

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 09 月份

主辦會計人員

許玉媛 主理

基金主持人

周志浩 主理

目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數與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、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 9 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 9 月底止實際數 2,358,227,987 元，較預算數 2,360,464,000 元，減少 2,236,013 元，減少比率 0.09%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 9 月底止實際數 1,572,998,745 元，較預算數 1,589,871,000 元，減少 16,872,255 元，減少比率 1.06%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少。
 - (二)財產收入：截至 9 月底止實際數 2,530,402 元，較預算數 790,000 元，增加 1,740,402 元，增加比率 220.30%，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 9 月底止實際數 768,000,000 元，較預算數 768,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 9 月底止實際數 14,698,840 元，較預算數 1,803,000 元，增加 12,895,840 元，增加比率 715.24%，主要係因溢估 109 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所致。
- 二、基金用途：截至 9 月底止實際數 988,261,333 元，較預算數 1,012,418,000 元，減少 24,156,667 元，減少比率 2.39%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 9 月底止實際數 987,465,197 元，較預算數 1,011,597,000 元，減少 24,131,803 元，減少比率 2.39%，主要係因五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 9 月底止實際數 796,136 元，較預算數 821,000 元，減少 24,864 元，減少比率 3.03%。
- 三、本期賸餘：截至 9 月底止實際賸餘數 1,369,966,654 元，較預算賸餘數 1,348,046,000 元，增加賸餘 21,920,654 元，增加比率 1.63%，主要係因五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減少所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 09 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	301,839,950	308,508,000	-6,668,050	-2.16	2,358,227,987	2,360,464,000	-2,236,013	-0.09
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	202,611,171	210,333,000	-7,721,829	-3.67	1,572,998,745	1,589,871,000	-16,872,255	-1.06
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	201,655,403	209,833,000	-8,177,597	-3.90	1,568,446,241	1,586,871,000	-18,424,759	-1.16
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	955,768	500,000	455,768	91.15	4,552,504	3,000,000	1,552,504	51.75
財產收入	790,000	1,052,579	-	1,052,579	-	2,530,402	790,000	1,740,402	220.30
利息收入	790,000	1,052,579	-	1,052,579	-	2,530,402	790,000	1,740,402	220.30
政府撥入收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	768,000,000	768,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	768,000,000	768,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	176,200	175,000	1,200	0.69	14,698,840	1,803,000	12,895,840	715.24
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	513,150	-	513,150	-
雜項收入	4,250,000	174,200	175,000	-800	-0.46	14,185,690	1,803,000	12,382,690	686.78
基金用途	3,444,399,000	1,551,209	19,210,000	-17,658,791	-91.93	988,261,333	1,012,418,000	-24,156,667	-2.39
疫苗接種計畫	3,442,898,000	1,473,794	19,122,000	-17,648,206	-92.29	987,465,197	1,011,597,000	-24,131,803	-2.39
購建固定資產	6,500,000	-	250,000	-250,000	-100.00	98,000	350,000	-252,000	-72.00
其他	3,436,398,000	1,473,794	18,872,000	-17,398,206	-92.19	987,367,197	1,011,247,000	-23,879,803	-2.36
一般行政管理計畫	1,501,000	77,415	88,000	-10,585	-12.03	796,136	821,000	-24,864	-3.03
其他	1,501,000	77,415	88,000	-10,585	-12.03	796,136	821,000	-24,864	-3.03
本期賸餘(短絀)	-207,150,000	300,288,741	289,298,000	10,990,741	3.80	1,369,966,654	1,348,046,000	21,920,654	1.63
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	-	-	-	-	3,224,953,605	1,893,768,000	1,331,185,605	70.29

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 09 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	-	-	-	1,473,794	19,122,000	-17,648,206	-92.29
		累計數	-	-	-	987,465,197	1,011,597,000	-24,131,803	-2.39
		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	-	-	-	1,473,794	19,122,000	-17,648,206	-92.29
		累計數	-	-	-	987,465,197	1,011,597,000	-24,131,803	-2.39

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 09 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	98,500	-1,139,439	2,994,942
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	-	33,000	-1,113,948	2,511,217
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-11,421	78,341
雜項設備	1,014,265	-627,311	98,000	65,500	-14,070	405,384
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	3,893,345	4,308,952	-	16,044,171
電腦軟體	15,942,794	-	3,893,345	4,299,340	-	15,536,799
權利	516,984	-	-	9,612	-	507,372

備註：1. 機械及設備減少數33,000元係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。

2. 雜項設備增加數98,000元係購置疫苗專用冷凍櫃1台，減少數65,500元係報廢藥品冷藏櫃1個。

3. 電腦軟體增加數3,893,345元主要係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修及流感疫苗資訊管理系統功能增修，減少數4,299,340元係攤銷。

