

疫苗基金

會計月報

中華民國 111 年 08 月份

主辦會計人員

主計室 許玉媛

基金主持人

衛生福利部
疾病管制署
周志浩

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----- | 壹份共壹張 |
| 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 111 年 8 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 8 月底止實際數 5,748,081,457 元，較預算數 6,121,426,000 元，減少 373,344,543 元，減少比率 6.10%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 8 月底止實際數 1,303,957,847 元，較預算數 1,359,315,000 元，減少 55,357,153 元，減少比率 4.07%，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 8 月底止實際數 1,560,687 元，較預算數 1,561,000 元，減少 313 元，減少比率 0.02%。
 - (三)政府撥入收入：截至 8 月底止實際數 4,415,300,000 元，較預算數 4,756,300,000 元，減少 341,000,000 元，減少比率 7.17%，主要係配合衛生福利部 111 年嚴重特殊傳染性肺炎防制經費財務因應及預算調整措施，本署單位預算原編列增撥疫苗基金辦理疫苗採購及施打之預算不予增撥所致。
 - (四)其他收入：截至 8 月底止實際數 27,262,923 元，較預算數 4,250,000 元，增加 23,012,923 元，增加比率 541.48%，主要係溢估 110 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 8 月底止實際數 4,497,241,533 元，較預算數 4,845,198,000 元，減少 347,956,467 元，減少比率 7.18%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 8 月底止實際數 4,496,457,351 元，較預算數 4,844,378,000 元，減少 347,920,649 元，減少比率 7.18%，主要係因補助 111 年 7 月份 COVID-19 疫苗接種處置費刻正辦理核付作業中，及貨運運費配合 COVID-19 疫苗到貨期程延後執行所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 8 月底止實際數 784,182 元，較預算數 820,000 元，減少 35,818 元，減少比率 4.37%。
- 三、本期賸餘：截至 8 月底止實際賸餘數 1,250,839,924 元，較預算賸餘數 1,276,228,000 元，減少賸餘 25,388,076 元，減少比率 1.99%，主要係配合衛生福利部 111 年嚴重特殊傳染性肺炎防制經費財務因應及預算調整措施致政府撥入收入減少所致。

疫苗基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 08 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 | 15,389,459,000 | 288,207,708 | 631,975,000 | -343,767,292 | -54.40 | 5,748,081,457 | 6,121,426,000 | -373,344,543 | -6.10 |
| 徵收及依法分配收入 | 2,332,675,000 | 189,731,688 | 192,975,000 | -3,243,312 | -1.68 | 1,303,957,847 | 1,359,315,000 | -55,357,153 | -4.07 |
| 健康福利捐分配收入 | 2,315,700,000 | 188,073,488 | 192,975,000 | -4,901,512 | -2.54 | 1,299,492,543 | 1,350,825,000 | -51,332,457 | -3.80 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 16,975,000 | 1,658,200 | - | 1,658,200 | - | 4,465,304 | 8,490,000 | -4,024,696 | -47.41 |
| 財產收入 | 4,028,000 | - | - | - | - | 1,560,687 | 1,561,000 | -313 | -0.02 |
| 利息收入 | 4,028,000 | - | - | - | - | 1,560,687 | 1,561,000 | -313 | -0.02 |
| 政府撥入收入 | 13,048,506,000 | 98,000,000 | 439,000,000 | -341,000,000 | -77.68 | 4,415,300,000 | 4,756,300,000 | -341,000,000 | -7.17 |
| 公庫撥款收入 | 13,048,506,000 | 98,000,000 | 439,000,000 | -341,000,000 | -77.68 | 4,415,300,000 | 4,756,300,000 | -341,000,000 | -7.17 |
| 其他收入 | 4,250,000 | 476,020 | - | 476,020 | - | 27,262,923 | 4,250,000 | 23,012,923 | 541.48 |
| 受贈收入 | - | 2,000 | - | 2,000 | - | 16,000 | - | 16,000 | - |
| 雜項收入 | 4,250,000 | 474,020 | - | 474,020 | - | 27,246,923 | 4,250,000 | 22,996,923 | 541.10 |
| 基金用途 | 15,429,243,000 | 21,902,258 | 360,551,000 | -338,648,742 | -93.93 | 4,497,241,533 | 4,845,198,000 | -347,956,467 | -7.18 |
| 疫苗接種計畫 | 15,427,868,000 | 21,815,674 | 360,463,000 | -338,647,326 | -93.95 | 4,496,457,351 | 4,844,378,000 | -347,920,649 | -7.18 |
| 購建固定資產 | 2,500,000 | - | - | - | - | 98,000 | 100,000 | -2,000 | -2.00 |
| 其他 | 15,425,368,000 | 21,815,674 | 360,463,000 | -338,647,326 | -93.95 | 4,496,359,351 | 4,844,278,000 | -347,918,649 | -7.18 |
| 一般行政管理計畫 | 1,375,000 | 86,584 | 88,000 | -1,416 | -1.61 | 784,182 | 820,000 | -35,818 | -4.37 |
| 其他 | 1,375,000 | 86,584 | 88,000 | -1,416 | -1.61 | 784,182 | 820,000 | -35,818 | -4.37 |
| 本期賸餘(短絀) | -39,784,000 | 266,305,450 | 271,424,000 | -5,118,550 | -1.89 | 1,250,839,924 | 1,276,228,000 | -25,388,076 | -1.99 |
| 期初基金餘額 | 1,647,837,000 | - | - | - | - | 1,695,059,913 | 1,647,837,000 | 47,222,913 | 2.87 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末基金餘額 | 1,608,053,000 | - | - | - | - | 2,945,899,837 | 2,924,065,000 | 21,834,837 | 0.75 |

