

疫苗基金

會計月報

中華民國 109 年 05 月份

主辦會計人員



基金主持人



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 05 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 5 月底止實際數 1,186,216,577 元，較預算數 1,181,978,000 元，增加 4,238,577 元，增加比率 0.36%，主要增加原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 5 月底止實際數 732,007,039 元，較預算數 729,989,000 元，增加 2,018,039 元，增加比率 0.28%，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 5 月底止實際數 1,660,260 元，較預算數 389,000 元，增加 1,271,260 元，增加比率 326.80%，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 5 月底止實際數 450,000,000 元，較預算數 450,000,000 元，無增減。
 - (四) 其他收入：截至 5 月底止實際數 2,549,278 元，較預算數 1,600,000 元，增加 949,278 元，增加比率 59.33%，主要係因民眾捐贈收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 5 月底止實際數 58,749,709 元，較預算數 118,798,000 元，減少 60,048,291 元，減少比率 50.55%，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 58,563,724 元，較預算數 118,260,000 元，減少 59,696,276 元，減少比率 50.48%，主要係因日本腦炎疫苗、四合一疫苗及水痘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 5 月底止實際數 185,985 元，較預算數 538,000 元，減少 352,015 元，減少比率 65.43%，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 5 月底止實際賸餘數 1,127,466,868 元，較預算賸餘數 1,063,180,000 元，增加賸餘 64,286,868 元，增加比率 6.05%，主要係因主要係因日本腦炎疫苗、四合一疫苗及水痘疫苗配合實際接種需求分批撥發付款，致基金用途較預計減少所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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	3,097,396,000	254,468,529	253,063,000	1,405,529	0.56	1,186,216,577	1,181,978,000	4,238,577	0.36
徵收及依法分配收入	2,065,457,000	184,214,509	182,663,000	1,551,509	0.85	732,007,039	729,989,000	2,018,039	0.28
健康福利捐分配收入	2,033,500,000	184,031,717	180,000,000	4,031,717	2.24	728,154,918	720,000,000	8,154,918	1.13
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	182,792	2,663,000	-2,480,208	-93.14	3,852,121	9,989,000	-6,136,879	-61.44
財產收入	389,000	-	-	-	-	1,660,260	389,000	1,271,260	326.80
利息收入	389,000	-	-	-	-	1,660,260	389,000	1,271,260	326.80
政府撥入收入	1,027,300,000	70,000,000	70,000,000	-	-	450,000,000	450,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,027,300,000	70,000,000	70,000,000	-	-	450,000,000	450,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	254,020	400,000	-145,980	-36.49	2,549,278	1,600,000	949,278	59.33
受贈收入	-	2,100	-	2,100	-	1,181,350	-	1,181,350	-
雜項收入	4,250,000	251,920	400,000	-148,080	-37.02	1,367,928	1,600,000	-232,072	-14.50
基金用途	3,652,276,000	19,624,500	54,881,000	-35,256,500	-64.24	58,749,709	118,798,000	-60,048,291	-50.55
疫苗接種計畫	3,650,769,000	19,596,000	54,787,000	-35,191,000	-64.23	58,563,724	118,260,000	-59,696,276	-50.48
購建固定資產	3,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	3,647,269,000	19,596,000	54,787,000	-35,191,000	-64.23	58,563,724	118,260,000	-59,696,276	-50.48
一般行政管理計畫	1,507,000	28,500	94,000	-65,500	-69.68	185,985	538,000	-352,015	-65.43
其他	1,507,000	28,500	94,000	-65,500	-69.68	185,985	538,000	-352,015	-65.43
本期騰餘(短絀)	-554,880,000	234,844,029	198,182,000	36,662,029	18.50	1,127,466,868	1,063,180,000	64,286,868	6.05
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	-	-	-	-	2,227,805,123	1,711,925,000	515,880,123	30.13

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 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	-	-	-	19,596,000	54,787,000	-35,191,000	-64.23
		累計數	-	-	-	58,563,724	118,260,000	-59,696,276	-50.48
		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	-	-	-	19,596,000	54,787,000	-35,191,000	-64.23
		累計數	-	-	-	58,563,724	118,260,000	-59,696,276	-50.48

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(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 5 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	-713,557	2,126,337
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	-	-	-701,002	1,705,928
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-	28,035	27,755	-
雜項設備	999,970	-539,251	-	-	-40,310	420,409
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	22,193,920	-	1,088,683	3,737,113	-	19,545,490
電腦軟體	21,664,120	-	1,088,683	3,731,773	-	19,021,030
權利	529,800	-	-	5,340	-	524,460

