

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 112 年 03 月份

主辦會計人員  簡任 李淑芳

基金主持人  衛生福利部 莊人祥(丙)

# 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 112 年 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 596,419,850 元，較預算數 4,856,962,000 元，減少 4,260,542,150 元，減少比率 87.72%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數 349,350,214 元，較預算數 383,912,000 元，減少 34,561,786 元，減少比率 9.00%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少所致。
  - (二)財產收入：截至 3 月底止實際數 353,739 元，較預算數 310,000 元，增加 43,739 元，增加比率 14.11%，主要係補助地方衛生局辦理 COVID-19 疫苗接種作業計畫衍生之孳息收入繳回。
  - (三)政府撥入收入：截至 3 月底止實際數 228,000,000 元，較預算數 4,472,282,000 元，減少 4,244,282,000 元，減少比率 94.90%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購相關經費較預計減少，致公庫撥款收入較預計減少。
  - (四)其他收入：截至 3 月底止實際數 18,715,897 元，較預算數 458,000 元，增加 18,257,897 元，增加比率 3,986.44%，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 3 月底止實際數 650,685,346 元，較預算數 1,290,113,000 元，減少 639,427,654 元，減少比率 49.56%，主要減少情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 3 月底止實際數 650,382,647 元，較預算數 1,289,724,000 元，減少 639,341,353 元，減少比率 49.57%，主要係因原訂於 3 月付款之 COVID-19 疫苗於 3 月下旬到貨，其貨款將於 4 月撥付，致 3 月份執行數較預計減少所致。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 3 月底止實際數 302,699 元，較預算數 389,000 元，減少 86,301 元，減少比率 22.19%，主要係約用人員加班費較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際短絀數 54,265,496 元，較預算賸餘數 3,566,849,000 元，減少賸餘 3,621,114,496 元，減少比率 101.52%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購相關經費較預計減少所致。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 112 年 03 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	28,966,833,000	-2,145,355,371	2,412,769,000	-4,558,124,371	-188.92	596,419,850	4,856,962,000	-4,260,542,150	-87.72
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	255,326,446	192,058,000	63,268,446	-32.94	349,350,214	383,912,000	-34,561,786	-9.00
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	253,509,684	190,900,000	62,609,684	32.80	347,533,452	381,800,000	-34,266,548	-8.97
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	1,816,762	1,158,000	658,762	56.89	1,816,762	2,112,000	-295,238	-13.98
財產收入	5,597,000	309,862	310,000	-138	-0.04	353,739	310,000	43,739	14.11
利息收入	5,597,000	309,862	310,000	-138	-0.04	353,739	310,000	43,739	14.11
政府撥入收入	26,647,770,000	-2,402,000,000	2,220,141,000	-4,622,141,000	-208.19	228,000,000	4,472,282,000	-4,244,282,000	-94.90
公庫撥款收入	26,647,770,000	-2,402,000,000	2,220,141,000	-4,622,141,000	-208.19	228,000,000	4,472,282,000	-4,244,282,000	-94.90
其他收入	4,250,000	1,008,321	260,000	748,321	287.82	18,715,897	458,000	18,257,897	3,986.44
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	6,000	-	6,000	-
雜項收入	4,250,000	1,006,321	260,000	746,321	287.05	18,709,897	458,000	18,251,897	3,985.13
基金用途	29,019,958,000	568,555,563	1,220,351,000	-651,795,437	-53.41	650,685,346	1,290,113,000	-639,427,654	-49.56
疫苗接種計畫	29,018,233,000	568,458,758	1,220,217,000	-651,758,242	-53.41	650,382,647	1,289,724,000	-639,341,353	-49.57
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	29,015,733,000	568,458,758	1,220,217,000	-651,758,242	-53.41	650,382,647	1,289,724,000	-639,341,353	-49.57
一般行政管理計畫	1,725,000	96,805	134,000	-37,195	-27.76	302,699	389,000	-86,301	-22.19
其他	1,725,000	96,805	134,000	-37,195	-27.76	302,699	389,000	-86,301	-22.19
本期賸餘(短絀)	-53,125,000	-2,713,910,934	1,192,418,000	-3,906,328,934	-327.60	-54,265,496	3,566,849,000	-3,621,114,496	-101.52
期初基金餘額	1,655,276,000	-	-	-	-	2,743,755,317	1,655,276,000	1,088,479,317	65.76
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,602,151,000	-	-	-	-	2,689,489,821	5,222,125,000	-2,532,635,179	-48.50

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 112 年 03 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	-	-	-	568,458,758	1,220,217,000	-651,758,242	-53.41
		累計數	-	-	-	650,382,647	1,289,724,000	-639,341,353	-49.57
		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	-	-	-	568,458,758	1,220,217,000	-651,758,242	-53.41
		累計數	-	-	-	650,382,647	1,289,724,000	-639,341,353	-49.57

