

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 113 年 01 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-----	壹份共壹張
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 113 年 1 月份

單位：新臺幣元

一、基金來源：截至 1 月底止實際數 1,365,153,830 元，較預算數 1,305,325,000 元，增加 59,828,830 元，增加比率 4.58%，主要增加原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至 1 月底止實際數 8,904 元，較預算數 0 元，增加 8,904 元，主要係廠商逾期違約金。

(二)政府撥入收入：截至 1 月底止實際數 1,344,557,316 元，較預算數 1,305,000,000 元，增加 39,557,316 元，增加比率 3.03%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購經費。

(三)其他收入：截至 1 月底止實際數 20,587,610 元，較預算數 325,000 元，增加 20,262,610 元，增加比率 6,234.65%，主要係 Moderna 疫苗貨款因滙差致應付費用溢估轉列其他收入增加所致。

二、基金用途：截至 1 月底止實際數 15,706,449 元，較預算數 344,493,000 元，減少 328,786,551 元，減少比率 95.44%，主要減少情形說明如下：

(一)疫苗接種計畫：截至 1 月底止實際數 15,571,596 元，較預算數 344,357,000 元，減少 328,785,404 元，減少比率 95.48%，主要係因 COVID-19 疫苗於 1 月底進口，致不及於 1 月付款所致。

(二)一般行政管理計畫：截至 1 月底止實際數 134,853 元，較預算數 136,000 元，減少 1,147 元，減少比率 0.84%。

三、本期賸餘：截至 1 月底止實際賸餘數 1,349,447,381 元，較預算賸餘數 960,832,000 元，增加賸餘 388,615,381 元，增加比率 40.45%，主要係因 COVID-19 疫苗於 1 月底進口不及於 1 月付款，致本期賸餘數較預計增加。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 113 年 01 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	%
<b>基金來源</b>	12,682,313,000	1,365,153,830	1,305,325,000	59,828,830	4.58	1,365,153,830	1,305,325,000	59,828,830	4.58
徵收及依法分配收入	2,184,644,000	8,904	-	8,904	-	8,904	-	8,904	-
違規罰款收入	-	8,904	-	8,904	-	8,904	-	8,904	-
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他徵收及依法分配收入	26,644,000	-	-	-	-	-	-	-	-
財產收入	25,255,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	25,255,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	10,468,164,000	1,344,557,316	1,305,000,000	39,557,316	3.03	1,344,557,316	1,305,000,000	39,557,316	3.03
公庫撥款收入	10,468,164,000	1,344,557,316	1,305,000,000	39,557,316	3.03	1,344,557,316	1,305,000,000	39,557,316	3.03
其他收入	4,250,000	20,587,610	325,000	20,262,610	6,234.65	20,587,610	325,000	20,262,610	6,234.65
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	2,000	-	2,000	-
雜項收入	4,250,000	20,585,610	325,000	20,260,610	6,234.03	20,585,610	325,000	20,260,610	6,234.03
<b>基金用途</b>	11,342,391,000	15,706,449	344,493,000	-328,786,551	-95.44	15,706,449	344,493,000	-328,786,551	-95.44
疫苗接種計畫	11,340,531,000	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	11,339,031,000	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48
一般行政管理計畫	1,860,000	134,853	136,000	-1,147	-0.84	134,853	136,000	-1,147	-0.84
其他	1,860,000	134,853	136,000	-1,147	-0.84	134,853	136,000	-1,147	-0.84
<b>本期賸餘(短絀)</b>	1,339,922,000	1,349,447,381	960,832,000	388,615,381	40.45	1,349,447,381	960,832,000	388,615,381	40.45
<b>期初基金餘額</b>	1,718,453,000	-	-	-	-	3,207,667,396	1,718,453,000	1,489,214,396	86.66
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	3,058,375,000	-	-	-	-	4,557,114,777	2,679,285,000	1,877,829,777	70.09

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 113 年 01 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	%
疫苗接種計畫		本月數	-	-	-	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48
		累計數	-	-	-	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48
		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	-	-	-	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48
		累計數	-	-	-	15,571,596	344,357,000	-328,785,404	-95.48

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 113 年 01 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	27,727,475	-19,721,958	-	-	-194,967	7,810,550
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	26,240,410	-18,827,764	-	-	-180,998	7,231,648
交通及運輸設備	92,300	-48,222	-	-	-1,269	42,809
雜項設備	1,394,765	-845,972	-	-	-12,700	536,093
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,280,272	-	769,750	590,996	-	20,459,026
電腦軟體	19,801,736	-	769,750	589,928	-	19,981,558
權利	478,536	-	-	1,068	-	477,468

