

預防接種受害救濟基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 10 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、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 10 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 10 月底止實際數 56,740,515 元，較預算數 59,067,000 元，減少 2,326,485 元，減少比率 3.94%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 10 月底止實際數為 56,257,039 元，較預算數 58,587,000 元，減少 2,329,961 元，減少比率 3.98%，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 10 月底止實際數為 483,176 元，較預算數 480,000 元，增加 3,176 元，增加比率 0.66%。
 - (三)其他收入：截至 10 月底止實際數為 300 元，較預算數 0 元，增加 300 元，係報廢財物讓售收入。
- 二、基金用途：截至 10 月底止實際數為 118,931,431 元，較預算數 105,121,000 元，增加 13,810,431 元，增加比率 13.14%，主要增加原因說明如下：
- (一)預防接種受害救濟給付計畫：截至 10 月底止實際數為 118,088,507 元，較預算數 104,284,000 元，增加 13,804,507 元，增加比率 13.24%，主要係因預防接種受害救濟業務委辦及預防接種受害救濟審議小組出席審查費等較預計增加所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 10 月底止實際數為 842,924 元，較預算數 837,000 元，增加 5,924 元，增加比率 0.71%。
- 三、本期賸餘：截至 10 月底止實際短絀 62,190,916 元，較預算短絀 46,054,000 元，增加短絀 16,136,916 元，增加比率 35.04%，主要係因預防接種受害救濟業務委辦及預防接種受害救濟審議小組出席審查費等較預計增加所致。

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 10 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	6,460,849	5,696,000	764,849	13.43	56,740,515	59,067,000	-2,326,485	-3.94
徵收及依法分配收入	60,587,000	6,396,987	5,663,000	733,987	12.96	56,257,039	58,587,000	-2,329,961	-3.98
違規罰款收入	-	1,624	-	1,624	-	1,624	-	1,624	-
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	6,395,363	5,663,000	732,363	12.93	56,255,415	58,587,000	-2,331,585	-3.98
財產收入	617,000	63,562	33,000	30,562	92.61	483,176	480,000	3,176	0.66
利息收入	617,000	63,562	33,000	30,562	92.61	483,176	480,000	3,176	0.66
其他收入	-	300	-	300	-	300	-	300	-
雜項收入	-	300	-	300	-	300	-	300	-
基金用途	110,771,000	9,289,008	5,881,000	3,408,008	57.95	118,931,431	105,121,000	13,810,431	13.14
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	9,215,608	5,810,000	3,405,608	58.62	118,088,507	104,284,000	13,804,507	13.24
其他	108,712,000	9,215,608	5,810,000	3,405,608	58.62	118,088,507	104,284,000	13,804,507	13.24
一般行政管理計畫	2,059,000	73,400	71,000	2,400	3.38	842,924	837,000	5,924	0.71
其他	2,059,000	73,400	71,000	2,400	3.38	842,924	837,000	5,924	0.71
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-2,828,159	-185,000	-2,643,159	1,428.73	-62,190,916	-46,054,000	-16,136,916	35.04
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	-	-	-	-	205,090,263	178,117,000	26,973,263	15.14

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 10 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	-	-	-	9,215,608	5,810,000	3,405,608	58.62
		累計數	-	-	-	118,088,507	104,284,000	13,804,507	13.24
		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	-	-	-	9,215,608	5,810,000	3,405,608	58.62
		累計數	-	-	-	118,088,507	104,284,000	13,804,507	13.24

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 10 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	-	28,115	-174,286	478,155
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	-	28,115	-174,286	478,155
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	-	-	411,270	-	1,677,508
電腦軟體	2,088,778	-	-	411,270	-	1,677,508
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：1. 機械及設備減少數28,115元係報廢個人電腦1台。

2. 電腦軟體減少數411,270元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	228,889,895	100.00	負債	21,643,969	9.46
流動資產	226,734,232	99.06	流動負債	21,643,969	9.46
現金	225,206,062	98.39	應付款項	21,643,969	9.46
銀行存款	225,206,062	98.39	應付代收款	3,969	0.00
應收款項	1,510,515	0.66	應付費用	21,640,000	9.45
應收帳款	1,305,422	0.57	淨資產	207,245,926	90.54
應收利息	205,093	0.09	淨資產	207,245,926	90.54
預付款項	17,655	0.01	淨資產	207,245,926	90.54
預付費用	17,655	0.01	累積餘額	270,050,513	117.98
固定資產	478,155	0.21	本期短絀	-62,804,587	-27.44
機械及設備	478,155	0.21			
機械及設備	1,325,467	0.58			
累計折舊－機械及設備	-847,312	-0.37			
無形資產	1,677,508	0.73			
無形資產	1,677,508	0.73			
電腦軟體	1,677,508	0.73			
合 計	228,889,895	100.00	合 計	228,889,895	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 10 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,460,849	56,740,515
徵收及依法分配收入	6,396,987	56,257,039
違規罰款收入	1,624	1,624
醫療衛生救濟提撥收入	6,395,363	56,255,415
財產收益	63,562	483,176
財產孳息收入	63,562	483,176
其他收入	300	300
雜項收入	300	300
支出	9,350,347	119,545,102
人事支出	-	6,525
人事支出	-	6,525
業務支出	9,289,008	118,924,906
業務支出	9,289,008	118,924,906
財產損失	-	281
財產交易損失	-	281
折舊、折耗及攤銷	61,339	613,390
固定資產折舊	20,212	202,120
無形資產攤銷	41,127	411,270
本期賸餘(短絀)	-2,889,498	-62,804,587
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	207,245,926

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 10 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	56,740,515	-	56,740,515	收入
徵收及依法分配收入	56,257,039	-	56,257,039	徵收及依法分配收入
財產收入	483,176	-	483,176	財產收益
其他收入	300	-	300	其他收入
基金用途	118,931,431	613,671	119,545,102	支出
用人費用	6,525	-	6,525	人事支出
服務費用	29,178,702	89,746,204	118,924,906	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	89,650,000	-89,650,000	-	獎補助支出
	-	281	281	財產損失
	-	613,390	613,390	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-62,190,916	-613,671	-62,804,587	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	205,090,263	2,155,663	207,245,926	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」29,178,702元與「業務支出」118,924,906元間之調整數89,746,204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」89,650,000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613,390元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

3. 「財產損失」之調整數281元，係報廢個人電腦1台。

