

疫苗基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較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、資本資產明細表-----	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 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 12 月底止實際數 12,485,246,433 元，較預算數 28,966,833,000 元，減少 16,481,586,567 元，減少比率 56.90%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 12 月底止實際數 2,317,101,042 元，較預算數 2,309,216,000 元，增加 7,885,042 元，增加比率 0.34%。
 - (二)財產收入：截至 12 月底止實際數 46,244,360 元，較預算數 5,597,000 元，增加 40,647,360 元，增加比率 726.23%，係因中央銀行國庫局存款利率調升及本基金平均存款餘額較預計增加，致利息收入較預計增加。
 - (三)政府撥入收入：截至 12 月底止實際數 9,965,705,000 元，較預算數 26,647,770,000 元，減少 16,682,065,000 元，減少比率 62.60%，係因本年度 COVID-19 疫情影響趨緩，公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購相關經費減少所致。
 - (四)其他收入：截至 12 月底止實際數 156,196,031 元，較預算數 4,250,000 元，增加 151,946,031 元，增加比率 3,575.20%，主要係 111 年 COVID-19 疫苗接種計畫大規模接種及獎勵措施獎勵費、111 年兒童公費疫苗接種處置費及長者肺炎鏈球菌公費疫苗接種處置費及 Moderna 疫苗貨款因滙差致應付費用等溢估轉列其他收入所致。
- 二、基金用途：截至 12 月底止實際數 12,021,334,354 元，較預算數 28,999,958,000 元，減少 16,978,623,646 元，減少比率 58.55%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 12 月底止實際數 12,019,785,787 元，較預算數 28,998,233,000 元，減少 16,978,447,213 元，減少比率 58.55%，係因本年度 COVID-19 疫情影響趨緩，應疫情發展及接種需求，與廠商協調供貨期程及數量，依實際接種需求進口 COVID-19 疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致執行數較預計減少。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數 1,548,567 元，較預算數 1,725,000 元，減少 176,433，減少比率 10.38%，主要係兼辦人員加班費及相關行政事務費用撙節支用所致。
- 三、本期賸餘：截至 12 月底止實際賸餘數 463,912,079 元，較預算短絀數 33,125,000 元，減少短絀 497,037,079 元，減少比率 1,500.49%，主要係因應疫情發展及接種需求，與廠商協調供貨期程及數量，依實際接種需求進口 COVID-19 疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致本期短絀數較預計減少。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	28,966,833,000	3,825,145,227	14,455,471,000	-10,630,325,773	-73.54	12,485,246,433	28,966,833,000	-16,481,586,567	-56.90
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	440,312,616	381,800,000	58,512,616	15.33	2,317,101,042	2,309,216,000	7,885,042	0.34
違規罰款收入	-	13,042,510	-	13,042,510	-	13,042,510	-	13,042,510	-
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	423,524,944	381,800,000	41,724,944	10.93	2,283,898,687	2,290,800,000	-6,901,313	-0.30
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	3,745,162	-	3,745,162	-	20,159,845	18,416,000	1,743,845	9.47
財產收入	5,597,000	22,482,706	-	22,482,706	-	46,244,360	5,597,000	40,647,360	726.23
利息收入	5,597,000	22,482,706	-	22,482,706	-	46,244,360	5,597,000	40,647,360	726.23
政府撥入收入	26,647,770,000	3,256,875,265	14,073,066,000	-10,816,190,735	-76.86	9,965,705,000	26,647,770,000	-16,682,065,000	-62.60
公庫撥款收入	26,647,770,000	3,256,875,265	14,073,066,000	-10,816,190,735	-76.86	9,965,705,000	26,647,770,000	-16,682,065,000	-62.60
其他收入	4,250,000	105,474,640	605,000	104,869,640	17,333.82	156,196,031	4,250,000	151,946,031	3,575.20
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	24,000	-	24,000	-
雜項收入	4,250,000	105,472,640	605,000	104,867,640	17,333.49	156,172,031	4,250,000	151,922,031	3,574.64
基金用途	28,999,958,000	4,606,256,399	14,584,549,000	-9,978,292,601	-68.42	12,021,334,354	28,999,958,000	-16,978,623,646	-58.55
疫苗接種計畫	28,998,233,000	4,606,090,720	14,584,147,000	-9,978,056,280	-68.42	12,019,785,787	28,998,233,000	-16,978,447,213	-58.55
購建固定資產	2,500,000	-	500,000	-500,000	-100.00	2,150,000	2,500,000	-350,000	-14.00
其他	28,995,733,000	4,606,090,720	14,583,647,000	-9,977,556,280	-68.42	12,017,635,787	28,995,733,000	-16,978,097,213	-58.55
一般行政管理計畫	1,725,000	165,679	402,000	-236,321	-58.79	1,548,567	1,725,000	-176,433	-10.23
其他	1,725,000	165,679	402,000	-236,321	-58.79	1,548,567	1,725,000	-176,433	-10.23
本期賸餘(短絀)	-33,125,000	-781,111,172	-129,078,000	-652,033,172	505.15	463,912,079	-33,125,000	497,037,079	-1,500.49
期初基金餘額	1,655,276,000	-	-	-	-	2,743,755,317	1,655,276,000	1,088,479,317	65.76
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,622,151,000	-	-	-	-	3,207,667,396	1,622,151,000	1,585,516,396	97.74

