

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 112 年 11 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 11 月份

單位：新臺幣元

一、基金來源：截至 11 月底止實際 33,486,276 元，較預算數 44,294,000 元，減少 10,807,724 元，減少比率 24.40%，主要增減原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至 11 月底止實際數為 32,551,576 元，較預算數 43,600,000 元，減少 11,048,424 元，減少比率 25.34%，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 11 月底止實際數為 694,344 元，較預算數 694,000 元，增加 344 元，增加比率 0.05%。

(三)其他收入：截至 11 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 11 月底止實際數為 100,472,386 元，較預算數 86,451,000 元，增加 14,021,386 元，增加比率 16.22%，主要增加原因說明如下：

(一)預防接種受害救濟給付計畫：截至 11 月底止實際數為 99,378,265 元，較預算數 85,382,000 元，增加 13,996,265 元，增加比率 16.39%，主要係預防接種受害救濟案件給付件數、金額及預防接種受害救濟審議會議專家出席鑑定費較預計增加所致。

(二)一般行政管理計畫：截至 11 月底止實際數為 1,094,121 元，較預算數 1,069,000 元，增加 25,121 元，增加比率 2.35%，主要係兼辦人員加班費及印製預算書等費用較預計增加所致。

三、本期賸餘(短絀)：截至 11 月底止實際短絀 66,986,110 元，較預算短絀 42,157,000 元，增加短絀 24,829,110 元，增加比率 58.90%，主要係因 COVID-19 等疫苗徵收金較預計減少及預防接種受害救濟案件給付件數、金額及預防接種受害救濟審議會議專家出席鑑定費較預計增加所致，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 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	68,064,000	3,418,952	6,000,000	-2,581,048	-43.02	33,486,276	44,294,000	-10,807,724	-24.40
徵收及依法分配收入	67,335,000	3,418,952	6,000,000	-2,581,048	-43.02	32,551,576	43,600,000	-11,048,424	-25.34
違規罰款收入	-	-	-	-	-	164,681	-	164,681	-
醫療衛生救濟提撥收入	67,335,000	3,418,952	6,000,000	-2,581,048	-43.02	32,386,895	43,600,000	-11,213,105	-25.72
財產收入	729,000	-	-	-	-	694,344	694,000	344	0.05
利息收入	729,000	-	-	-	-	694,344	694,000	344	0.05
其他收入	-	-	-	-	-	240,356	-	240,356	-
雜項收入	-	-	-	-	-	240,356	-	240,356	-
基金用途	129,824,000	9,839,426	4,297,000	5,542,426	128.98	100,472,386	86,451,000	14,021,386	16.22
預防接種受害救濟給付計畫	128,232,000	9,752,179	4,224,000	5,528,179	130.88	99,378,265	85,382,000	13,996,265	16.39
其他	128,232,000	9,752,179	4,224,000	5,528,179	130.88	99,378,265	85,382,000	13,996,265	16.39
一般行政管理計畫	1,592,000	87,247	73,000	14,247	19.52	1,094,121	1,069,000	25,121	2.35
其他	1,592,000	87,247	73,000	14,247	19.52	1,094,121	1,069,000	25,121	2.35
本期賸餘(短絀)	-61,760,000	-6,420,474	1,703,000	-8,123,474	-477.01	-66,986,110	-42,157,000	-24,829,110	58.90
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	-	-	-	-	120,072,360	175,557,000	-55,484,640	-31.60

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 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	-	-	-	9,752,179	4,224,000	5,528,179	130.88
		累計數	-	-	-	99,378,265	85,382,000	13,996,265	16.39
		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	-	-	-	9,752,179	4,224,000	5,528,179	130.88
		累計數	-	-	-	99,378,265	85,382,000	13,996,265	16.39

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 11 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	-	-	-222,332	215,399
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	-	-	-222,332	215,399
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	-	-	547,140	-	1,732,754
電腦軟體	2,279,894	-	-	547,140	-	1,732,754
權利	-	-	-	-	-	-
發展中之無形資產	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數547,140元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 112 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	141,115,274	100.00	負債	19,094,761	13.53
流動資產	139,167,121	98.62	流動負債	19,074,301	13.52
現金	137,826,497	97.67	應付款項	19,074,301	13.52
銀行存款	137,826,497	97.67	應付代收款	4,301	0.00
應收款項	1,322,685	0.94	應付費用	19,070,000	13.51
應收帳款	1,050,344	0.74	其他負債	20,460	0.01
應收利息	272,341	0.19	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	122,020,513	86.47
固定資產	215,399	0.15	淨資產	122,020,513	86.47
機械及設備	215,399	0.15	淨資產	122,020,513	86.47
機械及設備	1,325,467	0.94	累積餘額	189,776,095	134.48
累計折舊—機械及設備	-1,110,068	-0.79	本期短絀	-67,755,582	-48.01
無形資產	1,732,754	1.23			
無形資產	1,732,754	1.23			
電腦軟體	1,732,754	1.23			
合 計	141,115,274	100.00	合 計	141,115,274	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 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,418,952	33,486,276
徵收及依法分配收入	3,418,952	32,551,576
違規罰款收入	-	164,681
醫療衛生救濟提撥收入	3,418,952	32,386,895
財產收益	-	694,344
財產孳息收入	-	694,344
其他收入	-	240,356
雜項收入	-	240,356
支出	9,909,378	101,241,858
人事支出	20,447	77,202
人事支出	20,447	77,202
業務支出	9,818,979	100,395,184
業務支出	9,818,979	100,395,184
折舊、折耗及攤銷	69,952	769,472
固定資產折舊	20,212	222,332
無形資產攤銷	49,740	547,140
本期賸餘(短絀)	-6,490,426	-67,755,582
期初淨資產	-	189,776,095
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	122,020,513

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 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	33,486,276	-	33,486,276	收入
徵收及依法分配收入	32,551,576	-	32,551,576	徵收及依法分配收入
財產收入	694,344	-	694,344	財產收益
其他收入	240,356	-	240,356	其他收入
基金用途	100,472,386	769,472	101,241,858	支出
用人費用	77,202	-	77,202	人事支出
服務費用	39,389,596	61,005,588	100,395,184	業務支出
材料及用品費	60,588	-60,588	-	
稅捐及規費(強制費)	24,000	-24,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,921,000	-60,921,000	-	獎補助支出
	-	769,472	769,472	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-66,986,110	-769,472	-67,755,582	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	120,072,360	1,948,153	122,020,513	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」39,389,596元與「業務支出」100,395,184元間之調整數61,005,588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」60,921,000元及稅捐及規費(強制費)24,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數769,472元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。