

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 07 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生局 福利部 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、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 7 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 7 月底止實際數 35,440,213 元，較預算數 33,963,000 元，增加 1,477,213 元，增加比率 4.35%，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 35,030,880 元，較預算數 33,516,000 元，增加 1,514,880 元，增加比率 4.52%，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 7 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 7 月底止實際數為 77,161,258 元，較預算數 76,376,000 元，增加 785,258 元，增加比率 1.03%，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 76,629,290 元，較預算數 75,842,000 元，增加 787,290 元，增加比率 1.04%，主要係因預防接種受害救濟審議小組會議委員出席費、鑑定費等較預計增加所致。
- （二）一般行政管理計畫：截至 7 月底止實際數為 531,968 元，較預算數 534,000 元，減少 2,032 元，減少比率 0.38%。
- 三、本期賸餘：截至 7 月底止實際短絀 41,721,045 元，較預算短絀 42,413,000 元，減少短絀 691,955 元，減少比率 1.63%，主要係因 COVID-19 疫苗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 111 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	61,204,000	3,482,880	10,566,000	-7,083,120	-67.04	35,440,213	33,963,000	1,477,213	4.35
徵收及依法分配收入	60,587,000	3,482,880	10,566,000	-7,083,120	-67.04	35,030,880	33,516,000	1,514,880	4.52
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	3,482,880	10,566,000	-7,083,120	-67.04	35,030,880	33,516,000	1,514,880	4.52
財產收入	617,000	-	-	-	-	409,333	447,000	-37,667	-8.43
利息收入	617,000	-	-	-	-	409,333	447,000	-37,667	-8.43
基金用途	110,771,000	6,554,618	24,351,000	-17,796,382	-73.08	77,161,258	76,376,000	785,258	1.03
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	6,486,440	24,274,000	-17,787,560	-73.28	76,629,290	75,842,000	787,290	1.04
其他	108,712,000	6,486,440	24,274,000	-17,787,560	-73.28	76,629,290	75,842,000	787,290	1.04
一般行政管理計畫	2,059,000	68,178	77,000	-8,822	-11.46	531,968	534,000	-2,032	-0.38
其他	2,059,000	68,178	77,000	-8,822	-11.46	531,968	534,000	-2,032	-0.38
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-3,071,738	-13,785,000	10,713,262	-77.72	-41,721,045	-42,413,000	691,955	-1.63
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	-	-	-	-	225,560,134	181,758,000	43,802,134	24.10

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 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	-673,026	-	-	-141,484	539,072
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	-	-	-141,484	539,072
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	-	-	287,889	-	1,800,889
電腦軟體	2,088,778	-	-	287,889	-	1,800,889
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數287,889元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	258,016,420	100.00	負債	30,116,325	11.67
流動資產	255,676,459	99.09	流動負債	30,116,325	11.67
現金	254,466,745	98.62	應付款項	30,116,325	11.67
銀行存款	254,466,745	98.62	應付代收款	4,325	0.00
應收款項	1,201,333	0.47	應付費用	30,112,000	11.67
應收帳款	958,476	0.37	淨資產	227,900,095	88.33
應收利息	242,857	0.09	淨資產	227,900,095	88.33
預付款項	8,381	0.00	淨資產	227,900,095	88.33
預付費用	8,381	0.00	累積餘額	270,050,513	104.66
固定資產	539,072	0.21	本期短絀	-42,150,418	-16.34
機械及設備	539,072	0.21			
機械及設備	1,353,582	0.52			
累計折舊－機械及設備	-814,510	-0.32			
無形資產	1,800,889	0.70			
無形資產	1,800,889	0.70			
電腦軟體	1,800,889	0.70			
合 計	258,016,420	100.00	合 計	258,016,420	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 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,482,880	35,440,213
徵收及依法分配收入	3,482,880	35,030,880
醫療衛生救濟提撥收入	3,482,880	35,030,880
財產收益	-	409,333
財產孳息收入	-	409,333
支出	6,615,957	77,590,631
人事支出	1,800	5,850
人事支出	1,800	5,850
業務支出	6,552,818	77,155,408
業務支出	6,552,818	77,155,408
折舊、折耗及攤銷	61,339	429,373
固定資產折舊	20,212	141,484
無形資產攤銷	41,127	287,889
本期賸餘(短絀)	-3,133,077	-42,150,418
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	227,900,095

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 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	35,440,213	-	35,440,213	收入
徵收及依法分配收入	35,030,880	-	35,030,880	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	77,161,258	429,373	77,590,631	支出
用人費用	5,850	-	5,850	人事支出
服務費用	13,734,204	63,421,204	77,155,408	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	63,325,000	-63,325,000	-	獎補助支出
	-	429,373	429,373	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-41,721,045	-429,373	-42,150,418	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	225,560,134	2,339,961	227,900,095	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」13,734,204元與「業務支出」77,155,408元間之調整數63,421,204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」63,325,000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429,373元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

