

疫苗基金

會計月報

中華民國 112 年 05 月份

主辦會計人員

主計室 李淑芳(乙)
代理主任

基金主持人

衛生福利部 莊人祥(丙)
管 署 長

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 5 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 5 月底止實際數 3,520,124,066 元，較預算數 9,683,388,000 元，減少 6,163,263,934 元，減少比率 63.65%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 5 月底止實際數 707,360,998 元，較預算數 768,632,000 元，減少 61,271,002 元，減少比率 7.97%，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 5 月底止實際數 1,124,720 元，較預算數 1,073,000 元，增加 51,720 元，增加比率 4.82%。
 - (三)政府撥入收入：截至 5 月底止實際數 2,763,423,606 元，較預算數 8,912,564,000 元，減少 6,149,140,394 元，減少比率 68.99%，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 5 月底止實際數 48,214,742 元，較預算數 1,119,000 元，增加 47,095,742 元，增加比率 4,208.73%，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增加所致。
- 二、基金用途：截至 5 月底止實際數 2,566,509,455 元，較預算數 6,420,896,000 元，減少 3,854,386,545 元，減少比率 60.03%，主要減少情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 5 月底止實際數 2,565,976,430 元，較預算數 6,420,243,000 元，減少 3,854,266,570 元，減少比率 60.03%，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 5 月份執行數較預計減少。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 5 月底止實際數 533,025 元，較預算數 653,000 元，減少 119,975 元，減少比率 18.37%，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 5 月底止實際賸餘數 953,614,611 元，較預算賸餘數 3,262,492,000 元，減少賸餘 2,308,877,389 元，減少比率 70.77%，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所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 05 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	716,091,374	2,412,956,000	-1,696,864,626	-70.32	3,520,124,066	9,683,388,000	-6,163,263,934	-63.65
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	195,129,301	192,461,000	2,668,301	1.39	707,360,998	768,632,000	-61,271,002	-7.97
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	193,819,573	190,900,000	2,919,573	1.53	703,180,109	763,600,000	-60,419,891	-7.91
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	1,309,728	1,561,000	-251,272	-16.10	4,180,889	5,032,000	-851,111	-16.91
財產收入	5,597,000	-	-	-	-	1,124,720	1,073,000	51,720	4.82
利息收入	5,597,000	-	-	-	-	1,124,720	1,073,000	51,720	4.82
政府撥入收入	26,647,770,000	520,549,108	2,220,141,000	-1,699,591,892	-76.55	2,763,423,606	8,912,564,000	-6,149,140,394	-68.99
公庫撥款收入	26,647,770,000	520,549,108	2,220,141,000	-1,699,591,892	-76.55	2,763,423,606	8,912,564,000	-6,149,140,394	-68.99
其他收入	4,250,000	412,965	354,000	58,965	16.66	48,214,742	1,119,000	47,095,742	4,208.73
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	10,000	-	10,000	-
雜項收入	4,250,000	410,965	354,000	56,965	16.09	48,204,742	1,119,000	47,085,742	4,207.84
基金用途	29,019,958,000	384,513,787	2,573,546,000	-2,189,032,213	-85.06	2,566,509,455	6,420,896,000	-3,854,386,545	-60.03
疫苗接種計畫	29,018,233,000	384,426,086	2,573,416,000	-2,188,989,914	-85.06	2,565,976,430	6,420,243,000	-3,854,266,570	-60.03
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	29,015,733,000	384,426,086	2,573,416,000	-2,188,989,914	-85.06	2,565,976,430	6,420,243,000	-3,854,266,570	-60.03
一般行政管理計畫	1,725,000	87,701	130,000	-42,299	-32.54	533,025	653,000	-119,975	-18.37
其他	1,725,000	87,701	130,000	-42,299	-32.54	533,025	653,000	-119,975	-18.37
本期騰餘(短絀)	-53,125,000	331,577,587	-160,590,000	492,167,587	-306.47	953,614,611	3,262,492,000	-2,308,877,389	-70.77
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	1,602,151,000	-	-	-	-	3,697,369,928	4,917,768,000	-1,220,398,072	-24.82

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 05 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	-	-	-	384,426,086	2,573,416,000	-2,188,989,914	-85.06
		累計數	-	-	-	2,565,976,430	6,420,243,000	-3,854,266,570	-60.03
		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	-	-	-	384,426,086	2,573,416,000	-2,188,989,914	-85.06
		累計數	-	-	-	2,565,976,430	6,420,243,000	-3,854,266,570	-60.03

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 05 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	-346,107	7,011,947
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	-277,817	6,470,080
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-6,345	52,961
雜項設備	1,362,765	-811,914	-	-	-61,945	488,906
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	-	2,958,970	-	18,688,857
電腦軟體	21,156,475	-	-	2,953,630	-	18,202,845
權利	491,352	-	-	5,340	-	486,012

