

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生福利部部長 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 10 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 10 月底止實際數 55,037,512 元，較預算數 20,727,000 元，增加 34,310,512 元，增加比率 165.54%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 10 月底止實際數為 54,680,212 元，較預算數 20,370,000 元，增加 34,310,212 元，增加比率 168.44%，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 10 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 10 月底止實際數為 17,877,442 元，較預算數 16,286,000 元，增加 1,591,442 元，增加比率 9.77%，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 10 月底止實際數為 16,156,078 元，較預算數 14,559,000 元，增加 1,597,078 元，增加比率 10.97%。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 10 月底止實際數為 1,721,364 元，較預算數 1,727,000 元，減少 5,636 元，減少比率 0.33%。
- 三、本期賸餘：截至 10 月底止實際賸餘 37,160,070 元，較預算賸餘 4,441,000 元，增加賸餘 32,719,070 元，增加比率 736.75%，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 10 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	16,161,013	6,000	16,155,013	269,250.22	55,037,512	20,727,000	34,310,512	165.54
徵收及依法分配收入	20,370,000	16,128,247	-	16,128,247	-	54,680,212	20,370,000	34,310,212	168.44
違規罰款收入	-	2,258	-	2,258	-	2,660	-	2,660	-
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	16,125,989	-	16,125,989	-	54,677,552	20,370,000	34,307,552	168.42
財產收入	575,000	32,766	6,000	26,766	446.10	357,300	357,000	300	0.08
利息收入	575,000	32,766	6,000	26,766	446.10	357,300	357,000	300	0.08
基金用途	19,100,000	2,464,230	482,000	1,982,230	411.25	17,877,442	16,286,000	1,591,442	9.77
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	1,600,340	416,000	1,184,340	284.70	16,156,078	14,559,000	1,597,078	10.97
其他	16,837,000	1,600,340	416,000	1,184,340	284.70	16,156,078	14,559,000	1,597,078	10.97
一般行政管理計畫	2,263,000	863,890	66,000	797,890	1,208.92	1,721,364	1,727,000	-5,636	-0.33
其他	2,263,000	863,890	66,000	797,890	1,208.92	1,721,364	1,727,000	-5,636	-0.33
本期賸餘(短絀)	1,845,000	13,696,783	-476,000	14,172,783	-2,977.48	37,160,070	4,441,000	32,719,070	736.75
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	-	-	-	-	259,485,559	217,933,000	41,552,559	19.07

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 10 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	-	-	-	1,600,340	416,000	1,184,340	284.70
		累計數	-	-	-	16,156,078	14,559,000	1,597,078	10.97
		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	-	-	-	1,600,340	416,000	1,184,340	284.70
		累計數	-	-	-	16,156,078	14,559,000	1,597,078	10.97

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 10 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	-	-	-202,120	720,980
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	-	-	-202,120	720,980
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	252,066	-	1,978,256
電腦軟體	1,310,926	-	919,396	252,066	-	1,978,256
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252,066元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	267,536,432	100.00	負債	5,351,637	2.00
流動資產	264,837,196	98.99	流動負債	5,153,137	1.93
現金	264,432,782	98.84	應付款項	5,153,137	1.93
銀行存款	264,432,782	98.84	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	396,400	0.15	應付費用	5,149,000	1.92
應收帳款	252,659	0.09	其他負債	198,500	0.07
應收利息	143,741	0.05	什項負債	198,500	0.07
預付款項	8,014	0.00	存入保證金	198,500	0.07
預付費用	8,014	0.00	淨資產	262,184,795	98.00
固定資產	720,980	0.27	淨資產	262,184,795	98.00
機械及設備	720,980	0.27	淨資產	262,184,795	98.00
機械及設備	1,353,582	0.51	累積餘額	224,559,515	83.94
累計折舊—機械及設備	-632,602	-0.24	本期賸餘	37,625,280	14.06
無形資產	1,978,256	0.74			
無形資產	1,978,256	0.74			
電腦軟體	1,978,256	0.74			
合 計	267,536,432	100.00	合 計	267,536,432	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	16,161,013	55,037,512
徵收及依法分配收入	16,128,247	54,680,212
違規罰款收入	2,258	2,660
醫療衛生救濟提撥收入	16,125,989	54,677,552
財產收益	32,766	357,300
財產孳息收入	32,766	357,300
支出	1,716,890	17,412,232
人事支出	-	4,028
人事支出	-	4,028
業務支出	1,670,230	16,810,543
業務支出	1,670,230	16,810,543
折舊、折耗及攤銷	46,660	454,186
固定資產折舊	20,212	202,120
無形資產攤銷	26,448	252,066
其他支出	-	143,475
其他支出	-	143,475
本期賸餘(短絀)	14,444,123	37,625,280
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	262,184,795

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 10 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	55,037,512	-	55,037,512	收入
徵收及依法分配收入	54,680,212	-	54,680,212	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	17,877,442	-465,210	17,412,232	支出
用人費用	4,028	-	4,028	人事支出
服務費用	6,180,843	10,629,700	16,810,543	業務支出
材料及用品費	5,700	-5,700	-	
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	10,624,000	-10,624,000	-	獎補助支出
其他	-	454,186	454,186	折舊、折耗及攤銷
其他	143,475	-	143,475	其他支出
本期賸餘（短絀）	37,160,070	465,210	37,625,280	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	259,485,559	2,699,236	262,184,795	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」6,180,843元與「業務支出」16,810,543元間之調整數10,629,700元，係為「材料及用品費」5,700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」10,624,000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454,186元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。