備註：1. 電腦軟體增加數769,750元係疫苗不良事件通報系統功能增修，減少數589,928元係攤銷。

2. 權利減少數1,068元係攤銷。



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 113 年 01 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,287,123,476	100.00	負債	5,701,739,123	55.43
流動資產	10,258,852,797	99.73	流動負債	5,631,129,237	54.74
現金	5,500,669,238	53.47	應付款項	5,631,129,237	54.74
銀行存款	5,500,569,238	53.47	應付代收款	591,989,915	5.75
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	5,035,016,532	48.94
應收款項	3,274,180	0.03	其他應付款	4,122,790	0.04
應收帳款	272,380	0.00	其他負債	70,609,886	0.69
應收利息	3,001,800	0.03	什項負債	70,609,886	0.69
預付款項	4,754,909,379	46.22	存入保證金	64,722,325	0.63
預付費用	4,754,909,379	46.22	暫收及待結轉帳項	5,887,561	0.06
固定資產	7,810,550	0.08	淨資產	4,585,384,353	44.57
機械及設備	7,231,648	0.07	淨資產	4,585,384,353	44.57
機械及設備	26,240,410	0.26	淨資產	4,585,384,353	44.57
累計折舊－機械及設備	-19,008,762	-0.18	累積餘額	3,235,953,185	31.46
交通及運輸設備	42,809	0.00	本期賸餘	1,349,431,168	13.12
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-49,491	-0.00			
雜項設備	536,093	0.01			
雜項設備	1,394,765	0.01			
累計折舊－雜項設備	-858,672	-0.01			
無形資產	20,459,026	0.20			
無形資產	20,459,026	0.20			
權利	477,468	0.00			
電腦軟體	19,981,558	0.19			
其他資產	1,103	-			
什項資產	1,103	-			
暫付及待結轉帳項	1,103	-			
合 計	10,287,123,476	100.00	合 計	10,287,123,476	100.00



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 113 年 01 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	706,825,305	6.87	信託代理與保證負債	706,825,305	6.87
信託代理與保證資產	706,825,305	6.87	信託代理與保證負債	706,825,305	6.87
保證品	706,825,305	6.87	應付保證品	706,825,305	6.87

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。

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 113 年 01 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,365,153,830	1,365,153,830
徵收及依法分配收入	8,904	8,904
違規罰款收入	8,904	8,904
政府撥入收入	1,344,557,316	1,344,557,316
公庫撥款收入	1,344,557,316	1,344,557,316
其他收入	20,587,610	20,587,610
受贈收入	2,000	2,000
雜項收入	20,585,610	20,585,610
支出	15,722,662	15,722,662
業務支出	3,477,110	3,477,110
業務支出	3,477,110	3,477,110
利息費用及手續費	11,459,589	11,459,589
其他利息	11,459,589	11,459,589
折舊、折耗及攤銷	785,963	785,963
固定資產折舊	194,967	194,967
無形資產攤銷	590,996	590,996
本期賸餘（短絀）	1,349,431,168	1,349,431,168
期初淨資產	-	3,235,953,185
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	4,585,384,353

**疫苗基金**  
**預算執行與會計收支對照表**

中華民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 01 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	1,365,153,830	-	1,365,153,830	收入
徵收及依法分配收入	8,904	-	8,904	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	-	-	-	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	1,344,557,316	-	1,344,557,316	政府撥入收入
其他收入	20,587,610	-	20,587,610	其他收入
基金用途	15,706,449	16,213	15,722,662	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	273,030	3,204,080	3,477,110	業務支出
材料及用品費	295,680	-295,680	-	
租金、償債、利息及相關手續費	-	-	-	
稅捐及規費(強制費)	2,908,400	-2,908,400	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
資產短絀	-	-	-	財產損失
償債、利息及相關手續費	11,459,589	-	11,459,589	利息費用及手續費
	-	785,963	785,963	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
購建固定資產	-	-	-	
購置無形資產	769,750	-769,750	-	
本期賸餘(短絀)	1,349,447,381	-16,213	1,349,431,168	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,207,667,396	28,285,789	3,235,953,185	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	4,557,114,777	28,269,576	4,585,384,353	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」273,030元與「業務支出」3,477,110元間之調整數3,204,080元，係為「材料及用品費」295,680元、「稅捐及規費(強制費)」2,908,400元。

2. 「購置無形資產」之調整數769,750元，係疫苗不良事件通報系統功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數785,963元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。