

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 113 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

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 113 年 3 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際 66,644,423 元，較預算數 43,679,000 元，增加 22,965,423 元，增加比率 52.58%，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 66,462,162 元，較預算數 43,500,000 元，增加 22,962,162 元，增加比率 52.79%，主要係因 COVID-19 等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 182,261 元，較預算數 179,000 元，增加 3,261 元，增加比率 1.82%。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數為 19,153,168 元，較預算數 34,206,000 元，減少 15,052,832 元，減少比率 44.01%，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 3 月底止實際數為 18,880,292 元，較預算數 33,912,000 元，減少 15,031,708 元，減少比率 44.33%，主要係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 272,876 元，較預算數 294,000 元，減少 21,124 元，減少比率 7.19%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 3 月底止實際賸餘 47,491,255 元，較預算賸餘 9,473,000 元，增加賸餘 38,018,255 元，增加比率 401.33%，主要係因 COVID-19 等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，致本期賸餘較預計增加。

預防接種受害救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	43,778,000	12,427,002	179,000	12,248,002	6,842.46	66,644,423	43,679,000	22,965,423	52.58
徵收及依法分配收入	43,500,000	12,244,741	-	12,244,741	-	66,462,162	43,500,000	22,962,162	52.79
醫療衛生救濟提撥收入	43,500,000	12,244,741	-	12,244,741	-	66,462,162	43,500,000	22,962,162	52.79
財產收入	278,000	182,261	179,000	3,261	1.82	182,261	179,000	3,261	1.82
利息收入	278,000	182,261	179,000	3,261	1.82	182,261	179,000	3,261	1.82
基金用途	156,018,000	4,931,175	10,795,000	-5,863,825	-54.32	19,153,168	34,206,000	-15,052,832	-44.01
預防接種受害救濟給付計畫	154,422,000	4,850,520	10,712,000	-5,861,480	-54.72	18,880,292	33,912,000	-15,031,708	-44.33
其他	154,422,000	4,850,520	10,712,000	-5,861,480	-54.72	18,880,292	33,912,000	-15,031,708	-44.33
一般行政管理計畫	1,596,000	80,655	83,000	-2,345	-2.83	272,876	294,000	-21,124	-7.19
其他	1,596,000	80,655	83,000	-2,345	-2.83	272,876	294,000	-21,124	-7.19
本期賸餘(短絀)	-112,240,000	7,495,827	-10,616,000	18,111,827	-170.61	47,491,255	9,473,000	38,018,255	401.33
期初基金餘額	125,298,000	-	-	-	-	107,314,130	125,298,000	-17,983,870	-14.35
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	13,058,000	-	-	-	-	154,805,385	134,771,000	20,034,385	14.87

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 113 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	-	-	-	4,850,520	10,712,000	-5,861,480	-54.72
		累計數	-	-	-	18,880,292	33,912,000	-15,031,708	-44.33
		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	-	-	-	4,850,520	10,712,000	-5,861,480	-54.72
		累計數	-	-	-	18,880,292	33,912,000	-15,031,708	-44.33

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 113 年 03 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	1,325,467	-1,130,280	-	-	-60,636	134,551
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	1,325,467	-1,130,280	-	-	-60,636	134,551
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	1,683,014	-	-	149,220	-	1,533,794
電腦軟體	1,683,014	-	-	149,220	-	1,533,794
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數149,220元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 113 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	178,263,172	100.00	負債	21,789,442	12.22
流動資產	176,594,827	99.06	流動負債	21,789,442	12.22
現金	165,482,179	92.83	應付款項	21,789,442	12.22
銀行存款	165,482,179	92.83	應付代收款	4,442	0.00
應收款項	11,094,094	6.22	應付費用	21,785,000	12.22
應收帳款	11,090,383	6.22	淨資產	156,473,730	87.78
應收利息	3,711	0.00	淨資產	156,473,730	87.78
預付款項	18,554	0.01	淨資產	156,473,730	87.78
預付費用	18,554	0.01	累積餘額	109,192,331	61.25
固定資產	134,551	0.08	本期賸餘	47,281,399	26.52
機械及設備	134,551	0.08			
機械及設備	1,325,467	0.74			
累計折舊－機械及設備	-1,190,916	-0.67			
無形資產	1,533,794	0.86			
無形資產	1,533,794	0.86			
電腦軟體	1,533,794	0.86			
合 計	178,263,172	100.00	合 計	178,263,172	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 113 年 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,427,002	66,644,423
徵收及依法分配收入	12,244,741	66,462,162
醫療衛生救濟提撥收入	12,244,741	66,462,162
財產收益	182,261	182,261
財產孳息收入	182,261	182,261
支出	5,001,127	19,363,024
人事支出	12,214	13,960
人事支出	12,214	13,960
業務支出	4,918,961	19,139,208
業務支出	4,918,961	19,139,208
折舊、折耗及攤銷	69,952	209,856
固定資產折舊	20,212	60,636
無形資產攤銷	49,740	149,220
本期賸餘(短絀)	7,425,875	47,281,399
期初淨資產	-	109,192,331
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	156,473,730

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 113 年 1 月 1 日至 113 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	66,644,423	-	66,644,423	收入
徵收及依法分配收入	66,462,162	-	66,462,162	徵收及依法分配收入
財產收入	182,261	-	182,261	財產收益
其他收入	-	-	-	其他收入
基金用途	19,153,168	209,856	19,363,024	支出
用人費用	13,960	-	13,960	人事支出
服務費用	11,679,208	7,460,000	19,139,208	業務支出
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,460,000	-7,460,000	-	
其他	-	209,856	209,856	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	-	-	-	其他支出
購置無形資產	-	-	-	
本期賸餘(短絀)	47,491,255	-209,856	47,281,399	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	107,314,130	1,878,201	109,192,331	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	154,805,385	1,668,345	156,473,730	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」11,679,208元與「業務支出」19,139,208元間之調整數7,460,000元，係為「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」7,460,000元。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數209,856元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。