

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 109 年 04 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 4 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 4 月底止實際數 3,821,629 元，較預算數 1,662,000 元，增加 2,159,629 元，增加比率 129.94%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 4 月底止實際數為 3,663,096 元，較預算數 1,500,000 元，增加 2,163,096 元，增加比率 144.21%。
主要係因廠商疫苗檢驗合格數較預計增加，故繳交預防接種受害徵收金增加。
 - (二)財產收入：截至 4 月底止實際數為 158,533 元，較預算數 162,000 元，減少 3,467 元，減少比率 2.14%。
- 二、基金用途：截至 4 月底止實際數為 2,454,302 元，較預算數 3,875,000 元，減少 1,420,698 元，減少比率 36.66%，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 4 月底止實際數為 2,201,301 元，較預算數 3,620,000 元，減少 1,418,699 元，減少比率 39.19%，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 4 月底止實際數為 253,001 元，較預算數 255,000 元，減少 1,999 元，減少比率 0.78%。
- 三、本期賸餘：截至 4 月底止實際賸餘 1,367,327 元，較預算短絀 2,213,000 元，減少短絀 3,580,327 元，減少比率 161.79%，主要係因廠商繳交預防接種受害徵收金較預計增加及預防接種受害救濟給付較預計減少所致。

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 04 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	771,049	825,000	-53,951	-6.54	3,821,629	1,662,000	2,159,629	129.94
徵收及依法分配收入	20,022,000	748,441	800,000	-51,559	-6.44	3,663,096	1,500,000	2,163,096	144.21
醫療衛生救濟提撥收入	20,022,000	748,441	800,000	-51,559	-6.44	3,663,096	1,500,000	2,163,096	144.21
財產收入	798,000	22,608	25,000	-2,392	-9.57	158,533	162,000	-3,467	-2.14
利息收入	798,000	22,608	25,000	-2,392	-9.57	158,533	162,000	-3,467	-2.14
基金用途	19,564,000	270,521	1,564,000	-1,293,479	-82.70	2,454,302	3,875,000	-1,420,698	-36.66
預防接種受害救濟給付計畫	15,421,000	196,500	1,500,000	-1,303,500	-86.90	2,201,301	3,620,000	-1,418,699	-39.19
其他	15,421,000	196,500	1,500,000	-1,303,500	-86.90	2,201,301	3,620,000	-1,418,699	-39.19
一般行政管理計畫	4,143,000	74,021	64,000	10,021	15.66	253,001	255,000	-1,999	-0.78
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,643,000	74,021	64,000	10,021	15.66	253,001	255,000	-1,999	-0.78
本期賸餘(短絀)	1,256,000	500,528	-739,000	1,239,528	-167.73	1,367,327	-2,213,000	3,580,327	-161.79
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	207,978,000	-	-	-	-	213,491,602	204,509,000	8,982,602	4.39

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 04 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	實 際 數						預 算 數	占預算數%
預防接種受害救濟給付計畫		本月數	-	-	-	196,500	1,500,000	-1,303,500	-86.90
		累計數	-	-	-	2,201,301	3,620,000	-1,418,699	-39.19
		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	-	-	-	196,500	1,500,000	-1,303,500	-86.90
		累計數	-	-	-	2,201,301	3,620,000	-1,418,699	-39.19

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4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	期末帳面金額
			增加數	減少數		
固定資產	373,582	-340,620	-	-	-10,324	22,638
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
機械及設備	373,582	-340,620	-	-	-10,324	22,638
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	182,550	-	-	23,628	-	158,922
電腦軟體	182,550	-	-	23,628	-	158,922
權利	-	-	-	-	-	-

說明：1. 電腦軟體減少數23,628元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 109 年 04 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	216,153,197	100.00	負債	2,480,035	1.15
流動資產	215,971,637	99.92	流動負債	2,464,035	1.14
現金	215,444,951	99.67	應付款項	2,464,035	1.14
銀行存款	215,444,951	99.67	應付代收款	4,035	0.00
應收款項	519,010	0.24	應付費用	2,460,000	1.14
應收帳款	491,701	0.23	其他負債	16,000	0.01
應收利息	27,309	0.01	什項負債	16,000	0.01
預付款項	7,676	0.00	存入保證金	16,000	0.01
預付費用	7,676	0.00	淨資產	213,673,162	98.85
固定資產	22,638	0.01	淨資產	213,673,162	98.85
機械及設備	22,638	0.01	淨資產	213,673,162	98.85
機械及設備	373,582	0.17	累積餘額	212,339,787	98.24
累計折舊-機械及設備	-350,944	-0.16	本期賸餘	1,333,375	0.62
無形資產	158,922	0.07			
無形資產	158,922	0.07			
電腦軟體	158,922	0.07			
合 計	216,153,197	100.00	合 計	216,153,197	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 109 年4月份

單位：新臺幣元

科 目	金額	
	本 月 數	累 計 數
收入	771,049	3,821,629
徵收及依法分配收入	748,441	3,663,096
醫療衛生救濟提撥收入	748,441	3,663,096
財產收益	22,608	158,533
財產孳息收入	22,608	158,533
支出	278,796	2,488,254
業務支出	270,521	2,454,302
業務支出	270,521	2,454,302
折舊、折耗及攤銷	8,275	33,952
固定資產折舊	2,368	10,324
無形資產攤銷	5,907	23,628
本期賸餘(短絀)	492,253	1,333,375
期初淨資產		212,339,787
解繳公庫		-
期末淨資產		213,673,162

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 4 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	3,821,629	-	3,821,629	收入
徵收及依法分配收入	3,663,096	-	3,663,096	徵收及依法分配收入
財產收入	158,533	-	158,533	財產收益
基金用途	2,454,302	896,952	2,488,254	支出
服務費用	1,591,302	863,000	2,454,302	業務支出
材料及用品費	3,000	-3,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	860,000	-860,000	-	
	-	33,952	33,952	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,367,327	-33,952	1,333,375	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	213,491,602		213,673,162	期末淨資產

說明:1. 「服務費用」1,591,302元與「業務支出」2,454,302元間之調整數863,000元，係為「材料及用品費」3,000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」860,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數33,952元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。