

疫苗基金

會計月報

中華民國 109 年 03 月份

主辦會計人員

主任會計師 許玉媛

基金主持人

疫苗基金 周志浩

目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數與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、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	壹份共壹張
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	壹份共壹張
二、專戶存款差額解釋表及對帳單	壹份共貳張

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 109 年 03 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 716,879,686 元，較預算數 675,852,000 元，增加 41,027,686 元，增加比率 6.07%，主要增加原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數 403,699,388 元，較預算數 364,663,000 元，增加 39,036,388 元，增加比率 10.70%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加。
 - (二) 財產收入：截至 3 月底止實際數 1,127,617 元，較預算數 389,000 元，增加 738,617 元，增加比率 189.88%，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 3 月底止實際數 310,000,000 元，較預算數 310,000,000 元，無增減。
 - (四) 其他收入：截至 3 月底止實際數 2,052,681 元，較預算數 800,000 元，增加 1,252,681 元，增加比率 156.59%，主要係因民眾捐贈收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數 4,254,400 元，較預算數 22,502,000 元，減少 18,247,600 元，減少比率 81.09%，主要減少情形說明如下：
- (一) 疫苗接種計畫：截至 3 月底止實際數 4,149,326 元，較預算數 22,150,000 元，減少 18,000,674 元，減少比率 81.27%，主要係 108 年度因公費疫苗採分階段開打，第二階段接種相關憑證核銷作業原訂於 109 年 3 月底前辦理，因受新型冠狀肺炎疫情影响，地方政府延遲核銷，致實際支用數較預計減少。
 - (二) 一般行政管理計畫：截至 3 月底止實際數 105,074 元，較預算數 352,000 元，減少 246,926 元，減少比率 70.15%，主要係因執行一般行政業務之計時與計件人員進用人數較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際賸餘數 712,625,286 元，較預算賸餘數 653,350,000 元，增加賸餘 59,275,286 元，增加比率 9.07% 主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加，致基金來源較預計增加所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 03 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	3,097,396,000	443,488,102	303,452,000	140,036,102	46.15	716,879,686	675,852,000	41,027,686	6.07
徵收及依法分配收入	2,065,457,000	321,045,297	182,663,000	138,382,297	75.76	403,699,388	364,663,000	39,036,388	10.70
健康福利捐分配收入	2,033,500,000	319,702,883	180,000,000	139,702,883	77.61	400,490,198	360,000,000	40,490,198	11.25
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	1,342,414	2,663,000	-1,320,586	-49.59	3,209,190	4,663,000	-1,453,810	-31.18
財產收入	389,000	1,127,617	389,000	738,617	189.88	1,127,617	389,000	738,617	189.88
利息收入	389,000	1,127,617	389,000	738,617	189.88	1,127,617	389,000	738,617	189.88
政府撥入收入	1,027,300,000	120,000,000	120,000,000	-	-	310,000,000	310,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,027,300,000	120,000,000	120,000,000	-	-	310,000,000	310,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	1,315,188	400,000	915,188	228.80	2,052,681	800,000	1,252,681	156.59
受贈收入	-	1,035,250	-	1,035,250	-	1,096,250	-	1,096,250	-
雜項收入	4,250,000	279,938	400,000	-120,062	-30.02	956,431	800,000	156,431	19.55
基金用途	3,652,276,000	3,362,018	13,960,000	-10,597,982	-75.92	4,254,400	22,502,000	-18,247,600	-81.09
疫苗接種計畫	3,650,769,000	3,323,179	13,779,000	-10,455,821	-75.88	4,149,326	22,150,000	-18,000,674	-81.27
購建固定資產	3,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	3,647,269,000	3,323,179	13,779,000	-10,455,821	-75.88	4,149,326	22,150,000	-18,000,674	-81.27
一般行政管理計畫	1,507,000	38,839	181,000	-142,161	-78.54	105,074	352,000	-246,926	-70.15
其他	1,507,000	38,839	181,000	-142,161	-78.54	105,074	352,000	-246,926	-70.15
本期賸餘(短絀)	-554,880,000	440,126,084	289,492,000	150,634,084	52.03	712,625,286	653,350,000	59,275,286	9.07
期初基金餘額	648,745,000	-	-	-	-	1,100,338,255	648,745,000	451,593,255	69.61
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	93,865,000	-	-	-	-	1,812,963,541	1,302,095,000	510,868,541	39.23

說明：差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數與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 109 年 03 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	-	-	-	3,323,179	13,779,000	-10,455,821	-75.88
		累計數	-	-	-	4,149,326	22,150,000	-18,000,674	-81.27
		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	-	-	-	3,323,179	13,779,000	-10,455,821	-75.88
		累計數	-	-	-	4,149,326	22,150,000	-18,000,674	-81.27

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(一)」。

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 109 年 3 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	期末帳面金額
			增加數	減少數		
固定資產	16,128,519	-13,260,590	-	28,035	-417,493	2,422,401
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
機械及設備	15,100,514	-12,693,584	-	-	-421,062	1,985,868
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-	28,035	27,755	-
雜項設備	999,970	-539,251	-	-	-24,186	436,533
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	22,193,920	-	217,800	2,237,955	-	20,173,765
電腦軟體	21,664,120	-	217,800	2,234,751	-	19,647,169
權利	529,800	-	-	3,204	-	526,596

