

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 04 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生局疫苗管理科 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 4 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 4 月底止實際數 885,941,792 元，較預算數 867,909,000 元，增加 18,032,792 元，增加比率 2.08%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 4 月底止實際數 557,496,984 元，較預算數 540,999,000 元，增加 16,497,984 元，增加比率 3.05%，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 4 月底止實際數 1,067,979 元，較預算數 790,000 元，增加 277,979 元，增加比率 35.19%，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 4 月底止實際數 326,000,000 元，較預算數 326,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 4 月底止實際數 1,376,829 元，較預算數 120,000 元，增加 1,256,829 元，增加比率 1,047.36%，主要係受贈收入、民眾自費疫苗施打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 4 月底止實際數 298,298,831 元，較預算數 115,232,000 元，增加 183,066,831 元，增加比率 158.87%，主要增加原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 4 月底止實際數 297,945,779 元，較預算數 114,812,000 元，增加 183,133,779 元，增加比率 159.51%，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 4 月底止實際數 353,052 元，較預算數 420,000 元，減少 66,948 元，減少比率 15.94%，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 4 月底止實際賸餘數 587,642,961 元，較預算賸餘數 752,677,000 元，減少賸餘 165,034,039 元，減少比率 21.93%，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 04 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	249,237,859	278,470,000	-29,232,141	-10.50	885,941,792	867,909,000	18,032,792	2.08
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	150,664,064	180,333,000	-29,668,936	-16.45	557,496,984	540,999,000	16,497,984	3.05
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	150,403,736	179,833,000	-29,429,264	-16.36	556,940,005	539,499,000	17,441,005	3.23
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	260,328	500,000	-239,672	-47.93	556,979	1,500,000	-943,021	-62.87
財產收入	790,000	354,916	97,000	257,916	265.89	1,067,979	790,000	277,979	35.19
利息收入	790,000	354,916	97,000	257,916	265.89	1,067,979	790,000	277,979	35.19
政府撥入收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	326,000,000	326,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	326,000,000	326,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	218,879	40,000	178,879	447.20	1,376,829	120,000	1,256,829	1,047.36
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	432,150	-	432,150	-
雜項收入	4,250,000	216,879	40,000	176,879	442.20	944,679	120,000	824,679	687.23
基金用途	3,444,399,000	970,361	39,237,000	-38,266,639	-97.53	298,298,831	115,232,000	183,066,831	158.87
疫苗接種計畫	3,442,898,000	874,427	39,122,000	-38,247,573	-97.76	297,945,779	114,812,000	183,133,779	159.51
購建固定資產	6,500,000	98,000	100,000	-2,000	-2.00	98,000	100,000	-2,000	-2.00
其他	3,436,398,000	776,427	39,022,000	-38,245,573	-98.01	297,847,779	114,712,000	183,135,779	159.65
一般行政管理計畫	1,501,000	95,934	115,000	-19,066	-16.58	353,052	420,000	-66,948	-15.94
其他	1,501,000	95,934	115,000	-19,066	-16.58	353,052	420,000	-66,948	-15.94
本期賸餘(短絀)	-207,150,000	248,267,498	239,233,000	9,034,498	3.78	587,642,961	752,677,000	-165,034,039	-21.93
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	-	-	-	-	2,442,629,912	1,298,399,000	1,144,230,912	88.13

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 04 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	-	-	-	874,427	39,122,000	-38,247,573	-97.76
		累計數	-	-	-	297,945,779	114,812,000	183,133,779	159.51
		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	-	-	-	874,427	39,122,000	-38,247,573	-97.76
		累計數	-	-	-	297,945,779	114,812,000	183,133,779	159.51

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 04 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	-	-548,526	3,684,355
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	-	-	-510,398	3,147,767
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-5,076	84,686
雜項設備	1,014,265	-627,311	98,000	-	-33,052	451,902
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	3,629,905	1,840,814	-	18,248,869
電腦軟體	15,942,794	-	3,629,905	1,836,542	-	17,736,157
權利	516,984	-	-	4,272	-	512,712

