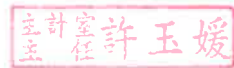


疫苗基金

會計月報

中華民國 110 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 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 12 月底止實際數 3,574,923,299 元，較預算數 3,237,249,000 元，增加 337,674,299 元，增加比率 10.43%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 12 月底止實際數 2,505,679,707 元，較預算數 2,183,703,000 元，增加 321,976,707 元，增加比率 14.74%，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 12 月底止實際數 4,903,839 元，較預算數 790,000 元，增加 4,113,839 元，增加比率 520.74%，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 12 月底止實際數 1,048,506,000 元，較預算數 1,048,506,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 12 月底止實際數 15,833,753 元，較預算數 4,250,000 元，增加 11,583,753 元，增加比率 272.56%，主要係因溢估 109 年兒童常規疫苗及 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 12 月底止實際數 3,734,850,337 元，較預算數 3,443,870,000 元，增加 290,980,337 元，增加比率 8.45%，主要增減原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 12 月底止實際數 3,733,626,086 元，較預算數 3,442,369,000 元，增加 291,257,086 元，增加比率 8.46%，主要係因 COVID-19 疫情致民眾防疫意識提升踴躍接種流感疫苗，109 年增購 41 萬劑流感疫苗，其中 35 萬劑依契約於本年度交貨付款，且本年度地方政府衛生局參考 109 年民眾踴躍接種之經驗，提報流感疫苗需求量增加以及流感疫苗接種處置費增加所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數 1,224,251 元，較預算數 1,501,000 元，減少 276,749 元，減少比率 18.44%，主要係因修理保養及保固費、用品消耗費等行政費用撙節支用所致。
- 三、本期短絀：截至 12 月底止實際短絀數 159,927,038 元，較預算短絀數 206,621,000 元，減少短絀 46,693,962 元，減少比率 22.60%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加，致基金來源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 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	3,237,249,000	585,349,984	248,269,000	337,080,984	135.77	3,574,923,299	3,237,249,000	337,674,299	10.43
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	498,154,476	161,666,000	336,488,476	208.14	2,505,679,707	2,183,703,000	321,976,707	14.74
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	497,437,788	141,463,000	355,974,788	251.64	2,499,692,867	2,158,000,000	341,692,867	15.83
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	716,688	20,203,000	-19,486,312	-96.45	5,986,840	25,703,000	-19,716,160	-76.71
財產收入	790,000	1,910,928	-	1,910,928	-	4,903,839	790,000	4,113,839	520.74
利息收入	790,000	1,910,928	-	1,910,928	-	4,903,839	790,000	4,113,839	520.74
政府撥入收入	1,048,506,000	84,506,000	84,506,000	-	-	1,048,506,000	1,048,506,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	84,506,000	84,506,000	-	-	1,048,506,000	1,048,506,000	-	-
其他收入	4,250,000	778,580	2,097,000	-1,318,420	-62.87	15,833,753	4,250,000	11,583,753	272.56
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	524,150	-	524,150	-
雜項收入	4,250,000	776,580	2,097,000	-1,320,420	-62.97	15,309,603	4,250,000	11,059,603	260.23
基金用途	3,443,870,000	1,765,038,228	1,860,421,000	-95,382,772	-5.13	3,734,850,337	3,443,870,000	290,980,337	8.45
疫苗接種計畫	3,442,369,000	1,764,798,493	1,859,917,000	-95,118,507	-5.11	3,733,626,086	3,442,369,000	291,257,086	8.46
購建固定資產	6,500,000	-	6,055,000	-6,055,000	-100.00	411,000	6,500,000	-6,089,000	-93.68
其他	3,435,869,000	1,764,798,493	1,853,862,000	-89,063,507	-4.80	3,733,215,086	3,435,869,000	297,346,086	8.65
一般行政管理計畫	1,501,000	239,735	504,000	-264,265	-52.43	1,224,251	1,501,000	-276,749	-18.44
其他	1,501,000	239,735	504,000	-264,265	-52.43	1,224,251	1,501,000	-276,749	-18.44
本期賸餘(短絀)	-206,621,000	-1,179,688,244	-1,612,152,000	432,463,756	-26.83	-159,927,038	-206,621,000	46,693,962	-22.60
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	339,101,000	-	-	-	-	1,695,059,913	339,101,000	1,355,958,913	399.87

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 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	-	-	-	1,764,798,493	1,859,917,000	-95,118,507	-5.11
		累計數	-	-	-	3,733,626,086	3,442,369,000	291,257,086	8.46
		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	-	-	-	1,764,798,493	1,859,917,000	-95,118,507	-5.11
		累計數	-	-	-	3,733,626,086	3,442,369,000	291,257,086	8.46

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 12 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	5,077,500	98,500	-1,527,539	7,586,342
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	4,761,500	33,000	-1,467,855	6,918,810
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-15,228	74,534
雜項設備	1,014,265	-627,311	316,000	65,500	-44,456	592,998
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	9,751,815	5,845,372	-	20,366,221
電腦軟體	15,942,794	-	9,751,815	5,832,556	-	19,862,053
權利	516,984	-	-	12,816	-	504,168

備註：1. 機械及設備增加數4,761,500元係全國性預防接種資訊管理系(NIIS)快照管理軟體授權採購案廠商優規交付儲存設備2台4,600,000元、優規交付記憶體66,500元及增購伺服器記憶體95,000元，減少數33,000元係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。

