

疫苗基金

會計月報

中華民國 113 年 02 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 2 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 2 月底止實際數 2,318,414,424 元，較預算數 2,116,408,000 元，增加 202,006,424 元，增加比率 9.54%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 2 月底止實際數 10,331 元，較預算數 180,933,000 元，減少 180,922,669 元，減少比率 99.99%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少所致。
 - (二)政府撥入收入：截至 2 月底止實際數 2,294,557,316 元，較預算數 1,935,000,000 元，增加 359,557,316 元，增加比率 18.58%，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 2 月底止實際數 23,846,777 元，較預算數 475,000 元，增加 23,371,777 元，增加比率 4,920.37%，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 2 月底止實際數 371,945,505 元，較預算數 353,452,000 元，增加 18,493,505 元，增加比率 5.23%，主要增加情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 2 月底止實際數 371,701,601 元，較預算數 353,226,000 元，增加 18,475,601 元，增加比率 5.23%，主要係因 COVID-19 疫苗預防接種受害者救濟金由 1 劑 1.5 元調增至 22 元，增加規費支出所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 2 月底止實際數 243,904 元，較預算數 226,000 元，增加 17,904 元，增加比率 7.92%。
- 三、本期賸餘：截至 2 月底止實際賸餘數 1,946,468,919 元，較預算賸餘數 1,762,956,000 元，增加賸餘 183,512,919 元，增加比率 10.41%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購經費，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 02 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	12,682,313,000	953,260,594	811,083,000	142,177,594	17.53	2,318,414,424	2,116,408,000	202,006,424	9.54
徵收及依法分配收入	2,184,644,000	1,427	180,933,000	-180,931,573	-100.00	10,331	180,933,000	-180,922,669	-99.99
違規罰款收入	-	-	-	-	-	8,904	-	8,904	-
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	-	179,833,000	-179,833,000	-100.00	-	179,833,000	-179,833,000	-100.00
其他徵收及依法分配收入	26,644,000	1,427	1,100,000	-1,098,573	-99.87	1,427	1,100,000	-1,098,573	-99.87
財產收入	25,255,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	25,255,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	10,468,164,000	950,000,000	630,000,000	320,000,000	50.79	2,294,557,316	1,935,000,000	359,557,316	18.58
公庫撥款收入	10,468,164,000	950,000,000	630,000,000	320,000,000	50.79	2,294,557,316	1,935,000,000	359,557,316	18.58
其他收入	4,250,000	3,259,167	150,000	3,109,167	2,072.78	23,846,777	475,000	23,371,777	4,920.37
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	4,000	-	4,000	-
雜項收入	4,250,000	3,257,167	150,000	3,107,167	2,071.44	23,842,777	475,000	23,367,777	4,919.53
基金用途	11,342,391,000	356,239,056	8,959,000	347,280,056	3,876.33	371,945,505	353,452,000	18,493,505	5.23
疫苗接種計畫	11,340,531,000	356,130,005	8,869,000	347,261,005	3,915.45	371,701,601	353,226,000	18,475,601	5.23
購建固定資產	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	11,339,031,000	356,130,005	8,869,000	347,261,005	3,915.45	371,701,601	353,226,000	18,475,601	5.23
一般行政管理計畫	1,860,000	109,051	90,000	19,051	21.17	243,904	226,000	17,904	7.92
其他	1,860,000	109,051	90,000	19,051	21.17	243,904	226,000	17,904	7.92
本期賸餘(短絀)	1,339,922,000	597,021,538	802,124,000	-205,102,462	-25.57	1,946,468,919	1,762,956,000	183,512,919	10.41
期初基金餘額	1,718,453,000	-	-	-	-	3,207,667,396	1,718,453,000	1,489,214,396	86.66
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	3,058,375,000	-	-	-	-	5,154,136,315	3,481,409,000	1,672,727,315	48.05

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 113 年 02 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	-	-	-	356,130,005	8,869,000	347,261,005	3,915.45
		累計數	-	-	-	371,701,601	353,226,000	18,475,601	5.23
		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	-	-	-	356,130,005	8,869,000	347,261,005	3,915.45
		累計數	-	-	-	371,701,601	353,226,000	18,475,601	5.23

