

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 112 年 09 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 9 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 9 月底止實際數 5,408,827,004 元，較預算數 13,932,712,000 元，減少 8,523,884,996 元，減少比率 61.18%，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 1,489,576,162 元，較預算數 1,545,616,000 元，減少 56,039,838 元，減少比率 3.63%，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 9 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 9 月底止實際數 3,846,914,187 元，較預算數 12,378,704,000 元，減少 8,531,789,813 元，減少比率 68.92%，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 9 月底止實際數 49,714,115 元，較預算數 2,795,000 元，增加 46,919,115 元，增加比率 1,678.68%，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 9 月底止實際數 4,154,558,259 元，較預算數 11,393,628,000 元，減少 7,239,069,741 元，減少比率 63.54%，主要減少情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 9 月底止實際數 4,153,604,726 元，較預算數 11,392,558,000 元，減少 7,238,953,274 元，減少比率 63.54%，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 9 月底止實際數 953,533 元，較預算數 1,070,000 元，減少 116,467，減少比率 10.88%，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 9 月底止實際賸餘數 1,254,268,745 元，較預算賸餘數 2,539,084,000 元，減少賸餘 1,284,815,255 元，減少比率 50.60%，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 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	%
<b>基金來源</b>	28,966,833,000	314,110,343	290,946,000	23,164,343	7.96	5,408,827,004	13,932,712,000	-8,523,884,996	-61.18
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	202,589,388	192,521,000	10,068,388	5.23	1,489,576,162	1,545,616,000	-56,039,838	-3.63
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	200,627,529	190,900,000	9,727,529	5.10	1,474,271,323	1,527,200,000	-52,928,677	-3.47
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	1,961,859	1,621,000	340,859	21.03	15,304,839	18,416,000	-3,111,161	-16.89
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	111,178,214	98,000,000	13,178,214	13.45	3,846,914,187	12,378,704,000	-8,531,789,813	-68.92
公庫撥款收入	26,647,770,000	111,178,214	98,000,000	13,178,214	13.45	3,846,914,187	12,378,704,000	-8,531,789,813	-68.92
其他收入	4,250,000	342,741	425,000	-82,259	-19.36	49,714,115	2,795,000	46,919,115	1,678.68
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	18,000	-	18,000	-
雜項收入	4,250,000	340,741	425,000	-84,259	-19.83	49,696,115	2,795,000	46,901,115	1,678.04
<b>基金用途</b>	28,999,958,000	97,185,383	19,418,000	77,767,383	400.49	4,154,558,259	11,393,628,000	-7,239,069,741	-63.54
疫苗接種計畫	28,998,233,000	97,089,172	19,296,000	77,793,172	403.16	4,153,604,726	11,392,558,000	-7,238,953,274	-63.54
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	145,000	-	145,000	-
其他	28,995,733,000	97,089,172	19,296,000	77,793,172	403.16	4,153,459,726	11,392,558,000	-7,239,098,274	-63.54
一般行政管理計畫	1,725,000	96,211	122,000	-25,789	-21.14	953,533	1,070,000	-116,467	-10.88
其他	1,725,000	96,211	122,000	-25,789	-21.14	953,533	1,070,000	-116,467	-10.88
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-33,125,000	216,924,960	271,528,000	-54,603,040	-20.11	1,254,268,745	2,539,084,000	-1,284,815,255	-50.60
<b>期初基金餘額</b>	1,655,276,000	-	-	-	-	2,743,755,317	1,655,276,000	1,088,479,317	65.76
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	1,622,151,000	-	-	-	-	3,998,024,062	4,194,360,000	-196,335,938	-4.68

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 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	-	-	-	97,089,172	19,296,000	77,793,172	403.16
		累計數	-	-	-	4,153,604,726	11,392,558,000	-7,238,953,274	-63.54
		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	-	-	-	97,089,172	19,296,000	77,793,172	403.16
		累計數	-	-	-	4,153,604,726	11,392,558,000	-7,238,953,274	-63.54

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 09 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	145,000	594,043	-848,945	6,518,109
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	-	481,043	-840,071	5,884,826
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-11,421	47,885
雜項設備	1,362,765	-811,914	145,000	113,000	2,547	585,398
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	1,140,228	5,140,236	-	17,647,819
電腦軟體	21,156,475	-	1,140,228	5,130,624	-	17,166,079
權利	491,352	-	-	9,612	-	481,740

備註：1. 機械及設備減少數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1,140,228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5,130,624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 112 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	-	2,500,000	-	-	2,500,000	-	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。	
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	-	-				
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	-	-				
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	-			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
總計	-	2,500,000	-	-	2,500,000	-	145,000	-	145,000	-	145,000	-			

# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 112 年 09 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	43,597,881,726	100.00	負債	39,575,691,736	90.77
流動資產	43,573,715,798	99.94	流動負債	39,498,006,133	90.60
現金	8,286,003,951	19.01	短期債務	34,515,000,000	79.17
銀行存款	8,285,903,951	19.01	短期借款	34,515,000,000	79.17
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	4,983,006,133	11.43
應收款項	30,677,360,988	70.36	應付代收款	855,143,986	1.96
應收帳款	30,677,359,788	70.36	應付費用	3,909,344,470	8.97
其他應收款	1,200	-	應付利息	214,394,887	0.49
預付款項	4,610,350,859	10.57	其他應付款	4,122,790	0.01
預付費用	4,610,350,859	10.57	其他負債	77,685,603	0.18
固定資產	6,518,109	0.02	什項負債	77,685,603	0.18
機械及設備	5,884,826	0.01	存入保證金	77,575,902	0.18
機械及設備	24,235,410	0.06	暫收及待結轉帳項	109,701	0.00
累計折舊－機械及設備	-18,350,584	-0.04	淨資產	4,022,189,990	9.23
交通及運輸設備	47,885	0.00	淨資產	4,022,189,990	9.23
交通及運輸設備	92,300	0.00	淨資產	4,022,189,990	9.23
累計折舊－交通及運輸設備	-44,415	-0.00	累積餘額	2,773,219,241	6.36
雜項設備	585,398	0.00	本期賸餘	1,248,970,749	2.86
雜項設備	1,394,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-809,367	-0.00			
無形資產	17,647,819	0.04			
無形資產	17,647,819	0.04			
權利	481,740	0.00			
電腦軟體	17,166,079	0.04			
合 計	43,597,881,726	100.00	合 計	43,597,881,726	100.00



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 112 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	455,466,836	1.04	信託代理與保證負債	455,466,836	1.04
信託代理與保證資產	455,466,836	1.04	信託代理與保證負債	455,466,836	1.04
保證品	455,466,836	1.04	應付保證品	455,466,836	1.04

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 09 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	314,110,343	5,408,827,004
徵收及依法分配收入	202,589,388	1,489,576,162
健康福利捐分配收入	200,627,529	1,474,271,323
其他徵收及依法分配收入	1,961,859	15,304,839
財產收益	-	22,622,540
財產孳息收入	-	22,622,540
政府撥入收入	111,178,214	3,846,914,187
公庫撥款收入	111,178,214	3,846,914,187
其他收入	342,741	49,714,115
受贈收入	2,000	18,000
雜項收入	340,741	49,696,115
支出	97,875,962	4,159,856,255
人事支出	5,700	50,111
人事支出	5,700	50,111
業務支出	75,553,713	3,536,227,517
業務支出	75,553,713	3,536,227,517
獎補助支出	348,500	425,210,800
補(協)助政府機關(構)	348,500	348,500
其他獎補助	-	424,862,300
財產損失	1,360	5,940
財產交易損失	1,360	5,940
利息費用及手續費	21,276,370	191,605,531
其他利息	21,276,370	191,605,531
折舊、折耗及攤銷	689,219	6,577,284
固定資產折舊	159,395	1,437,048

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 112 年 09 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
無形資產攤銷	529,824	5,140,236
其他支出	1,100	179,072
其他支出	1,100	179,072
本期賸餘（短絀）	216,234,381	1,248,970,749
期初淨資產	-	2,773,219,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	4,022,189,990

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 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	5,408,827,004	-	5,408,827,004	收入
徵收及依法分配收入	1,489,576,162	-	1,489,576,162	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	3,846,914,187	-	3,846,914,187	政府撥入收入
其他收入	49,714,115	-	49,714,115	其他收入
基金用途	4,154,558,259	5,297,996	4,159,856,255	支出
用人費用	50,111	-	50,111	人事支出
服務費用	190,552,648	3,345,674,869	3,536,227,517	業務支出
材料及用品費	2,891,825,354	-2,891,825,354	-	
租金、償債、利息及相關手續費	191,790,222	-184,691	191,605,531	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	1,285,228	-1,285,228	-	
稅捐及規費(強制費)	8,070,204	-8,070,204	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	870,805,420	-445,594,620	425,210,800	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
	-	6,577,284	6,577,284	折舊、折耗及攤銷
其他	179,072	-	179,072	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,254,268,745	-5,297,996	1,248,970,749	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	3,998,024,062	24,165,928	4,022,189,990	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」190,552,648元與「業務支出」3,536,227,517元間之調整數3,345,674,869元，係為「材料及用品費」2,891,825,354元、「稅捐及規費(強制費)」8,070,204元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」445,594,620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1,285,228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。
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6,577,284元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。