

疫苗基金

會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

許玉媛

基金主持人

周志浩(兩)

目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較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
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表-----	壹份共壹張
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表-----	壹份共貳張
二、收入支出表-----	壹份共貳張
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表-----	壹份共壹張

疫苗基金

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 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

一、基金來源：截至 12 月底止實際數 38,099,386,223 元，較預算數 15,389,459,000 元，增加 22,709,927,223 元，增加比率 147.57%，主要增加原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至 12 月底止實際數 2,471,824,225 元，較預算數 2,332,675,000 元，增加 139,149,225 元，增加比率 5.97%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加所致。

(二)財產收入：截至 12 月底止實際數 12,360,340 元，較預算數 4,028,000 元，增加 8,332,340 元，增加比率 206.86%，主要係因配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，調整 COVID-19 疫苗採購及接種相關費用由疫苗基金向長照基金調度借款支應，另因 COVID-19 疫苗接種情形受疫情及民眾接種意願影響低於預期，爰評估調整請廠商延後交貨，核銷數不如預估，致基金存款餘額增加所致。

(三)政府撥入收入：截至 12 月底止實際數 35,563,506,000 元，較預算數 13,048,506,000 元，增加 22,515,000,000 元，增加比率 172.55%，主要係配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，增列公庫撥補收入所致。

(四)其他收入：截至 12 月底止實際數 51,695,658 元，較預算數 4,250,000 元，增加 47,445,658 元，增加比率 1,116.37%，主要係溢估 110 年兒童常規疫苗及 75 歲以上長者肺炎鏈球菌疫苗接種處置費轉列其他收入及廠商逾期違約金較預計增加所致。

二、基金用途：截至 12 月底止實際數 30,133,491,819 元，較預算數 15,429,243,000 元，增加 14,704,248,819 元，增加比率 95.30%，主要增減原因說明如下：

(一)疫苗接種計畫：截至 12 月底止實際數 30,132,219,839 元，較預算數 15,427,868,000 元，增加 14,704,351,839 元，增加比率 95.31%，主要因配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，調整 COVID-19 疫苗採購及接種相關費用由疫苗基金支應，致 COVID-19 疫苗相關費用較預計增加所致。

(二)一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數 1,271,980 元，較預算數 1,375,000 元，減少 103,020 元，減少比率 7.49%。

三、本期賸餘：截至 12 月底止實際賸餘數 7,965,894,404 元，較預算短絀數 39,784,000 元，減少短絀 8,005,678,404 元，減少比率 20,122.86%，主要係配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，增列公庫撥補收入，另因 COVID-19 疫苗接種情形受疫情及民眾接種意願影響低於預期，爰評估調整請廠商延後交貨所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	15,389,459,000	618,619,393	394,585,000	224,034,393	56.78	38,099,386,223	15,389,459,000	22,709,927,223	147.57
徵收及依法分配收入	2,332,675,000	512,679,417	394,435,000	118,244,417	29.98	2,471,824,225	2,332,675,000	139,149,225	5.97
健康福利捐分配收入	2,315,700,000	510,970,129	385,950,000	125,020,129	32.39	2,463,169,329	2,315,700,000	147,469,329	6.37
其他徵收及依法分配收入	16,975,000	1,709,288	8,485,000	-6,775,712	-79.86	8,654,896	16,975,000	-8,320,104	-49.01
財產收入	4,028,000	8,464,771	150,000	8,314,771	5,543.18	12,360,340	4,028,000	8,332,340	206.86
利息收入	4,028,000	8,464,771	150,000	8,314,771	5,543.18	12,360,340	4,028,000	8,332,340	206.86
政府撥入收入	13,048,506,000	84,506,000	-	84,506,000	-	35,563,506,000	13,048,506,000	22,515,000,000	172.55
公庫撥款收入	13,048,506,000	84,506,000	-	84,506,000	-	35,563,506,000	13,048,506,000	22,515,000,000	172.55
其他收入	4,250,000	12,969,205	-	12,969,205	-	51,695,658	4,250,000	47,445,658	1,116.37
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	24,000	-	24,000	-
雜項收入	4,250,000	12,967,205	-	12,967,205	-	51,671,658	4,250,000	47,421,658	1,115.80
基金用途	15,429,243,000	9,782,065,454	654,000	9,781,411,454	1,495,628.66	30,133,491,819	15,429,243,000	14,704,248,819	95.30
疫苗接種計畫	15,427,868,000	9,781,901,942	400,000	9,781,501,942	2,445,375.49	30,132,219,839	15,427,868,000	14,704,351,839	95.31
購建固定資產	2,500,000	-	400,000	-400,000	-100.00	2,048,000	2,500,000	-452,000	-18.08
其他	15,425,368,000	9,781,901,942	-	9,781,901,942	-	30,130,171,839	15,425,368,000	14,704,803,839	95.33
一般行政管理計畫	1,375,000	163,512	254,000	-90,488	-35.63	1,271,980	1,375,000	-103,020	-7.49
其他	1,375,000	163,512	254,000	-90,488	-35.63	1,271,980	1,375,000	-103,020	-7.49
本期賸餘(短絀)	-39,784,000	-9,163,446,061	393,931,000	-9,557,377,061	-2,426.16	7,965,894,404	-39,784,000	8,005,678,404	-20,122.86
期初基金餘額	1,648,366,000	-	-	-	-	1,695,059,913	1,648,366,000	46,693,913	2.83
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,608,582,000	-	-	-	-	9,660,954,317	1,608,582,000	8,052,372,317	500.59

