

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生福利部
疾病管制署
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 12 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 12 月底止實際數 68,218,889 元，較預算數 61,204,000 元，增加 7,014,889 元，增加比率 11.46%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 12 月底止實際數為 67,125,511 元，較預算數 60,587,000 元，增加 6,538,511 元，增加比率 10.79%，主要係因 COVID-19 疫苗徵收金較預計增加，致預防接種受害徵收金較預計增加。
 - (二)財產收入：截至 12 月底止實際數為 1,093,078 元，較預算數 617,000 元，增加 476,078 元，增加比率 77.16%，係因銀行調升存款利率所致。
 - (三)其他收入：截至 12 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 12 月底止實際數為 148,441,598 元，較預算數 110,771,000 元，增加 37,670,598 元，增加比率 34.01%，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 12 月底止實際數為 146,534,154 元，較預算數 108,712,000 元，增加 37,822,154 元，增加比率 34.79%，主要係因預防接種受害救濟案件給付件數、金額及預防接種受害救濟業務委辦等較預計增加所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數為 1,907,444 元，較預算數 2,059,000 元，減少 151,556 元，減少比率 7.36%，主要係預防接種受害救濟文件管理資訊系統功能增修採購結餘所致。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 12 月底止實際短絀 80,222,709 元，較預算短絀 49,567,000 元，增加短絀 30,655,709，增加比率 61.85%，主要係因預防接種受害救濟案件給付件數、金額及預防接種受害救濟業務委辦等較預計增加所致。

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 12 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	5,410,543	137,000	5,273,543	3,849.30	68,218,889	61,204,000	7,014,889	11.46
徵收及依法分配收入	60,587,000	4,800,641	-	4,800,641	-	67,125,511	60,587,000	6,538,511	10.79
違規罰款收入	-	-	-	-	-	33,504	-	33,504	-
醫療衛生救濟提撥收入	60,587,000	4,800,641	-	4,800,641	-	67,092,007	60,587,000	6,505,007	10.74
財產收入	617,000	609,902	137,000	472,902	345.18	1,093,078	617,000	476,078	77.16
利息收入	617,000	609,902	137,000	472,902	345.18	1,093,078	617,000	476,078	77.16
其他收入	-	-	-	-	-	300	-	300	-
雜項收入	-	-	-	-	-	300	-	300	-
基金用途	110,771,000	24,332,833	2,243,000	22,089,833	984.83	148,441,598	110,771,000	37,670,598	34.01
預防接種受害救濟給付計畫	108,712,000	23,333,974	1,088,000	22,245,974	2,044.67	146,534,154	108,712,000	37,822,154	34.79
其他	108,712,000	23,333,974	1,088,000	22,245,974	2,044.67	146,534,154	108,712,000	37,822,154	34.79
一般行政管理計畫	2,059,000	998,859	1,155,000	-156,141	-13.52	1,907,444	2,059,000	-151,556	-7.36
其他	2,059,000	998,859	1,155,000	-156,141	-13.52	1,907,444	2,059,000	-151,556	-7.36
本期賸餘(短絀)	-49,567,000	-18,922,290	-2,106,000	-16,816,290	798.49	-80,222,709	-49,567,000	-30,655,709	61.85
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	-	-	-	-	187,058,470	174,604,000	12,454,470	7.13

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 12 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	-	-	-	23,333,974	1,088,000	22,245,974	2,044.67
		累計數	-	-	-	146,534,154	108,712,000	37,822,154	34.79
		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	-	-	-	23,333,974	1,088,000	22,245,974	2,044.67
		累計數	-	-	-	146,534,154	108,712,000	37,822,154	34.79

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 12 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	-214,710	437,731
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	-214,710	437,731
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	-	682,000	490,884	-	2,279,894
電腦軟體	2,088,778	-	682,000	490,884	-	2,279,894
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. 電腦軟體增加數682,000元係111年度預防接種受害救濟文件管理資訊系統功能增修。

3. 電腦軟體減少數490,884元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	214,814,047	100.00	負債	25,037,952	11.66
流動資產	212,096,422	98.73	流動負債	25,017,492	11.65
現金	209,106,524	97.34	應付款項	25,017,492	11.65
銀行存款	209,106,524	97.34	應付費用	25,017,492	11.65
應收款項	2,954,588	1.38	其他負債	20,460	0.01
應收帳款	2,185,523	1.02	什項負債	20,460	0.01
應收利息	769,065	0.36	存入保證金	20,460	0.01
預付款項	35,310	0.02	淨資產	189,776,095	88.34
預付費用	35,310	0.02	淨資產	189,776,095	88.34
固定資產	437,731	0.20	淨資產	189,776,095	88.34
機械及設備	437,731	0.20	累積餘額	189,776,095	88.34
機械及設備	1,325,467	0.62			
累計折舊－機械及設備	-887,736	-0.41			
無形資產	2,279,894	1.06			
無形資產	2,279,894	1.06			
電腦軟體	2,279,894	1.06			
合 計	214,814,047	100.00	合 計	214,814,047	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 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,410,543	68,218,889
徵收及依法分配收入	4,800,641	67,125,511
違規罰款收入	-	33,504
醫療衛生救濟提撥收入	4,800,641	67,092,007
財產收益	609,902	1,093,078
財產孳息收入	609,902	1,093,078
其他收入	-	300
雜項收入	-	300
支出	23,709,532	148,493,307
人事支出	-	6,525
人事支出	-	6,525
業務支出	23,650,833	147,753,073
業務支出	23,650,833	147,753,073
財產損失	-	281
財產交易損失	-	281
折舊、折耗及攤銷	58,699	733,428
固定資產折舊	20,212	242,544
無形資產攤銷	38,487	490,884
本期賸餘(短絀)	-18,298,989	-80,274,418
期初淨資產	-	270,050,513
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	189,776,095

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 12 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	68,218,889	-	68,218,889	收入
徵收及依法分配收入	67,125,511	-	67,125,511	徵收及依法分配收入
財產收入	1,093,078	-	1,093,078	財產收益
其他收入	300	-	300	其他收入
基金用途	148,441,598	51,709	148,493,307	支出
用人費用	6,525	-	6,525	人事支出
服務費用	44,271,869	103,481,204	147,753,073	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	682,000	-682,000	-	
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	103,385,000	-103,385,000	-	獎補助支出
	-	281	281	財產損失
	-	733,428	733,428	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-80,222,709	-51,709	-80,274,418	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	187,058,470	2,717,625	189,776,095	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」44,271,869元與「業務支出」147,753,073元間之調整數103,481,204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」103,385,000元及稅捐及規費(強制費)6,000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682,000元，係預防接種受害救濟文件管理資訊系統功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數733,428元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

4. 「財產損失」之調整數281元，係報廢個人電腦1台。

