

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 05 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 5 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 5 月底止實際數 28,845,137 元，較預算數 15,675,000 元，增加 13,170,137 元，增加比率 84.02%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 5 月底止實際數為 28,716,557 元，較預算數 15,550,000 元，增加 13,166,557 元，增加比率 84.67%，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 5 月底止實際數為 128,580 元，較預算數 125,000 元，增加 3,580 元，增加比率 2.86%。
- 二、基金用途：截至 5 月底止實際數為 58,173,787 元，較預算數 44,026,000 元，增加 14,147,787 元，增加比率 32.14%，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 5 月底止實際數為 57,779,229 元，較預算數 43,636,000 元，增加 14,143,229 元，增加比率 32.41%，主要係因預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計增加所致。
- (二)一般行政管理計畫：截至 5 月底止實際數為 394,558 元，較預算數 390,000 元，增加 4,558 元，增加比率 1.17%。
- 三、本期賸餘：截至 5 月底止實際短絀 29,328,650 元，較預算短絀 28,351,000 元，增加短絀 977,650 元，增加比率 3.45%，主要係因預防接種受害救濟案件給付件數、金額較預計增加所致。

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 05 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	11,024,968	3,100,000	7,924,968	255.64	28,845,137	15,675,000	13,170,137	84.02
徵收及依法分配收入	60,587,000	11,024,968	3,100,000	7,924,968	255.64	28,716,557	15,550,000	13,166,557	84.67
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	11,024,968	3,100,000	7,924,968	255.64	28,716,557	15,550,000	13,166,557	84.67
財產收入	617,000	-	-	-	-	128,580	125,000	3,580	2.86
利息收入	617,000	-	-	-	-	128,580	125,000	3,580	2.86
基金用途	110,771,000	13,883,492	7,996,000	5,887,492	73.63	58,173,787	44,026,000	14,147,787	32.14
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	13,817,240	7,931,000	5,886,240	74.22	57,779,229	43,636,000	14,143,229	32.41
其他	108,712,000	13,817,240	7,931,000	5,886,240	74.22	57,779,229	43,636,000	14,143,229	32.41
一般行政管理計畫	2,059,000	66,252	65,000	1,252	1.93	394,558	390,000	4,558	1.17
其他	2,059,000	66,252	65,000	1,252	1.93	394,558	390,000	4,558	1.17
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-2,858,524	-4,896,000	2,037,476	-41.62	-29,328,650	-28,351,000	-977,650	3.45
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	-	-	-	-	237,952,529	195,820,000	42,132,529	21.52

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

資本資產明細表

中華民國 111 年 05 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	-	-	-101,060	579,496
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	-	-	-101,060	579,496
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	-	-	205,635	-	1,883,143
電腦軟體	2,088,778	-	-	205,635	-	1,883,143
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數205,635元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 05 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	273,462,043	100.00	負債	33,046,875	12.08
流動資產	270,999,404	99.10	流動負債	32,987,325	12.06
現金	270,592,872	98.95	應付款項	32,987,325	12.06
銀行存款	270,592,872	98.95	應付代收款	4,325	0.00
應收款項	398,151	0.15	應付費用	32,983,000	12.06
應收帳款	379,956	0.14	其他負債	59,550	0.02
應收利息	18,195	0.01	什項負債	59,550	0.02
預付款項	8,381	0.00	存入保證金	59,550	0.02
預付費用	8,381	0.00	淨資產	240,415,168	87.92
固定資產	579,496	0.21	淨資產	240,415,168	87.92
機械及設備	579,496	0.21	淨資產	240,415,168	87.92
機械及設備	1,353,582	0.50	累積餘額	270,050,513	98.75
累計折舊－機械及設備	-774,086	-0.28	本期短絀	-29,635,345	-10.84
無形資產	1,883,143	0.69			
無形資產	1,883,143	0.69			
電腦軟體	1,883,143	0.69			
合 計	273,462,043	100.00	合 計	273,462,043	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 05 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	11,024,968	28,845,137
徵收及依法分配收入	11,024,968	28,716,557
醫療衛生救濟提撥收入	11,024,968	28,716,557
財產收益	-	128,580
財產孳息收入	-	128,580
支出	13,944,831	58,480,482
人事支出	-	3,600
人事支出	-	3,600
業務支出	13,883,492	58,170,187
業務支出	13,883,492	58,170,187
折舊、折耗及攤銷	61,339	306,695
固定資產折舊	20,212	101,060
無形資產攤銷	41,127	205,635
本期賸餘(短絀)	-2,919,863	-29,635,345
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	240,415,168

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 05 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	28,845,137	-	28,845,137	收入
徵收及依法分配收入	28,716,557	-	28,716,557	徵收及依法分配收入
財產收入	128,580	-	128,580	財產收益
基金用途	58,173,787	306,695	58,480,482	支出
用人費用	3,600	-	3,600	人事支出
服務費用	11,022,983	47,147,204	58,170,187	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	47,051,000	-47,051,000	-	獎補助支出
	-	306,695	306,695	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-29,328,650	-306,695	-29,635,345	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	237,952,529	2,462,639	240,415,168	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」11,022,983元與「業務支出」58,170,187元間之調整數47,147,204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」47,051,000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306,695元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