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"。

疫苗基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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	%
疫苗接種計畫		本月數	-	-	-	9,781,901,942	400,000	9,781,501,942	2,445,375.49
		累計數	-	-	-	30,132,219,839	15,427,868,000	14,704,351,839	95.31
		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	-	-	-	9,781,901,942	400,000	9,781,501,942	2,445,375.49
		累計數	-	-	-	30,132,219,839	15,427,868,000	14,704,351,839	95.31

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」。

疫苗基金
資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	24,151,518	-16,565,176	2,048,000	28,000	-1,790,245	7,816,097
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	22,794,453	-15,875,643	1,950,000	28,000	-1,634,870	7,205,940 ✓
交通及運輸設備	92,300	-17,766	-	-	-15,228	59,306 ✓
雜項設備	1,264,765	-671,767	98,000	-	-140,147	550,851 ✓
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,366,221	-	8,267,274	6,985,668	-	21,647,827
電腦軟體	19,862,053	-	8,267,274	6,972,852	-	21,156,475
權利	504,168	-	-	12,816	-	491,352

備註：1. 機械及設備增加數1,950,000元係購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)NetApp A250儲存設備硬碟，減少數28,000元係報廢藥用冰箱溫度警報預警系統1臺。

2. 雜項設備增加數98,000元係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台。

3. 電腦軟體增加數8,267,274元係採購全國性預防接種資訊管理系統備份資料檔案壓縮軟體、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)、疫苗不良事件通報系統、流感疫苗資訊管理系統暨疫苗基金預算控制系統功能增修，減少數6,972,852元係攤銷。

4. 權利減少數12,816元係攤銷。

疫苗基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後 原因	改進措施
	以前年度 保留數	本年度 法定預算數	本年度 奉准先 行 辦理數	調整數	合計(1)		累計執行數			比較增減(-)				
							實支數	應付未 付數	合計(3)	%				
										(3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
疫苗接種計畫	-	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000	2,048,000	-	2,048,000	81.92	-452,000	-18.08	本項經費編列係因 應本署及6區管制 中心預定及緊急汰 換與新增之疫苗冷 運冷藏相關設備需 求，為撙節經費， 本年度依實際需求 購置疫苗冷藏專用 冷藏/冷凍櫃，其 餘無急迫需求尚堪 用部分，延後購 置。	未來編列預算時將 審慎評估設備之實 際需求狀況。
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	1,950,000	-	1,950,000	97.50	-50,000	-2.50			
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	1,950,000	-	1,950,000	97.50	-50,000	-2.50			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	500,000	98,000	-	98,000	19.60	-402,000	-80.40		
總計	-	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000	2,048,000	-	2,048,000	81.92	-452,000	-18.08		
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	500,000	98,000	-	98,000	19.60	-402,000	-80.40		

