

# 預防接種受害救濟基金

## 會計月報

中華民國 112 年 10 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 10 月份**

單位：新臺幣元

一、基金來源：截至 10 月底止實際 30,067,324 元，較預算數 38,294,000 元，減少 8,226,676 元，減少比率 21.48%，主要增減原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至 10 月底止實際數為 29,132,624 元，較預算數 37,600,000 元，減少 8,467,376 元，減少比率 22.52%，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 10 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 10 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 10 月底止實際數為 90,632,960 元，較預算數 82,154,000 元，增加 8,478,960 元，增加比率 10.32%，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 10 月底止實際數為 89,626,086 元，較預算數 81,158,000 元，增加 8,468,086 元，增加比率 10.43%，主要係預防接種受害救濟案件給付件數、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 1,006,874 元，較預算數 996,000 元，增加 10,874 元，增加比率 1.09%，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 10 月底止實際短絀 60,565,636 元，較預算短絀 43,860,000 元，增加短絀 16,705,636 元，增加比率 38.09%，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、金額較預計增加，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 10 月份

單位：新臺幣元

| 項 目          | 本 年 度<br>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     | 5,010,482 | -          | 5,010,482 | -       | 30,067,324            | 38,294,000  | -8,226,676  | -21.48 |
| 徵收及依法分配收入    | 67,335,000     | 5,010,482 | -          | 5,010,482 | -       | 29,132,624            | 37,600,000  | -8,467,376  | -22.52 |
| 違規罰款收入       | -              | 9,484     | -          | 9,484     | -       | 164,681               | -           | 164,681     | -      |
| 醫療衛生救濟提撥收入   | 67,335,000     | 5,000,998 | -          | 5,000,998 | -       | 28,967,943            | 37,600,000  | -8,632,057  | -22.96 |
| 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    | 4,161,048 | 4,846,000  | -684,952  | -14.13  | 90,632,960            | 82,154,000  | 8,478,960   | 10.32  |
| 預防接種受害救濟給付計畫 | 128,232,000    | 4,076,523 | 4,774,000  | -697,477  | -14.61  | 89,626,086            | 81,158,000  | 8,468,086   | 10.43  |
| 其他           | 128,232,000    | 4,076,523 | 4,774,000  | -697,477  | -14.61  | 89,626,086            | 81,158,000  | 8,468,086   | 10.43  |
| 一般行政管理計畫     | 1,592,000      | 84,525    | 72,000     | 12,525    | 17.40   | 1,006,874             | 996,000     | 10,874      | 1.09   |
| 其他           | 1,592,000      | 84,525    | 72,000     | 12,525    | 17.40   | 1,006,874             | 996,000     | 10,874      | 1.09   |
| 本期賸餘(短絀)     | -61,760,000    | 849,434   | -4,846,000 | 5,695,434 | -117.53 | -60,565,636           | -43,860,000 | -16,705,636 | 38.09  |
| 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    | -         | -          | -         | -       | 126,492,834           | 173,854,000 | -47,361,166 | -27.24 |

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 10 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目       |    | 本月數及<br>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         | -     | -     | -     | 4,076,523  | 4,774,000  | -697,477  | -14.61 |
|              |    | 累計數         | -     | -     | -     | 89,626,086 | 81,158,000 | 8,468,086 | 10.43  |
|              |    | 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         | -     | -     | -     | 4,076,523  | 4,774,000  | -697,477  | -14.61 |
|              |    | 累計數         | -     | -     | -     | 89,626,086 | 81,158,000 | 8,468,086 | 10.43  |

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 10 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           | -       | -       | -202,120             | 235,611   |
| 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           | -       | -       | -202,120             | 235,611   |
| 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 | -                  | -       | 497,400 | -                    | 1,782,494 |
| 電腦軟體       | 2,279,894 | -                  | -       | 497,400 | -                    | 1,782,494 |
| 權利         | -         | -                  | -       | -       | -                    | -         |
| 發展中之無形資產   | -         | -                  | -       | -       | -                    | -         |

