

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 112 年 12 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

**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 112 年 12 月份**

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 12 月底止實際 39,894,845 元，較預算數 68,064,000 元，減少 28,169,155 元，減少比率 41.39%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 12 月底止實際數為 38,417,678 元，較預算數 67,335,000 元，減少 28,917,322 元，減少比率 42.95%，主要係因應 COVID-19 疫情發展及接種需求，依實際接種需求進口疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致 COVID-19 等疫苗徵收金較預計減少，爰預防接種受害徵收金較預計減少。
  - (二)財產收入：截至 12 月底止實際數為 1,236,811 元，較預算數 729,000 元，增加 507,811 元，增加比率 69.66%，係因銀行調升存款利率，致利息收入較預計增加。
  - (三)其他收入：截至 12 月底止實際數為 240,356 元，較預算無列數，增加 240,356 元，主要係預防接種受害救濟申請人提起訴願經衛福部撤銷 111 年度預防接種受害救濟案審定結果繳回給付款等。
- 二、基金用途：截至 12 月底止實際數為 119,639,185 元，較預算數 129,824,000 元，減少 10,184,815 元，減少比率 7.85%，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 12 月底止實際數為 118,195,071 元，較預算數 128,232,000 元，減少 10,036,929 元，減少比率 7.83%，主要係預防接種受害救濟案件給付金額較預計減少所致。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數為 1,444,114 元，較預算數 1,592,000 元，減少 147,886 元，減少比率 9.29%，主要係兼辦人員加班費及相關行政事務費用等撙節支用所致。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 12 月底止實際短絀 79,744,340 元，較預算短絀 61,760,000 元，增加短絀 17,984,340 元，增加比率 29.12%，主要係因應 COVID-19 疫情發展及接種需求，依實際接種需求進口疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，COVID-19 等疫苗徵收金減少，致本期短絀較預計增加。

**預防接種受害救濟基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 112 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	68,064,000	6,408,569	23,770,000	-17,361,431	-73.04	39,894,845	68,064,000	-28,169,155	-41.39
徵收及依法分配收入	67,335,000	5,866,102	23,735,000	-17,868,898	-75.29	38,417,678	67,335,000	-28,917,322	-42.95
違規罰款收入	-	216,892	-	216,892	-	381,573	-	381,573	-
醫療衛生救濟提撥收入	67,335,000	5,649,210	23,735,000	-18,085,790	-76.20	38,036,105	67,335,000	-29,298,895	-43.51
財產收入	729,000	542,467	35,000	507,467	1,449.91	1,236,811	729,000	507,811	69.66
利息收入	729,000	542,467	35,000	507,467	1,449.91	1,236,811	729,000	507,811	69.66
其他收入	-	-	-	-	-	240,356	-	240,356	-
雜項收入	-	-	-	-	-	240,356	-	240,356	-
基金用途	129,824,000	19,166,799	43,373,000	-24,206,201	-55.81	119,639,185	129,824,000	-10,184,815	-7.85
預防接種受害救濟給付計畫	128,232,000	18,816,806	42,850,000	-24,033,194	-56.09	118,195,071	128,232,000	-10,036,929	-7.83
其他	128,232,000	18,816,806	42,850,000	-24,033,194	-56.09	118,195,071	128,232,000	-10,036,929	-7.83
一般行政管理計畫	1,592,000	349,993	523,000	-173,007	-33.08	1,444,114	1,592,000	-147,886	-9.29
其他	1,592,000	349,993	523,000	-173,007	-33.08	1,444,114	1,592,000	-147,886	-9.29
本期賸餘(短絀)	-61,760,000	-12,758,230	-19,603,000	6,844,770	-34.92	-79,744,340	-61,760,000	-17,984,340	29.12
期初基金餘額	217,714,000	-	-	-	-	187,058,470	217,714,000	-30,655,530	-14.08
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	155,954,000	-	-	-	-	107,314,130	155,954,000	-48,639,870	-31.19

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 112 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	-	-	-	18,816,806	42,850,000	-24,033,194	-56.09
		累計數	-	-	-	118,195,071	128,232,000	-10,036,929	-7.83
		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	-	-	-	18,816,806	42,850,000	-24,033,194	-56.09
		累計數	-	-	-	118,195,071	128,232,000	-10,036,929	-7.83

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 112 年 12 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	-887,736	-	-	-242,544	195,187
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	-887,736	-	-	-242,544	195,187
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	2,279,894	-	-	596,880	-	1,683,014
電腦軟體	2,279,894	-	-	596,880	-	1,683,014
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數596,880元係攤銷。

# 預防接種受害救濟基金

## 平 衡 表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	130,128,793	100.00	負債	20,936,462	16.09
流動資產	128,250,592	98.56	流動負債	20,916,002	16.07
現金	126,801,677	97.44	應付款項	20,916,002	16.07
銀行存款	126,801,677	97.44	應付費用	20,916,002	16.07
應收款項	1,448,915	1.11	其他負債	20,460	0.02
應收帳款	725,992	0.56	什項負債	20,460	0.02
應收利息	722,923	0.56	存入保證金	20,460	0.02
固定資產	195,187	0.15	淨資產	109,192,331	83.91
機械及設備	195,187	0.15	淨資產	109,192,331	83.91
機械及設備	1,325,467	1.02	淨資產	109,192,331	83.91
累計折舊－機械及設備	-1,130,280	-0.87	累積餘額	109,192,331	83.91
無形資產	1,683,014	1.29			
無形資產	1,683,014	1.29			
電腦軟體	1,683,014	1.29			
合 計	130,128,793	100.00	合 計	130,128,793	100.00

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，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

## 收入支出表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,408,569	39,894,845
徵收及依法分配收入	5,866,102	38,417,678
違規罰款收入	216,892	381,573
醫療衛生救濟提撥收入	5,649,210	38,036,105
財產收益	542,467	1,236,811
財產孳息收入	542,467	1,236,811
其他收入	-	240,356
雜項收入	-	240,356
支出	19,236,751	120,478,609
人事支出	41,207	118,409
人事支出	41,207	118,409
業務支出	19,125,592	119,520,776
業務支出	19,125,592	119,520,776
折舊、折耗及攤銷	69,952	839,424
固定資產折舊	20,212	242,544
無形資產攤銷	49,740	596,880
本期賸餘(短絀)	-12,828,182	-80,583,764
期初淨資產	-	189,776,095
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	109,192,331

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 112 年 1 月 1 日至 112 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	39,894,845	-	39,894,845	收入
徵收及依法分配收入	38,417,678	-	38,417,678	徵收及依法分配收入
財產收入	1,236,811	-	1,236,811	財產收益
其他收入	240,356	-	240,356	其他收入
基金用途	119,639,185	839,424	120,478,609	支出
用人費用	118,409	-	118,409	人事支出
服務費用	54,035,188	65,485,588	119,520,776	業務支出
材料及用品費	60,588	-60,588	-	
稅捐及規費(強制費)	24,000	-24,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,401,000	-65,401,000	-	
	-	839,424	839,424	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	-	-	-	
購置無形資產	-	-	-	
本期賸餘(短絀)	-79,744,340	-839,424	-80,583,764	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	187,058,470	2,717,625	189,776,095	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	107,314,130	1,878,201	109,192,331	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」54,035,188元與「業務支出」119,520,776元間之調整數65,485,588元，係為「材料及用品費」60,588元、「稅捐及規費(強制費)」24,000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」65,401,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數839,424元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

# 預防接種受害救濟基金

## 用途別明細表(三級)

中華民國 112 年12月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本年度 法定預算數	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
推展費	145,000	-	-	-
推展費	145,000	-	-	-