

疫苗基金

會計月報

中華民國 112 年 07 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 7 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 7 月底止實際數 4,785,146,704 元，較預算數 13,347,441,000 元，減少 8,562,294,296 元，減少比率 64.15%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 7 月底止實際數 1,076,583,264 元，較預算數 1,157,195,000 元，減少 80,611,736 元，減少比率 6.97%，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 7 月底止實際數 22,622,540 元，較預算數 5,597,000 元，增加 17,025,540 元，增加比率 304.19%，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 7 月底止實際數 3,636,942,702 元，較預算數 12,182,704,000 元，減少 8,545,761,298 元，減少比率 70.15%，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 7 月底止實際數 48,998,198 元，較預算數 1,945,000 元，增加 47,053,198 元，增加比率 2,419.19%，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 7 月底止實際數 4,033,452,459 元，較預算數 11,364,121,000 元，減少 7,330,668,541 元，減少比率 64.51%，主要減少情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 7 月底止實際數 4,032,681,747 元，較預算數 11,363,240,000 元，減少 7,330,558,253 元，減少比率 64.51%，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 7 月份執行數較預計減少。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 7 月底止實際數 770,712 元，較預算數 881,000 元，減少 110,288 元，減少比率 12.52%，主要係約用人員計時與計件人員酬金較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 7 月底止實際賸餘數 751,694,245 元，較預算賸餘數 1,983,320,000 元，減少賸餘 1,231,625,755 元，減少比率 62.10%，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及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減少所致。

疫苗基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 07 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	77,852,795	55,425,000	22,427,795	40.47	4,785,146,704	13,347,441,000	-8,562,294,296	-64.15
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	3,261,744	5,000,000	-1,738,256	-34.77	1,076,583,264	1,157,195,000	-80,611,736	-6.97
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	-	-	-	-	1,066,218,644	1,145,400,000	-79,181,356	-6.91
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	3,261,744	5,000,000	-1,738,256	-34.77	10,364,620	11,795,000	-1,430,380	-12.13
財產收入	5,597,000	-	-	-	-	22,622,540	5,597,000	17,025,540	304.19
利息收入	5,597,000	-	-	-	-	22,622,540	5,597,000	17,025,540	304.19
政府撥入收入	26,647,770,000	74,150,710	50,000,000	24,150,710	48.30	3,636,942,702	12,182,704,000	-8,545,761,298	-70.15
公庫撥款收入	26,647,770,000	74,150,710	50,000,000	24,150,710	48.30	3,636,942,702	12,182,704,000	-8,545,761,298	-70.15
其他收入	4,250,000	440,341	425,000	15,341	3.61	48,998,198	1,945,000	47,053,198	2,419.19
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	14,000	-	14,000	-
雜項收入	4,250,000	438,341	425,000	13,341	3.14	48,984,198	1,945,000	47,039,198	2,418.47
基金用途	28,999,958,000	48,389,850	5,139,000	43,250,850	841.62	4,033,452,459	11,364,121,000	-7,330,668,541	-64.51
疫苗接種計畫	28,998,233,000	48,303,416	5,072,000	43,231,416	852.35	4,032,681,747	11,363,240,000	-7,330,558,253	-64.51
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	28,995,733,000	48,303,416	5,072,000	43,231,416	852.35	4,032,681,747	11,363,240,000	-7,330,558,253	-64.51
一般行政管理計畫	1,725,000	86,434	67,000	19,434	29.01	770,712	881,000	-110,288	-12.52
其他	1,725,000	86,434	67,000	19,434	29.01	770,712	881,000	-110,288	-12.52
本期賸餘(短絀)	-33,125,000	29,462,945	50,286,000	-20,823,055	-41.41	751,694,245	1,983,320,000	-1,231,625,755	-62.10
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	-	-	-	-	3,495,449,562	3,638,596,000	-143,146,438	-3.93

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 07 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	-	-	-	48,303,416	5,072,000	43,231,416	852.35
		累計數	-	-	-	4,032,681,747	11,363,240,000	-7,330,558,253	-64.51
		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	-	-	-	48,303,416	5,072,000	43,231,416	852.35
		累計數	-	-	-	4,032,681,747	11,363,240,000	-7,330,558,253	-64.51

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 07 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	-	458,043	-664,829	6,693,225
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	-	458,043	-570,329	6,177,568
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-8,883	50,423
雜項設備	1,362,765	-811,914	-	-	-85,617	465,234
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	1,140,228	4,080,588	-	18,707,467
電腦軟體	21,156,475	-	1,140,228	4,073,112	-	18,223,591
權利	491,352	-	-	7,476	-	483,876

備註：1. 機械及設備減少數458,043元係報廢圖形掃描器及高階伺服器1臺。

2. 電腦軟體增加數1,140,228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，減少數4,073,112元係攤銷。