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 02 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	-	-	-389,934	7,615,583
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	-	-	-361,996	7,050,650
交通及運輸設備	92,300	-48,222	-	-	-2,538	41,540
雜項設備	1,394,765	-845,972	-	-	-25,400	523,393
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,280,272	-	769,750	1,194,693	-	19,855,329
電腦軟體	19,801,736	-	769,750	1,192,557	-	19,378,929
權利	478,536	-	-	2,136	-	476,400

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1,192,557元係攤銷。

2. 權利減少數2,136元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 113 年 02 月 29 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,869,011,238	100.00	負債	5,687,404,011	52.33
流動資產	10,841,539,223	99.75	流動負債	5,621,214,880	51.72
現金	5,636,636,433	51.86	應付款項	5,621,214,880	51.72
銀行存款	5,636,536,433	51.86	應付代收款	640,685,086	5.89
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	4,976,407,004	45.79
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	66,189,131	0.61
應收利息	3,001,800	0.03	什項負債	66,189,131	0.61
預付款項	5,201,628,610	47.86	存入保證金	64,722,325	0.60
預付費用	5,201,628,610	47.86	暫收及待結轉帳項	1,466,806	0.01
固定資產	7,615,583	0.07	淨資產	5,181,607,227	47.67
機械及設備	7,050,650	0.06	淨資產	5,181,607,227	47.67
機械及設備	26,240,410	0.24	淨資產	5,181,607,227	47.67
累計折舊－機械及設備	-19,189,760	-0.18	累積餘額	3,235,953,185	29.77
交通及運輸設備	41,540	0.00	本期賸餘	1,945,654,042	17.90
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-50,760	-0.00			
雜項設備	523,393	0.00			
雜項設備	1,394,765	0.01			
累計折舊－雜項設備	-871,372	-0.01			
無形資產	19,855,329	0.18			
無形資產	19,855,329	0.18			
權利	476,400	0.00			
電腦軟體	19,378,929	0.18			
其他資產	1,103	-			
什項資產	1,103	-			
暫付及待結轉帳項	1,103	-			
合 計	10,869,011,238	100.00	合 計	10,869,011,238	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 113 年 02 月 29 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	6.50	信託代理與保證負債	706,825,305	6.50
信託代理與保證資產	706,825,305	6.50	信託代理與保證負債	706,825,305	6.50
保證品	706,825,305	6.50	應付保證品	706,825,305	6.50

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 02 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	953,260,594	2,318,414,424
徵收及依法分配收入	1,427	10,331
違規罰款收入	-	8,904
其他徵收及依法分配收入	1,427	1,427
政府撥入收入	950,000,000	2,294,557,316
公庫撥款收入	950,000,000	2,294,557,316
其他收入	3,259,167	23,846,777
受贈收入	2,000	4,000
雜項收入	3,257,167	23,842,777
支出	357,037,720	372,760,382
人事支出	28,324	28,324
人事支出	28,324	28,324
業務支出	352,520,330	355,997,440
業務支出	352,520,330	355,997,440
利息費用及手續費	-	11,459,589
其他利息	-	11,459,589
折舊、折耗及攤銷	798,664	1,584,627
固定資產折舊	194,967	389,934
無形資產攤銷	603,697	1,194,693
其他支出	3,690,402	3,690,402
其他支出	3,690,402	3,690,402
本期賸餘（短絀）	596,222,874	1,945,654,042
期初淨資產	-	3,235,953,185
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	5,181,607,227

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 02 月 29 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	2,318,414,424	-	2,318,414,424	收入
徵收及依法分配收入	10,331	-	10,331	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	2,294,557,316	-	2,294,557,316	政府撥入收入
其他收入	23,846,777	-	23,846,777	其他收入
基金用途	371,945,505	814,877	372,760,382	支出
用人費用	28,324	-	28,324	人事支出
服務費用	1,135,374	354,862,066	355,997,440	業務支出
材料及用品費	316,627,166	-316,627,166	-	
租金、償債、利息及相關手續費	-	-	-	
稅捐及規費(強制費)	38,234,900	-38,234,900	-	
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
	-	1,584,627	1,584,627	折舊、折耗及攤銷
其他	3,690,402	-	3,690,402	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)	1,946,468,919	-814,877	1,945,654,042	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	5,154,136,315	27,470,912	5,181,607,227	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」1,135,374元與「業務支出」355,997,440元間之調整數354,862,066元，係為「材料及用品費」316,627,166元、「稅捐及規費(強制費)」38,234,900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1,584,627元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。