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。

3. 電腦軟體減少數3,731,773元係攤銷。

4. 權利減少數5,340元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 05 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,540,535,200	100.00	負債	2,291,058,250	50.46
流動資產	4,518,863,373	99.52	流動負債	2,253,080,508	49.62
現金	2,812,632,228	61.94	應付款項	2,253,080,508	49.62
銀行存款	2,812,532,228	61.94	應付代收款	640,425,915	14.10
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,612,654,593	35.52
應收款項	17,533,763	0.39	其他負債	37,977,742	0.84
應收帳款	17,437,779	0.38	什項負債	37,977,742	0.84
其他應收款	95,984	0.00	存入保證金	37,977,742	0.84
預付款項	1,688,678,592	37.19	暫收及待結轉帳項	-	-
預付費用	1,688,678,592	37.19	淨資產	2,249,476,950	49.54
短期代墊款	18,790	0.00	淨資產	2,249,476,950	49.54
短期墊款	18,790	0.00	淨資產	2,249,476,950	49.54
固定資產	2,126,337	0.05	累積餘額	1,125,400,104	24.79
機械及設備	1,705,928	0.04	本期賸餘	1,124,076,846	6.64
機械及設備	15,100,514	0.33			
累計折舊-機械及設備	-13,394,586	-0.30			
雜項設備	420,409	0.01			
雜項設備	999,970	0.02			
累計折舊-雜項設備	-579,561	-0.01			
無形資產	19,545,490	0.43			
無形資產	19,545,490	0.43			
電腦軟體	19,021,030	0.42			
權利	524,460	0.01			
合 計	4,540,535,200	100.00	合 計	4,540,535,200	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 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	573,232,125	12.62	信託代理與保證負債	573,232,125	12.62
信託代理與保證資產	573,232,125	12.62	信託代理與保證負債	573,232,125	12.62
保證品	573,232,125	12.62	應付保證品	573,232,125	12.62

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 5 月份

單位：新臺幣元

科 目	金額	
	本 月 數	累 計 數
收入	254,468,529	1,186,216,577
徵收及依法分配收入	184,214,509	732,007,039
健康福利捐分配收入	184,031,717	728,154,918
其他徵收及依法分配收入	182,792	3,852,121
財產收益	-	1,660,260
財產孳息收入	-	1,660,260
政府撥入收入	70,000,000	450,000,000
公庫撥款收入	70,000,000	450,000,000
其他收入	254,020	2,549,278
受贈收入	2,100	1,181,350
雜項收入	251,920	1,367,928
支出	19,650,840	62,139,731
人事支出	-	15,839
人事支出	-	15,839
業務支出	14,664,237	29,953,089
業務支出	14,664,237	29,953,089
獎補助支出	4,089,380	27,691,326
補(協)助政府機關(構)	4,089,380	27,691,226
其他獎補助	-	100
財產損失	-	280
財產交易損失	-	280
折舊、折耗及攤銷	897,223	4,478,425
固定資產折舊	147,644	741,312
無形資產攤銷	749,579	3,737,113
其他支出	-	772
其他支出	-	772
本期賸餘(短絀)	234,817,689	1,124,076,846
期初淨資產		1,125,400,104
解繳公庫		-
期末淨資產		2,249,476,950

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5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	1,186,216,577	-	1,186,216,577	收入
徵收及依法分配收入	732,007,039	-	732,007,039	徵收及依法分配收入
財產收入	1,660,260	-	1,660,260	財產收益
政府撥入收入	450,000,000	-	450,000,000	政府撥入收入
其他收入	2,549,278	-	2,549,278	其他收入
基金用途	58,749,709	3,390,022	62,139,731	支出
用人費用	15,839	-	15,839	人事支出
服務費用	2,547,506	27,405,583	29,953,089	業務支出
材料及用品費	27,405,583	-27,405,583	-	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	27,691,326	-	27,691,326	獎補助支出
	-	280	280	財產損失
	-	4,478,425	4,478,425	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	1,088,683	-1,088,683	-	
本期賸餘(短絀)	1,127,466,868	-3,390,022	1,124,076,846	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	2,227,805,123		2,249,476,950	期末淨資產

說明:1.「服務費用」2,547,506元與「業務支出」29,953,089元間之調整數27,405,583元，係為「材料及用品費」27,405,583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4,478,425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1,088,683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。