

疫苗基金

會計月報

中華民國 109 年 06 月份

主辦會計人員



基金主持人



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 06 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 6 月底止實際數 1,766,074,616 元，較預算數 1,687,378,000 元，增加 78,696,616 元，增加比率 4.66%，主要增加原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 6 月底止實際數 1,122,114,032 元，較預算數 1,094,989,000 元，增加 27,125,032 元，增加比率 2.48%，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 6 月底止實際數 2,141,074 元，較預算數 389,000 元，增加 1,752,074 元，增加比率 450.40%，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 6 月底止實際數 590,000,000 元，較預算數 590,000,000 元，無增減。
 - (四) 其他收入：截至 6 月底止實際數 51,819,510 元，較預算數 2,000,000 元，增加 49,819,510 元，增加比率 2,490.98%，主要係因溢估 108 年 10-12 月兒童常規疫苗及 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 6 月底止實際數 947,986,322 元，較預算數 966,947,000 元，減少 18,960,678 元，減少比率 1.96%，主要減少情形說明如下：
- (一) 疫苗接種計畫：截至 6 月底止實際數 947,760,431 元，較預算數 966,323,000 元，減少 18,562,569 元，減少比率 1.92%，主要係因幼兒結合型肺炎鏈球菌疫苗、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 6 月底止實際數 225,891 元，較預算數 624,000 元，減少 398,109 元，減少比率 63.80%，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 6 月底止實際賸餘數 818,088,294 元，較預算賸餘數 720,431,000 元，增加賸餘 97,657,294 元，增加比率 13.56%，主要係因菸品健康福利捐實際徵收收入較預計增加、溢估 108 年 10-12 月兒童常規疫苗及 75 歲以上長者肺炎鏈球菌疫苗接種處置費轉列其他收入，致基金來源實際數較預算增加及幼兒結合型肺炎鏈球菌疫苗、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 109 年 06 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	579,858,039	505,400,000	74,458,039	14.73	1,766,074,616	1,687,378,000	78,696,616	4.66
徵收及依法分配收入	2,065,457,000	390,106,993	365,000,000	25,106,993	6.88	1,122,114,032	1,094,989,000	27,125,032	2.48
健康福利捐分配收入	2,033,500,000	385,299,587	360,000,000	25,299,587	7.03	1,113,454,505	1,080,000,000	33,454,505	3.10
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	4,807,406	5,000,000	-192,594	-3.85	8,659,527	14,989,000	-6,329,473	-42.23
財產收入	389,000	480,814	-	480,814	-	2,141,074	389,000	1,752,074	450.40
利息收入	389,000	480,814	-	480,814	-	2,141,074	389,000	1,752,074	450.40
政府撥入收入	1,027,300,000	140,000,000	140,000,000	-	-	590,000,000	590,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,027,300,000	140,000,000	140,000,000	-	-	590,000,000	590,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	49,270,232	400,000	48,870,232	12,217.56	51,819,510	2,000,000	49,819,510	2,490.98
受贈收入	-	20,888	-	20,888	-	1,202,238	-	1,202,238	-
雜項收入	4,250,000	49,249,344	400,000	48,849,344	12,212.34	50,617,272	2,000,000	48,617,272	2,430.86
基金用途	3,652,012,000	889,236,613	848,149,000	41,087,613	4.84	947,986,322	966,947,000	-18,960,678	-1.96
疫苗接種計畫	3,650,505,000	889,196,707	848,063,000	41,133,707	4.85	947,760,431	966,323,000	-18,562,569	-1.92
購建固定資產	3,500,000	24,795	-	24,795	-	24,795	-	24,795	-
其他	3,647,005,000	889,171,912	848,063,000	41,108,912	4.85	947,735,636	966,323,000	-18,587,364	-1.92
一般行政管理計畫	1,507,000	39,906	86,000	-46,094	-53.60	225,891	624,000	-398,109	-63.80
其他	1,507,000	39,906	86,000	-46,094	-53.60	225,891	624,000	-398,109	-63.80
本期賸餘(短絀)	-554,616,000	-309,378,574	-342,749,000	33,370,426	-9.74	818,088,294	720,431,000	97,657,294	13.56
期初基金餘額	649,045,000	-	-	-	-	1,100,338,255	649,045,000	451,293,255	69.53
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	94,429,000	-	-	-	-	1,918,426,549	1,369,476,000	548,950,549	40.08

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 06 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
疫苗接種計畫		本月數	-	-	-	889,196,707	848,063,000	41,133,707	4.85
		累計數	-	-	-	947,760,431	966,323,000	-18,562,569	-1.92
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	889,196,707	848,063,000	41,133,707	4.85
		累計數	-	-	-	947,760,431	966,323,000	-18,562,569	-1.92

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 6 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	24,795	28,035	-861,207	2,003,482
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	-	-	-840,590	1,566,340
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-	28,035	27,755	-
雜項設備	999,970	-539,251	24,795	-	-48,372	437,142
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	22,193,920	-	1,088,683	4,501,061	-	18,781,542
電腦軟體	21,664,120	-	1,088,683	4,494,653	-	18,258,150
權利	529,800	-	-	6,408	-	523,392

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. 雜項設備增加數24,795元係購置疫苗專用保冷箱1台。