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 112 年 12 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	-	-	-	4,606,090,720	14,584,147,000	-9,978,056,280	-68.42
		累計數	-	-	-	12,019,785,787	28,998,233,000	-16,978,447,213	-58.55
		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	-	-	-	4,606,090,720	14,584,147,000	-9,978,056,280	-68.42
		累計數	-	-	-	12,019,785,787	28,998,233,000	-16,978,447,213	-58.55

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

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額	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	26,171,518	-18,355,421	2,150,000	594,043	-1,366,537	8,005,517
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	24,716,453	-17,510,513	2,005,000	481,043	-1,317,251	7,412,646
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-15,228	44,078
雜項設備	1,362,765	-811,914	145,000	113,000	-34,058	548,793
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	5,347,633	6,715,188	-	20,280,272
電腦軟體	21,156,475	-	5,347,633	6,702,372	-	19,801,736
權利	491,352	-	-	12,816	-	478,536

備註：1. 機械及設備增加數2,005,000元係購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)硬體設備，減少數481,043元係報廢圖形掃描器、高階伺服器各1台及溫度監視記錄器1組。

2. 雜項設備增加數145,000元係購置藥品冷藏疫苗冰箱1台，減少數113,000元係報廢疫苗冰箱1台及自動語音撥號機1台。

3. 電腦軟體增加數5,347,633元係全國性預防接種資訊管理系統資料庫主機作業系統、資料庫軟體授權及功能增修、疫情資料倉儲系統、疫苗不良事件通報系統功能新增，減少數6,702,372元係攤銷。

4. 權利減少數12,816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 112 年 12 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	-	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000	2,150,000	-	2,150,000	86.00	-350,000	-14.00	依實際需求購置疫苗專用冷藏櫃。	未來編列預算時將審慎評估設備之實際需求狀況。	
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	2,005,000	-	2,005,000	100.25	5,000	0.25				
機械及設備	-	2,000,000	-	5,000	2,005,000	2,005,000	2,005,000	-	2,005,000	100.00	-	-			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	500,000	145,000	-	145,000	29.00	-355,000	-71.00			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-5,000	495,000	495,000	145,000	-	145,000	29.29	-350,000	-70.71			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
總計	-	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000	2,150,000	-	2,150,000	86.00	-350,000	-14.00			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	25,167,464,884	100.00	負債	21,931,511,699	87.14
流動資產	25,139,177,992	99.89	流動負債	21,862,358,200	86.87
現金	5,344,641,718	21.24	短期債務	18,590,000,000	73.87
銀行存款	5,344,541,718	21.24	短期借款	18,590,000,000	73.87
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	3,272,358,200	13.00
應收款項	18,884,029,583	75.03	應付代收款	521,574,249	2.07
應收帳款	18,881,027,783	75.02	應付費用	2,495,814,631	9.92
應收利息	3,001,800	0.01	應付利息	250,846,530	1.00
預付款項	910,506,691	3.62	其他應付款	4,122,790	0.02
預付費用	910,434,060	3.62	其他負債	69,153,499	0.27
其他預付款	72,631	0.00	什項負債	69,153,499	0.27
固定資產	8,005,517	0.03	存入保證金	64,622,992	0.26
機械及設備	7,412,646	0.03	暫收及待結轉帳項	4,530,507	0.02
機械及設備	26,240,410	0.10	淨資產	3,235,953,185	12.86
累計折舊－機械及設備	-18,827,764	-0.07	淨資產	3,235,953,185	12.86
交通及運輸設備	44,078	0.00	淨資產	3,235,953,185	12.86
交通及運輸設備	92,300	0.00	累積餘額	3,235,953,185	12.86
累計折舊－交通及運輸設備	-48,222	-0.00			
雜項設備	548,793	0.00			
雜項設備	1,394,765	0.01			
累計折舊－雜項設備	-845,972	-0.00			
無形資產	20,280,272	0.08			
無形資產	20,280,272	0.08			
權利	478,536	0.00			
電腦軟體	19,801,736	0.08			
其他資產	1,103	-			
什項資產	1,103	-			
暫付及待結轉帳項	1,103	-			
合 計	25,167,464,884	100.00	合 計	25,167,464,884	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 12 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	691,393,836	2.75	信託代理與保證負債	691,393,836	2.75
信託代理與保證資產	691,393,836	2.75	信託代理與保證負債	691,393,836	2.75
保證品	691,393,836	2.75	應付保證品	691,393,836	2.75

