

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 110 年 07 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、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
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 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 7 月底止實際數 14,364,445 元，較預算數 13,465,000 元，增加 899,445 元，增加比率 6.68%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 7 月底止實際數為 14,045,539 元，較預算數 13,114,000 元，增加 931,539 元，增加比率 7.10%，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 7 月底止實際數為 318,906 元，較預算數 351,000 元，減少 32,094 元，減少比率 9.14%。
- 二、基金用途：截至 7 月底止實際數為 11,647,852 元，較預算數 11,664,000 元，減少 16,148 元，減少比率 0.14%，主要增減原因說明如下：
- (一)預防接種受害救濟給付計畫：截至 7 月底止實際數為 10,926,661 元，較預算數 10,926,000 元，增加 661 元，增加比率 0.01%。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 7 月底止實際數為 721,191 元，較預算數 738,000 元，減少 16,809 元，減少比率 2.28%。
- 三、本期賸餘：截至 7 月底止實際賸餘 2,716,593 元，較預算賸餘 1,801,000 元，增加賸餘 915,593 元，增加比率 50.84%，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 110 年 07 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	20,945,000	5,968,499	6,974,000	-1,005,501	-14.42	14,364,445	13,465,000	899,445	6.68
徵收及依法分配收入	20,370,000	5,968,499	6,974,000	-1,005,501	-14.42	14,045,539	13,114,000	931,539	7.10
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	5,968,499	6,974,000	-1,005,501	-14.42	14,045,539	13,114,000	931,539	7.10
財產收入	575,000	-	-	-	-	318,906	351,000	-32,094	-9.14
利息收入	575,000	-	-	-	-	318,906	351,000	-32,094	-9.14
基金用途	19,100,000	2,021,670	6,554,000	-4,532,330	-69.15	11,647,852	11,664,000	-16,148	-0.14
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	1,880,000	6,420,000	-4,540,000	-70.72	10,926,661	10,926,000	661	0.01
其他	16,837,000	1,880,000	6,420,000	-4,540,000	-70.72	10,926,661	10,926,000	661	0.01
一般行政管理計畫	2,263,000	141,670	134,000	7,670	5.72	721,191	738,000	-16,809	-2.28
其他	2,263,000	141,670	134,000	7,670	5.72	721,191	738,000	-16,809	-2.28
本期賸餘(短絀)	1,845,000	3,946,829	420,000	3,526,829	839.72	2,716,593	1,801,000	915,593	50.84
期初基金餘額	213,492,000	-	-	-	-	222,325,489	213,492,000	8,833,489	4.14
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	215,337,000	-	-	-	-	225,042,082	215,293,000	9,749,082	4.53

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 110 年 07 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	-	-	-	1,880,000	6,420,000	-4,540,000	-70.72
		累計數	-	-	-	10,926,661	10,926,000	661	0.01
		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	-	-	-	1,880,000	6,420,000	-4,540,000	-70.72
		累計數	-	-	-	10,926,661	10,926,000	661	0.01

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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 07 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	-430,482	-	-	-141,484	781,616
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	-430,482	-	-	-141,484	781,616
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	1,310,926	-	125,396	172,722	-	1,263,600
電腦軟體	1,310,926	-	125,396	172,722	-	1,263,600
權利	-	-	-	-	-	-

備註：1. 電腦軟體增加數125,396元係預防接種受害救濟文件管理資訊系統第1階段功能增修。

2. 電腦軟體減少數172,722元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	234,445,935	100.00	負債	7,358,637	3.14
流動資產	232,400,719	99.13	流動負債	7,160,137	3.05
現金	232,005,083	98.96	應付款項	7,160,137	3.05
銀行存款	232,005,083	98.96	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	387,622	0.17	應付費用	7,156,000	3.05
應收帳款	217,026	0.09	其他負債	198,500	0.08
應收利息	170,596	0.07	什項負債	198,500	0.08
預付款項	8,014	0.00	存入保證金	198,500	0.08
預付費用	8,014	0.00	淨資產	227,087,298	96.86
固定資產	781,616	0.33	淨資產	227,087,298	96.86
機械及設備	781,616	0.33	淨資產	227,087,298	96.86
機械及設備	1,353,582	0.58	累積餘額	224,559,515	95.78
累計折舊—機械及設備	-571,966	-0.24	本期賸餘	2,527,783	1.08
無形資產	1,263,600	0.54			
無形資產	1,263,600	0.54			
電腦軟體	1,263,600	0.54			
合 計	234,445,935	100.00	合 計	234,445,935	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,968,499	14,364,445
徵收及依法分配收入	5,968,499	14,045,539
醫療衛生救濟提撥收入	5,968,499	14,045,539
財產收益	-	318,906
財產孳息收入	-	318,906
支出	2,068,330	11,836,662
人事支出	-	1,060
人事支出	-	1,060
業務支出	2,021,670	11,377,921
業務支出	2,021,670	11,377,921
折舊、折耗及攤銷	46,660	314,206
固定資產折舊	20,212	141,484
無形資產攤銷	26,448	172,722
其他支出	-	143,475
其他支出	-	143,475
本期賸餘(短絀)	3,900,169	2,527,783
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	227,087,298

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 110 年 1 月 1 日至 110 年 07 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	14,364,445	-	14,364,445	收入
徵收及依法分配收入	14,045,539	-	14,045,539	徵收及依法分配收入
財產收入	318,906	-	318,906	財產收益
基金用途	11,647,852	188,810	11,836,662	支出
用人費用	1,060	-	1,060	人事支出
服務費用	3,511,221	7,866,700	11,377,921	業務支出
材料及用品費	5,700	-5,700	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	125,396	-125,396	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,861,000	-7,861,000	-	獎補助支出
	-	314,206	314,206	折舊、折耗及攤銷
其他	143,475	-	143,475	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,716,593	-188,810	2,527,783	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	222,325,489	2,234,026	224,559,515	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	225,042,082	2,045,216	227,087,298	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」3,511,221元與「業務支出」11,377,921元間之調整數7,866,700元，係為「材料及用品費」5,700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」7,861,000元。

2. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數125,396元，係預防接種受害救濟文件管理資訊系統第1階段功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數314,206元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。