

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 05 月份

主辦會計人員

會計主任 許玉媛

基金主持人

編制部長 周志浩(內)

目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較預計數增減原因說明-----	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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表-----	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 110 年 5 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 5 月底止實際數 1,180,652,560 元，較預算數 1,146,282,000 元，增加 34,370,560 元，增加比率 3.00%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 5 月底止實際數 753,847,568 元，較預算數 721,332,000 元，增加 32,515,568 元，增加比率 4.51%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加。
 - (二)財產收入：截至 5 月底止實際數 1,067,979 元，較預算數 790,000 元，增加 277,979 元，增加比率 35.19%，主要係因本基金平均定期存款較預計增加，致利息收入較預計增加。
 - (三)政府撥入收入：截至 5 月底止實際數 424,000,000 元，較預算數 424,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 5 月底止實際數 1,737,013 元，較預算數 160,000 元，增加 1,577,013 元，增加比率 985.63%，主要係民眾自費疫苗施打收入、疫苗破損賠償收入及受贈收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 5 月底止實際數 360,031,800 元，較預算數 127,778,000 元，增加 232,253,800 元，增加比率 181.76%，主要增減原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 5 月底止實際數 359,589,350 元，較預算數 127,263,000 元，增加 232,326,350 元，增加比率 182.56%，主要係 109 年為減少流感與嚴重特殊傳染性肺炎疫情之雙重衝擊，增購公費流感疫苗於本年度交貨付款及多合一疫苗配合實際接種需求分批撥發付款所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 5 月底止實際數 442,450 元，較預算數 515,000 元，減少 72,550 元，減少比率 14.09%，主要係因加班費、辦公(事務)用品、修理保養及保固費較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 5 月底止實際賸餘數 820,620,760 元，較預算賸餘數 1,018,504,000 元，減少賸餘 197,883,240 元，減少比率 19.43%，主要係因 109 年為減少流感與嚴重特殊傳染性肺炎疫情之雙重衝擊，增購公費流感疫苗於本年度交貨付款及多合一疫苗配合實際接種需求分批撥發付款，致基金用途實際數較預算增加所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 05 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	3,237,249,000	294,710,768	278,373,000	16,337,768	5.87	1,180,652,560	1,146,282,000	34,370,560	3.00
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	196,350,584	180,333,000	16,017,584	8.88	753,847,568	721,332,000	32,515,568	4.51
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	196,029,319	179,833,000	16,196,319	9.01	752,969,324	719,332,000	33,637,324	4.68
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	321,265	500,000	-178,735	-35.75	878,244	2,000,000	-1,121,756	-56.09
財產收入	790,000	-	-	-	-	1,067,979	790,000	277,979	35.19
利息收入	790,000	-	-	-	-	1,067,979	790,000	277,979	35.19
政府撥入收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	424,000,000	424,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	424,000,000	424,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	360,184	40,000	320,184	800.46	1,737,013	160,000	1,577,013	985.63
受贈收入	-	63,000	-	63,000	-	495,150	-	495,150	-
雜項收入	4,250,000	297,184	40,000	257,184	642.96	1,241,863	160,000	1,081,863	676.16
基金用途	3,444,399,000	61,732,969	12,546,000	49,186,969	392.05	360,031,800	127,778,000	232,253,800	181.76
疫苗接種計畫	3,442,898,000	61,643,571	12,451,000	49,192,571	395.09	359,589,350	127,263,000	232,326,350	182.56
購建固定資產	6,500,000	-	-	-	-	98,000	100,000	-2,000	-2.00
其他	3,436,398,000	61,643,571	12,451,000	49,192,571	395.09	359,491,350	127,163,000	232,328,350	182.70
一般行政管理計畫	1,501,000	89,398	95,000	-5,602	-5.90	442,450	515,000	-72,550	-14.09
其他	1,501,000	89,398	95,000	-5,602	-5.90	442,450	515,000	-72,550	-14.09
本期賸餘(短絀)	-207,150,000	232,977,799	265,827,000	-32,849,201	-12.36	820,620,760	1,018,504,000	-197,883,240	-19.43
期初基金餘額	545,722,000	-	-	-	-	1,854,986,951	545,722,000	1,309,264,951	239.91
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	338,572,000	-	-	-	-	2,675,607,711	1,564,226,000	1,111,381,711	71.05

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 110 年 05 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	-	-	-	61,643,571	12,451,000	49,192,571	395.09
		累計數	-	-	-	359,589,350	127,263,000	232,326,350	182.56
		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	-	-	-	61,643,571	12,451,000	49,192,571	395.09
		累計數	-	-	-	359,589,350	127,263,000	232,326,350	182.56

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

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 05 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	19,172,518	-15,037,637	98,000	-	-686,634	3,546,247
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	18,065,953	-14,407,788	-	-	-637,995	3,020,170
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-6,345	83,417
雜項設備	1,014,265	-627,311	98,000	-	-42,294	442,660
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	3,893,345	2,330,964	-	18,022,159
電腦軟體	15,942,794	-	3,893,345	2,325,624	-	17,510,515
權利	516,984	-	-	5,340	-	511,644

