

疫苗基金

會計月報

中華民國 112 年 11 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 11 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 11 月底止實際數 8,660,101,206 元，較預算數 14,511,362,000 元，減少 5,851,260,794 元，減少比率 40.32%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 11 月底止實際數 1,876,788,426 元，較預算數 1,927,416,000 元，減少 50,627,574 元，減少比率 2.63%，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 11 月底止實際數 23,761,654 元，較預算數 5,597,000 元，增加 18,164,654 元，增加比率 324.54%，主要係因中央銀行國庫局存款利率調升及本基金平均存款餘額較預計增加，致利息收入較預計增加。
 - (三)政府撥入收入：截至 11 月底止實際數 6,708,829,735 元，較預算數 12,574,704,000 元，減少 5,865,874,265 元，減少比率 46.65%，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 11 月底止實際數 50,721,391 元，較預算數 3,645,000 元，增加 47,076,391 元，增加比率 1,291.53%，主要係溢估 111 年兒童公費疫苗接種處置費及長者肺炎鏈球菌公費疫苗接種處置費轉列其他收入及 Moderna 疫苗貨款因滙差致應付費用溢估轉列其他收入所致。
- 二、基金用途：截至 11 月底止實際數 7,415,077,955 元，較預算數 14,415,409,000 元，減少 7,000,331,045 元，減少比率 48.56%，主要增減原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 11 月底止實際數 7,413,695,067 元，較預算數 14,414,086,000 元，減少 7,000,390,933 元，減少比率 48.57%，主要係因應疫情發展及接種需求，與廠商協調供貨期程及數量，依實際接種需求進口 COVID-19 疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致執行數較預計減少。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 11 月底止實際數 1,382,888 元，較預算數 1,323,000 元，增加 59,888，增加比率 4.53%，主要係約用人員計時與計件人員酬金較預計增加所致。
- 三、本期賸餘：截至 11 月底止實際賸餘數 1,245,023,251 元，較預算賸餘數 95,953,000 元，增加賸餘 1,149,070,251 元，增加比率 1,197.53%，主要係因應疫情發展及接種需求，與廠商協調供貨期程及數量，依實際接種需求進口 COVID-19 疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致本期賸餘數較預計增加所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 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	1,640,356,769	289,325,000	1,351,031,769	466.96	8,660,101,206	14,511,362,000	-5,851,260,794	-40.32
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	194,813,082	190,900,000	3,913,082	2.05	1,876,788,426	1,927,416,000	-50,627,574	-2.63
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	194,813,082	190,900,000	3,913,082	2.05	1,860,373,743	1,909,000,000	-48,626,257	-2.55
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	-	-	-	-	16,414,683	18,416,000	-2,001,317	-10.87
財產收入	5,597,000	-	-	-	-	23,761,654	5,597,000	18,164,654	324.54
利息收入	5,597,000	-	-	-	-	23,761,654	5,597,000	18,164,654	324.54
政府撥入收入	26,647,770,000	1,445,070,528	98,000,000	1,347,070,528	1,374.56	6,708,829,735	12,574,704,000	-5,865,874,265	-46.65
公庫撥款收入	26,647,770,000	1,445,070,528	98,000,000	1,347,070,528	1,374.56	6,708,829,735	12,574,704,000	-5,865,874,265	-46.65
其他收入	4,250,000	473,159	425,000	48,159	11.33	50,721,391	3,645,000	47,076,391	1,291.53
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	22,000	-	22,000	-
雜項收入	4,250,000	471,159	425,000	46,159	10.86	50,699,391	3,645,000	47,054,391	1,290.93
基金用途	28,999,958,000	1,910,766,225	2,947,348,000	-1,036,581,775	-35.17	7,415,077,955	14,415,409,000	-7,000,331,045	-48.56
疫苗接種計畫	28,998,233,000	1,910,665,696	2,947,220,000	-1,036,554,304	-35.17	7,413,695,067	14,414,086,000	-7,000,390,933	-48.57
購建固定資產	2,500,000	2,005,000	2,000,000	5,000	0.25	2,150,000	2,000,000	150,000	7.50
其他	28,995,733,000	1,908,660,696	2,945,220,000	-1,036,559,304	-35.19	7,411,545,067	14,412,086,000	-7,000,540,933	-48.57
一般行政管理計畫	1,725,000	100,529	128,000	-27,471	-21.46	1,382,888	1,323,000	59,888	4.53
其他	1,725,000	100,529	128,000	-27,471	-21.46	1,382,888	1,323,000	59,888	4.53
本期賸餘(短絀)	-33,125,000	-270,409,456	-2,658,023,000	2,387,613,544	-89.83	1,245,023,251	95,953,000	1,149,070,251	1,197.53
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	1,622,151,000	-	-	-	-	3,988,778,568	1,751,229,000	2,237,549,568	127.77

