

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 111 年 03 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人,

衛生部福利部 周志浩 內

# 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 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 230,170,713 元，較預算數 618,886,000 元，減少 388,715,287 元，減少比率 62.81%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數 370,752 元，較預算數 389,346,000 元，減少 388,975,248 元，減少比率 99.90%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入分配比例調整案刻正簽核中，爰 1-2 月尚未分配予受配單位所致。
  - (二)財產收入：截至 3 月底止實際數 697,273 元，較預算數 690,000 元，增加 7,273 元，增加比率 1.05%。
  - (三)政府撥入收入：截至 3 月底止實際數 228,000,000 元，較預算數 228,000,000 元，無增減。
  - (四)其他收入：截至 3 月底止實際數 1,102,688 元，較預算數 850,000 元，增加 252,688 元，增加比率 29.73%，主要係 110 年補助高雄市衛生局辦理流感疫苗接種工作計畫溢估之應付費用轉列其他收入所致。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數 4,792,621 元，較預算數 22,091,000 元，減少 17,298,379 元，減少比率 78.31%，主要減少情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 3 月底止實際數 4,458,851 元，較預算數 21,722,000 元，減少 17,263,149 元，減少比率 79.47%，主要係麻疹腮腺炎德國麻疹混合疫苗、破傷風白喉非細胞型百日咳及不活化小兒麻痺混合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 3 月底止實際數 333,770 元，較預算數 369,000 元，減少 35,230 元，減少比率 9.55%。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際賸餘數 225,378,092 元，較預算賸餘數 596,795,000 元，減少賸餘 371,416,908 元，減少比率 62.24%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入分配比例調整案刻正簽核中，爰 1-2 月尚未分配予受配單位所致。

# 疫苗基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 03 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	99,907,354	293,788,000	-193,880,646	-65.99	230,170,713	618,886,000	-388,715,287	-62.81
徵收及依法分配收入	2,332,675,000	368,000	194,673,000	✓ -194,305,000	-99.81	370,752	389,346,000	✓ -388,975,248	-99.90
健康福利捐分配收入	2,315,700,000	-	192,975,000	✓ -192,975,000	-100.00	-	385,950,000	-385,950,000	-100.00
其他徵收及依法分配收入	16,975,000	368,000	1,698,000	✓ -1,330,000	-78.33	370,752	3,396,000	-3,025,248	-89.08
財產收入	4,028,000	696,758	690,000	6,758	0.98	697,273	690,000	7,273	1.05
利息收入	4,028,000	696,758	690,000	6,758	0.98	697,273	690,000	7,273	1.05
政府撥入收入	13,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	228,000,000	228,000,000	-	-
公庫撥款收入	13,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	228,000,000	228,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	842,596	425,000	✓ 417,596	98.26	1,102,688	850,000	✓ 252,688	29.73
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	6,000	-	6,000	-
雜項收入	4,250,000	840,596	425,000	415,596	97.79	1,096,688	850,000	246,688	29.02
基金用途	15,429,243,000	4,032,700	13,195,000	J -9,162,300	-69.44	4,792,621	22,091,000	✓ -17,298,379	-78.31
疫苗接種計畫	15,427,868,000	3,928,089	13,087,000	✓ -9,158,911	-69.98	4,458,851	21,722,000	-17,263,149	-79.47
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	15,425,368,000	3,928,089	13,087,000	-9,158,911	-69.98	4,458,851	21,722,000	-17,263,149	-79.47
一般行政管理計畫	1,375,000	104,611	108,000	-3,389	-3.14	333,770	369,000	-35,230	-9.55
其他	1,375,000	104,611	108,000	-3,389	-3.14	333,770	369,000	-35,230	-9.55
本期賸餘(短絀)	-39,784,000	95,874,654	280,593,000	✓ -184,718,346	-65.83	225,378,092	596,795,000	-371,416,908	-62.24
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	-	-	-	-	1,920,438,005	2,244,632,000	-324,193,995	-14.44

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 03 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	-	-	-	3,928,089	13,087,000	-9,158,911	-69.98
		累計數	-	-	-	4,458,851	21,722,000	-17,263,149	-79.47
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	3,928,089	13,087,000	-9,158,911	-69.98
		累計數	-	-	-	4,458,851	21,722,000	-17,263,149	-79.47

