

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 110 年 03 月份

主辦會計人員

主任會計師 許玉媛

基金主持人

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 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 636,703,933 元，較預算數 589,439,000 元，增加 47,264,933 元，增加比率 8.02%，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 406,832,920 元，較預算數 360,666,000 元，增加 46,166,920 元，增加比率 12.8%，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 713,063 元，較預算數 693,000 元，增加 20,063 元，增加比率 2.9%，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 228,000,000 元，較預算數 228,000,000 元，無增減。
  - (四)其他收入：截至 3 月底止實際數 1,157,950 元，較預算數 80,000 元，增加 1,077,950 元，增加比率 1,347.44%，主要係受贈收入及疫苗破損賠償收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數 297,328,470 元，較預算數 75,995,000 元，增加 221,333,470 元，增加比率 291.25%，主要增加原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 3 月底止實際數 297,071,352 元，較預算數 75,690,000 元，增加 221,381,352 元，增加比率 292.48%，主要係 109 年為減少流感與嚴重特殊傳染性肺炎疫情之雙重衝擊，增購公費流感疫苗於本年度交貨付款所致。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 3 月底止實際數 257,118 元，較預算數 305,000 元，減少 47,882 元，減少比率 15.7%，主要係因加班費、修理保養及保固費較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際賸餘數 339,375,463 元，較預算賸餘數 513,444,000 元，減少賸餘 174,068,537 元，減少比率 33.9%，主要係因 109 年為減少流感與嚴重特殊傳染性肺炎疫情之雙重衝擊，增購公費流感疫苗於本年度交貨付款，致基金用途實際數較預算增加所致。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 110 年 03 月份

單位：新臺幣元

| 項 目         | 本 年 度<br>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      | 300,163,735 | 279,066,000 | 21,097,735   | 7.56     | 636,703,933           | 589,439,000   | 47,264,933    | 8.02     |
| 徵收及依法分配收入   | 2,183,703,000      | 200,731,622 | 180,333,000 | 20,398,622   | 11.31    | 406,832,920           | 360,666,000   | 46,166,920    | 12.80    |
| 健康福利捐分配收入   | 2,158,000,000      | 200,434,971 | 179,833,000 | 20,601,971   | 11.46    | 406,536,269           | 359,666,000   | 46,870,269    | 13.03    |
| 其他徵收及依法分配收入 | 25,703,000         | 296,651     | 500,000     | -203,349     | -40.67   | 296,651               | 1,000,000     | -703,349      | -70.33   |
| 財產收入        | 790,000            | 713,063     | 693,000     | 20,063       | 2.90     | 713,063               | 693,000       | 20,063        | 2.90     |
| 利息收入        | 790,000            | 713,063     | 693,000     | 20,063       | 2.90     | 713,063               | 693,000       | 20,063        | 2.90     |
| 政府撥入收入      | 1,048,506,000      | 98,000,000  | 98,000,000  | -            | -        | 228,000,000           | 228,000,000   | -             | -        |
| 公庫撥款收入      | 1,048,506,000      | 98,000,000  | 98,000,000  | -            | -        | 228,000,000           | 228,000,000   | -             | -        |
| 其他收入        | 4,250,000          | 719,050     | 40,000      | 679,050      | 1,697.63 | 1,157,950             | 80,000        | 1,077,950     | 1,347.44 |
| 受贈收入        | -                  | 409,350     | -           | 409,350      | -        | 430,150               | -             | 430,150       | -        |
| 雜項收入        | 4,250,000          | 309,700     | 40,000      | 260,700      | 674.25   | 727,800               | 80,000        | 647,800       | 809.75   |
| 基金用途        | 3,444,399,000      | 292,912,526 | 32,704,000  | 260,208,526  | 795.65   | 297,328,470           | 75,995,000    | 221,333,470   | 291.25   |
| 疫苗接種計畫      | 3,442,898,000      | 292,835,111 | 32,607,000  | 260,228,111  | 798.07   | 297,071,352           | 75,690,000    | 221,381,352   | 292.48   |
| 購建固定資產      | 6,500,000          | -           | -           | -            | -        | -                     | -             | -             | -        |
| 其他          | 3,436,398,000      | 292,835,111 | 32,607,000  | 260,228,111  | 798.07   | 297,071,352           | 75,690,000    | 221,381,352   | 292.48   |
| 一般行政管理計畫    | 1,501,000          | 77,415      | 97,000      | -19,585      | -20.19   | 257,118               | 305,000       | -47,882       | -15.70   |
| 其他          | 1,501,000          | 77,415      | 97,000      | -19,585      | -20.19   | 257,118               | 305,000       | -47,882       | -15.70   |
| 本期賸餘(短絀)    | -207,150,000       | 7,251,209   | 246,362,000 | -239,110,791 | -97.06   | 339,375,463           | 513,444,000   | -174,068,537  | -33.90   |
| 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        | -           | -           | -            | -        | 2,194,362,414         | 1,059,166,000 | 1,135,196,414 | 107.18   |