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. 電腦軟體減少數2,953,630元係攤銷。

3. 權利減少數5,340元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 05 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	42,659,114,310	100.00	負債	38,936,043,578	91.27
流動資產	42,633,413,506	99.94	流動負債	38,867,569,761	91.11
現金	7,886,299,872	18.49	短期債務	34,515,000,000	80.91
銀行存款	7,886,199,872	18.49	短期借款	34,515,000,000	80.91
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	4,352,569,761	10.20
應收款項	29,940,215,442	70.18	應付代收款	560,444,245	1.31
應收帳款	29,938,560,344	70.18	應付費用	3,660,131,743	8.58
應收利息	1,653,998	0.00	應付利息	127,870,983	0.30
其他應收款	1,100	-	其他應付款	4,122,790	0.01
預付款項	4,806,898,192	11.27	其他負債	68,473,817	0.16
預付費用	4,806,898,192	11.27	什項負債	68,473,817	0.16
固定資產	7,011,947	0.02	存入保證金	68,473,602	0.16
機械及設備	6,470,080	0.02	暫收及待結轉帳項	215	-
機械及設備	24,258,410	0.06	淨資產	3,723,070,732	8.73
累計折舊－機械及設備	-17,788,330	-0.04	淨資產	3,723,070,732	8.73
交通及運輸設備	52,961	0.00	淨資產	3,723,070,732	8.73
交通及運輸設備	92,300	0.00	累積餘額	2,773,219,241	6.50
累計折舊－交通及運輸設備	-39,339	-0.00	本期賸餘	949,851,491	2.23
雜項設備	488,906	0.00			
雜項設備	1,362,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-873,859	-0.00			
無形資產	18,688,857	0.04			
無形資產	18,688,857	0.04			
權利	486,012	0.00			
電腦軟體	18,202,845	0.04			
合 計	42,659,114,310	100.00	合 計	42,659,114,310	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 05 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	476,150,585	1.12	信託代理與保證負債	476,150,585	1.12
信託代理與保證資產	476,150,585	1.12	信託代理與保證負債	476,150,585	1.12
保證品	476,150,585	1.12	應付保證品	476,150,585	1.12

疫苗基金

收入支出表

中華民國 112 年 05 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	716,091,374	3,520,124,066
徵收及依法分配收入	195,129,301	707,360,998
健康福利捐分配收入	193,819,573	703,180,109
其他徵收及依法分配收入	1,309,728	4,180,889
財產收益	-	1,124,720
財產孳息收入	-	1,124,720
政府撥入收入	520,549,108	2,763,423,606
公庫撥款收入	520,549,108	2,763,423,606
其他收入	412,965	48,214,742
受贈收入	2,000	10,000
雜項收入	410,965	48,204,742
支出	385,264,942	2,570,272,575
人事支出	8,140	25,177
人事支出	8,140	25,177
業務支出	304,464,493	2,287,824,379
業務支出	304,464,493	2,287,824,379
獎補助支出	57,888,400	173,400,300
其他獎補助	57,888,400	173,400,300
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	105,081,627
其他利息	21,985,582	105,081,627
折舊、折耗及攤銷	751,155	3,758,540
固定資產折舊	159,361	799,570
無形資產攤銷	591,794	2,958,970

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 05 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	167,172	177,972
其他支出	167,172	177,972
本期賸餘(短絀)	330,826,432	949,851,491
期初淨資產	-	2,773,219,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,723,070,732

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 05 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	3,520,124,066	-	3,520,124,066	收入
徵收及依法分配收入	707,360,998	-	707,360,998	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,124,720	-	1,124,720	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	2,763,423,606	-	2,763,423,606	政府撥入收入
其他收入	48,214,742	-	48,214,742	其他收入
基金用途	2,566,509,455	3,763,120	2,570,272,575	支出
用人費用	25,177	-	25,177	人事支出
服務費用	74,140,321	2,213,684,058	2,287,824,379	業務支出
材料及用品費	2,055,634,149	-2,055,634,149	-	
租金、償債、利息及相關手續費	105,081,627	-	105,081,627	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	-	-	-	
稅捐及規費(強制費)	2,587,299	-2,587,299	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	328,862,910	-155,462,610	173,400,300	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
	-	3,758,540	3,758,540	折舊、折耗及攤銷
其他	177,972	-	177,972	其他支出
本期賸餘(短絀)	953,614,611	-3,763,120	949,851,491	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	3,697,369,928	25,700,804	3,723,070,732	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」74,140,321元與「業務支出」2,287,824,379元間之調整數2,213,684,058元，係為「材料及用品費」2,055,634,149元、「稅捐及規費(強制費)」

2,587,299元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」155,462,610元。

2. 「財產損失」之調整數4,580元，係報廢圖形掃描器及高階伺服器1臺。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,758,540元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。