說明：1. 交通及運輸設備減少數28,035元係報廢疫苗存放室監視器1台。

2. 電腦軟體增加數217,800元係疫苗基金預算控制系統建置案第3期費用。

3. 電腦軟體減少數2,234,751元係攤銷。

4. 權利減少數3,204元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,338,212,962	100.00	負債	2,502,653,255	57.69
流動資產	4,315,616,796	99.48	流動負債	2,494,669,786	57.50
現金	2,506,367,163	57.77	應付款項	2,494,669,786	57.50
銀行存款	2,506,267,163	57.77	應付代收款	589,504,133	13.59
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,905,165,653	43.92
應收款項	18,728,349	0.43	其他負債	7,983,469	0.18
應收帳款	17,978,181	0.41	什項負債	7,983,469	0.18
應收利息	651,068	0.02	存入保證金	7,834,382	0.18
其他應收款	99,100	0.00	暫收及待結轉帳項	149,087	0.00
預付款項	1,790,521,284	41.27	淨資產	1,835,559,707	42.31
預付費用	1,790,521,284	41.27	淨資產	1,835,559,707	42.31
固定資產	2,422,401	0.06	淨資產	1,835,559,707	42.31
機械及設備	1,985,868	0.05	累積餘額	1,125,400,104	25.94
機械及設備	15,100,514		本期賸餘	710,159,603	6.64
累計折舊-機械及設備	-13,114,646	-0.30			
雜項設備	436,533	0.01			
雜項設備	999,970	0.02			
累計折舊-雜項設備	-563,437	-0.01			
無形資產	20,173,765	0.47			
無形資產	20,173,765	0.47			
電腦軟體	19,647,169	0.45			
權利	526,596	0.01			
合 計	4,338,212,962	100.00	合 計	4,338,212,962	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 03 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	662,347,125	18.36	信託代理與保證負債	662,347,125	18.36
信託代理與保證資產	662,347,125	18.36	信託代理與保證負債	662,347,125	18.36
保證品	662,347,125	18.36	應付保證品	662,347,125	18.36

註：信託代理與保證資產(負債)主要係廠商繳交之履約、保固保證書及設定質權之定存單等。

疫苗基金
收入支出表
中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

科 目	金額	
	本 月 數	累 計 數
收入	443,488,102	716,879,686
徵收及依法分配收入	321,045,297	403,699,388
健康福利捐分配收入	319,702,883	400,490,198
其他徵收及依法分配收入	1,342,414	3,209,190
財產收益	1,127,617	1,127,617
財產孳息收入	1,127,617	1,127,617
政府撥入收入	120,000,000	310,000,000
公庫撥款收入	120,000,000	310,000,000
其他收入	1,315,188	2,052,681
受贈收入	1,035,250	1,096,250
雜項收入	279,938	956,431
支出	4,038,617	6,720,083
人事支出	10,339	10,339
人事支出	10,339	10,339
業務支出	491,159	1,383,541
業務支出	491,159	1,383,541
獎補助支出	2,641,948	2,641,948
補(協)助政府機關(構)	2,641,948	2,641,948
財產損失	-	280
財產交易損失		280
折舊、折耗及攤銷	894,399	2,683,203
固定資產折舊	148,414	445,248
無形資產攤銷	745,985	2,237,955
其他支出	772	772
其他支出	772	772
本期賸餘(短絀)	439,449,485	710,159,603
期初淨資產		1,125,400,104
解繳公庫		-
期末淨資產		1,835,559,707

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 109 年01月01日至 109 年3月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	716,879,686	-	716,879,686	收入
徵收及依法分配收入	403,699,388	-	403,699,388	徵收及依法分配收入
財產收入	1,127,617	-	1,127,617	財產收益
政府撥入收入	310,000,000	-	310,000,000	政府撥入收入
其他收入	2,052,681	-	2,052,681	其他收入
基金用途	4,254,400	2,465,683	6,720,083	支出
用人費用	10,339	-	10,339	人事支出
服務費用	449,956	933,585	1,383,541	業務支出
材料及用品費	933,585	-933,585	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,641,948	-	2,641,948	獎補助支出
	-	280	280	財產損失
	-	2,683,203	2,683,203	折舊、折耗及攤銷
其他	772	-	772	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	217,800	-217,800	-	
本期賸餘(短絀)	712,625,286	-2,465,683	710,159,603	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,100,338,255		1,125,400,104	期初淨資產
解繳公庫	-		-	解繳公庫
期末基金餘額	1,812,963,541		1,835,559,707	期末淨資產

說明:1. 「服務費用」449,956元與「業務支出」1,383,541元間之調整數933,585元,係為「材料及用品費」933,585元。

2. 「財產損失」之調整數280元,係為報廢疫苗存放室監視器1台。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,683,203元,係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。

4. 「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217,800元,係疫苗基金預算控制系統建置案第3期費用。