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,825,145,227	12,485,246,433
徵收及依法分配收入	440,312,616	2,317,101,042
違規罰款收入	13,042,510	13,042,510
健康福利捐分配收入	423,524,944	2,283,898,687
其他徵收及依法分配收入	3,745,162	20,159,845
財產收益	22,482,706	46,244,360
財產孳息收入	22,482,706	46,244,360
政府撥入收入	3,256,875,265	9,965,705,000
公庫撥款收入	3,256,875,265	9,965,705,000
其他收入	105,474,640	156,196,031
受贈收入	2,000	24,000
雜項收入	105,472,640	156,172,031
支出	4,602,891,185	12,022,512,489
人事支出	42,344	122,012
人事支出	42,344	122,012
業務支出	3,158,612,238	9,919,418,040
業務支出	3,158,612,238	9,919,418,040
獎補助支出	1,431,577,237	1,865,944,244
補(協)助政府機關(構)	712,486,537	715,827,244
其他獎補助	719,090,700	1,150,117,000
財產損失	-	5,940
財產交易損失	-	5,940
利息費用及手續費	11,841,575	228,057,174
其他利息	11,841,575	228,057,174
折舊、折耗及攤銷	722,191	8,669,828

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	198,637	1,954,640
無形資產攤銷	523,554	6,715,188
其他支出	95,600	295,251
其他支出	95,600	295,251
本期賸餘(短絀)	-777,745,958	462,733,944
期初淨資產	-	2,773,219,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,235,953,185

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

疫苗基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 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	12,485,246,433	-	12,485,246,433	收入
徵收及依法分配收入	2,317,101,042	-	2,317,101,042	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	46,244,360	-	46,244,360	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	9,965,705,000	-	9,965,705,000	政府撥入收入
其他收入	156,196,031	-	156,196,031	其他收入
基金用途	12,021,334,354	1,178,135	12,022,512,489	支出
用人費用	122,012	-	122,012	人事支出
服務費用	342,168,379	9,577,249,661	9,919,418,040	業務支出
材料及用品費	9,237,533,109	-9,237,533,109	-	
租金、償債、利息及相關手續費	369,600	-369,600	-	
稅捐及規費(強制費)	12,489,732	-12,489,732	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	326,857,220	-326,857,220	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
捐助、補助與獎助	1,865,944,244	-	1,865,944,244	獎補助支出
資產短絀	-	5,940	5,940	財產損失
償債、利息及相關手續費	228,057,174	-	228,057,174	利息費用及手續費
	-	8,669,828	8,669,828	折舊、折耗及攤銷
其他	295,251	-	295,251	其他支出
購建固定資產	2,150,000	-2,150,000	-	
購置無形資產	5,347,633	-5,347,633	-	
本期賸餘(短絀)	463,912,079	-1,178,135	462,733,944	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,743,755,317	29,463,924	2,773,219,241	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,207,667,396	28,285,789	3,235,953,185	期末淨資產

- 備註：1. 「服務費用」342,168,379元與「業務支出」9,919,418,040元間之調整數9,577,249,661元，係為「材料及用品費」9,237,533,109元、「租金、償債、利息及相關手續費」369,600元、「稅捐及規費(強制費)」12,489,732元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」326,857,220元。
2. 「購建固定資產」之調整數2,150,000元，係購置購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台、購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)硬體設備。
3. 「購置無形資產」之調整數5,347,633元，係購置全國性預防接種資訊管理系統資料庫主機作業系統及資料庫軟體授權、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)、疫情資料倉儲系統及疫苗不良事件通報系統新增功能。
4. 「財產損失」之調整數5,940元，係報廢圖形掃描器、高階伺服器、疫苗冰箱、自動語音撥號機各1台、溫度監視記錄器1組之購置成本與累計折舊差異數。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數8,669,828元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。