3. 權利減少數7,476元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	43,193,090,216	100.00	負債	39,672,239,962	91.85
流動資產	43,167,689,524	99.94	流動負債	39,598,925,345	91.68
現金	8,157,695,970	18.89	短期債務	34,515,000,000	79.91
銀行存款	8,157,595,970	18.89	短期借款	34,515,000,000	79.91
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	5,083,925,345	11.77
應收款項	30,663,552,529	70.99	應付代收款	609,829,181	1.41
應收帳款	30,663,551,429	70.99	應付費用	4,298,840,439	9.95
其他應收款	1,100	-	應付利息	171,132,935	0.40
預付款項	4,346,441,025	10.06	其他應付款	4,122,790	0.01
預付費用	4,346,441,025	10.06	其他負債	73,314,617	0.17
固定資產	6,693,225	0.02	什項負債	73,314,617	0.17
機械及設備	6,177,568	0.01	存入保證金	73,314,402	0.17
機械及設備	24,258,410	0.06	暫收及待結轉帳項	215	-
累計折舊－機械及設備	-18,080,842	-0.04	淨資產	3,520,850,254	8.15
交通及運輸設備	50,423	0.00	淨資產	3,520,850,254	8.15
交通及運輸設備	92,300	0.00	淨資產	3,520,850,254	8.15
累計折舊－交通及運輸設備	-41,877	-0.00	累積餘額	2,773,219,241	6.42
雜項設備	465,234	0.00	本期賸餘	747,631,013	1.73
雜項設備	1,362,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-897,531	-0.00			
無形資產	18,707,467	0.04			
無形資產	18,707,467	0.04			
權利	483,876	0.00			
電腦軟體	18,223,591	0.04			
合 計	43,193,090,216	100.00	合 計	43,193,090,216	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 07 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	457,496,936	1.06	信託代理與保證負債	457,496,936	1.06
信託代理與保證資產	457,496,936	1.06	信託代理與保證負債	457,496,936	1.06
保證品	457,496,936	1.06	應付保證品	457,496,936	1.06

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	77,852,795	4,785,146,704
徵收及依法分配收入	3,261,744	1,076,583,264
健康福利捐分配收入	-	1,066,218,644
其他徵收及依法分配收入	3,261,744	10,364,620
財產收益	-	22,622,540
財產孳息收入	-	22,622,540
政府撥入收入	74,150,710	3,636,942,702
公庫撥款收入	74,150,710	3,636,942,702
其他收入	440,341	48,998,198
受贈收入	2,000	14,000
雜項收入	438,341	48,984,198
支出	49,079,035	4,037,515,691
人事支出	5,210	40,079
人事支出	5,210	40,079
業務支出	26,399,058	3,458,888,301
業務支出	26,399,058	3,458,888,301
獎補助支出	-	424,862,300
其他獎補助	-	424,862,300
財產損失	-	4,580
財產交易損失	-	4,580
利息費用及手續費	21,985,582	148,343,579
其他利息	21,985,582	148,343,579
折舊、折耗及攤銷	689,185	5,198,880
固定資產折舊	159,361	1,118,292
無形資產攤銷	529,824	4,080,588

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	177,972
其他支出	-	177,972
本期賸餘(短絀)	28,773,760	747,631,013
期初淨資產	-	2,773,219,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,520,850,254

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 07 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	4,785,146,704	-	4,785,146,704	收入
徵收及依法分配收入	1,076,583,264	-	1,076,583,264	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	22,622,540	-	22,622,540	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	3,636,942,702	-	3,636,942,702	政府撥入收入
其他收入	48,998,198	-	48,998,198	其他收入
基金用途	4,033,452,459	4,063,232	4,037,515,691	支出
用人費用	40,079	-	40,079	人事支出
服務費用	175,620,049	3,283,268,252	3,458,888,301	業務支出
材料及用品費	2,829,986,633	-2,829,986,633	-	
租金、償債、利息及相關手續費	148,343,579	-	148,343,579	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	1,140,228	-1,140,228	-	
稅捐及規費(強制費)	7,686,999	-7,686,999	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	870,456,920	-445,594,620	424,862,300	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	4,580	4,580	財產損失
	-	5,198,880	5,198,880	折舊、折耗及攤銷
其他	177,972	-	177,972	其他支出
本期賸餘(短絀)	751,694,245	-4,063,232	747,631,013	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	3,495,449,562	25,400,692	3,520,850,254	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」175,620,049元與「業務支出」3,458,888,301元間之調整數3,283,268,252元，係為「材料及用品費」2,829,986,633元、

「稅捐及規費(強制費)」7,686,999元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」445,594,620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1,140,228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。
3. 「財產損失」之調整數4,580元，係報廢圓形掃描器及高階伺服器1臺。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,198,880元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。