

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 113 年 01 月份

主辦會計人員

會計室主任 鄭美琴

基金主持人

衛生福利部部長 莊人祥

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 |

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 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 1 月底止實際 3,749,976 元，較預算數 43,500,000 元，減少 39,750,024 元，減少比率 91.38%，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 3,749,976 元，較預算數 43,500,000 元，減少 39,750,024 元，減少比率 91.38%，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，較預算數無列數，無增減。
- 二、基金用途：截至 1 月底止實際數為 10,565,872 元，較預算數 18,042,000 元，減少 7,476,128 元，減少比率 41.44%，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 10,450,019 元，較預算數 17,920,000 元，減少 7,469,981 元，減少比率 41.69%，主要係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 122,000 元，減少 6,147 元，減少比率 5.04%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 1 月底止實際短絀 6,815,896 元，較預算賸餘 25,458,000 元，減少賸餘 32,273,896 元，減少比率 126.77%，主要係因 COVID-19 等疫苗徵收金較預計減少，致本期賸餘較預計減少。

預防接種受害救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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 | 43,778,000 | 3,749,976 | 43,500,000 | -39,750,024 | -91.38 | 3,749,976 | 43,500,000 | -39,750,024 | -91.38 |
| 徵收及依法分配收入 | 43,500,000 | 3,749,976 | 43,500,000 | -39,750,024 | -91.38 | 3,749,976 | 43,500,000 | -39,750,024 | -91.38 |
| 醫療衛生救濟提撥收入 | 43,500,000 | 3,749,976 | 43,500,000 | -39,750,024 | -91.38 | 3,749,976 | 43,500,000 | -39,750,024 | -91.38 |
| 財產收入 | 278,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 利息收入 | 278,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 基金用途 | 156,018,000 | 10,565,872 | 18,042,000 | -7,476,128 | -41.44 | 10,565,872 | 18,042,000 | -7,476,128 | -41.44 |
| 預防接種受害救濟給付計畫 | 154,422,000 | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 |
| 其他 | 154,422,000 | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 |
| 一般行政管理計畫 | 1,596,000 | 115,853 | 122,000 | -6,147 | -5.04 | 115,853 | 122,000 | -6,147 | -5.04 |
| 其他 | 1,596,000 | 115,853 | 122,000 | -6,147 | -5.04 | 115,853 | 122,000 | -6,147 | -5.04 |
| 本期賸餘(短絀) | -112,240,000 | -6,815,896 | 25,458,000 | -32,273,896 | -126.77 | -6,815,896 | 25,458,000 | -32,273,896 | -126.77 |
| 期初基金餘額 | 125,298,000 | - | - | - | - | 107,314,130 | 125,298,000 | -17,983,870 | -14.35 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末基金餘額 | 13,058,000 | - | - | - | - | 100,498,234 | 150,756,000 | -50,257,766 | -33.34 |

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 113 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 | 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 | - | - | - | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 |
| | | 累計數 | - | - | - | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 |
| | | 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 | - | - | - | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 |
| | | 累計數 | - | - | - | 10,450,019 | 17,920,000 | -7,469,981 | -41.69 |

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 113 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 | -1,130,280 | - | - | -20,212 | 174,975 |
| 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 | -1,130,280 | - | - | -20,212 | 174,975 |
| 交通及運輸設備 | - | - | - | - | - | - |
| 雜項設備 | - | - | - | - | - | - |
| 購建中固定資產 | - | - | - | - | - | - |
| 無形資產 | 1,683,014 | - | - | 49,740 | - | 1,633,274 |
| 電腦軟體 | 1,683,014 | - | - | 49,740 | - | 1,633,274 |
| 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 113 年 01 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------|-------------|--------|-------|-------------|--------|
| 資產 | 122,835,784 | 100.00 | 負債 | 20,529,301 | 16.71 |
| 流動資產 | 121,027,535 | 98.53 | 流動負債 | 20,529,301 | 16.71 |
| 現金 | 120,176,932 | 97.84 | 應付款項 | 20,529,301 | 16.71 |
| 銀行存款 | 120,176,932 | 97.84 | 應付代收款 | 4,301 | 0.00 |
| 應收款項 | 850,603 | 0.69 | 應付費用 | 20,525,000 | 16.71 |
| 應收帳款 | 127,680 | 0.10 | 淨資產 | 102,306,483 | 83.29 |
| 應收利息 | 722,923 | 0.59 | 淨資產 | 102,306,483 | 83.29 |
| 固定資產 | 174,975 | 0.14 | 淨資產 | 102,306,483 | 83.29 |
| 機械及設備 | 174,975 | 0.14 | 累積餘額 | 109,192,331 | 88.89 |
| 機械及設備 | 1,325,467 | 1.08 | 本期短絀 | -6,885,848 | -5.61 |
| 累計折舊－機械及設備 | -1,150,492 | -0.94 | | | |
| 無形資產 | 1,633,274 | 1.33 | | | |
| 無形資產 | 1,633,274 | 1.33 | | | |
| 電腦軟體 | 1,633,274 | 1.33 | | | |
| 合 計 | 122,835,784 | 100.00 | 合 計 | 122,835,784 | 100.00 |

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 113 年 01 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|------------|------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 3,749,976 | 3,749,976 |
| 徵收及依法分配收入 | 3,749,976 | 3,749,976 |
| 醫療衛生救濟提撥收入 | 3,749,976 | 3,749,976 |
| 支出 | 10,635,824 | 10,635,824 |
| 業務支出 | 10,565,872 | 10,565,872 |
| 業務支出 | 10,565,872 | 10,565,872 |
| 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) | -6,885,848 | -6,885,848 |
| 期初淨資產 | - | 109,192,331 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 淨資產調整數 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 102,306,483 |

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
預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 113 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 | 3,749,976 | - | 3,749,976 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 3,749,976 | - | 3,749,976 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | - | - | - | 財產收益 |
| 基金用途 | 10,565,872 | 69,952 | 10,635,824 | 支出 |
| 用人費用 | - | - | - | 人事支出 |
| 服務費用 | 9,540,872 | 1,025,000 | 10,565,872 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | - | - | - | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,025,000 | -1,025,000 | - | |
| 捐助、補助與獎助 | - | - | - | 獎補助支出 |
| | - | 69,952 | 69,952 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘（短絀） | -6,815,896 | -69,952 | -6,885,848 | 本期賸餘（短絀） |
| 期初基金餘額 | 107,314,130 | 1,878,201 | 109,192,331 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | - | - | - | 解繳公庫 |
| | - | - | - | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 100,498,234 | 1,808,249 | 102,306,483 | 期末淨資產 |

備註：1. 「服務費用」9,540,872元與「業務支出」10,565,872元間之調整數1,025,000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」1,025,000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。