2. 雜項設備增加數316,000元係購置疫苗專用冷凍櫃及冷藏櫃各1台，減少數65,500元係報廢藥品冷藏櫃1個。

3. 電腦軟體增加數9,751,815元主要係流感疫苗資訊管理系統功能增修、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修及快照管理軟體授權，減少數5,832,556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 110 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 付款	合計(3)	%	金額	%		
										(3)/(2)	(4)=(3)-(2)	(4)/(2)		
疫苗接種計畫 機械及設備	-	6,500,000	-	-	6,500,000	411,000	-	411,000	6.32	-6,089,000	-93.68	原定更換全國性預防 接種資訊管理系統 (NIIIS)資料庫儲存設 備2台，經評估NIIIS 資料庫主機系統安全 性及效能，亟需購置 快照管理軟體強化 NIIIS儲存設備的安全 性，避免遭受勒索病 毒危害，爰調整機械 及設備預算支應，致 實際支用數較預估數 少。	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 雜(什)項設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	95,000	-	95,000	1.56	-6,005,000	-98.44			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	316,000	-	316,000	79.00	-84,000	-21.00			
總計	-	6,500,000	-	-	6,500,000	411,000	-	411,000	6.32	-6,089,000	-93.68	係依實際需求購置 疫苗專用冷凍櫃及 冷藏櫃。	未來編列預算時將 審慎評估設備之實 際需求狀況。	

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,881,196,574	100.00	負債	1,158,184,098	40.20
流動資產	2,853,244,011	99.03	流動負債	1,151,318,937	39.96
現金	2,497,130,875	86.67	應付款項	1,151,318,937	39.96
銀行存款	2,497,030,875	86.67	應付代收款	415,618,733	14.43
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	735,700,204	25.53
應收款項	260,623,896	9.05	其他負債	6,865,161	0.24
應收帳款	259,187,279	9.00	什項負債	6,865,161	0.24
應收利息	1,412,247	0.05	存入保證金	6,865,161	0.24
其他應收款	24,370	0.00	淨資產	1,723,012,476	59.80
預付款項	95,489,240	3.31	淨資產	1,723,012,476	59.80
預付費用	95,489,240	3.31	淨資產	1,723,012,476	59.80
固定資產	7,586,342	0.26	累積餘額	1,723,012,476	59.80
機械及設備	6,918,810	0.24			
機械及設備	22,794,453	0.79			
累計折舊－機械及設備	-15,875,643	-0.55			
交通及運輸設備	74,534	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-17,766	-0.00			
雜項設備	592,998	0.02			
雜項設備	1,264,765	0.04			
累計折舊－雜項設備	-671,767	-0.02			
無形資產	20,366,221	0.71			
無形資產	20,366,221	0.71			
權利	504,168	0.02			
電腦軟體	19,862,053	0.69			
合 計	2,881,196,574	100.00	合 計	2,881,196,574	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 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	853,547,041	29.62	信託代理與保證負債	853,547,041	29.62
信託代理與保證資產	853,547,041	29.62	信託代理與保證負債	853,547,041	29.62
保證品	853,547,041	29.62	應付保證品	853,547,041	29.62

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	585,349,984	3,574,923,299
徵收及依法分配收入	498,154,476	2,505,679,707
健康福利捐分配收入	497,437,788	2,499,692,867
其他徵收及依法分配收入	716,688	5,986,840
財產收益	1,910,928	4,903,839
財產孳息收入	1,910,928	4,903,839
政府撥入收入	84,506,000	1,048,506,000
公庫撥款收入	84,506,000	1,048,506,000
其他收入	778,580	15,833,753
受贈收入	2,000	524,150
雜項收入	776,580	15,309,603
支出	1,762,005,933	3,727,492,433
人事支出	63,262	77,800
人事支出	63,262	77,800
業務支出	848,020,834	2,631,625,080
業務支出	848,020,834	2,631,625,080
獎補助支出	913,264,002	1,088,151,130
補(協)助政府機關(構)	146,566,902	156,258,130
其他獎補助	766,697,100	931,893,000
財產損失	-	985
財產交易損失	-	985
折舊、折耗及攤銷	657,835	7,470,426
固定資產折舊	130,728	1,625,054
無形資產攤銷	527,107	5,845,372
其他支出	-	167,012

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	167,012
本期賸餘(短絀)	-1,176,655,949	-152,569,134
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,723,012,476

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 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	3,574,923,299	-	3,574,923,299	收入
徵收及依法分配收入	2,505,679,707	-	2,505,679,707	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	4,903,839	-	4,903,839	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	1,048,506,000	-	1,048,506,000	政府撥入收入
其他收入	15,833,753	-	15,833,753	其他收入
基金用途	3,734,850,337	-7,357,904	3,727,492,433	支出
用人費用	77,800	-	77,800	人事支出
服務費用	22,881,644	2,608,743,436	2,631,625,080	業務支出
材料及用品費	2,607,931,236	-2,607,931,236	-	
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	14,829,315	-14,829,315	-	
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	1,088,963,330	-812,200	1,088,151,130	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	985	985	財產損失
	-	7,470,426	7,470,426	折舊、折耗及攤銷
其他	167,012	-	167,012	其他支出
本期賸餘(短絀)	-159,927,038	7,357,904	-152,569,134	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	1,695,059,913	27,952,563	1,723,012,476	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」22,881,644元與「業務支出」2,631,625,080元間之調整數2,608,743,436元，係為「材料及用品費」2,607,931,236元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」812,200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14,829,315元，係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修、採購快照管理軟體授權、流感疫苗資訊管理系統功能增修、購置冷凍櫃及冷藏櫃等。

3. 「財產損失」之調整數985元，係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個330元及藥品冷藏櫃1台655元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,470,426元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。