3. 電腦軟體增加數1,088,683元係疫苗基金預算控制系統建置案第3-4期費用及109年流感疫苗管理資訊系統功能擴增案第1階段費用。

4. 電腦軟體減少數4,494,653元係攤銷。

5. 權利減少數6,408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 109 年 06 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 付款	合計(3)	%	金額				
											(3)/(2)	(4)=(3)-(2)			(4)/(2)
疫苗接種計畫	-	3,500,000	-	-	3,500,000	-	24,795	-	24,795	-	-	24,795	-	係因實際需求購置 疫苗專用保冷箱1 台。	未來分配預算時將 審慎評估設備之實 際需求狀況。
機械及設備	-	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
機械及設備	-	3,100,000	-	-	3,100,000	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	-	24,795	-	24,795	-	-	24,795	-		
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	-	24,795	-	24,795	-	-	24,795	-		
總計	-	3,500,000	-	-	3,500,000	-	24,795	-	24,795	-	-	24,795	-		

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 06 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,373,166,740	100.00	負債	2,433,955,167	55.66
流動資產	4,352,381,716	99.52	流動負債	2,395,977,425	54.79
現金	2,779,846,458	63.57	應付款項	2,395,977,425	54.79
銀行存款	2,779,746,458	63.56	應付代收款	520,943,725	11.91
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,875,033,700	42.88
應收款項	201,567,288	4.61	其他負債	37,977,742	0.87
應收帳款	201,529,504	4.61	什項負債	37,977,742	0.87
其他應收款	37,784	0.00	存入保證金	37,977,742	0.87
預付款項	1,370,932,270	31.35	暫收及待結轉帳項	-	-
預付費用	1,370,932,270	31.35	淨資產	1,939,211,573	44.34
短期代墊款	35,700	0.00	淨資產	1,939,211,573	44.34
短期墊款	35,700	0.00	淨資產	1,939,211,573	44.34
固定資產	2,003,482	0.05	累積餘額	1,125,400,104	25.73
機械及設備	1,566,340	0.04	本期賸餘	813,811,469	18.61
機械及設備	15,100,514	0.35			
累計折舊-機械及設備	-13,534,174	-0.31			
雜項設備	437,142	0.01			
雜項設備	1,024,765	0.02			
累計折舊-雜項設備	-587,623	-0.01			
無形資產	18,781,542	0.43			
無形資產	18,781,542	0.43			
電腦軟體	18,258,150	0.42			
權利	523,392	0.01			
合 計	4,373,166,740	100.00	合 計	4,373,166,740	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 06 月 30 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	628,232,125	14.37	信託代理與保證負債	628,232,125	14.37
信託代理與保證資產	628,232,125	14.37	信託代理與保證負債	628,232,125	14.37
保證品	628,232,125	14.37	應付保證品	628,232,125	14.37

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 6 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	579,858,039	1,766,074,616
徵收及依法分配收入	390,106,993	1,122,114,032
健康福利捐分配收入	385,299,587	1,113,454,505
其他徵收及依法分配收入	4,807,406	8,659,527
財產收益	480,814	2,141,074
財產孳息收入	480,814	2,141,074
政府撥入收入	140,000,000	590,000,000
公庫撥款收入	140,000,000	590,000,000
其他收入	49,270,232	51,819,510
受贈收入	20,888	1,202,238
雜項收入	49,249,344	50,617,272
支出	890,123,416	952,263,147
人事支出	8,620	24,459
人事支出	8,620	24,459
業務支出	709,155,198	739,108,287
業務支出	709,155,198	739,108,287
獎補助支出	180,000,000	207,691,326
補(協)助政府機關(構)	-	27,691,226
其他獎補捐助	180,000,000	180,000,100
財產損失	-	280
財產交易損失	-	280
折舊、折耗及攤銷	911,598	5,390,023
固定資產折舊	147,650	888,962
無形資產攤銷	763,948	4,501,061
其他支出	48,000	48,772
其他支出	48,000	48,772
本期賸餘(短絀)	-310,265,377	813,811,469
期初淨資產		1,125,400,104
解繳公庫		-
期末淨資產		1,939,211,573

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6月30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	1,766,074,616	-	1,766,074,616	收入
徵收及依法分配收入	1,122,114,032	-	1,122,114,032	徵收及依法分配收入
財產收入	2,141,074	-	2,141,074	財產收益
政府撥入收入	590,000,000	-	590,000,000	政府撥入收入
其他收入	51,819,510	-	51,819,510	其他收入
基金用途	947,986,322	4,276,825	952,263,147	支出
用人費用	24,459	-	24,459	人事支出
服務費用	3,070,848	736,037,439	739,108,287	業務支出
材料及用品費	736,037,439	-736,037,439	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	207,691,326	-	207,691,326	獎補助支出
	-	280	280	財產損失
	-	5,390,023	5,390,023	折舊、折耗及攤銷
其他	48,772	-	48,772	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	1,113,478	-1,113,478	-	
本期賸餘(短絀)	818,088,294	-4,276,825	813,811,469	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	1,918,426,549		1,939,211,573	期末淨資產

說明:1. 「服務費用」3,070,848元與「業務支出」739,108,287元間之調整數736,037,439元，係為「材料及用品費」736,037,439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5,390,023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1,113,478元，係疫苗基金預算控制系統建置案第3-4期費用、109年流感疫苗管理資訊系統功能擴增案第1階段費用及購置疫苗專用保冷箱1台。