備註：1. 雜項設備增加數98,000元係購置疫苗專用冷凍櫃1台。

2. 電腦軟體增加數3,893,345元主要係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段費用及流感疫苗資訊管理系統功能增修，減少數 2,325,624元係攤銷。

3. 權利減少數5,340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 110 年 05 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)	金額		%			
										(3)/(2)	(4)=(3)-(2)	(4)/(2)			(4)/(2)
疫苗接種計畫	-	6,500,000	-	-	6,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-			
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
總計	-	6,500,000	-	-	6,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 05 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,389,217,108	100.00	負債	1,692,040,991	38.55
流動資產	4,367,648,702	99.51	流動負債	1,629,231,238	37.12
現金	3,058,860,078	69.69	應付款項	1,629,231,238	37.12
銀行存款	3,058,760,078	69.69	應付代收款	448,464,304	10.22
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,180,749,634	26.90
應收款項	4,413,244	0.10	其他應付款	17,300	0.00
應收帳款	4,374,880	0.10	其他負債	62,809,753	1.43
應收利息	26,294	0.00	什項負債	62,809,753	1.43
其他應收款	12,070	0.00	存入保證金	62,809,753	1.43
短期貸墊款	345,095	0.01	淨資產	2,697,176,117	61.45
短期墊款	345,095	0.01	淨資產	2,697,176,117	61.45
預付款項	1,304,030,285	29.71	淨資產	2,697,176,117	61.45
預付費用	1,304,030,285	29.71	累積餘額	1,875,581,610	42.73
固定資產	3,546,247	0.08	本期賸餘	821,594,507	18.72
機械及設備	3,020,170	0.07			
機械及設備	18,065,953	0.41			
累計折舊－機械及設備	-15,045,783	-0.34			
交通及運輸設備	83,417	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-8,883	-0.00			
雜項設備	442,660	0.01			
雜項設備	1,112,265	0.03			
累計折舊－雜項設備	-669,605	-0.02			
無形資產	18,022,159	0.41			
無形資產	18,022,159	0.41			
權利	511,644	0.01			
電腦軟體	17,510,515	0.40			
合 計	4,389,217,108	100.00	合 計	4,389,217,108	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 05 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	867,719,041	19.77	信託代理與保證負債	867,719,041	19.77
信託代理與保證資產	867,719,041	19.77	信託代理與保證負債	867,719,041	19.77
保證品	867,719,041	19.77	應付保證品	867,719,041	19.77

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 05 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	294,710,768	1,180,652,560
徵收及依法分配收入	196,350,584	753,847,568
健康福利捐分配收入	196,029,319	752,969,324
其他徵收及依法分配收入	321,265	878,244
財產收益	-	1,067,979
財產孳息收入	-	1,067,979
政府撥入收入	98,000,000	424,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	424,000,000
其他收入	360,184	1,737,013
受贈收入	63,000	495,150
雜項收入	297,184	1,241,863
支出	62,097,787	359,058,053
人事支出	1,830	9,516
人事支出	1,830	9,516
業務支出	56,723,106	350,745,863
業務支出	56,723,106	350,745,863
獎補助支出	4,666,564	5,122,564
補(協)助政府機關(構)	4,666,564	5,122,564
折舊、折耗及攤銷	628,258	3,017,598
固定資產折舊	138,108	686,634
無形資產攤銷	490,150	2,330,964
其他支出	78,029	162,512
其他支出	78,029	162,512
本期賸餘(短絀)	232,612,981	821,594,507
期初淨資產	-	1,875,581,610

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 05 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 期末淨資產	- -	- 2,697,176,117

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 05 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	1,180,652,560	-	1,180,652,560	收入
徵收及依法分配收入	753,847,568	-	753,847,568	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,067,979	-	1,067,979	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	424,000,000	-	424,000,000	政府撥入收入
其他收入	1,737,013	-	1,737,013	其他收入
基金用途	360,031,800	-973,747	359,058,053	支出
用人費用	9,516	-	9,516	人事支出
服務費用	3,204,305	347,541,558	350,745,863	業務支出
材料及用品費	346,887,798	-346,887,798	-	
租金、償債、利息及相關手續費	-	-	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,991,345	-3,991,345	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,776,324	-653,760	5,122,564	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	-	-	財產損失
	-	3,017,598	3,017,598	折舊、折耗及攤銷
其他	162,512	-	162,512	其他支出
本期賸餘(短絀)	820,620,760	973,747	821,594,507	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,854,986,951	20,594,659	1,875,581,610	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,675,607,711	21,568,406	2,697,176,117	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」3,204,305元與「業務支出」350,745,863元間之調整數347,541,558元，係為「材料及用品費」346,887,798元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」653,760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3,991,345元，係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段費用、流感疫苗資訊管理系統功能增修及購置冷凍櫃。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,017,598元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。