

疫苗基金

會計月報

中華民國 111 年 09 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生福利部部長 周志浩(丙)

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 111 年 9 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 9 月底止實際數 6,058,823,659 元，較預算數 7,706,682,000 元，減少 1,647,858,341 元，減少比率 21.38%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 9 月底止實際數 1,514,843,238 元，較預算數 1,552,290,000 元，減少 37,446,762 元，減少比率 2.41%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少所致。
 - (二)財產收入：截至 9 月底止實際數 3,191,572 元，較預算數 3,192,000 元，減少 428 元，減少比率 0.01%。
 - (三)政府撥入收入：截至 9 月底止實際數 4,513,300,000 元，較預算數 6,146,950,000 元，減少 1,633,650,000 元，減少比率 26.58%，主要係配合衛生福利部 111 年嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，本署單位預算原編列增撥疫苗基金辦理疫苗採購及施打之預算不予增撥所致。
 - (四)其他收入：截至 9 月底止實際數 27,488,849 元，較預算數 4,250,000 元，增加 23,238,849 元，增加比率 546.80%，主要係溢估 110 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 9 月底止實際數 5,600,867,904 元，較預算數 6,150,687,000 元，減少 549,819,096 元，減少比率 8.94%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 9 月底止實際數 5,599,998,422 元，較預算數 6,149,773,000 元，減少 549,774,578 元，減少比率 8.94%，主要因補助 111 年 8 月份 COVID-19 疫苗接種處置費刻正辦理核付作業中，另 111 年 7 月份 COVID-19 疫苗實際接種人次較預估值低，致減少 COVID-19 疫苗接種處置費之核銷及運費配合 COVID-19 疫苗到貨期程延後執行所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 9 月底止實際數 869,482 元，較預算數 914,000 元，減少 44,518 元，減少比率 4.87%。
- 三、本期賸餘：截至 9 月底止實際賸餘數 457,955,755 元，較預算賸餘數 1,555,995,000 元，減少賸餘 1,098,039,245 元，減少比率 70.57%，主要係配合衛生福利部 111 年嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施致政府撥入收入減少所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 09 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	15,389,459,000	310,742,202	1,585,256,000	-1,274,513,798	-80.40	6,058,823,659	7,706,682,000	-1,647,858,341	-21.38
徵收及依法分配收入	2,332,675,000	210,885,391	192,975,000	17,910,391	9.28	1,514,843,238	1,552,290,000	-37,446,762	-2.41
健康福利捐分配收入	2,315,700,000	210,392,583	192,975,000	17,417,583	9.03	1,509,885,126	1,543,800,000	-33,914,874	-2.20
其他徵收及依法分配收入	16,975,000	492,808	-	492,808	-	4,958,112	8,490,000	-3,531,888	-41.60
財產收入	4,028,000	1,630,885	1,631,000	-115	-0.01	3,191,572	3,192,000	-428	-0.01
利息收入	4,028,000	1,630,885	1,631,000	-115	-0.01	3,191,572	3,192,000	-428	-0.01
政府撥入收入	13,048,506,000	98,000,000	1,390,650,000	-1,292,650,000	-92.95	4,513,300,000	6,146,950,000	-1,633,650,000	-26.58
公庫撥款收入	13,048,506,000	98,000,000	1,390,650,000	-1,292,650,000	-92.95	4,513,300,000	6,146,950,000	-1,633,650,000	-26.58
其他收入	4,250,000	225,926	-	225,926	-	27,488,849	4,250,000	23,238,849	546.80
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	18,000	-	18,000	-
雜項收入	4,250,000	223,926	-	223,926	-	27,470,849	4,250,000	23,220,849	546.37
基金用途	15,429,243,000	1,103,626,371	1,305,489,000	-201,862,629	-15.46	5,600,867,904	6,150,687,000	-549,819,096	-8.94
疫苗接種計畫	15,427,868,000	1,103,541,071	1,305,395,000	-201,853,929	-15.46	5,599,998,422	6,149,773,000	-549,774,578	-8.94
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	98,000	100,000	-2,000	-2.00
其他	15,425,368,000	1,103,541,071	1,305,395,000	-201,853,929	-15.46	5,599,900,422	6,149,673,000	-549,772,578	-8.94
一般行政管理計畫	1,375,000	85,300	94,000	-8,700	-9.26	869,482	914,000	-44,518	-4.87
其他	1,375,000	85,300	94,000	-8,700	-9.26	869,482	914,000	-44,518	-4.87
本期賸餘(短絀)	-39,784,000	-792,884,169	279,767,000	-1,072,651,169	-383.41	457,955,755	1,555,995,000	-1,098,039,245	-70.57
期初基金餘額	1,647,837,000	-	-	-	-	1,695,059,913	1,647,837,000	47,222,913	2.87
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,608,053,000	-	-	-	-	2,153,015,668	3,203,832,000	-1,050,816,332	-32.80

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 111 年 09 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	-	-	-	1,103,541,071	1,305,395,000	-201,853,929	-15.46
		累計數	-	-	-	5,599,998,422	6,149,773,000	-549,774,578	-8.94
		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	-	-	-	1,103,541,071	1,305,395,000	-201,853,929	-15.46
		累計數	-	-	-	5,599,998,422	6,149,773,000	-549,774,578	-8.94

