

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 109 年 07 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
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	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 109 年 7 月份**

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 7 月底止實際數 6,757,512 元，較預算數 7,250,000 元，減少 492,488 元，減少比率 6.79%，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 6,407,079 元，較預算數 6,829,000 元，減少 421,921 元，減少比率 6.18%，主要係因廠商疫苗檢驗合格數較預計減少，故繳交預防接種受害徵收金減少。
  - (二)財產收入：截至 7 月底止實際數為 350,399 元，較預算數 421,000 元，減少 70,601 元，減少比率 16.77%，主要係因央行利率調降致利息收入較預計減少。
  - (三)其他收入：截至 7 月底止實際數為 34 元，較預算數 0 元，增加 34 元，係預防接種受害個案申請病歷複製本之資訊複製費。
- 二、基金用途：截至 7 月底止實際數為 5,450,641 元，較預算數 5,570,000 元，減少 119,359 元，減少比率 2.14%，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 4,924,391 元，較預算數 5,124,000 元，減少 199,609 元，減少比率 3.90%，主要係因預防接種受害救濟給付較預計減少所致。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 7 月底止實際數為 526,250 元，較預算數 446,000 元，增加 80,250 元，增加比率 17.99%。主要係因預防接種受害救濟個案文件管理資訊系統維護費較預期提前完成核銷付款所致。
- 三、本期賸餘：截至 7 月底止實際賸餘 1,306,871 元，較預算賸餘 1,680,000 元，減少賸餘 373,129 元，減少比率 22.21%，主要係因廠商繳交預防接種受害徵收金較預計減少所致。

**預防接種受害救濟基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 109 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	20,820,000	278,081	2,519,000	-2,240,919	-88.96	6,757,512	7,250,000	-492,488	-6.79
徵收及依法分配收入	20,022,000	278,081	2,519,000	-2,240,919	-88.96	6,407,079	6,829,000	-421,921	-6.18
醫療衛生救濟提撥收入	20,022,000	278,081	2,519,000	-2,240,919	-88.96	6,407,079	6,829,000	-421,921	-6.18
財產收入	798,000	-	-	-	-	350,399	421,000	-70,601	-16.77
利息收入	798,000	-	-	-	-	350,399	421,000	-70,601	-16.77
其他收入	-	-	-	-	-	34	-	34	-
雜項收入	-	-	-	-	-	34	-	34	-
基金用途	19,452,000	1,563,645	35,000	1,528,645	4,367.56	5,450,641	5,570,000	-119,359	-2.14
預防接種受害救濟給付計畫	15,309,000	1,420,000	-	1,420,000	-	4,924,391	5,124,000	-199,609	-3.90
其他	15,309,000	1,420,000	-	1,420,000	-	4,924,391	5,124,000	-199,609	-3.90
一般行政管理計畫	4,143,000	143,645	35,000	108,645	310.41	526,250	446,000	80,250	17.99
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,643,000	143,645	35,000	108,645	310.41	526,250	446,000	80,250	17.99
本期騰餘(短絀)	1,368,000	-1,285,564	2,484,000	-3,769,564	-151.75	1,306,871	1,680,000	-373,129	-22.21
期初基金餘額	206,722,000	-	-	-	-	212,124,275	206,722,000	5,402,275	2.61
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	208,090,000	-	-	-	-	213,431,146	208,402,000	5,029,146	2.41

說明：差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數與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 109 年 07 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	-	-	-	1,420,000	-	1,420,000	-
		累計數	-	-	-	4,924,391	5,124,000	-199,609	-3.90
		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	-	-	-	1,420,000	-	1,420,000	-
		累計數	-	-	-	4,924,391	5,124,000	-199,609	-3.90

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 109 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	373,582	-340,620	-	-	-17,428	15,534
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	373,582	-340,620	-	-	-17,428	15,534
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	182,550	-	-	38,989	-	143,561
電腦軟體	182,550	-	-	38,989	-	143,561
權利	-	-	-	-	-	-

說明：1. 電腦軟體減少數38,989元係攤銷。



預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 109 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	216,038,776	100.07	負債	2,448,535	1.13
流動資產	215,879,681	100.00	流動負債	2,234,035	1.03
現金	215,636,758	99.89	應付款項	2,234,035	1.03
銀行存款	215,636,758	99.89	應付代收款	4,035	0.00
應收款項	235,247	0.11	應付費用	2,230,000	1.03
應收帳款	71,895	0.03	其他負債	214,500	0.10
應收利息	163,352	0.08	什項負債	214,500	0.10
預付款項	7,676	0.00	存入保證金	214,500	0.10
預付費用	7,676	0.00	淨資產	213,590,241	98.94
固定資產	15,534	0.01	淨資產	213,590,241	98.94
機械及設備	15,534	0.01	淨資產	213,590,241	98.94
機械及設備	373,582	0.17	累積餘額	212,339,787	98.36
累計折舊—機械及設備	-358,048	-0.17	本期賸餘	1,250,454	0.58
無形資產	143,561	0.07			
無形資產	143,561	0.07			
電腦軟體	143,561	0.07			
合 計	216,038,776	100.00	合 計	216,038,776	100.00



預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 109 年 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	278,081	6,757,512
徵收及依法分配收入	278,081	6,407,079
醫療衛生救濟提撥收入	278,081	6,407,079
財產收益	-	350,399
財產孳息收入	-	350,399
其他收入	-	34
雜項收入	-	34
支出	1,570,740	5,507,058
業務支出	1,563,645	5,450,641
業務支出	1,563,645	5,450,641
折舊、折耗及攤銷	7,095	56,417
固定資產折舊	2,368	17,428
無形資產攤銷	4,727	38,989
本期賸餘(短絀)	-1,292,659	1,250,454
期初淨資產	-	212,339,787
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	213,590,241

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 109 年 1 月 1 日至 109 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	6,757,512	-	6,757,512	收入
徵收及依法分配收入	6,407,079	-	6,407,079	徵收及依法分配收入
財產收入	350,399	-	350,399	財產收益
其他收入	34	-	34	其他收入
基金用途	5,450,641	56,417	5,507,058	支出
服務費用	3,969,641	1,481,000	5,450,641	業務支出
材料及用品費	6,000	-6,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,475,000	-1,475,000	-	獎補助支出
	-	56,417	56,417	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	1,306,871	-56,417	1,250,454	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	212,124,275	-	212,339,787	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	213,431,146	-	213,590,241	期末淨資產

說明：1. 「服務費用」3,969,641元與「業務支出」5,450,641元間之調整數1,481,000元，係為「材料及用品費」6,000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」1,475,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數56,417元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。