

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 07 月份

主辦會計人員

主任會計師 許玉媛

基金主持人

衛生部部長 周志浩

目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較預計數增減原因說明-----	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 110 年 7 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 7 月底止實際數 1,754,916,288 元，較預算數 1,753,948,000 元，增加 968,288 元，增加比率 0.06%，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 1,179,486,999 元，較預算數 1,179,705,000 元，減少 218,001 元，減少比率 0.02%。
 - (二)財產收入：截至 7 月底止實際數 1,477,823 元，較預算數 790,000 元，增加 687,823 元，增加比率 87.07%，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 7 月底止實際數 572,000,000 元，較預算數 572,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 7 月底止實際數 1,951,466 元，較預算數 1,453,000 元，增加 498,466 元，增加比率 34.31%，主要係受贈收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 7 月底止實際數 978,052,027 元，較預算數 990,665,000 元，減少 12,612,973 元，減少比率 1.27%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 7 月底止實際數 977,427,997 元，較預算數 990,007,000 元，減少 12,579,003 元，減少比率 1.27%，主要係因五合一疫苗配合實際接種需求分批撥發付款所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 7 月底止實際數 624,030 元，較預算數 658,000 元，減少 33,970 元，減少比率 5.16%。
- 三、本期賸餘：截至 7 月底止實際賸餘數 776,864,261 元，較預算賸餘數 763,283,000 元，增加賸餘 13,581,261 元，增加比率 1.78%，主要係因五合一疫苗配合實際接種需求分批撥發付款，致基金用途實際數較預算減少所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	3,237,249,000	51,068,094	149,460,000	-98,391,906	-65.83	1,754,916,288	1,753,948,000	968,288	0.06
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	921,864	98,207,000	-97,285,136	-99.06	1,179,486,999	1,179,705,000	-218,001	-0.02
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	-	98,207,000	-98,207,000	-100.00	1,177,204,959	1,177,205,000	-41	-
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	921,864	-	921,864	-	2,282,040	2,500,000	-217,960	-8.72
財產收入	790,000	44,877	-	44,877	-	1,477,823	790,000	687,823	87.07
利息收入	790,000	44,877	-	44,877	-	1,477,823	790,000	687,823	87.07
政府撥入收入	1,048,506,000	50,000,000	50,000,000	-	-	572,000,000	572,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	50,000,000	50,000,000	-	-	572,000,000	572,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	101,353	1,253,000	-1,151,647	-91.91	1,951,466	1,453,000	498,466	34.31
受贈收入	-	12,000	-	12,000	-	509,150	-	509,150	-
雜項收入	4,250,000	89,353	1,253,000	-1,163,647	-92.87	1,442,316	1,453,000	-10,684	-0.74
基金用途	3,444,399,000	1,670,903	134,254,000	-132,583,097	-98.76	978,052,027	990,665,000	-12,612,973	-1.27
疫苗接種計畫	3,442,898,000	1,593,488	134,209,000	-132,615,512	-98.81	977,427,997	990,007,000	-12,579,003	-1.27
購建固定資產	6,500,000	-	-	-	-	98,000	100,000	-2,000	-2.00
其他	3,436,398,000	1,593,488	134,209,000	-132,615,512	-98.81	977,329,997	989,907,000	-12,577,003	-1.27
一般行政管理計畫	1,501,000	77,415	45,000	32,415	72.03	624,030	658,000	-33,970	-5.16
其他	1,501,000	77,415	45,000	32,415	72.03	624,030	658,000	-33,970	-5.16
本期騰餘(短絀)	-207,150,000	49,397,191	15,206,000	34,191,191	224.85	776,864,261	763,283,000	13,581,261	1.78
期初基金餘額	545,722,000	-	-	-	-	1,854,986,951	545,722,000	1,309,264,951	239.91
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	338,572,000	-	-	-	-	2,631,851,212	1,309,005,000	1,322,846,212	101.06

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 110 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	-	-	-	1,593,488	134,209,000	-132,615,512	-98.81
		累計數	-	-	-	977,427,997	990,007,000	-12,579,003	-1.27
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	1,593,488	134,209,000	-132,615,512	-98.81
		累計數	-	-	-	977,427,997	990,007,000	-12,579,003	-1.27

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」。

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 110 年 07 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	19,172,518	-15,037,637	98,000	33,000	-930,250	3,269,631
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	18,065,953	-14,407,788	-	33,000	-860,524	2,764,641
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-8,883	80,879
雜項設備	1,014,265	-627,311	98,000	-	-60,843	424,111
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	3,893,345	3,319,958	-	17,033,165
電腦軟體	15,942,794	-	3,893,345	3,312,482	-	16,523,657
權利	516,984	-	-	7,476	-	509,508

