

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 03 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 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 16,841,385 元，較預算數 9,693,000 元，增加 7,148,385 元，增加比率 73.75%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數為 16,748,257 元，較預算數 9,600,000 元，增加 7,148,257 元，增加比率 74.46%，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 3 月底止實際數為 93,128 元，較預算數 93,000 元，增加 128 元，增加比率 0.14%。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數為 27,155,636 元，較預算數 28,034,000 元，減少 878,364 元，減少比率 3.13%，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 26,895,089 元，較預算數 27,773,000 元，減少 877,911 元，減少比率 3.16%，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 3 月底止實際數為 260,547 元，較預算數 261,000 元，減少 453 元，減少比率 0.17%。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際短絀 10,314,251 元，較預算短絀 18,341,000 元，減少短絀 8,026,749 元，減少比率 43.76%，主要係因 COVID-19 疫苗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 111 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	61,204,000	3,256,332	5,982,000	-2,725,668	-45.56	16,841,385	9,693,000	7,148,385	73.75
徵收及依法分配收入	60,587,000	3,174,206	5,900,000	-2,725,794	-46.20	16,748,257	9,600,000	7,148,257	74.46
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	3,174,206	5,900,000	-2,725,794	-46.20	16,748,257	9,600,000	7,148,257	74.46
財產收入	617,000	82,126	82,000	126	0.15	93,128	93,000	128	0.14
利息收入	617,000	82,126	82,000	126	0.15	93,128	93,000	128	0.14
基金用途	110,771,000	12,847,506	7,996,000	4,851,506	60.67	27,155,636	28,034,000	-878,364	-3.13
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	12,767,489	7,931,000	4,836,489	60.98	26,895,089	27,773,000	-877,911	-3.16
其他	108,712,000	12,767,489	7,931,000	4,836,489	60.98	26,895,089	27,773,000	-877,911	-3.16
一般行政管理計畫	2,059,000	80,017	65,000	15,017	23.10	260,547	261,000	-453	-0.17
其他	2,059,000	80,017	65,000	15,017	23.10	260,547	261,000	-453	-0.17
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-9,591,174	-2,014,000	-7,577,174	376.23	-10,314,251	-18,341,000	8,026,749	-43.76
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	-	-	-	-	256,966,928	205,830,000	51,136,928	24.84

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 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
名 稱	單位							金 額	%
預防接種受害救濟給付計畫		本月數	-	-	-	12,767,489	7,931,000	4,836,489	60.98
		累計數	-	-	-	26,895,089	27,773,000	-877,911	-3.16
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	12,767,489	7,931,000	4,836,489	60.98
		累計數	-	-	-	26,895,089	27,773,000	-877,911	-3.16

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 03 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	-	-	-60,636	619,920
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	-	-	-60,636	619,920
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	-	-	123,381	-	1,965,397
電腦軟體	2,088,778	-	-	123,381	-	1,965,397
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數123,381元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	278,920,120	100.00	負債	19,367,875	6.94
流動資產	276,334,803	99.07	流動負債	19,308,325	6.92
現金	275,746,623	98.86	應付款項	19,308,325	6.92
銀行存款	275,746,623	98.86	應付代收款	4,325	0.00
應收款項	580,162	0.21	應付費用	19,304,000	6.92
應收帳款	542,307	0.19	其他負債	59,550	0.02
應收利息	37,855	0.01	什項負債	59,550	0.02
預付款項	8,018	0.00	存入保證金	59,550	0.02
預付費用	8,018	0.00	淨資產	259,552,245	93.06
固定資產	619,920	0.22	淨資產	259,552,245	93.06
機械及設備	619,920	0.22	淨資產	259,552,245	93.06
機械及設備	1,353,582	0.49	累積餘額	270,050,513	96.82
累計折舊—機械及設備	-733,662	-0.26	本期短絀	-10,498,268	-3.76
無形資產	1,965,397	0.70			
無形資產	1,965,397	0.70			
電腦軟體	1,965,397	0.70			
合 計	278,920,120	100.00	合 計	278,920,120	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 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,256,332	16,841,385
徵收及依法分配收入	3,174,206	16,748,257
醫療衛生救濟提撥收入	3,174,206	16,748,257
財產收益	82,126	93,128
財產孳息收入	82,126	93,128
支出	12,908,845	27,339,653
人事支出	900	900
人事支出	900	900
業務支出	12,846,606	27,154,736
業務支出	12,846,606	27,154,736
折舊、折耗及攤銷	61,339	184,017
固定資產折舊	20,212	60,636
無形資產攤銷	41,127	123,381
本期賸餘(短絀)	-9,652,513	-10,498,268
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	259,552,245

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 03 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	16,841,385	-	16,841,385	收入
徵收及依法分配收入	16,748,257	-	16,748,257	徵收及依法分配收入
財產收入	93,128	-	93,128	財產收益
基金用途	27,155,636	184,017	27,339,653	支出
用人費用	900	-	900	人事支出
服務費用	8,570,232	18,584,504	27,154,736	業務支出
材料及用品費	87,504	-87,504	-	
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	18,491,000	-18,491,000	-	獎補助支出
	-	184,017	184,017	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-10,314,251	-184,017	-10,498,268	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	256,966,928	2,585,317	259,552,245	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」8,570,232元與「業務支出」27,154,736元間之調整數18,584,504元，係為「材料及用品費」87,504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」18,491,000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184,017元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。