

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生福利部部長 周志浩

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 10 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 10 月底止實際數 2,658,102,980 元，較預算數 2,678,972,000 元，減少 20,869,020 元，減少比率 0.78%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 10 月底止實際數 1,774,240,794 元，較預算數 1,810,204,000 元，減少 35,963,206 元，減少比率 1.99%，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 10 月底止實際數 2,992,911 元，較預算數 790,000 元，增加 2,202,911 元，增加比率 278.85%，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 10 月底止實際數 866,000,000 元，較預算數 866,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 10 月底止實際數 14,869,275 元，較預算數 1,978,000 元，增加 12,891,275 元，增加比率 651.73%，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 10 月底止實際數 1,020,013,949 元，較預算數 1,068,844,000 元，減少 48,830,051 元，減少比率 4.57%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 10 月底止實際數 1,019,134,607 元，較預算數 1,067,935,000 元，減少 48,800,393 元，減少比率 4.57%，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 10 月底止實際數 879,342 元，較預算數 909,000 元，減少 29,658 元，減少比率 3.26%。
- 三、本期賸餘：截至 10 月底止實際賸餘數 1,638,089,031 元，較預算賸餘數 1,610,128,000 元，增加賸餘 27,961,031 元，增加比率 1.74%，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 10 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	299,874,993	318,508,000	-18,633,007	-5.85	2,658,102,980	2,678,972,000	-20,869,020	-0.78
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	201,242,049	220,333,000	-19,090,951	-8.66	1,774,240,794	1,810,204,000	-35,963,206	-1.99
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	200,630,353	219,833,000	-19,202,647	-8.74	1,769,076,594	1,806,704,000	-37,627,406	-2.08
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	611,696	500,000	111,696	22.34	5,164,200	3,500,000	1,664,200	47.55
財產收入	790,000	462,509	-	462,509	-	2,992,911	790,000	2,202,911	278.85
利息收入	790,000	462,509	-	462,509	-	2,992,911	790,000	2,202,911	278.85
政府撥入收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	866,000,000	866,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	866,000,000	866,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	170,435	175,000	-4,565	-2.61	14,869,275	1,978,000	12,891,275	651.73
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	515,150	-	515,150	-
雜項收入	4,250,000	168,435	175,000	-6,565	-3.75	14,354,125	1,978,000	12,376,125	625.69
基金用途	3,444,399,000	31,752,616	56,426,000	-24,673,384	-43.73	1,020,013,949	1,068,844,000	-48,830,051	-4.57
疫苗接種計畫	3,442,898,000	31,669,410	56,338,000	-24,668,590	-43.79	1,019,134,607	1,067,935,000	-48,800,393	-4.57
購建固定資產	6,500,000	95,000	-	95,000	-	193,000	350,000	-157,000	-44.86
其他	3,436,398,000	31,574,410	56,338,000	-24,763,590	-43.96	1,018,941,607	1,067,585,000	-48,643,393	-4.56
一般行政管理計畫	1,501,000	83,206	88,000	-4,794	-5.45	879,342	909,000	-29,658	-3.26
其他	1,501,000	83,206	88,000	-4,794	-5.45	879,342	909,000	-29,658	-3.26
本期騰餘(短絀)	-207,150,000	268,122,377	262,082,000	6,040,377	2.30	1,638,089,031	1,610,128,000	27,961,031	1.74
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	-	-	-	-	3,493,075,982	2,155,850,000	1,337,225,982	62.03

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 10 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	-	-	-	31,669,410	56,338,000	-24,668,590	-43.79
		累計數	-	-	-	1,019,134,607	1,067,935,000	-48,800,393	-4.57
		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	-	-	-	31,669,410	56,338,000	-24,668,590	-43.79
		累計數	-	-	-	1,019,134,607	1,067,935,000	-48,800,393	-4.57

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

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 10 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	4,859,500	98,500	-1,268,331	7,627,550
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	18,065,953	-14,407,788	4,761,500	33,000	-1,231,917	7,154,748
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-12,690	77,072
雜項設備	1,014,265	-627,311	98,000	65,500	-23,724	395,730
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	5,124,805	4,803,449	-	16,781,134
電腦軟體	15,942,794	-	5,124,805	4,792,769	-	16,274,830
權利	516,984	-	-	10,680	-	506,304

備註：1. 機械及設備增加數4,761,500元係全國性預防接種資訊管理系(NIIS)快照管理軟體授權採購案廠商優規交付儲存設備2台4,600,000元、優規交付記憶體66,500元及增購伺服器記憶體95,000元，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5,124,805元主要係流感疫苗資訊管理系統功能增修、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修及快照管理軟體授權，減少數4,792,769元係攤銷。