備註：1. 機械及設備減少數33,000元係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。

2. 雜項設備增加數98,000元係購置疫苗專用冷凍櫃1台。

3. 電腦軟體增加數3,893,345元主要係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段功能增修費用及流感疫苗資訊管理系統功能增修，減少數3,312,482元係攤銷。

4. 權利減少數7,476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 110 年 07 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	-	6,500,000	-	-	6,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00		
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-		
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00		
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00		
總計	-	6,500,000	-	-	6,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00		

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,805,006,088	100.00	負債	2,152,852,080	44.80
流動資產	4,784,703,292	99.58	流動負債	2,088,814,487	43.47
現金	3,479,770,047	72.42	應付款項	2,088,814,487	43.47
銀行存款	3,479,670,047	72.42	應付代收款	405,480,392	8.44
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,683,334,095	35.03
應收款項	1,963,940	0.04	其他負債	64,037,593	1.33
應收帳款	1,951,870	0.04	什項負債	64,037,593	1.33
其他應收款	12,070	0.00	存入保證金	64,037,593	1.33
短期貸墊款	345,095	0.01	淨資產	2,652,154,008	55.20
短期墊款	345,095	0.01	淨資產	2,652,154,008	55.20
預付款項	1,302,624,210	27.11	淨資產	2,652,154,008	55.20
預付費用	1,302,624,210	27.11	累積餘額	1,875,581,610	39.03
固定資產	3,269,631	0.07	本期賸餘	776,572,398	16.16
機械及設備	2,764,641	0.06			
機械及設備	18,032,953	0.38			
累計折舊－機械及設備	-15,268,312	-0.32			
交通及運輸設備	80,879	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-11,421	-0.00			
雜項設備	424,111	0.01			
雜項設備	1,112,265	0.02			
累計折舊－雜項設備	-688,154	-0.01			
無形資產	17,033,165	0.35			
無形資產	17,033,165	0.35			
權利	509,508	0.01			
電腦軟體	16,523,657	0.34			
合 計	4,805,006,088	100.00	合 計	4,805,006,088	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 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	875,931,541	18.23	信託代理與保證負債	875,931,541	18.23
信託代理與保證資產	875,931,541	18.23	信託代理與保證負債	875,931,541	18.23
保證品	875,931,541	18.23	應付保證品	875,931,541	18.23

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	51,068,094	1,754,916,288
徵收及依法分配收入	921,864	1,179,486,999
健康福利捐分配收入	-	1,177,204,959
其他徵收及依法分配收入	921,864	2,282,040
財產收益	44,877	1,477,823
財產孳息收入	44,877	1,477,823
政府撥入收入	50,000,000	572,000,000
公庫撥款收入	50,000,000	572,000,000
其他收入	101,353	1,951,466
受贈收入	12,000	509,150
雜項收入	89,353	1,442,316
支出	2,303,508	978,343,890
人事支出	-	9,516
人事支出	-	9,516
業務支出	223,532	910,008,719
業務支出	223,532	910,008,719
獎補助支出	1,447,371	63,879,935
補(協)助政府機關(構)	1,447,371	7,379,935
其他獎補助	-	56,500,000
財產損失	-	330
財產交易損失	-	330
折舊、折耗及攤銷	632,605	4,282,878
固定資產折舊	138,108	962,920
無形資產攤銷	494,497	3,319,958
其他支出	-	162,512

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 07 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	162,512
本期賸餘(短絀)	48,764,586	776,572,398
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,652,154,008

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 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	1,754,916,288	-	1,754,916,288	收入
徵收及依法分配收入	1,179,486,999	-	1,179,486,999	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,477,823	-	1,477,823	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	572,000,000	-	572,000,000	政府撥入收入
其他收入	1,951,466	-	1,951,466	其他收入
基金用途	978,052,027	291,863	978,343,890	支出
用人費用	9,516	-	9,516	人事支出
服務費用	3,788,517	906,220,202	910,008,719	業務支出
材料及用品費	905,566,442	-905,566,442	-	
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	3,991,345	-3,991,345	-	
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	64,533,695	-653,760	63,879,935	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	330	330	財產損失
	-	4,282,878	4,282,878	折舊、折耗及攤銷
其他	162,512	-	162,512	其他支出
本期賸餘(短絀)	776,864,261	-291,863	776,572,398	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,854,986,951	20,594,659	1,875,581,610	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,631,851,212	20,302,796	2,652,154,008	期末淨資產

- 備註：1. 「服務費用」3,788,517元與「業務支出」910,008,719元間之調整數906,220,202元，係為「材料及用品費」905,566,442元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」653,760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3,991,345元，係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段功能增修費用、流感疫苗資訊管理系統功能增修及購置冷凍櫃。
3. 「財產損失」之調整數330元，係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,282,878元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。