備註：1. 雜項設備增加數98,000元係購置疫苗專用冷凍櫃1具。

2. 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1,836,542元係攤銷。

3. 權利減少數4,272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 04 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 04 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,344,366,725	100.00	負債	1,879,803,589	43.27
流動資產	4,322,433,501	99.50	流動負債	1,817,922,246	41.85
現金	2,844,152,944	65.47	應付款項	1,817,922,246	41.85
銀行存款	2,844,052,944	65.47	應付代收款	424,170,200	9.76
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,391,470,946	32.03
應收款項	579,285	0.01	其他應付款	2,281,100	0.05
應收帳款	540,000	0.01	其他負債	61,881,343	1.42
應收利息	26,294	0.00	什項負債	61,881,343	1.42
其他應收款	12,991	0.00	存入保證金	61,881,343	1.42
短期貸墊款	345,095	0.01	淨資產	2,464,563,136	56.73
短期墊款	345,095	0.01	淨資產	2,464,563,136	56.73
預付款項	1,477,356,177	34.01	淨資產	2,464,563,136	56.73
預付費用	1,477,356,177	34.01	累積餘額	1,875,581,610	43.17
固定資產	3,684,355	0.08	本期賸餘	588,981,526	13.56
機械及設備	3,147,767	0.07			
機械及設備	18,065,953	0.42			
累計折舊－機械及設備	-14,918,186	-0.34			
交通及運輸設備	84,686	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,614	-0.00			
雜項設備	451,902	0.01			
雜項設備	1,112,265	0.03			
累計折舊－雜項設備	-660,363	-0.02			
無形資產	18,248,869	0.42			
無形資產	18,248,869	0.42			
權利	512,712	0.01			
電腦軟體	17,736,157	0.41			
合 計	4,344,366,725	100.00	合 計	4,344,366,725	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 04 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	867,719,041	19.97	信託代理與保證負債	867,719,041	19.97
信託代理與保證資產	867,719,041	19.97	信託代理與保證負債	867,719,041	19.97
保證品	867,719,041	19.97	應付保證品	867,719,041	19.97

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 04 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	249,237,859	885,941,792
徵收及依法分配收入	150,664,064	557,496,984
健康福利捐分配收入	150,403,736	556,940,005
其他徵收及依法分配收入	260,328	556,979
財產收益	354,916	1,067,979
財產孳息收入	354,916	1,067,979
政府撥入收入	98,000,000	326,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	326,000,000
其他收入	218,879	1,376,829
受贈收入	2,000	432,150
雜項收入	216,879	944,679
支出	1,499,677	296,960,266
人事支出	7,686	7,686
人事支出	7,686	7,686
業務支出	408,675	294,022,757
業務支出	408,675	294,022,757
獎補助支出	456,000	456,000
補(協)助政府機關(構)	456,000	456,000
折舊、折耗及攤銷	627,316	2,389,340
固定資產折舊	137,166	548,526
無形資產攤銷	490,150	1,840,814
其他支出	-	84,483
其他支出	-	84,483
本期賸餘(短絀)	247,738,182	588,981,526
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,464,563,136

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 04 月 30 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	885,941,792	-	885,941,792	收入
徵收及依法分配收入	557,496,984	-	557,496,984	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,067,979	-	1,067,979	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	326,000,000	-	326,000,000	政府撥入收入
其他收入	1,376,829	-	1,376,829	其他收入
基金用途	298,298,831	-1,338,565	296,960,266	支出
用人費用	7,686	-	7,686	人事支出
服務費用	1,033,761	292,988,996	294,022,757	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	3,727,905	-3,727,905	-	
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	522,600	-66,600	456,000	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	-	-	財產損失
	-	2,389,340	2,389,340	折舊、折耗及攤銷
其他	84,483	-	84,483	其他支出
本期賸餘(短絀)	587,642,961	1,338,565	588,981,526	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	2,442,629,912	21,933,224	2,464,563,136	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」1,033,761元與「業務支出」294,022,757元間之調整數292,988,996元，係為「材料及用品費」292,922,396元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」66,600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3,727,905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階段費用及購置冷凍櫃。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,389,340元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。