

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員

許玉媛

基金主持人

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、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 11 月份**

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 11 月底止實際數 73,945,135 元，較預算數 20,727,000 元，增加 53,218,135 元，增加比率 256.76%，主要增加原因說明如下：
- （一）徵收及依法分配收入：截至 11 月底止實際數為 73,587,835 元，較預算數 20,370,000 元，增加 53,217,835 元，增加比率 261.26%，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 11 月底止實際數為 357,300 元，較預算數 357,000 元，增加 300 元，增加比率 0.08%。
- 二、基金用途：截至 11 月底止實際數為 22,196,515 元，較預算數 16,850,000 元，增加 5,346,515 元，增加比率 31.73%，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 11 月底止實際數為 20,408,488 元，較預算數 14,866,000 元，增加 5,542,488 元，增加比率 37.28%。主要係因預防接種受害救濟給付案件數及給付金額較預計增加所致。
- （二）一般行政管理計畫：截至 11 月底止實際數為 1,788,027 元，較預算數 1,984,000 元，減少 195,973 元，減少比率 9.88%。
- 三、本期賸餘：截至 11 月底止實際賸餘 51,748,620 元，較預算賸餘 3,877,000 元，增加賸餘 47,871,620 元，增加比率 1,234.76%，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 11 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	18,907,623	-	18,907,623	-	73,945,135	20,727,000	53,218,135	256.76
徵收及依法分配收入	20,370,000	18,907,623	-	18,907,623	-	73,587,835	20,370,000	53,217,835	261.26
違規罰款收入	-	-	-	-	-	2,660	-	2,660	-
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	18,907,623	-	18,907,623	-	73,585,175	20,370,000	53,215,175	261.24
財產收入	575,000	-	-	-	-	357,300	357,000	300	0.08
利息收入	575,000	-	-	-	-	357,300	357,000	300	0.08
基金用途	19,100,000	4,319,073	564,000	3,755,073	665.79	22,196,515	16,850,000	5,346,515	31.73
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	4,252,410	307,000	3,945,410	1,285.15	20,408,488	14,866,000	5,542,488	37.28
其他	16,837,000	4,252,410	307,000	3,945,410	1,285.15	20,408,488	14,866,000	5,542,488	37.28
一般行政管理計畫	2,263,000	66,663	257,000	-190,337	-74.06	1,788,027	1,984,000	-195,973	-9.88
其他	2,263,000	66,663	257,000	-190,337	-74.06	1,788,027	1,984,000	-195,973	-9.88
本期賸餘(短絀)	1,845,000	14,588,550	-564,000	15,152,550	-2,686.62	51,748,620	3,877,000	47,871,620	1,234.76
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	-	-	-	-	274,074,109	217,369,000	56,705,109	26.09

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 11 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	-	-	-	4,252,410	307,000	3,945,410	1,285.15
		累計數	-	-	-	20,408,488	14,866,000	5,542,488	37.28
		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	-	-	-	4,252,410	307,000	3,945,410	1,285.15
		累計數	-	-	-	20,408,488	14,866,000	5,542,488	37.28

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 11 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	-	-	-222,332	700,768
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	-	-	-222,332	700,768
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	-	919,396	291,615	-	1,938,707
電腦軟體	1,310,926	-	919,396	291,615	-	1,938,707
權利	-	-	-	-	-	-

備註：1. 電腦軟體增加數919,396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291,615元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	282,324,511	100.00	負債	5,610,927	1.99
流動資產	279,685,036	99.07	流動負債	5,542,137	1.96
現金	275,057,665	97.43	應付款項	5,542,137	1.96
銀行存款	275,057,665	97.43	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	4,619,357	1.64	應付費用	5,538,000	1.96
應收帳款	4,475,616	1.59	其他負債	68,790	0.02
應收利息	143,741	0.05	什項負債	68,790	0.02
預付款項	8,014	0.00	存入保證金	59,550	0.02
預付費用	8,014	0.00	暫收及待結轉帳項	9,240	0.00
固定資產	700,768	0.25	淨資產	276,713,584	98.01
機械及設備	700,768	0.25	淨資產	276,713,584	98.01
機械及設備	1,353,582	0.48	淨資產	276,713,584	98.01
累計折舊－機械及設備	-652,814	-0.23	累積餘額	224,559,515	79.54
無形資產	1,938,707	0.69	本期賸餘	52,154,069	18.47
無形資產	1,938,707	0.69			
電腦軟體	1,938,707	0.69			
合 計	282,324,511	100.00	合 計	282,324,511	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	18,907,623	73,945,135
徵收及依法分配收入	18,907,623	73,587,835
違規罰款收入	-	2,660
醫療衛生救濟提撥收入	18,907,623	73,585,175
財產收益	-	357,300
財產孳息收入	-	357,300
支出	4,378,834	21,791,066
人事支出	2,968	6,996
人事支出	2,968	6,996
業務支出	4,316,105	21,126,648
業務支出	4,316,105	21,126,648
折舊、折耗及攤銷	59,761	513,947
固定資產折舊	20,212	222,332
無形資產攤銷	39,549	291,615
其他支出	-	143,475
其他支出	-	143,475
本期賸餘(短絀)	14,528,789	52,154,069
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	276,713,584



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 11 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	73,945,135	-	73,945,135	收入
徵收及依法分配收入	73,587,835	-	73,587,835	徵收及依法分配收入
財產收入	357,300	-	357,300	財產收益
基金用途	22,196,515	-405,449	21,791,066	支出
用人費用	6,996	-	6,996	人事支出
服務費用	7,243,568	13,883,080	21,126,648	業務支出
材料及用品費	9,080	-9,080	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	919,396	-919,396	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,874,000	-13,874,000	-	獎補助支出
	-	513,947	513,947	折舊、折耗及攤銷
其他	143,475	-	143,475	其他支出
本期賸餘(短絀)	51,748,620	405,449	52,154,069	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	274,074,109	2,639,475	276,713,584	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」7,243,568元與「業務支出」21,126,648元間之調整數13,883,080元，係為「材料及用品費」9,080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」13,874,000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919,396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513,947元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。