

預防接種受害救濟基金

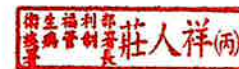
會計月報

中華民國 112 年 06 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 6 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 6 月底止實際數 13,725,002 元，較預算數 38,256,000 元，減少 24,530,998 元，減少比率 64.12%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 6 月底止實際數為 12,805,669 元，較預算數 37,600,000 元，減少 24,794,331 元，減少比率 65.94%，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 6 月底止實際數為 678,977 元，較預算數 656,000 元，增加 22,977 元，增加比率 3.50%。
 - (三)其他收入：截至 6 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 6 月底止實際數為 53,710,788 元，較預算數 59,489,000 元，減少 5,778,212 元，減少比率 9.71%，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 6 月底止實際數為 53,225,993 元，較預算數 59,006,000 元，減少 5,780,007 元，減少比率 9.80%，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 6 月底止實際數為 484,795 元，較預算數 483,000 元，增加 1,795 元，增加比率 0.37%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 6 月底止實際短絀 39,985,786 元，較預算短絀 21,233,000 元，增加短絀 18,752,786 元，增加比率 88.32%，主要係因 COVID-19 等疫苗徵收金較預計減少，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 06 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	2,633,437	12,863,000	-10,229,563	-79.53	13,725,002	38,256,000	-24,530,998	-64.12
徵收及依法分配收入	67,335,000	2,249,629	12,500,000	-10,250,371	-82.00	12,805,669	37,600,000	-24,794,331	-65.94
違規罰款收入	-	-	-	-	-	38,871	-	38,871	-
醫療衛生救濟提撥收入	67,335,000	2,249,629	12,500,000	-10,250,371	-82.00	12,766,798	37,600,000	-24,833,202	-66.05
財產收入	729,000	383,808	363,000	20,808	5.73	678,977	656,000	22,977	3.50
利息收入	729,000	383,808	363,000	20,808	5.73	678,977	656,000	22,977	3.50
其他收入	-	-	-	-	-	240,356	-	240,356	-
雜項收入	-	-	-	-	-	240,356	-	240,356	-
基金用途	129,824,000	5,004,863	9,311,000	-4,306,137	-46.25	53,710,788	59,489,000	-5,778,212	-9.71
預防接種受害救濟給付計畫	128,232,000	4,936,554	9,242,000	-4,305,446	-46.59	53,225,993	59,006,000	-5,780,007	-9.80
其他	128,232,000	4,936,554	9,242,000	-4,305,446	-46.59	53,225,993	59,006,000	-5,780,007	-9.80
一般行政管理計畫	1,592,000	68,309	69,000	-691	-1.00	484,795	483,000	1,795	0.37
其他	1,592,000	68,309	69,000	-691	-1.00	484,795	483,000	1,795	0.37
本期賸餘(短絀)	-61,760,000	-2,371,426	3,552,000	-5,923,426	-166.76	-39,985,786	-21,233,000	-18,752,786	88.32
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	-	-	-	-	147,072,684	196,481,000	-49,408,316	-25.15

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 06 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	-	-	-	4,936,554	9,242,000	-4,305,446	-46.59
		累計數	-	-	-	53,225,993	59,006,000	-5,780,007	-9.80
		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	-	-	-	4,936,554	9,242,000	-4,305,446	-46.59
		累計數	-	-	-	53,225,993	59,006,000	-5,780,007	-9.80

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 06 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	-	-	-121,272	316,459
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	-	-	-121,272	316,459
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	-	-	298,440	-	1,981,454
電腦軟體	2,279,894	-	-	298,440	-	1,981,454
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數298,440元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 112 年 06 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	174,325,358	100.00	負債	24,954,761	14.32
流動資產	172,027,445	98.68	流動負債	24,934,301	14.30
現金	171,281,773	98.25	應付款項	24,934,301	14.30
銀行存款	171,281,773	98.25	應付代收款	4,301	0.00
應收款項	727,733	0.42	應付費用	24,930,000	14.30
應收帳款	435,103	0.25	其他負債	20,460	0.01
應收利息	292,630	0.17	什項負債	20,460	0.01
預付款項	17,939	0.01	存入保證金	20,460	0.01
預付費用	17,939	0.01	淨資產	149,370,597	85.69
固定資產	316,459	0.18	淨資產	149,370,597	85.69
機械及設備	316,459	0.18	淨資產	149,370,597	85.69
機械及設備	1,325,467	0.76	累積餘額	189,776,095	108.86
累計折舊—機械及設備	-1,009,008	-0.58	本期短絀	-40,405,498	-23.18
無形資產	1,981,454	1.14			
無形資產	1,981,454	1.14			
電腦軟體	1,981,454	1.14			
合 計	174,325,358	100.00	合 計	174,325,358	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 06 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,633,437	13,725,002
徵收及依法分配收入	2,249,629	12,805,669
違規罰款收入	-	38,871
醫療衛生救濟提撥收入	2,249,629	12,766,798
財產收益	383,808	678,977
財產孳息收入	383,808	678,977
其他收入	-	240,356
雜項收入	-	240,356
支出	5,074,815	54,130,500
人事支出	2,748	30,228
人事支出	2,748	30,228
業務支出	5,002,115	53,680,560
業務支出	5,002,115	53,680,560
折舊、折耗及攤銷	69,952	419,712
固定資產折舊	20,212	121,272
無形資產攤銷	49,740	298,440
本期賸餘(短絀)	-2,441,378	-40,405,498
期初淨資產	-	189,776,095
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	149,370,597

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 06 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	13,725,002	-	13,725,002	收入
徵收及依法分配收入	12,805,669	-	12,805,669	徵收及依法分配收入
財產收入	678,977	-	678,977	財產收益
其他收入	240,356	-	240,356	其他收入
基金用途	53,710,788	419,712	54,130,500	支出
用人費用	30,228	-	30,228	人事支出
服務費用	18,312,972	35,367,588	53,680,560	業務支出
材料及用品費	60,588	-60,588	-	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	-	-	-	
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	35,301,000	-35,301,000	-	獎補助支出
	-	419,712	419,712	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-39,985,786	-419,712	-40,405,498	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	147,072,684	2,297,913	149,370,597	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」18,312,972元與「業務支出」53,680,560元間之調整數35,367,588元，係為「材料及用品費」60,588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」35,301,000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419,712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 6 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	-	-	-