4. 權利減少數10,680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 10 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 付款	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	350,000	193,000	-	193,000	55.14	-157,000	-44.86	增購全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)伺服器記憶體較預計(預算分配於11月)提早完成驗收核銷作業。		
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	95,000	-	95,000	-	95,000	-				
機械及設備 雜(什)項設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	350,000	95,000	-	95,000	-	95,000	-			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，刻正辦理驗收程序。
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	193,000	-	193,000	55.14	-157,000	-44.86			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,131,903,886	100.00	負債	1,614,419,220	31.46
流動資產	5,107,495,202	99.52	流動負債	1,550,561,369	30.21
現金	3,633,603,986	70.80	應付款項	1,550,561,369	30.21
銀行存款	3,633,503,986	70.80	應付代收款	832,127,433	16.21
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	718,433,893	14.00
應收款項	1,842,740	0.04	其他應付款	43	-
應收帳款	1,818,170	0.04	其他負債	63,857,851	1.24
其他應收款	24,570	0.00	什項負債	63,857,851	1.24
預付款項	1,472,048,476	28.68	存入保證金	63,857,851	1.24
預付費用	1,472,048,476	28.68	淨資產	3,517,484,666	68.54
固定資產	7,627,550	0.15	淨資產	3,517,484,666	68.54
機械及設備	7,154,748	0.14	淨資產	3,517,484,666	68.54
機械及設備	22,794,453	0.44	累積餘額	1,875,581,610	36.55
累計折舊－機械及設備	-15,639,705	-0.30	本期賸餘	1,641,903,056	31.99
交通及運輸設備	77,072	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-15,228	-0.00			
雜項設備	395,730	0.01			
雜項設備	1,046,765	0.02			
累計折舊－雜項設備	-651,035	-0.01			
無形資產	16,781,134	0.33			
無形資產	16,781,134	0.33			
權利	506,304	0.01			
電腦軟體	16,274,830	0.32			
合 計	5,131,903,886	100.00	合 計	5,131,903,886	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 10 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	1,064,019,041	20.73	信託代理與保證負債	1,064,019,041	20.73
信託代理與保證資產	1,064,019,041	20.73	信託代理與保證負債	1,064,019,041	20.73
保證品	1,064,019,041	20.73	應付保證品	1,064,019,041	20.73

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	299,874,993	2,658,102,980
徵收及依法分配收入	201,242,049	1,774,240,794
健康福利捐分配收入	200,630,353	1,769,076,594
其他徵收及依法分配收入	611,696	5,164,200
財產收益	462,509	2,992,911
財產孳息收入	462,509	2,992,911
政府撥入收入	98,000,000	866,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	866,000,000
其他收入	170,435	14,869,275
受贈收入	2,000	515,150
雜項收入	168,435	14,354,125
支出	26,383,045	1,016,199,924
人事支出	-	10,632
人事支出	-	10,632
業務支出	25,594,156	945,806,565
業務支出	25,594,156	945,806,565
獎補助支出	165,500	64,045,435
補(協)助政府機關(構)	165,500	7,545,435
其他獎補助	-	56,500,000
財產損失	-	985
財產交易損失	-	985
折舊、折耗及攤銷	623,389	6,169,295
固定資產折舊	128,892	1,365,846
無形資產攤銷	494,497	4,803,449
其他支出	-	167,012

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	167,012
本期賸餘(短絀)	273,491,948	1,641,903,056
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,517,484,666

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 10 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	2,658,102,980	-	2,658,102,980	收入
徵收及依法分配收入	1,774,240,794	-	1,774,240,794	徵收及依法分配收入
財產收入	2,992,911	-	2,992,911	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	866,000,000	-	866,000,000	政府撥入收入
其他收入	14,869,275	-	14,869,275	其他收入
基金用途	1,020,013,949	-3,814,025	1,016,199,924	支出
用人費用	10,632	-	10,632	人事支出
服務費用	10,226,614	935,579,951	945,806,565	業務支出
材料及用品費	934,767,751	-934,767,751	-	
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	9,984,305	-9,984,305	-	
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	64,857,635	-812,200	64,045,435	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	985	985	財產損失
	-	6,169,295	6,169,295	折舊、折耗及攤銷
其他	167,012	-	167,012	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,638,089,031	3,814,025	1,641,903,056	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	3,493,075,982	24,408,684	3,517,484,666	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」10,226,614元與「業務支出」945,806,565元間之調整數935,579,951元，係為「材料及用品費」934,767,751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9,984,305元，係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修、採購快照管理軟體授權、流感疫苗資訊管理系統功能增修及購置冷凍櫃等。

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1個330元及藥品冷藏櫃1台655元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,169,295元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。