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 03 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	-	-	-549,099	7,037,243
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	-	-	-513,792	6,405,018
交通及運輸設備	92,300	-17,766	-	-	-3,807	70,727
雜項設備	1,264,765	-671,767	-	-	-31,500	561,498
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,366,221	-	-	1,761,753	-	18,604,468
電腦軟體	19,862,053	-	-	1,758,549	-	18,103,504
權利	504,168	-	-	3,204	-	500,964

備註：1. 電腦軟體減少數1,758,549元係攤銷。

2. 權利減少數3,204元係攤銷。



## 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 111 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,753,808,199	100.00	負債	1,807,728,483	48.16
流動資產	3,728,166,488	99.32	流動負債	1,798,907,755	47.92
現金	2,477,491,108	66.00	應付款項	1,798,907,755	47.92
銀行存款	2,477,391,108	66.00	應付代收款	370,447,740	9.87
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,428,270,715	38.05
應收款項	5,328,975	0.14	其他應付款	189,300	0.01
應收帳款	5,108,051	0.14	其他負債	8,820,728	0.24
應收利息	196,554	0.01	什項負債	8,820,728	0.24
其他應收款	24,370	0.00	存入保證金	8,820,728	0.24
預付款項	1,245,346,405	33.18	淨資產	1,946,079,716	51.84
預付費用	1,245,346,405	33.18	淨資產	1,946,079,716	51.84
固定資產	7,037,243	0.19	淨資產	1,946,079,716	51.84
機械及設備	6,405,018	0.17	累積餘額	1,723,012,476	45.90
機械及設備	22,794,453	0.61	本期賸餘	223,067,240	5.94
累計折舊－機械及設備	-16,389,435	-0.44			
交通及運輸設備	70,727	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-21,573	-0.00			
雜項設備	561,498	0.02			
雜項設備	1,264,765	0.03			
累計折舊－雜項設備	-703,267	-0.02			
無形資產	18,604,468	0.50			
無形資產	18,604,468	0.50			
權利	500,964	0.01			
電腦軟體	18,103,504	0.48			
合 計	3,753,808,199	100.00	合 計	3,753,808,199	100.00



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 111 年 03 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	504,987,041	13.45	信託代理與保證負債	504,987,041	13.45
信託代理與保證資產	504,987,041	13.45	信託代理與保證負債	504,987,041	13.45
保證品	504,987,041	13.45	應付保證品	504,987,041	13.45

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 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	99,907,354	230,170,713
徵收及依法分配收入	368,000	370,752
其他徵收及依法分配收入	368,000	370,752
財產收益	696,758	697,273
財產孳息收入	696,758	697,273
政府撥入收入	98,000,000	228,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	228,000,000
其他收入	842,596	1,102,688
受贈收入	2,000	6,000
雜項收入	840,596	1,096,688
支出	4,749,689	7,103,473
業務支出	4,032,700	4,792,621
業務支出	4,032,700	4,792,621
折舊、折耗及攤銷	716,989	2,310,852
固定資產折舊	129,738	549,099
無形資產攤銷	587,251	1,761,753
本期賸餘（短絀）	95,157,665	223,067,240
期初淨資產	-	1,723,012,476
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,946,079,716

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 03 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	230,170,713	-	230,170,713	收入
徵收及依法分配收入	370,752	-	370,752	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	697,273	-	697,273	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	228,000,000	-	228,000,000	政府撥入收入
其他收入	1,102,688	-	1,102,688	其他收入
基金用途	4,792,621	2,310,852	7,103,473	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	835,661	3,956,960	4,792,621	業務支出
材料及用品費	3,956,960	-3,956,960	-	
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	-	-	-	
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	-	-	-	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	-	-	財產損失
	-	2,310,852	2,310,852	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	225,378,092	-2,310,852	223,067,240	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	1,920,438,005	25,641,711	1,946,079,716	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」835,661元與「業務支出」4,792,621元間之調整數3,956,960元，係為「材料及用品費」。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,310,852元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。