

# 預防接種受害救濟基金

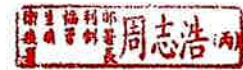
## 會計月報

中華民國 110 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、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 12 月份**

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 12 月底止實際數 82,803,033 元，較預算數 20,945,000 元，增加 61,858,033 元，增加比率 295.34%，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 82,159,448 元，較預算數 20,370,000 元，增加 61,789,448 元，增加比率 303.34%，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 12 月底止實際數為 643,585 元，較預算數 575,000 元，增加 68,585 元，增加比率 11.93%，主要係因銀行存款增加所致。
- 二、基金用途：截至 12 月底止實際數為 37,847,343 元，較預算數 19,100,000 元，增加 18,747,343 元，增加比率 98.15%，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 35,696,006 元，較預算數 16,837,000 元，增加 18,859,006 元，增加比率 112.01%。主要係因本(110)年度大量施打 COVID-19 疫苗，致預防接種受害救濟給付案件數及給付金額較預計增加。
- (二)一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數為 2,151,337 元，較預算數 2,263,000 元，減少 111,663 元，減少比率 4.93%。
- 三、本期賸餘：截至 12 月底止實際賸餘 44,955,690 元，較預算賸餘 1,845,000 元，增加賸餘 43,110,690 元，增加比率 2,336.62%，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 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	20,945,000	8,857,898	218,000	8,639,898	3,963.26	82,803,033	20,945,000	61,858,033	295.34
徵收及依法分配收入	20,370,000	8,571,613	-	8,571,613	-	82,159,448	20,370,000	61,789,448	303.34
違規罰款收入	-	-	-	-	-	2,660	-	2,660	-
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	8,571,613	-	8,571,613	-	82,156,788	20,370,000	61,786,788	303.32
財產收入	575,000	286,285	218,000	68,285	31.32	643,585	575,000	68,585	11.93
利息收入	575,000	286,285	218,000	68,285	31.32	643,585	575,000	68,585	11.93
基金用途	19,100,000	15,650,828	2,250,000	13,400,828	595.59	37,847,343	19,100,000	18,747,343	98.15
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	15,287,518	1,971,000	13,316,518	675.62	35,696,006	16,837,000	18,859,006	112.01
其他	16,837,000	15,287,518	1,971,000	13,316,518	675.62	35,696,006	16,837,000	18,859,006	112.01
一般行政管理計畫	2,263,000	363,310	279,000	84,310	30.22	2,151,337	2,263,000	-111,663	-4.93
其他	2,263,000	363,310	279,000	84,310	30.22	2,151,337	2,263,000	-111,663	-4.93
本期賸餘(短絀)	1,845,000	-6,792,930	-2,032,000	-4,760,930	234.30	44,955,690	1,845,000	43,110,690	2,336.62
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	-	-	-	-	267,281,179	215,337,000	51,944,179	24.12

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 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			
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	-	-	-	15,287,518	1,971,000	13,316,518	675.62
		累計數	-	-	-	35,696,006	16,837,000	18,859,006	112.01
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	15,287,518	1,971,000	13,316,518	675.62
		累計數	-	-	-	35,696,006	16,837,000	18,859,006	112.01

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 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	-430,482	-	-	-242,544	680,556
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	-	-	-242,544	680,556
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	-	1,107,490	329,638	-	2,088,778
電腦軟體	1,310,926	-	1,107,490	329,638	-	2,088,778
權利	-	-	-	-	-	-

備註：1. 電腦軟體增加數1,107,490元係預防接種受害救濟文件管理資訊系統功能增修及預防接種受害救濟行政管理系統建置。

2. 電腦軟體減少數329,638元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	280,032,316	100.00	負債	9,981,803	3.56
流動資產	277,262,982	99.01	流動負債	9,922,253	3.54
現金	273,594,286	97.70	應付款項	9,922,253	3.54
銀行存款	273,594,286	97.70	應付費用	9,922,253	3.54
應收款項	3,652,668	1.30	其他負債	59,550	0.02
應收帳款	3,231,048	1.15	什項負債	59,550	0.02
應收利息	421,620	0.15	存入保證金	59,550	0.02
預付款項	16,028	0.01	淨資產	270,050,513	96.44
預付費用	16,028	0.01	淨資產	270,050,513	96.44
固定資產	680,556	0.24	淨資產	270,050,513	96.44
機械及設備	680,556	0.24	累積餘額	270,050,513	96.44
機械及設備	1,353,582	0.48			
累計折舊—機械及設備	-673,026	-0.24			
無形資產	2,088,778	0.75			
無形資產	2,088,778	0.75			
電腦軟體	2,088,778	0.75			
合 計	280,032,316	100.00	合 計	280,032,316	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,857,898	82,803,033
徵收及依法分配收入	8,571,613	82,159,448
違規罰款收入	-	2,660
醫療衛生救濟提撥收入	8,571,613	82,156,788
財產收益	286,285	643,585
財產孳息收入	286,285	643,585
支出	15,520,969	37,312,035
人事支出	-	6,996
人事支出	-	6,996
業務支出	15,462,734	36,589,382
業務支出	15,462,734	36,589,382
折舊、折耗及攤銷	58,235	572,182
固定資產折舊	20,212	242,544
無形資產攤銷	38,023	329,638
其他支出	-	143,475
其他支出	-	143,475
本期賸餘(短絀)	-6,663,071	45,490,998
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	270,050,513



**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 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	82,803,033	-	82,803,033	收入
徵收及依法分配收入	82,159,448	-	82,159,448	徵收及依法分配收入
財產收入	643,585	-	643,585	財產收益
基金用途	37,847,343	-535,308	37,312,035	支出
用人費用	6,996	-	6,996	人事支出
服務費用	16,906,252	19,683,130	36,589,382	業務支出
材料及用品費	11,130	-11,130	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,107,490	-1,107,490	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,672,000	-19,672,000	-	獎補助支出
	-	572,182	572,182	折舊、折耗及攤銷
其他	143,475	-	143,475	其他支出
本期賸餘(短絀)	44,955,690	535,308	45,490,998	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	267,281,179	2,769,334	270,050,513	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」16,906,252元與「業務支出」36,589,382元間之調整數19,683,130元，係為「材料及用品費」11,130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」19,672,000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1,107,490元，係預防接種受害救濟文件管理資訊系統功能增修及預防接種受害救濟行政管理系統建置

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數572,182元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。