.02	5,950,169	700,000	5,250,169	750.02
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	5,950,169	700,000	5,250,169	750.02	5,950,169	700,000	5,250,169	750.02
財產收入	617,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	617,000	-	-	-	-	-	-	-	-
基金用途	110,771,000	10,246,143	13,848,000	-3,601,857	-26.01	10,246,143	13,848,000	-3,601,857	-26.01
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23
其他	108,712,000	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23
一般行政管理計畫	2,059,000	117,343	118,000	-657	-0.56	117,343	118,000	-657	-0.56
其他	2,059,000	117,343	118,000	-657	-0.56	117,343	118,000	-657	-0.56
本期騰餘(短絀)	-49,567,000	-4,295,974	-13,148,000	8,852,026	-67.33	-4,295,974	-13,148,000	8,852,026	-67.33
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	-	-	-	-	262,985,205	211,023,000	51,962,205	24.62

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 01 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	-	-	-	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23
		累計數	-	-	-	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23
		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	-	-	-	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23
		累計數	-	-	-	10,128,800	13,730,000	-3,601,200	-26.23

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 01 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	1,353,582	-673,026	-	-	-20,212	660,344
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	-	-	-20,212	660,344
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	-	-	41,127	-	2,047,651
電腦軟體	2,088,778	-	-	41,127	-	2,047,651
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數41,127元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 01 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	279,322,887	100.00	負債	13,629,687	4.88
流動資產	276,614,892	99.03	流動負債	13,570,137	4.86
現金	273,743,334	98.00	應付款項	13,570,137	4.86
銀行存款	273,743,334	98.00	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	2,871,558	1.03	應付費用	13,566,000	4.86
應收帳款	2,449,938	0.88	其他負債	59,550	0.02
應收利息	421,620	0.15	什項負債	59,550	0.02
固定資產	660,344	0.24	存入保證金	59,550	0.02
機械及設備	660,344	0.24	淨資產	265,693,200	95.12
機械及設備	1,353,582	0.48	淨資產	265,693,200	95.12
累計折舊—機械及設備	-693,238	-0.25	淨資產	265,693,200	95.12
無形資產	2,047,651	0.73	累積餘額	270,050,513	96.68
無形資產	2,047,651	0.73	本期短絀	-4,357,313	-1.56
電腦軟體	2,047,651	0.73			
合 計	279,322,887	100.00	合 計	279,322,887	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 01 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,950,169	5,950,169
徵收及依法分配收入	5,950,169	5,950,169
醫療衛生救濟提撥收入	5,950,169	5,950,169
支出	10,307,482	10,307,482
業務支出	10,246,143	10,246,143
業務支出	10,246,143	10,246,143
折舊、折耗及攤銷	61,339	61,339
固定資產折舊	20,212	20,212
無形資產攤銷	41,127	41,127
本期賸餘(短絀)	-4,357,313	-4,357,313
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	265,693,200

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 01 月 31 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	5,950,169	-	5,950,169	收入
徵收及依法分配收入	5,950,169	-	5,950,169	徵收及依法分配收入
基金用途	10,246,143	61,339	10,307,482	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	5,865,343	4,380,800	10,246,143	業務支出
材料及用品費	800	-800	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,380,000	-4,380,000	-	獎補助支出
	-	61,339	61,339	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,295,974	-61,339	-4,357,313	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	262,985,205	2,707,995	265,693,200	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」5,865,343元與「業務支出」10,246,143元間之調整數4,380,800元，係為「材料及用品費」800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」4,380,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數61,339元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。