

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 110 年 09 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
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 110 年 9 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 9 月底止實際數 38,876,499 元，較預算數 20,721,000 元，增加 18,155,499 元，增加比率 87.62%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 9 月底止實際數為 38,551,965 元，較預算數 20,370,000 元，增加 18,181,965 元，增加比率 89.26%，主要係因增加 COVID-19 疫苗徵收金，致預防接種受害徵收金較預計增加。
  - (二)財產收入：截至 9 月底止實際數為 324,534 元，較預算數 351,000 元，減少 26,466 元，減少比率 7.54%。
- 二、基金用途：截至 9 月底止實際數為 15,413,212 元，較預算數 15,804,000 元，減少 390,788 元，減少比率 2.47%，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 9 月底止實際數為 14,555,738 元，較預算數 14,143,000 元，增加 412,738 元，增加比率 2.92%。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 9 月底止實際數為 857,474 元，較預算數 1,661,000 元，減少 803,526 元，減少比率 48.38%。主要係因預防接種受害救濟行政管理資訊系統建置案第二期辦理複驗尚未完成所致。
- 三、本期賸餘：截至 9 月底止實際賸餘 23,463,287 元，較預算賸餘 4,917,000 元，增加賸餘 18,546,287 元，增加比率 377.19%，主要係因增加 COVID-19 疫苗徵收金，致預防接種受害徵收金較預計增加。

**預防接種受害救濟基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 110 年 09 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	20,945,000	15,850,924	2,906,000	12,944,924	445.46	38,876,499	20,721,000	18,155,499	87.62
徵收及依法分配收入	20,370,000	15,845,296	2,906,000	12,939,296	445.26	38,551,965	20,370,000	18,181,965	89.26
違規罰款收入	-	-	-	-	-	402	-	402	-
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	15,845,296	2,906,000	12,939,296	445.26	38,551,563	20,370,000	18,181,563	89.26
財產收入	575,000	5,628	-	5,628	-	324,534	351,000	-26,466	-7.54
利息收入	575,000	5,628	-	5,628	-	324,534	351,000	-26,466	-7.54
基金用途	19,100,000	851,809	665,000	186,809	28.09	15,413,212	15,804,000	-390,788	-2.47
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	782,000	600,000	182,000	30.33	14,555,738	14,143,000	412,738	2.92
其他	16,837,000	782,000	600,000	182,000	30.33	14,555,738	14,143,000	412,738	2.92
一般行政管理計畫	2,263,000	69,809	65,000	4,809	7.40	857,474	1,661,000	-803,526	-48.38
其他	2,263,000	69,809	65,000	4,809	7.40	857,474	1,661,000	-803,526	-48.38
本期賸餘(短絀)	1,845,000	14,999,115	2,241,000	12,758,115	569.30	23,463,287	4,917,000	18,546,287	377.19
期初基金餘額	213,492,000	-	-	-	-	222,325,489	213,492,000	8,833,489	4.14
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	215,337,000	-	-	-	-	245,788,776	218,409,000	27,379,776	12.54

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 110 年 09 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	-	-	-	782,000	600,000	182,000	30.33
		累計數	-	-	-	14,555,738	14,143,000	412,738	2.92
		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	-	-	-	782,000	600,000	182,000	30.33
		累計數	-	-	-	14,555,738	14,143,000	412,738	2.92

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 110 年 09 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	-430,482	-	-	-181,908	741,192
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	-430,482	-	-	-181,908	741,192
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	1,310,926	-	125,396	225,618	-	1,210,704
電腦軟體	1,310,926	-	125,396	225,618	-	1,210,704
權利	-	-	-	-	-	-

備註：1. 電腦軟體增加數125,396元係預防接種受害救濟文件管理資訊系統第1階段功能增修。

2. 電腦軟體減少數225,618元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 09 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	251,732,309	100.00	負債	3,991,637	1.59
流動資產	249,780,413	99.22	流動負債	3,793,137	1.51
現金	236,012,341	93.76	應付款項	3,793,137	1.51
銀行存款	236,012,341	93.76	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	13,760,058	5.47	應付費用	3,789,000	1.51
應收帳款	13,596,941	5.40	其他負債	198,500	0.08
應收利息	163,117	0.06	什項負債	198,500	0.08
預付款項	8,014	0.00	存入保證金	198,500	0.08
預付費用	8,014	0.00	淨資產	247,740,672	98.41
固定資產	741,192	0.29	淨資產	247,740,672	98.41
機械及設備	741,192	0.29	淨資產	247,740,672	98.41
機械及設備	1,353,582	0.54	累積餘額	224,559,515	89.21
累計折舊－機械及設備	-612,390	-0.24	本期賸餘	23,181,157	9.21
無形資產	1,210,704	0.48			
無形資產	1,210,704	0.48			
電腦軟體	1,210,704	0.48			
合 計	251,732,309	100.00	合 計	251,732,309	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 09 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,850,924	38,876,499
徵收及依法分配收入	15,845,296	38,551,965
違規罰款收入	-	402
醫療衛生救濟提撥收入	15,845,296	38,551,563
財產收益	5,628	324,534
財產孳息收入	5,628	324,534
支出	898,469	15,695,342
人事支出	2,332	4,028
人事支出	2,332	4,028
業務支出	849,477	15,140,313
業務支出	849,477	15,140,313
折舊、折耗及攤銷	46,660	407,526
固定資產折舊	20,212	181,908
無形資產攤銷	26,448	225,618
其他支出	-	143,475
其他支出	-	143,475
本期賸餘(短絀)	14,952,455	23,181,157
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	247,740,672



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 110 年 1 月 1 日至 110 年 09 月 30 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	38,876,499	-	38,876,499	收入
徵收及依法分配收入	38,551,965	-	38,551,965	徵收及依法分配收入
財產收入	324,534	-	324,534	財產收益
基金用途	15,413,212	282,130	15,695,342	支出
用人費用	4,028	-	4,028	人事支出
服務費用	5,870,613	9,269,700	15,140,313	業務支出
材料及用品費	5,700	-5,700	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	125,396	-125,396	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,264,000	-9,264,000	-	獎補助支出
	-	407,526	407,526	折舊、折耗及攤銷
其他	143,475	-	143,475	其他支出
本期賸餘(短絀)	23,463,287	-282,130	23,181,157	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	222,325,489	2,234,026	224,559,515	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	245,788,776	1,951,896	247,740,672	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」5,870,613元與「業務支出」15,140,313元間之調整數9,269,700元，係為「材料及用品費」5,700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」9,264,000元。

2. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數125,396元，係預防接種受害救濟文件管理資訊系統第1階段功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數407,526元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。