

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 110 年 08 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、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 8 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 8 月底止實際數 23,025,575 元，較預算數 17,815,000 元，增加 5,210,575 元，增加比率 29.25%，主要增減原因說明如下：
- （一）徵收及依法分配收入：截至 8 月底止實際數為 22,706,669 元，較預算數 17,464,000 元，增加 5,242,669 元，增加比率 30.02%，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 8 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 8 月底止實際數為 14,561,403 元，較預算數 15,139,000 元，減少 577,597 元，減少比率 3.82%，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 8 月底止實際數為 13,773,738 元，較預算數 13,543,000 元，增加 230,738 元，增加比率 1.70%。
- （二）一般行政管理計畫：截至 8 月底止實際數為 787,665 元，較預算數 1,596,000 元，減少 808,335 元，減少比率 50.65%。主要係因預防接種受害救濟行政管理資訊系統建置案第二期尚待辦理複驗所致。
- 三、本期賸餘：截至 8 月底止實際賸餘 8,464,172 元，較預算賸餘 2,676,000 元，增加賸餘 5,788,172 元，增加比率 216.30%，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 08 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	8,661,130	4,350,000	4,311,130	99.11	23,025,575	17,815,000	5,210,575	29.25
徵收及依法分配收入	20,370,000	8,661,130	4,350,000	4,311,130	99.11	22,706,669	17,464,000	5,242,669	30.02
違規罰款收入	-	402	-	402	-	402	-	402	-
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	8,660,728	4,350,000	4,310,728	99.10	22,706,267	17,464,000	5,242,267	30.02
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	2,913,551	3,475,000	-561,449	-16.16	14,561,403	15,139,000	-577,597	-3.82
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	2,847,077	2,617,000	230,077	8.79	13,773,738	13,543,000	230,738	1.70
其他	16,837,000	2,847,077	2,617,000	230,077	8.79	13,773,738	13,543,000	230,738	1.70
一般行政管理計畫	2,263,000	66,474	858,000	-791,526	-92.25	787,665	1,596,000	-808,335	-50.65
其他	2,263,000	66,474	858,000	-791,526	-92.25	787,665	1,596,000	-808,335	-50.65
本期賸餘(短絀)	1,845,000	5,747,579	875,000	4,872,579	556.87	8,464,172	2,676,000	5,788,172	216.30
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	-	-	-	-	230,789,661	216,168,000	14,621,661	6.76

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 08 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	-	-	-	2,847,077	2,617,000	230,077	8.79
		累計數	-	-	-	13,773,738	13,543,000	230,738	1.70
		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	-	-	-	2,847,077	2,617,000	230,077	8.79
		累計數	-	-	-	13,773,738	13,543,000	230,738	1.70

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 08 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	-	-	-161,696	761,404
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	-	-	-161,696	761,404
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	199,170	-	1,237,152
電腦軟體	1,310,926	-	125,396	199,170	-	1,237,152
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199,170元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 08 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	237,544,854	100.00	負債	4,756,637	2.00
流動資產	235,546,298	99.16	流動負債	4,558,137	1.92
現金	234,420,571	98.68	應付款項	4,558,137	1.92
銀行存款	234,420,571	98.68	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	1,117,713	0.47	應付費用	4,554,000	1.92
應收帳款	947,117	0.40	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	232,788,217	98.00
固定資產	761,404	0.32	淨資產	232,788,217	98.00
機械及設備	761,404	0.32	淨資產	232,788,217	98.00
機械及設備	1,353,582	0.57	累積餘額	224,559,515	94.53
累計折舊－機械及設備	-592,178	-0.25	本期購餘	8,228,702	3.46
無形資產	1,237,152	0.52			
無形資產	1,237,152	0.52			
電腦軟體	1,237,152	0.52			
合 計	237,544,854	100.00	合 計	237,544,854	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 08 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,661,130	23,025,575
徵收及依法分配收入	8,661,130	22,706,669
違規罰款收入	402	402
醫療衛生救濟提撥收入	8,660,728	22,706,267
財產收益	-	318,906
財產孳息收入	-	318,906
支出	2,960,211	14,796,873
人事支出	636	1,696
人事支出	636	1,696
業務支出	2,912,915	14,290,836
業務支出	2,912,915	14,290,836
折舊、折耗及攤銷	46,660	360,866
固定資產折舊	20,212	161,696
無形資產攤銷	26,448	199,170
其他支出	-	143,475
其他支出	-	143,475
本期賸餘(短絀)	5,700,919	8,228,702
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	232,788,217

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 08 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	23,025,575	-	23,025,575	收入
徵收及依法分配收入	22,706,669	-	22,706,669	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	14,561,403	235,470	14,796,873	支出
用人費用	1,696	-	1,696	人事支出
服務費用	5,476,136	8,814,700	14,290,836	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	8,809,000	-8,809,000	-	獎補助支出
	-	360,866	360,866	折舊、折耗及攤銷
其他	143,475	-	143,475	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,464,172	-235,470	8,228,702	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	230,789,661	1,998,556	232,788,217	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」5,476,136元與「業務支出」14,290,836元間之調整數8,814,700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」8,809,000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360,866元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。