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 111 年 08 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 | - | - | - | 21,815,674 | 360,463,000 | -338,647,326 | -93.95 |
| | | 累計數 | - | - | - | 4,496,457,351 | 4,844,378,000 | -347,920,649 | -7.18 |
| | | 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 | - | - | - | 21,815,674 | 360,463,000 | -338,647,326 | -93.95 |
| | | 累計數 | - | - | - | 4,496,457,351 | 4,844,378,000 | -347,920,649 | -7.18 |

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 111 年 08 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 | 24,151,518 | -16,565,176 | 98,000 | - | -1,203,219 | 6,481,123 |
| 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 | 22,794,453 | -15,875,643 | - | - | -1,103,004 | 5,815,806 |
| 交通及運輸設備 | 92,300 | -17,766 | - | - | -10,152 | 64,382 |
| 雜項設備 | 1,264,765 | -671,767 | 98,000 | - | -90,063 | 600,935 |
| 購建中固定資產 | - | - | - | - | - | - |
| 無形資產 | 20,366,221 | - | 2,207,652 | 4,651,599 | - | 17,922,274 |
| 電腦軟體 | 19,862,053 | - | 2,207,652 | 4,643,055 | - | 17,426,650 |
| 權利 | 504,168 | - | - | 8,544 | - | 495,624 |

備註：1. 雜項設備增加數98,000元係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台。

2. 電腦軟體增加數2,207,652元係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)暨疫苗基金預算控制系統功能增修，減少數4,643,055元係攤銷。

3. 權利減少數8,544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 111 年 08 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) | | | (4)/(2) |
| 疫苗接種計畫 | - | 2,500,000 | - | - | 2,500,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |
| 機械及設備 | - | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 機械及設備 | - | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 雜(什)項設備 | - | 500,000 | - | - | 500,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |
| 雜(什)項設備 | - | 500,000 | - | - | 500,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |
| 總計 | - | 2,500,000 | - | - | 2,500,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 08 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|--------|-------|---------------|--------|
| 資產 | 5,136,215,777 | 100.00 | 負債 | 2,165,912,543 | 42.17 |
| 流動資產 | 5,111,812,380 | 99.52 | 流動負債 | 2,100,154,221 | 40.89 |
| 現金 | 3,656,469,821 | 71.19 | 應付款項 | 2,100,154,221 | 40.89 |
| 銀行存款 | 3,656,369,821 | 71.19 | 應付代收款 | 638,424,726 | 12.43 |
| 零用及週轉金 | 100,000 | 0.00 | 應付費用 | 1,461,729,495 | 28.46 |
| 應收款項 | 12,000,283 | 0.23 | 其他負債 | 65,758,322 | 1.28 |
| 應收帳款 | 11,973,330 | 0.23 | 什項負債 | 65,758,322 | 1.28 |
| 其他應收款 | 26,953 | 0.00 | 存入保證金 | 65,758,322 | 1.28 |
| 預付款項 | 1,443,342,276 | 28.10 | 淨資產 | 2,970,303,234 | 57.83 |
| 預付費用 | 1,443,342,276 | 28.10 | 淨資產 | 2,970,303,234 | 57.83 |
| 固定資產 | 6,481,123 | 0.13 | 淨資產 | 2,970,303,234 | 57.83 |
| 機械及設備 | 5,815,806 | 0.11 | 累積餘額 | 1,723,012,476 | 33.55 |
| 機械及設備 | 22,794,453 | 0.44 | 本期賸餘 | 1,247,290,758 | 24.28 |
| 累計折舊－機械及設備 | -16,978,647 | -0.33 | | | |
| 交通及運輸設備 | 64,382 | 0.00 | | | |
| 交通及運輸設備 | 92,300 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -27,918 | -0.00 | | | |
| 雜項設備 | 600,935 | 0.01 | | | |
| 雜項設備 | 1,362,765 | 0.03 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -761,830 | -0.01 | | | |
| 無形資產 | 17,922,274 | 0.35 | | | |
| 無形資產 | 17,922,274 | 0.35 | | | |
| 權利 | 495,624 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 17,426,650 | 0.34 | | | |
| 合 計 | 5,136,215,777 | 100.00 | 合 計 | 5,136,215,777 | 100.00 |

