

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 112 年 01 月份

主辦會計人員

主審會計
許玉媛

基金主持人

衛生局
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 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

一、基金來源：截至 1 月底止實際數 2,703,299 元，較預算數 6,500,000 元，減少 3,796,701 元，減少比率 58.41%，主要減少原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至 1 月底止實際數為 2,703,299 元，較預算數 6,500,000 元，減少 3,796,701 元，減少比率 58.41%，主要係因 COVID-19 等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 1 月底止實際數為 0 元，較預算數 0 元，無增減。

二、基金用途：截至 1 月底止實際數為 1,559,100 元，較預算數 4,864,000 元，減少 3,304,900 元，減少比率 67.95%，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 1 月底止實際數為 1,443,247 元，較預算數 4,740,000 元，減少 3,296,753 元，減少比率 69.55%，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 1 月底止實際數為 115,853 元，較預算數 124,000 元，減少 8,147 元，減少比率 6.57%。

三、本期賸餘(短絀)：截至 1 月底止實際賸餘 1,144,199 元，較預算賸餘 1,636,000 元，減少賸餘 491,801 元，減少比率 30.06%，主要係因 COVID-19 等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 112 年 01 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	68,064,000	2,703,299	6,500,000	-3,796,701	-58.41	2,703,299	6,500,000	-3,796,701	-58.41
徵收及依法分配收入	67,335,000	2,703,299	6,500,000	-3,796,701	-58.41	2,703,299	6,500,000	-3,796,701	-58.41
違規罰款收入	-	1,554	-	1,554	-	1,554	-	1,554	-
醫療衛生救濟提撥收入	67,335,000	2,701,745	6,500,000	-3,798,255	-58.43	2,701,745	6,500,000	-3,798,255	-58.43
財產收入	729,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	729,000	-	-	-	-	-	-	-	-
基金用途	129,824,000	1,559,100	4,864,000	-3,304,900	-67.95	1,559,100	4,864,000	-3,304,900	-67.95
預防接種受害救濟給付計畫	128,232,000	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55
其他	128,232,000	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55
一般行政管理計畫	1,592,000	115,853	124,000	-8,147	-6.57	115,853	124,000	-8,147	-6.57
其他	1,592,000	115,853	124,000	-8,147	-6.57	115,853	124,000	-8,147	-6.57
本期賸餘(短絀)	-61,760,000	1,144,199	1,636,000	-491,801	-30.06	1,144,199	1,636,000	-491,801	-30.06
期初基金餘額	217,714,000	-	-	-	-	187,058,470	217,714,000	-30,655,530	-14.08
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	155,954,000	-	-	-	-	188,202,669	219,350,000	-31,147,331	-14.20

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 112 年 01 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	-	-	-	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55
		累計數	-	-	-	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55
		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	-	-	-	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55
		累計數	-	-	-	1,443,247	4,740,000	-3,296,753	-69.55

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 112 年 01 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額	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	期末帳面金額
			增加數	減少數		
固定資產	1,325,467	-887,736	-	-	-20,212	417,519
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	1,325,467	-887,736	-	-	-20,212	417,519
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	2,279,894	-	-	49,740	-	2,230,154
電腦軟體	2,279,894	-	-	49,740	-	2,230,154
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數49,740元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 112 年 01 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	211,300,459	100.00	負債	20,450,117	9.68
流動資產	208,652,786	98.75	流動負債	20,429,657	9.67
現金	207,338,334	98.12	應付款項	20,429,657	9.67
銀行存款	207,338,334	98.12	應付代收款	4,301	0.00
應收款項	1,314,452	0.62	應付費用	20,425,356	9.67
應收帳款	545,387	0.26	其他負債	20,460	0.01
應收利息	769,065	0.36	什項負債	20,460	0.01
固定資產	417,519	0.20	存入保證金	20,460	0.01
機械及設備	417,519	0.20	淨資產	190,850,342	90.32
機械及設備	1,325,467	0.63	淨資產	190,850,342	90.32
累計折舊－機械及設備	-907,948	-0.43	淨資產	190,850,342	90.32
無形資產	2,230,154	1.06	累積餘額	189,776,095	89.81
無形資產	2,230,154	1.06	本期賸餘	1,074,247	0.51
電腦軟體	2,230,154	1.06			
合 計	211,300,459	100.00	合 計	211,300,459	100.00

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 112 年 01 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,703,299	2,703,299
徵收及依法分配收入	2,703,299	2,703,299
違規罰款收入	1,554	1,554
醫療衛生救濟提撥收入	2,701,745	2,701,745
支出	1,629,052	1,629,052
業務支出	1,559,100	1,559,100
業務支出	1,559,100	1,559,100
折舊、折耗及攤銷	69,952	69,952
固定資產折舊	20,212	20,212
無形資產攤銷	49,740	49,740
本期賸餘(短絀)	1,074,247	1,074,247
期初淨資產	-	189,776,095
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	190,850,342

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 01 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	2,703,299	-	2,703,299	收入
徵收及依法分配收入	2,703,299	-	2,703,299	徵收及依法分配收入
財產收入	-	-	-	財產收益
基金用途	1,559,100	69,952	1,629,052	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	904,100	655,000	1,559,100	業務支出
材料及用品費	-	-	-	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	655,000	-655,000	-	獎補助支出
	-	69,952	69,952	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,144,199	-69,952	1,074,247	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	187,058,470	2,717,625	189,776,095	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	188,202,669	2,647,673	190,850,342	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」904,100元與「業務支出」1,559,100元間之調整數655,000元，係為「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」655,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數69,952元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