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	47,306,106,436	100.00	負債	37,615,688,195	79.52
流動資產	47,276,642,512	99.94	流動負債	37,604,516,559	79.49
現金	11,509,136,573	24.33	短期債務	34,515,000,000	72.96
銀行存款	11,509,036,573	24.33	短期借款	34,515,000,000	72.96
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	3,089,516,559	6.53
應收款項	34,795,116,980	73.55	應付代收款	465,697,068	0.98
應收帳款	34,791,612,101	73.55	應付費用	2,597,495,345	5.49
應收利息	3,468,481	0.01	應付利息	22,789,356	0.05
其他應收款	36,398	0.00	其他應付款	3,534,790	0.01
預付款項	972,388,959	2.06	其他負債	11,171,636	0.02
預付費用	972,388,959	2.06	什項負債	11,171,636	0.02
固定資產	7,816,097	0.02	存入保證金	9,200,936	0.02
機械及設備	7,205,940	0.02	暫收及待結轉帳項	1,970,700	0.00
機械及設備	24,716,453	0.05	淨資產	9,690,418,241	20.48
累計折舊－機械及設備	-17,510,513	-0.04	淨資產	9,690,418,241	20.48
交通及運輸設備	59,306	0.00	淨資產	9,690,418,241	20.48
交通及運輸設備	92,300	0.00	累積餘額	9,690,418,241	20.48
累計折舊－交通及運輸設備	-32,994	-0.00			
雜項設備	550,851	0.00			
雜項設備	1,362,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-811,914	-0.00			
無形資產	21,647,827	0.05			
無形資產	21,647,827	0.05			
權利	491,352	0.00			
電腦軟體	21,156,475	0.04			
合 計	47,306,106,436	100.00	合 計	47,306,106,436	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
備忘科目			備忘科目		
信託代理與保證資產	511,208,585	1.08	信託代理與保證負債	511,208,585	1.08
信託代理與保證資產	511,208,585	1.08	信託代理與保證負債	511,208,585	1.08
保證品	511,208,585	1.08	應付保證品	511,208,585	1.08

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

疫苗基金
收入支出表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	618,619,393	38,099,386,223
徵收及依法分配收入	512,679,417	2,471,824,225
健康福利捐分配收入	510,970,129	2,463,169,329
其他徵收及依法分配收入	1,709,288	8,654,896
財產收益	8,464,771	12,360,340
財產孳息收入	8,464,771	12,360,340
政府撥入收入	84,506,000	35,563,506,000
公庫撥款收入	84,506,000	35,563,506,000
其他收入	12,969,205	51,695,658
受贈收入	2,000	24,000
雜項收入	12,967,205	51,671,658
支出	9,780,506,844	30,131,980,458
人事支出	63,951	79,813
人事支出	63,951	79,813
業務支出	7,409,509,288	26,773,847,772
業務支出	7,409,509,288	26,773,847,772
獎補助支出	2,347,373,873	3,326,459,234
補(協)助政府機關(構)	997,409,973	999,302,145
其他獎補助	1,349,963,900	2,327,157,089
財產損失	280	280
財產交易損失	280	280
利息費用及手續費	22,789,356	22,789,356
其他利息	22,789,356	22,789,356
折舊、折耗及攤銷	769,726	8,803,633
固定資產折舊	161,178	1,817,965

疫苗基金
收入支出表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	608,548	6,985,668
其他支出	370	370
其他支出	370	370
本期賸餘(短絀)	-9,161,887,451	7,967,405,765
期初淨資產	-	1,723,012,476
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	9,690,418,241

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 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	38,099,386,223	-	38,099,386,223	收入
徵收及依法分配收入	2,471,824,225	-	2,471,824,225	徵收及依法分配收入
財產收入	12,360,340	-	12,360,340	財產收益
政府撥入收入	35,563,506,000	-	35,563,506,000	政府撥入收入
其他收入	51,695,658	-	51,695,658	其他收入
基金用途	30,133,491,819	-1,511,361	30,131,980,458	支出
用人費用	79,813	-	79,813	人事支出
服務費用	2,090,842,933	24,683,004,839	26,773,847,772	業務支出
材料及用品費	18,054,880,448	-18,054,880,448	-	
租金、償債、利息及相關手續費	180,262,939	-157,473,583	22,789,356	利息費用及手續費
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,315,274	-10,315,274	-	
稅捐及規費(強制費)	22,141,623	-22,141,623	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,774,968,419	-6,448,509,185	3,326,459,234	獎補助支出
	-	280	280	財產損失
	-	8,803,633	8,803,633	折舊、折耗及攤銷
其他	370	-	370	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,965,894,404	1,511,361	7,967,405,765	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,695,059,913	27,952,563	1,723,012,476	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	9,660,954,317	29,463,924	9,690,418,241	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」2,090,842,933元與「業務支出」26,773,847,772元間之調整數24,683,004,839元，係為「材料及用品費」18,054,880,448元、「租金、償債、利息及相關手續費」157,473,583元、「稅捐及規費(強制費)」22,141,623元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」6,448,509,185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10,315,274元，係購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS) NetApp A250儲存設備硬碟及備份資料檔案壓縮軟體、購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)、疫苗不良事件通報系統等功能增修。

3. 「財產損失」之調整數280元，係報廢藥用冰箱溫度警報預警系統1台。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,803,633元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。