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 08 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 | 533,153,185 | 10.38 | 信託代理與保證負債 | 533,153,185 | 10.38 |
| 信託代理與保證資產 | 533,153,185 | 10.38 | 信託代理與保證負債 | 533,153,185 | 10.38 |
| 保證品 | 533,153,185 | 10.38 | 應付保證品 | 533,153,185 | 10.38 |

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

疫苗基金
收入支出表

中華民國 111 年 08 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 288,207,708 | 5,748,081,457 |
| 徵收及依法分配收入 | 189,731,688 | 1,303,957,847 |
| 健康福利捐分配收入 | 188,073,488 | 1,299,492,543 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 1,658,200 | 4,465,304 |
| 財產收益 | - | 1,560,687 |
| 財產孳息收入 | - | 1,560,687 |
| 政府撥入收入 | 98,000,000 | 4,415,300,000 |
| 公庫撥款收入 | 98,000,000 | 4,415,300,000 |
| 其他收入 | 476,020 | 27,262,923 |
| 受贈收入 | 2,000 | 16,000 |
| 雜項收入 | 474,020 | 27,246,923 |
| 支出 | 21,882,934 | 4,500,790,699 |
| 人事支出 | 3,914 | 9,270 |
| 人事支出 | 3,914 | 9,270 |
| 業務支出 | 21,131,374 | 4,324,077,622 |
| 業務支出 | 21,131,374 | 4,324,077,622 |
| 獎補助支出 | 76,000 | 170,848,989 |
| 補(協)助政府機關(構) | 76,000 | 772,000 |
| 其他獎補助 | - | 170,076,989 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 671,646 | 5,854,818 |
| 固定資產折舊 | 131,144 | 1,203,219 |
| 無形資產攤銷 | 540,502 | 4,651,599 |
| 本期賸餘(短絀) | 266,324,774 | 1,247,290,758 |
| 期初淨資產 | - | 1,723,012,476 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 2,970,303,234 |

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 08 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 | 5,748,081,457 | - | 5,748,081,457 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,303,957,847 | - | 1,303,957,847 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | - | - | - | 勞務收入 |
| 財產收入 | 1,560,687 | - | 1,560,687 | 財產收益 |
| | - | - | - | 投資收益 |
| 政府撥入收入 | 4,415,300,000 | - | 4,415,300,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 27,262,923 | - | 27,262,923 | 其他收入 |
| 基金用途 | 4,497,241,533 | 3,549,166 | 4,500,790,699 | 支出 |
| 用人費用 | 9,270 | - | 9,270 | 人事支出 |
| 服務費用 | 7,711,944 | 4,316,365,678 | 4,324,077,622 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 4,315,843,758 | -4,315,843,758 | - | |
| 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 | 2,305,652 | -2,305,652 | - | |
| 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 | 171,370,909 | -521,920 | 170,848,989 | 獎補助支出 |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出 | - | - | - | |
| | - | - | - | 財產損失 |
| | - | 5,854,818 | 5,854,818 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | - | - | - | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,250,839,924 | -3,549,166 | 1,247,290,758 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 1,695,059,913 | 27,952,563 | 1,723,012,476 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | - | - | - | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 2,945,899,837 | 24,403,397 | 2,970,303,234 | 期末淨資產 |

備註：1. 「服務費用」7,711,944元與「業務支出」4,324,077,622元間之調整數4,316,365,678元，係為「材料及用品費」4,315,843,758元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」521,920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2,305,652元，係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)暨疫苗基金預算控制系統功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數5,854,818元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。