

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 08 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

董事長 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 8 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 8 月底止實際數 36,180,788 元，較預算數 44,624,000 元，減少 8,443,212 元，減少比率 18.92%，主要減少原因說明如下：
- （一）徵收及依法分配收入：截至 8 月底止實際數為 35,771,455 元，較預算數 44,177,000 元，減少 8,405,545 元，減少比率 19.03%，主要係因 COVID-19 疫苗徵收金較預計減少，致預防接種受害徵收金較預計減少。
- （二）財產收入：截至 8 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 8 月底止實際數為 89,434,802 元，較預算數 93,016,000 元，減少 3,581,198 元，減少比率 3.85%，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 8 月底止實際數為 88,736,132 元，較預算數 92,317,000 元，減少 3,580,868 元，減少比率 3.88%，主要係因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 8 月底止實際數為 698,670 元，較預算數 699,000 元，減少 330 元，減少比率 0.05%。
- 三、本期賸餘：截至 8 月底止實際短絀 53,254,014 元，較預算短絀 48,392,000 元，增加短絀 4,862,014 元，增加比率 10.05%，主要係因 COVID-19 疫苗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 111 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	61,204,000	740,575	10,661,000	-9,920,425	-93.05	36,180,788	44,624,000	-8,443,212	-18.92
徵收及依法分配收入	60,587,000	740,575	10,661,000	-9,920,425	-93.05	35,771,455	44,177,000	-8,405,545	-19.03
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	740,575	10,661,000	-9,920,425	-93.05	35,771,455	44,177,000	-8,405,545	-19.03
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	12,273,544	16,640,000	-4,366,456	-26.24	89,434,802	93,016,000	-3,581,198	-3.85
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	12,106,842	16,475,000	-4,368,158	-26.51	88,736,132	92,317,000	-3,580,868	-3.88
其他	108,712,000	12,106,842	16,475,000	-4,368,158	-26.51	88,736,132	92,317,000	-3,580,868	-3.88
一般行政管理計畫	2,059,000	166,702	165,000	1,702	1.03	698,670	699,000	-330	-0.05
其他	2,059,000	166,702	165,000	1,702	1.03	698,670	699,000	-330	-0.05
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-11,532,969	-5,979,000	-5,553,969	92.89	-53,254,014	-48,392,000	-4,862,014	10.05
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	-	-	-	-	214,027,165	175,779,000	38,248,165	21.76

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 111 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			
			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	-	-	-	12,106,842	16,475,000	-4,368,158	-26.51
		累計數	-	-	-	88,736,132	92,317,000	-3,580,868	-3.88
		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	-	-	-	12,106,842	16,475,000	-4,368,158	-26.51
		累計數	-	-	-	88,736,132	92,317,000	-3,580,868	-3.88

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 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	-673,026	-	-	-161,696	518,860
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	-	-	-161,696	518,860
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	-	-	329,016	-	1,759,762
電腦軟體	2,088,778	-	-	329,016	-	1,759,762
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數329,016元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 08 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	246,709,951	100.00	負債	30,404,164	12.32
流動資產	244,431,329	99.08	流動負債	30,404,164	12.32
現金	243,657,469	98.76	應付款項	30,404,164	12.32
銀行存款	243,657,469	98.76	應付代收款	6,164	0.00
應收款項	765,479	0.31	應付費用	30,398,000	12.32
應收帳款	522,622	0.21	淨資產	216,305,787	87.68
應收利息	242,857	0.10	淨資產	216,305,787	87.68
預付款項	8,381	0.00	淨資產	216,305,787	87.68
預付費用	8,381	0.00	累積餘額	270,050,513	109.46
固定資產	518,860	0.21	本期短絀	-53,744,726	-21.78
機械及設備	518,860	0.21			
機械及設備	1,353,582	0.55			
累計折舊－機械及設備	-834,722	-0.34			
無形資產	1,759,762	0.71			
無形資產	1,759,762	0.71			
電腦軟體	1,759,762	0.71			
合 計	246,709,951	100.00	合 計	246,709,951	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 08 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	740,575	36,180,788
徵收及依法分配收入	740,575	35,771,455
醫療衛生救濟提撥收入	740,575	35,771,455
財產收益	-	409,333
財產孳息收入	-	409,333
支出	12,334,883	89,925,514
人事支出	675	6,525
人事支出	675	6,525
業務支出	12,272,869	89,428,277
業務支出	12,272,869	89,428,277
折舊、折耗及攤銷	61,339	490,712
固定資產折舊	20,212	161,696
無形資產攤銷	41,127	329,016
本期賸餘(短絀)	-11,594,308	-53,744,726
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	216,305,787

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 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	36,180,788	-	36,180,788	收入
徵收及依法分配收入	35,771,455	-	35,771,455	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	89,434,802	490,712	89,925,514	支出
用人費用	6,525	-	6,525	人事支出
服務費用	15,867,073	73,561,204	89,428,277	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	73,465,000	-73,465,000	-	獎補助支出
	-	490,712	490,712	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-53,254,014	-490,712	-53,744,726	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	214,027,165	2,278,622	216,305,787	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」15,867,073元與「業務支出」89,428,277元間之調整數73,561,204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」73,465,000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490,712元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