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 111 年 09 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	24,151,518	-16,565,176	98,000	-	-1,334,383	6,349,959
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	22,794,453	-15,875,643	-	-	-1,220,378	5,698,432
交通及運輸設備	92,300	-17,766	-	-	-11,421	63,113
雜項設備	1,264,765	-671,767	98,000	-	-102,584	588,414
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,366,221	-	4,471,158	5,203,502	-	19,633,877
電腦軟體	19,862,053	-	4,471,158	5,193,890	-	19,139,321
權利	504,168	-	-	9,612	-	494,556

備註：1. 雜項設備增加數98,000元係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台。

2. 電腦軟體增加數4,471,158 元係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)暨疫苗基金預算控制系統功能增修，減少數5,193,890元係攤銷。

3. 權利減少數9,612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 111 年 09 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)			(4)/(2)
疫苗接種計畫	-	2,500,000	-	-	2,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-			
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
總計	-	2,500,000	-	-	2,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 09 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,492,116,360	100.00	負債	2,313,116,856	51.49
流動資產	4,466,132,524	99.42	流動負債	2,246,458,534	50.01
現金	2,968,768,081	66.09	應付款項	2,246,458,534	50.01
銀行存款	2,968,668,081	66.09	應付代收款	841,442,267	18.73
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,405,015,855	31.28
應收款項	19,603,510	0.44	其他應付款	412	-
應收帳款	19,578,340	0.44	其他負債	66,658,322	1.48
其他應收款	25,170	0.00	什項負債	66,658,322	1.48
預付款項	1,477,760,933	32.90	存入保證金	66,658,322	1.48
預付費用	1,477,760,933	32.90	淨資產	2,178,999,504	48.51
固定資產	6,349,959	0.14	淨資產	2,178,999,504	48.51
機械及設備	5,698,432	0.13	淨資產	2,178,999,504	48.51
機械及設備	22,794,453	0.51	累積餘額	1,723,012,476	38.36
累計折舊－機械及設備	-17,096,021	-0.38	本期賸餘	455,987,028	10.15
交通及運輸設備	63,113	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-29,187	-0.00			
雜項設備	588,414	0.01			
雜項設備	1,362,765	0.03			
累計折舊－雜項設備	-774,351	-0.02			
無形資產	19,633,877	0.44			
無形資產	19,633,877	0.44			
權利	494,556	0.01			
電腦軟體	19,139,321	0.43			
合 計	4,492,116,360	100.00	合 計	4,492,116,360	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 09 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	535,758,585	11.93	信託代理與保證負債	535,758,585	11.93
信託代理與保證資產	535,758,585	11.93	信託代理與保證負債	535,758,585	11.93
保證品	535,758,585	11.93	應付保證品	535,758,585	11.93

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

疫苗基金
收入支出表

中華民國 111 年 09 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	310,742,202	6,058,823,659
徵收及依法分配收入	210,885,391	1,514,843,238
健康福利捐分配收入	210,392,583	1,509,885,126
其他徵收及依法分配收入	492,808	4,958,112
財產收益	1,630,885	3,191,572
財產孳息收入	1,630,885	3,191,572
政府撥入收入	98,000,000	4,513,300,000
公庫撥款收入	98,000,000	4,513,300,000
其他收入	225,926	27,488,849
受贈收入	2,000	18,000
雜項收入	223,926	27,470,849
支出	1,102,045,932	5,602,836,631
人事支出	-	9,270
人事支出	-	9,270
業務支出	934,029,465	5,258,107,087
業務支出	934,029,465	5,258,107,087
獎補助支出	167,333,400	338,182,389
補(協)助政府機關(構)	-	772,000
其他獎補助	167,333,400	337,410,389
折舊、折耗及攤銷	683,067	6,537,885
固定資產折舊	131,164	1,334,383
無形資產攤銷	551,903	5,203,502
本期賸餘(短絀)	-791,303,730	455,987,028
期初淨資產	-	1,723,012,476
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,178,999,504

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 09 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	6,058,823,659	-	6,058,823,659	收入
徵收及依法分配收入	1,514,843,238	-	1,514,843,238	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	3,191,572	-	3,191,572	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	4,513,300,000	-	4,513,300,000	政府撥入收入
其他收入	27,488,849	-	27,488,849	其他收入
基金用途	5,600,867,904	1,968,727	5,602,836,631	支出
用人費用	9,270	-	9,270	人事支出
服務費用	8,704,207	5,249,402,880	5,258,107,087	業務支出
材料及用品費	5,248,880,960	-5,248,880,960	-	
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	4,569,158	-4,569,158	-	
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	338,704,309	-521,920	338,182,389	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	-	-	財產損失
	-	6,537,885	6,537,885	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	457,955,755	-1,968,727	455,987,028	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,695,059,913	27,952,563	1,723,012,476	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,153,015,668	25,983,836	2,178,999,504	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」8,704,207元與「業務支出」5,258,107,087元間之調整數5,249,402,880元，係為「材料及用品費」5,248,880,960元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」521,920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4,569,158元，係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)暨疫苗基金預算控制系統功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,537,885元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。