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 03 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數及<br>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         | -     | -     | -     | 292,835,111 | 32,607,000 | 260,228,111 | 798.07 |
|        |    | 累計數         | -     | -     | -     | 297,071,352 | 75,690,000 | 221,381,352 | 292.48 |
|        |    | 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         | -     | -     | -     | 292,835,111 | 32,607,000 | 260,228,111 | 798.07 |
|        |    | 累計數         | -     | -     | -     | 297,071,352 | 75,690,000 | 221,381,352 | 292.48 |

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 03 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        | -         | -         | -411,360             | 3,723,521  |
| 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        | -         | -         | -382,796             | 3,275,369  |
| 交通及運輸設備    | 92,300     | -2,538             | -         | -         | -3,807               | 85,955     |
| 雜項設備       | 1,014,265  | -627,311           | -         | -         | -24,757              | 362,197    |
| 購建中固定資產    | -          | -                  | -         | -         | -                    | -          |
| 無形資產       | 16,459,778 | -                  | 3,629,905 | 1,350,664 | -                    | 18,739,019 |
| 電腦軟體       | 15,942,794 | -                  | 3,629,905 | 1,347,460 | -                    | 18,225,239 |
| 權利         | 516,984    | -                  | -         | 3,204     | -                    | 513,780    |

備註：1. 電腦軟體增加數3,629,905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階段費用，減少數1,347,460元係攤銷。

2. 權利減少數3,204元係攤銷。



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 110 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %      | 科目    | 金額            | %      |
|--------------|---------------|--------|-------|---------------|--------|
| 資產           | 4,156,277,341 | 100.00 | 負債    | 1,939,452,387 | 46.66  |
| 流動資產         | 4,133,814,801 | 99.46  | 流動負債  | 1,932,495,704 | 46.50  |
| 現金           | 2,645,733,136 | 63.66  | 應付款項  | 1,932,495,704 | 46.50  |
| 銀行存款         | 2,645,633,136 | 63.65  | 應付代收款 | 482,691,868   | 11.61  |
| 零用及週轉金       | 100,000       | 0.00   | 應付費用  | 1,449,803,446 | 34.88  |
| 應收款項         | 1,277,017     | 0.03   | 其他應付款 | 390           | -      |
| 應收帳款         | 814,138       | 0.02   | 其他負債  | 6,956,683     | 0.17   |
| 應收利息         | 450,623       | 0.01   | 什項負債  | 6,956,683     | 0.17   |
| 其他應收款        | 12,256        | 0.00   | 存入保證金 | 6,956,683     | 0.17   |
| 短期貸墊款        | 345,095       | 0.01   | 淨資產   | 2,216,824,954 | 53.34  |
| 短期墊款         | 345,095       | 0.01   | 淨資產   | 2,216,824,954 | 53.34  |
| 預付款項         | 1,486,459,553 | 35.76  | 淨資產   | 2,216,824,954 | 53.34  |
| 預付費用         | 1,486,459,553 | 35.76  | 累積餘額  | 1,875,581,610 | 45.13  |
| 固定資產         | 3,723,521     | 0.09   | 本期賸餘  | 341,243,344   | 8.21   |
| 機械及設備        | 3,275,369     | 0.08   |       |               |        |
| 機械及設備        | 18,065,953    | 0.43   |       |               |        |
| 累計折舊－機械及設備   | -14,790,584   | -0.36  |       |               |        |
| 交通及運輸設備      | 85,955        | 0.00   |       |               |        |
| 交通及運輸設備      | 92,300        | 0.00   |       |               |        |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -6,345        | -0.00  |       |               |        |
| 雜項設備         | 362,197       | 0.01   |       |               |        |
| 雜項設備         | 1,014,265     | 0.02   |       |               |        |
| 累計折舊－雜項設備    | -652,068      | -0.02  |       |               |        |
| 無形資產         | 18,739,019    | 0.45   |       |               |        |
| 無形資產         | 18,739,019    | 0.45   |       |               |        |
| 權利           | 513,780       | 0.01   |       |               |        |
| 電腦軟體         | 18,225,239    | 0.44   |       |               |        |
| 合 計          | 4,156,277,341 | 100.00 | 合 計   | 4,156,277,341 | 100.00 |



疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 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 | 808,919,041 | 19.46 | 信託代理與保證負債 | 808,919,041 | 19.46 |
| 信託代理與保證資產 | 808,919,041 | 19.46 | 信託代理與保證負債 | 808,919,041 | 19.46 |
| 保證品       | 808,919,041 | 19.46 | 應付保證品     | 808,919,041 | 19.46 |

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 110 年 03 月份

單位：新臺幣元

| 科 目         | 金 額         |               |
|-------------|-------------|---------------|
|             | 本 月 數       | 累 計 數         |
| 收入          | 300,163,735 | 636,703,933   |
| 徵收及依法分配收入   | 200,731,622 | 406,832,920   |
| 健康福利捐分配收入   | 200,434,971 | 406,536,269   |
| 其他徵收及依法分配收入 | 296,651     | 296,651       |
| 財產收益        | 713,063     | 713,063       |
| 財產孳息收入      | 713,063     | 713,063       |
| 政府撥入收入      | 98,000,000  | 228,000,000   |
| 公庫撥款收入      | 98,000,000  | 228,000,000   |
| 其他收入        | 719,050     | 1,157,950     |
| 受贈收入        | 409,350     | 430,150       |
| 雜項收入        | 309,700     | 727,800       |
| 支出          | 293,539,842 | 295,460,589   |
| 業務支出        | 292,912,526 | 293,614,082   |
| 業務支出        | 292,912,526 | 293,614,082   |
| 折舊、折耗及攤銷    | 627,316     | 1,762,024     |
| 固定資產折舊      | 137,166     | 411,360       |
| 無形資產攤銷      | 490,150     | 1,350,664     |
| 其他支出        | -           | 84,483        |
| 其他支出        | -           | 84,483        |
| 本期賸餘(短絀)    | 6,623,893   | 341,243,344   |
| 期初淨資產       | -           | 1,875,581,610 |
| 解繳公庫        | -           | -             |
| 期末淨資產       | -           | 2,216,824,954 |

## 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 03 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                    | 636,703,933   | -            | 636,703,933   | 收入        |
| 徵收及依法分配收入               | 406,832,920   | -            | 406,832,920   | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                    | -             | -            | -             | 勞務收入      |
| 財產收入                    | 713,063       | -            | 713,063       | 財產收益      |
|                         | -             | -            | -             | 投資收益      |
| 政府撥入收入                  | 228,000,000   | -            | 228,000,000   | 政府撥入收入    |
| 其他收入                    | 1,157,950     | -            | 1,157,950     | 其他收入      |
| 基金用途                    | 297,328,470   | -1,867,881   | 295,460,589   | 支出        |
| 用人費用                    | -             | -            | -             | 人事支出      |
| 服務費用                    | 691,686       | 292,922,396  | 293,614,082   | 業務支出      |
| 材料及用品費                  | 292,922,396   | -292,922,396 | -             |           |
| 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  | 3,629,905     | -3,629,905   | -             |           |
| 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 | -             | -            | -             | 獎補助支出     |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出          | -             | -            | -             |           |
|                         | -             | 1,762,024    | 1,762,024     | 財產損失      |
| 其他                      | 84,483        | -            | 84,483        | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                      | -             | -            | -             | 其他支出      |
| 本期賸餘(短絀)                | 339,375,463   | 1,867,881    | 341,243,344   | 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                  | 2,194,362,414 | 22,462,540   | 2,216,824,954 | 期末淨資產     |

備註：1. 「服務費用」691,686元與「業務支出」293,614,082元間之調整數292,922,396元，係為「材料及用品費」。

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3,629,905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階段費用。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,762,024元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。