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 112 年 03 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	26,171,518	-18,355,421	-	27,921	-452,496	7,335,680
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	24,716,453	-17,510,513	-	27,921	-411,126	6,766,893
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-3,807	55,499
雜項設備	1,362,765	-811,914	-	-	-37,563	513,288
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	-	1,775,382	-	19,872,445
電腦軟體	21,156,475	-	-	1,772,178	-	19,384,297
權利	491,352	-	-	3,204	-	488,148

備註：1. 機械及設備減少數27,921元係報廢圖形掃描器1臺。

2. 電腦軟體減少數1,772,178元係攤銷。

3. 權利減少數3,204元係攤銷。



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 112 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	42,069,577,760	100.00	負債	39,352,879,814	93.54
流動資產	42,042,369,635	99.94	流動負債	39,342,562,037	93.52
現金	10,066,686,963	23.93	短期債務	34,515,000,000	82.04
銀行存款	10,066,586,963	23.93	短期借款	34,515,000,000	82.04
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	4,827,562,037	11.48
應收款項	27,602,025,642	65.61	應付代收款	511,742,798	1.22
應收帳款	27,599,492,226	65.60	應付費用	4,227,675,418	10.05
應收利息	2,521,018	0.01	應付利息	84,609,031	0.20
其他應收款	12,398	-	其他應付款	3,534,790	0.01
預付款項	4,373,657,030	10.40	其他負債	10,317,777	0.02
預付費用	4,373,657,030	10.40	什項負債	10,317,777	0.02
固定資產	7,335,680	0.02	存入保證金	9,367,022	0.02
機械及設備	6,766,893	0.02	暫收及待結轉帳項	950,755	0.00
機械及設備	24,688,532	0.06	淨資產	2,716,697,946	6.46
累計折舊－機械及設備	-17,921,639	-0.04	淨資產	2,716,697,946	6.46
交通及運輸設備	55,499	0.00	淨資產	2,716,697,946	6.46
交通及運輸設備	92,300	0.00	累積餘額	2,773,219,241	6.59
累計折舊－交通及運輸設備	-36,801	-0.00	本期短絀	-56,521,295	-0.13
雜項設備	513,288	0.00			
雜項設備	1,362,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-849,477	-0.00			
無形資產	19,872,445	0.05			
無形資產	19,872,445	0.05			
權利	488,148	0.00			
電腦軟體	19,384,297	0.05			
合 計	42,069,577,760	100.00	合 計	42,069,577,760	100.00



疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 03 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	510,640,585	1.21	信託代理與保證負債	510,640,585	1.21
信託代理與保證資產	510,640,585	1.21	信託代理與保證負債	510,640,585	1.21
保證品	510,640,585	1.21	應付保證品	510,640,585	1.21

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 112 年 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-2,145,355,371	596,419,850
徵收及依法分配收入	255,326,446	349,350,214
健康福利捐分配收入	253,509,684	347,533,452
其他徵收及依法分配收入	1,816,762	1,816,762
財產收益	309,862	353,739
財產孳息收入	309,862	353,739
政府撥入收入	-2,402,000,000	228,000,000
公庫撥款收入	-2,402,000,000	228,000,000
其他收入	1,008,321	18,715,897
受贈收入	2,000	6,000
雜項收入	1,006,321	18,709,897
支出	569,307,403	652,941,145
人事支出	10,918	10,918
人事支出	10,918	10,918
業務支出	547,173,713	588,854,753
業務支出	547,173,713	588,854,753
財產損失	-	279
財產交易損失	-	279
利息費用及手續費	21,370,932	61,819,675
其他利息	21,370,932	61,819,675
折舊、折耗及攤銷	751,840	2,255,520
固定資產折舊	160,046	480,138
無形資產攤銷	591,794	1,775,382
本期賸餘(短絀)	-2,714,662,774	-56,521,295
期初淨資產	-	2,773,219,241

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 112 年 03 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	-	2,716,697,946

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。

疫苗基金  
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 03 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	596,419,850	-	596,419,850	收入
徵收及依法分配收入	349,350,214	-	349,350,214	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	353,739	-	353,739	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	228,000,000	-	228,000,000	政府撥入收入
其他收入	18,715,897	-	18,715,897	其他收入
基金用途	650,685,346	2,255,799	652,941,145	支出
用人費用	10,918	-	10,918	人事支出
服務費用	1,590,486	587,264,267	588,854,753	業務支出
材料及用品費	587,264,267	-587,264,267	-	
租金、償債、利息及相關手續費	61,819,675	-	61,819,675	利息費用及手續費
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及 營舍與設施工程支出	-	-	-	
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	-	-	-	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	279	279	財產損失
	-	2,255,520	2,255,520	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	-54,265,496	-2,255,799	-56,521,295	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,743,755,317	29,463,924	2,773,219,241	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,689,489,821	27,208,125	2,716,697,946	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」1,590,486元與「業務支出」588,854,753元間之調整數587,264,267元，係為「材料及用品費」587,264,267元。

2. 「財產損失」之調整數279元，係報廢圖形掃描器1臺。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,255,520元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。