4. 權利減少數9,612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 09 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)			
疫苗接種計畫	-	6,500,000	-	-	6,500,000	350,000	98,000	-	98,000	28.00	-252,000	-72.00	採購藥品冷藏櫃1台，因規格問題重新再洽詢廠商，因而較預計延後執行所致。		
機械及設備	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
機械及設備	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	350,000	98,000	-	98,000	28.00	-252,000	-72.00			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	350,000	98,000	-	98,000	28.00	-252,000	-72.00			
總計	-	6,500,000	-	-	6,500,000	350,000	98,000	-	98,000	28.00	-252,000	-72.00			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 09 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,838,167,144	100.00	負債	1,594,174,426	32.95
流動資產	4,819,128,031	99.61	流動負債	1,530,323,115	31.63
現金	3,799,826,120	78.54	應付款項	1,530,323,115	31.63
銀行存款	3,799,726,120	78.54	應付代收款	797,993,469	16.49
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	732,329,603	15.14
應收款項	3,021,740	0.06	其他應付款	43	-
應收帳款	2,994,170	0.06	其他負債	63,851,311	1.32
其他應收款	27,570	0.00	什項負債	63,851,311	1.32
短期貸墊款	345,095	0.01	存入保證金	63,851,311	1.32
短期墊款	345,095	0.01	淨資產	3,243,992,718	67.05
預付款項	1,015,935,076	21.00	淨資產	3,243,992,718	67.05
預付費用	1,015,935,076	21.00	淨資產	3,243,992,718	67.05
固定資產	2,994,942	0.06	累積餘額	1,875,581,610	38.77
機械及設備	2,511,217	0.05	本期賸餘	1,368,411,108	28.28
機械及設備	18,032,953	0.37			
累計折舊－機械及設備	-15,521,736	-0.32			
交通及運輸設備	78,341	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-13,959	-0.00			
雜項設備	405,384	0.01			
雜項設備	1,046,765	0.02			
累計折舊－雜項設備	-641,381	-0.01			
無形資產	16,044,171	0.33			
無形資產	16,044,171	0.33			
權利	507,372	0.01			
電腦軟體	15,536,799	0.32			
合 計	4,838,167,144	100.00	合 計	4,838,167,144	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 09 月 30 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	891,319,041	18.42	信託代理與保證負債	891,319,041	18.42
信託代理與保證資產	891,319,041	18.42	信託代理與保證負債	891,319,041	18.42
保證品	891,319,041	18.42	應付保證品	891,319,041	18.42

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 09 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	301,839,950	2,358,227,987
徵收及依法分配收入	202,611,171	1,572,998,745
健康福利捐分配收入	201,655,403	1,568,446,241
其他徵收及依法分配收入	955,768	4,552,504
財產收益	1,052,579	2,530,402
財產孳息收入	1,052,579	2,530,402
政府撥入收入	98,000,000	768,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	768,000,000
其他收入	176,200	14,698,840
受贈收入	2,000	513,150
雜項收入	174,200	14,185,690
支出	2,182,323	989,816,879
人事支出	-	10,632
人事支出	-	10,632
業務支出	1,546,709	920,212,409
業務支出	1,546,709	920,212,409
獎補助支出	-	63,879,935
補(協)助政府機關(構)	-	7,379,935
其他獎補助	-	56,500,000
財產損失	655	985
財產交易損失	655	985
折舊、折耗及攤銷	630,459	5,545,906
固定資產折舊	135,962	1,236,954
無形資產攤銷	494,497	4,308,952
其他支出	4,500	167,012

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 09 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	4,500	167,012
本期賸餘(短絀)	299,657,627	1,368,411,108
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,243,992,718

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 09 月 30 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	2,358,227,987	-	2,358,227,987	收入
徵收及依法分配收入	1,572,998,745	-	1,572,998,745	徵收及依法分配收入
財產收入	2,530,402	-	2,530,402	財產收益
政府撥入收入	768,000,000	-	768,000,000	政府撥入收入
其他收入	14,698,840	-	14,698,840	其他收入
基金用途	988,261,333	1,555,546	989,816,879	支出
用人費用	10,632	-	10,632	人事支出
服務費用	8,416,158	911,796,251	920,212,409	業務支出
材料及用品費	910,984,051	-910,984,051	-	
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	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,692,135	-812,200	63,879,935	獎補助支出
	-	985	985	財產損失
	-	5,545,906	5,545,906	折舊、折耗及攤銷
其他	167,012	-	167,012	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,369,966,654	-1,555,546	1,368,411,108	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	3,224,953,605	19,039,113	3,243,992,718	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」8,416,158元與「業務支出」920,212,409元間之調整數911,796,251元，係為「材料及用品費」910,984,051元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」812,200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，係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修、流感疫苗資訊管理系統功能增修及購置冷凍櫃。

3. 「財產損失」之調整數985元，係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器330元1個及藥品冷藏櫃655元1台。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,545,906元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。