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 11 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	-	-	-	1,910,665,696	2,947,220,000	-1,036,554,304	-35.17
		累計數	-	-	-	7,413,695,067	14,414,086,000	-7,000,390,933	-48.57
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	1,910,665,696	2,947,220,000	-1,036,554,304	-35.17
		累計數	-	-	-	7,413,695,067	14,414,086,000	-7,000,390,933	-48.57

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 11 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	2,150,000	594,043	-1,167,900	8,204,154
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	2,005,000	481,043	-1,132,583	7,597,314
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-13,959	45,347
雜項設備	1,362,765	-811,914	145,000	113,000	-21,358	561,493
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	1,260,228	6,191,634	-	16,716,421
電腦軟體	21,156,475	-	1,260,228	6,179,886	-	16,236,817
權利	491,352	-	-	11,748	-	479,604

備註：1. 機械及設備增加數2,005,000元係購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)硬體設備，減少數481,043元係報廢圖形掃描器及高階伺服器1臺及溫度監視記錄器1組。

2. 雜項設備增加數145,000元係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台，減少數113,000元係報廢疫苗冰箱1台及自動語音撥號機1台。

3. 電腦軟體增加數1,260,228元係全國性預防接種資訊管理系統資料庫主機作業系統及資料庫軟體授權、疫情資料倉儲系統維護及功能增修，減少數6,179,886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 112 年 11 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	-	2,500,000	-	-	2,500,000	2,000,000	2,150,000	-	2,150,000	107.50	150,000	7.50			
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	2,000,000	2,005,000	-	2,005,000	100.25	5,000	0.25			
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	2,000,000	2,005,000	-	2,005,000	100.25	5,000	0.25			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	-	145,000	-	145,000	-	145,000	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	-	145,000	-	145,000	-	145,000	-	係依實際需求購置 疫苗專用冷藏櫃。	未來編列預算時將 審慎評估設備之實 際需求狀況。	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
總計	-	2,500,000	-	-	2,500,000	2,000,000	2,150,000	-	2,150,000	107.50	150,000	7.50			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	27,106,877,686	100.00	負債	23,093,178,543	85.19
流動資產	27,081,957,111	99.91	流動負債	23,018,591,840	84.92
現金	4,851,987,935	17.90	短期債務	18,590,000,000	68.58
銀行存款	4,851,887,935	17.90	短期借款	18,590,000,000	68.58
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	4,428,591,840	16.34
應收款項	17,417,878,480	64.26	應付代收款	923,259,281	3.41
應收帳款	17,417,878,480	64.26	應付費用	3,262,204,814	12.03
預付款項	4,812,090,696	17.75	應付利息	239,004,955	0.88
預付費用	4,812,090,696	17.75	其他應付款	4,122,790	0.02
固定資產	8,204,154	0.03	其他負債	74,586,703	0.28
機械及設備	7,597,314	0.03	什項負債	74,586,703	0.28
機械及設備	26,240,410	0.10	存入保證金	74,477,002	0.27
累計折舊－機械及設備	-18,643,096	-0.07	暫收及待結轉帳項	109,701	0.00
交通及運輸設備	45,347	0.00	淨資產	4,013,699,143	14.81
交通及運輸設備	92,300	0.00	淨資產	4,013,699,143	14.81
累計折舊－交通及運輸設備	-46,953	-0.00	淨資產	4,013,699,143	14.81
雜項設備	561,493	0.00	累積餘額	2,773,219,241	10.23
雜項設備	1,394,765	0.01	本期賸餘	1,240,479,902	4.58
累計折舊－雜項設備	-833,272	-0.00			
無形資產	16,716,421	0.06			
無形資產	16,716,421	0.06			
權利	479,604	0.00			
電腦軟體	16,236,817	0.06			
合 計	27,106,877,686	100.00	合 計	27,106,877,686	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 11 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	615,925,836	2.27	信託代理與保證負債	615,925,836	2.27
信託代理與保證資產	615,925,836	2.27	信託代理與保證負債	615,925,836	2.27
保證品	615,925,836	2.27	應付保證品	615,925,836	2.27

