

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 06 月份

主辦會計人員

許玉媛 主計主任

基金主持人

周志浩 主任

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 6 月份

單位：新臺幣元

一、基金來源：截至 6 月底止實際數 31,957,333 元，較預算數 23,397,000 元，增加 8,560,333 元，增加比率 36.59%，主要增減原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至 6 月底止實際數為 31,548,000 元，較預算數 22,950,000 元，增加 8,598,000 元，增加比率 37.46%，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 6 月底止實際數為 409,333 元，較預算數 447,000 元，減少 37,667 元，減少比率 8.43%。

二、基金用途：截至 6 月底止實際數為 70,606,640 元，較預算數 52,025,000 元，增加 18,581,640 元，增加比率 35.72%，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 6 月底止實際數為 70,142,850 元，較預算數 51,568,000 元，增加 18,574,850 元，增加比率 36.02%，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 6 月底止實際數為 463,790 元，較預算數 457,000 元，增加 6,790 元，增加比率 1.49%。

三、本期賸餘：截至 6 月底止實際短絀 38,649,307 元，較預算短絀 28,628,000 元，增加短絀 10,021,307 元，增加比率 35.01%，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 06 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	3,112,196	7,722,000	-4,609,804	-59.70	31,957,333	23,397,000	8,560,333	36.59
徵收及依法分配收入	60,587,000	2,831,443	7,400,000	-4,568,557	-61.74	31,548,000	22,950,000	8,598,000	37.46
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	2,831,443	7,400,000	-4,568,557	-61.74	31,548,000	22,950,000	8,598,000	37.46
財產收入	617,000	280,753	322,000	-41,247	-12.81	409,333	447,000	-37,667	-8.43
利息收入	617,000	280,753	322,000	-41,247	-12.81	409,333	447,000	-37,667	-8.43
基金用途	110,771,000	12,432,853	7,999,000	4,433,853	55.43	70,606,640	52,025,000	18,581,640	35.72
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	12,363,621	7,932,000	4,431,621	55.87	70,142,850	51,568,000	18,574,850	36.02
其他	108,712,000	12,363,621	7,932,000	4,431,621	55.87	70,142,850	51,568,000	18,574,850	36.02
一般行政管理計畫	2,059,000	69,232	67,000	2,232	3.33	463,790	457,000	6,790	1.49
其他	2,059,000	69,232	67,000	2,232	3.33	463,790	457,000	6,790	1.49
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-9,320,657	-277,000	-9,043,657	3,264.86	-38,649,307	-28,628,000	-10,021,307	35.01
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	-	-	-	-	228,631,872	195,543,000	33,088,872	16.92

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 06 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	-	-	-	12,363,621	7,932,000	4,431,621	55.87
		累計數	-	-	-	70,142,850	51,568,000	18,574,850	36.02
		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	-	-	-	12,363,621	7,932,000	4,431,621	55.87
		累計數	-	-	-	70,142,850	51,568,000	18,574,850	36.02

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 06 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	-	-	-121,272	559,284
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	-	-	-121,272	559,284
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	-	-	246,762	-	1,842,016
電腦軟體	2,088,778	-	-	246,762	-	1,842,016
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數246,762元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 06 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	267,734,047	100.00	負債	36,700,875	13.71
流動資產	265,332,747	99.10	流動負債	36,641,325	13.69
現金	264,922,554	98.95	應付款項	36,641,325	13.69
銀行存款	264,922,554	98.95	應付代收款	4,325	0.00
應收款項	401,812	0.15	應付費用	36,637,000	13.68
應收帳款	158,955	0.06	其他負債	59,550	0.02
應收利息	242,857	0.09	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	231,033,172	86.29
固定資產	559,284	0.21	淨資產	231,033,172	86.29
機械及設備	559,284	0.21	淨資產	231,033,172	86.29
機械及設備	1,353,582	0.51	累積餘額	270,050,513	100.87
累計折舊－機械及設備	-794,298	-0.30	本期短絀	-39,017,341	-14.57
無形資產	1,842,016	0.69			
無形資產	1,842,016	0.69			
電腦軟體	1,842,016	0.69			
合 計	267,734,047	100.00	合 計	267,734,047	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 06 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,112,196	31,957,333
徵收及依法分配收入	2,831,443	31,548,000
醫療衛生救濟提撥收入	2,831,443	31,548,000
財產收益	280,753	409,333
財產孳息收入	280,753	409,333
支出	12,494,192	70,974,674
人事支出	450	4,050
人事支出	450	4,050
業務支出	12,432,403	70,602,590
業務支出	12,432,403	70,602,590
折舊、折耗及攤銷	61,339	368,034
固定資產折舊	20,212	121,272
無形資產攤銷	41,127	246,762
本期賸餘(短絀)	-9,381,996	-39,017,341
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	231,033,172

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 06 月 30 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	31,957,333	-	31,957,333	收入
徵收及依法分配收入	31,548,000	-	31,548,000	徵收及依法分配收入
財產收入	409,333	-	409,333	財產收益
基金用途	70,606,640	368,034	70,974,674	支出
用人費用	4,050	-	4,050	人事支出
服務費用	12,341,386	58,261,204	70,602,590	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	58,165,000	-58,165,000	-	獎補助支出
	-	368,034	368,034	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-38,649,307	-368,034	-39,017,341	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	228,631,872	2,401,300	231,033,172	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」12,341,386元與「業務支出」70,602,590元間之調整數58,261,204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」58,165,000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368,034元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