備註：電腦軟體減少數497,400元係攤銷。

# 預防接種受害救濟基金

## 平 衡 表

中華民國 112 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目         | 金額          | %      | 科目    | 金額          | %      |
|------------|-------------|--------|-------|-------------|--------|
| 資產         | 149,810,700 | 100.00 | 負債    | 21,299,761  | 14.22  |
| 流動資產       | 147,792,595 | 98.65  | 流動負債  | 21,279,301  | 14.20  |
| 現金         | 145,441,611 | 97.08  | 應付款項  | 21,279,301  | 14.20  |
| 銀行存款       | 145,441,611 | 97.08  | 應付代收款 | 4,301       | 0.00   |
| 應收款項       | 2,333,045   | 1.56   | 應付費用  | 21,275,000  | 14.20  |
| 應收帳款       | 2,060,704   | 1.38   | 其他負債  | 20,460      | 0.01   |
| 應收利息       | 272,341     | 0.18   | 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   | 128,510,939 | 85.78  |
| 固定資產       | 235,611     | 0.16   | 淨資產   | 128,510,939 | 85.78  |
| 機械及設備      | 235,611     | 0.16   | 淨資產   | 128,510,939 | 85.78  |
| 機械及設備      | 1,325,467   | 0.88   | 累積餘額  | 189,776,095 | 126.68 |
| 累計折舊－機械及設備 | -1,089,856  | -0.73  | 本期短絀  | -61,265,156 | -40.90 |
| 無形資產       | 1,782,494   | 1.19   |       |             |        |
| 無形資產       | 1,782,494   | 1.19   |       |             |        |
| 電腦軟體       | 1,782,494   | 1.19   |       |             |        |
| 合 計        | 149,810,700 | 100.00 | 合 計   | 149,810,700 | 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 10 月份

單位：新臺幣元

| 科 目        | 金 額       |             |
|------------|-----------|-------------|
|            | 本 月 數     | 累 計 數       |
| 收入         | 5,010,482 | 30,067,324  |
| 徵收及依法分配收入  | 5,010,482 | 29,132,624  |
| 違規罰款收入     | 9,484     | 164,681     |
| 醫療衛生救濟提撥收入 | 5,000,998 | 28,967,943  |
| 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         | 4,231,000 | 91,332,480  |
| 人事支出       | 17,367    | 56,755      |
| 人事支出       | 17,367    | 56,755      |
| 業務支出       | 4,143,681 | 90,576,205  |
| 業務支出       | 4,143,681 | 90,576,205  |
| 折舊、折耗及攤銷   | 69,952    | 699,520     |
| 固定資產折舊     | 20,212    | 202,120     |
| 無形資產攤銷     | 49,740    | 497,400     |
| 本期賸餘(短絀)   | 779,482   | -61,265,156 |
| 期初淨資產      | -         | 189,776,095 |
| 解繳公庫       | -         | -           |
| 期末淨資產      | -         | 128,510,939 |

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 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                    | 30,067,324  | -           | 30,067,324  | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 29,132,624  | -           | 29,132,624  | 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                    | 90,632,960  | 699,520     | 91,332,480  | 支出        |
| 用人費用                    | 56,755      | -           | 56,755      | 人事支出      |
| 服務費用                    | 35,950,617  | 54,625,588  | 90,576,205  | 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 | 54,541,000  | -54,541,000 | -           | 獎補助支出     |
|                         | -           | 699,520     | 699,520     | 折舊、折耗及攤銷  |
| 本期賸餘(短絀)                | -60,565,636 | -699,520    | -61,265,156 | 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                  | 126,492,834 | 2,018,105   | 128,510,939 | 期末淨資產     |

備註：1. 「服務費用」35,950,617元與「業務支出」90,576,205元間之調整數54,625,588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」54,541,000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699,520元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。