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 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,640,356,769	8,660,101,206
徵收及依法分配收入	194,813,082	1,876,788,426
健康福利捐分配收入	194,813,082	1,860,373,743
其他徵收及依法分配收入	-	16,414,683
財產收益	-	23,761,654
財產孳息收入	-	23,761,654
政府撥入收入	1,445,070,528	6,708,829,735
公庫撥款收入	1,445,070,528	6,708,829,735
其他收入	473,159	50,721,391
受贈收入	2,000	22,000
雜項收入	471,159	50,699,391
支出	1,909,323,024	7,419,621,304
人事支出	15,292	79,668
人事支出	15,292	79,668
業務支出	1,894,385,337	6,760,805,802
業務支出	1,894,385,337	6,760,805,802
獎補助支出	2,781,007	434,367,007
補(協)助政府機關(構)	2,781,007	3,340,707
其他獎補助	-	431,026,300
財產損失	-	5,940
財產交易損失	-	5,940
利息費用及手續費	11,459,589	216,215,599
其他利息	11,459,589	216,215,599
折舊、折耗及攤銷	681,799	7,947,637
固定資產折舊	160,225	1,756,003

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	521,574	6,191,634
其他支出	-	199,651
其他支出	-	199,651
本期賸餘（短絀）	-268,966,255	1,240,479,902
期初淨資產	-	2,773,219,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	4,013,699,143

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 11 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	8,660,101,206	-	8,660,101,206	收入
徵收及依法分配收入	1,876,788,426	-	1,876,788,426	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	23,761,654	-	23,761,654	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	6,708,829,735	-	6,708,829,735	政府撥入收入
其他收入	50,721,391	-	50,721,391	其他收入
基金用途	7,415,077,955	4,543,349	7,419,621,304	支出
用人費用	79,668	-	79,668	人事支出
服務費用	244,313,066	6,516,492,736	6,760,805,802	業務支出
材料及用品費	6,079,651,093	-6,079,651,093	-	
租金、償債、利息及相關手續費	216,400,290	-184,691	216,215,599	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	3,410,228	-3,410,228	-	
稅捐及規費(強制費)	9,749,832	-9,749,832	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	861,274,127	-426,907,120	434,367,007	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	5,940	5,940	財產損失
	-	7,947,637	7,947,637	折舊、折耗及攤銷
其他	199,651	-	199,651	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,245,023,251	-4,543,349	1,240,479,902	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	3,988,778,568	24,920,575	4,013,699,143	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」244,313,066元與「業務支出」6,760,805,802元間之調整數6,516,492,736元，係為「材料及用品費」6,079,651,093元、

「稅捐及規費(強制費)」9,749,832元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」426,907,120元及「租金、償債、利息及相關手續費」184,691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3,410,228元，係購置全國性預防接種資訊管理系統資料庫主機作業系統及資料庫軟體授權、購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台、購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)硬體設備、疫情資料倉儲系統維護及功能增修。
3. 「財產損失」之調整數5,940元，係報廢圖形掃描器、高階伺服器、疫苗冰箱、自動語音撥號機1臺、溫度監視記錄器1組。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,947,637元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。