

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 112 年 02 月份

主辦會計人員

主任李淑芳

基金主持人

衛生福利部
疾病管制署
主任 莊人祥(丙)

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
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 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 2 月底止實際數 3,433,688 元，較預算數 13,525,000 元，減少 10,091,312 元，減少比率 74.61%，主要減少原因說明如下：
- （一）徵收及依法分配收入：截至 2 月底止實際數為 3,408,760 元，較預算數 13,500,000 元，減少 10,091,240 元，減少比率 74.75%，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 2 月底止實際數為 24,928 元，較預算數 25,000 元，減少 72 元，減少比率 0.29%。
- 二、基金用途：截至 2 月底止實際數為 8,940,605 元，較預算數 22,232,000 元，減少 13,291,395 元，減少比率 59.79%，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 2 月底止實際數為 8,743,014 元，較預算數 22,038,000 元，減少 13,294,986 元，減少比率 60.33%，主要係委託辦理之 112 年度預防接種受害救濟審議事務工作計畫第一期款等尚未核銷所致。
- （二）一般行政管理計畫：截至 2 月底止實際數為 197,591 元，較預算數 194,000 元，增加 3,591 元，增加比率 1.85%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至 2 月底止實際短絀 5,506,917 元，較預算短絀 8,707,000 元，減少短絀 3,200,083 元，減少比率 36.75%，主要係委託辦理之 112 年度預防接種受害救濟審議事務工作計畫第一期款等尚未核銷所致。

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 02 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	730,389	7,025,000	-6,294,611	-89.60	3,433,688	13,525,000	-10,091,312	-74.61
徵收及依法分配收入	67,335,000	705,461	7,000,000	-6,294,539	-89.92	3,408,760	13,500,000	-10,091,240	-74.75
違規罰款收入	-	-	-	-	-	1,554	-	1,554	-
醫療衛生救濟提撥收入	67,335,000	705,461	7,000,000	-6,294,539	-89.92	3,407,206	13,500,000	-10,092,794	-74.76
財產收入	729,000	24,928	25,000	-72	-0.29	24,928	25,000	-72	-0.29
利息收入	729,000	24,928	25,000	-72	-0.29	24,928	25,000	-72	-0.29
基金用途	129,824,000	7,381,505	17,368,000	-9,986,495	-57.50	8,940,605	22,232,000	-13,291,395	-59.79
預防接種受害救濟給付計畫	128,232,000	7,299,767	17,298,000	-9,998,233	-57.80	8,743,014	22,038,000	-13,294,986	-60.33
其他	128,232,000	7,299,767	17,298,000	-9,998,233	-57.80	8,743,014	22,038,000	-13,294,986	-60.33
一般行政管理計畫	1,592,000	81,738	70,000	11,738	16.77	197,591	194,000	3,591	1.85
其他	1,592,000	81,738	70,000	11,738	16.77	197,591	194,000	3,591	1.85
本期賸餘(短絀)	-61,760,000	-6,651,116	-10,343,000	3,691,884	-35.69	-5,506,917	-8,707,000	3,200,083	-36.75
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	-	-	-	-	181,551,553	209,007,000	-27,455,447	-13.14

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 02 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	-	-	-	7,299,767	17,298,000	-9,998,233	-57.80
		累計數	-	-	-	8,743,014	22,038,000	-13,294,986	-60.33
		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	-	-	-	7,299,767	17,298,000	-9,998,233	-57.80
		累計數	-	-	-	8,743,014	22,038,000	-13,294,986	-60.33

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 02 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	-	-	-40,424	397,307
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	-	-	-40,424	397,307
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	-	-	99,480	-	2,180,414
電腦軟體	2,279,894	-	-	99,480	-	2,180,414
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數99,480元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 112 年 02 月 28 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	204,728,692	100.00	負債	20,599,418	10.06
流動資產	202,150,971	98.74	流動負債	20,578,958	10.05
現金	201,112,960	98.23	應付款項	20,578,958	10.05
銀行存款	201,112,960	98.23	應付代收款	8,602	0.00
應收款項	1,038,011	0.51	應付費用	20,570,356	10.05
應收帳款	388,355	0.19	其他負債	20,460	0.01
應收利息	649,656	0.32	什項負債	20,460	0.01
固定資產	397,307	0.19	存入保證金	20,460	0.01
機械及設備	397,307	0.19	淨資產	184,129,274	89.94
機械及設備	1,325,467	0.65	淨資產	184,129,274	89.94
累計折舊－機械及設備	-928,160	-0.45	淨資產	184,129,274	89.94
無形資產	2,180,414	1.07	累積餘額	189,776,095	92.70
無形資產	2,180,414	1.07	本期短絀	-5,646,821	-2.76
電腦軟體	2,180,414	1.07			
合計	204,728,692	100.00	合計	204,728,692	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 02 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	730,389	3,433,688
徵收及依法分配收入	705,461	3,408,760
違規罰款收入	-	1,554
醫療衛生救濟提撥收入	705,461	3,407,206
財產收益	24,928	24,928
財產孳息收入	24,928	24,928
支出	7,451,457	9,080,509
人事支出	14,400	14,400
人事支出	14,400	14,400
業務支出	7,367,105	8,926,205
業務支出	7,367,105	8,926,205
折舊、折耗及攤銷	69,952	139,904
固定資產折舊	20,212	40,424
無形資產攤銷	49,740	99,480
本期賸餘(短絀)	-6,721,068	-5,646,821
期初淨資產	-	189,776,095
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	184,129,274

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 02 月 28 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	3,433,688	-	3,433,688	收入
徵收及依法分配收入	3,408,760	-	3,408,760	徵收及依法分配收入
財產收入	24,928	-	24,928	財產收益
基金用途	8,940,605	139,904	9,080,509	支出
用人費用	14,400	-	14,400	人事支出
服務費用	1,971,205	6,955,000	8,926,205	業務支出
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	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,955,000	-6,955,000	-	獎補助支出
	-	139,904	139,904	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-5,506,917	-139,904	-5,646,821	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	181,551,553	2,577,721	184,129,274	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」1,971,205元與「業務支出」8,926,205元間之調整數6,955,000元，係為「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」6,955,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數139,904元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。

