

疫苗基金

會計月報

中華民國 112 年 04 月份

主辦會計人員

主計室
代理主任 李淑芳

基金主持人

衛生福利部
疾病管制署
莊人祥(兩)

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 4 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 4 月底止實際數 2,804,032,692 元，較預算數 7,270,432,000 元，減少 4,466,399,308 元，減少比率 61.43%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 4 月底止實際數 512,231,697 元，較預算數 576,171,000 元，減少 63,939,303 元，減少比率 11.10%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少所致。
 - (二)政府撥入收入：截至 4 月底止實際數 2,242,874,498 元，較預算數 6,692,423,000 元，減少 4,449,548,502 元，減少比率 66.49%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購相關經費較預計減少，致公庫撥款收入較預計減少。
 - (三)其他收入：截至 4 月底止實際數 47,801,777 元，較預算數 765,000 元，增加 47,036,777 元，增加比率 6,148.60%，主要係溢估 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轉列其他收入及 Moderna 疫苗貨款因滙差致應付費用溢估轉列其他收入增加所致。
- 二、基金用途：截至 4 月底止實際數 2,181,995,668 元，較預算數 3,847,350,000 元，減少 1,665,354,332 元，減少比率 43.29%，主要減少情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 4 月底止實際數 2,181,550,344 元，較預算數 3,846,827,000 元，減少 1,665,276,656 元，減少比率 43.29%，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，爰致 4 月份執行數較預計減少所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 4 月底止實際數 445,324 元，較預算數 523,000 元，減少 77,676 元，減少比率 14.85%，主要係約用人員加班費較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 4 月底止實際賸餘數 622,037,024 元，較預算賸餘數 3,423,082,000 元，減少賸餘 2,801,044,976 元，減少比率 81.83%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購相關經費較預計減少所致。

疫苗基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	28,966,833,000	2,207,612,842	2,413,470,000	-205,857,158	-8.53	2,804,032,692	7,270,432,000	-4,466,399,308	-61.43
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	162,881,483	192,259,000	-29,377,517	-15.28	512,231,697	576,171,000	-63,939,303	-11.10
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	161,827,084	190,900,000	-29,072,916	-15.23	509,360,536	572,700,000	-63,339,464	-11.06
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	1,054,399	1,359,000	-304,601	-22.41	2,871,161	3,471,000	-599,839	-17.28
財產收入	5,597,000	770,981	763,000	7,981	1.05	1,124,720	1,073,000	51,720	4.82
利息收入	5,597,000	770,981	763,000	7,981	1.05	1,124,720	1,073,000	51,720	4.82
政府撥入收入	26,647,770,000	2,014,874,498	2,220,141,000	-205,266,502	-9.25	2,242,874,498	6,692,423,000	-4,449,548,502	-66.49
公庫撥款收入	26,647,770,000	2,014,874,498	2,220,141,000	-205,266,502	-9.25	2,242,874,498	6,692,423,000	-4,449,548,502	-66.49
其他收入	4,250,000	29,085,880	307,000	28,778,880	9,374.23	47,801,777	765,000	47,036,777	6,148.60
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	8,000	-	8,000	-
雜項收入	4,250,000	29,083,880	307,000	28,776,880	9,373.58	47,793,777	765,000	47,028,777	6,147.55
基金用途	29,019,958,000	1,531,310,322	2,557,237,000	-1,025,926,678	-40.12	2,181,995,668	3,847,350,000	-1,665,354,332	-43.29
疫苗接種計畫	29,018,233,000	1,531,167,697	2,557,103,000	-1,025,935,303	-40.12	2,181,550,344	3,846,827,000	-1,665,276,656	-43.29
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	29,015,733,000	1,531,167,697	2,557,103,000	-1,025,935,303	-40.12	2,181,550,344	3,846,827,000	-1,665,276,656	-43.29
一般行政管理計畫	1,725,000	142,625	134,000	8,625	6.44	445,324	523,000	-77,676	-14.85
其他	1,725,000	142,625	134,000	8,625	6.44	445,324	523,000	-77,676	-14.85
本期賸餘(短絀)	-53,125,000	676,302,520	-143,767,000	820,069,520	-570.42	622,037,024	3,423,082,000	-2,801,044,976	-81.83
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	1,602,151,000	-	-	-	-	3,365,792,341	5,078,358,000	-1,712,565,659	-33.72

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 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	-	-	-	1,531,167,697	2,557,103,000	-1,025,935,303	-40.12
		累計數	-	-	-	2,181,550,344	3,846,827,000	-1,665,276,656	-43.29
		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							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	1,531,167,697	2,557,103,000	-1,025,935,303	-40.12
		累計數	-	-	-	2,181,550,344	3,846,827,000	-1,665,276,656	-43.29

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 04 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	-	458,043	-186,746	7,171,308
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	-	458,043	-131,561	6,616,336
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-5,076	54,230
雜項設備	1,362,765	-811,914	-	-	-50,109	500,742
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	-	2,367,176	-	19,280,651
電腦軟體	21,156,475	-	-	2,362,904	-	18,793,571
權利	491,352	-	-	4,272	-	487,080

備註：1. 機械及設備減少數458,043元係報廢圖形掃描器及高階伺服器各1臺。

2. 電腦軟體減少數2,362,904元係攤銷。

3. 權利減少數4,272元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 04 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	42,411,744,247	100.00	負債	39,019,499,947	92.00
流動資產	42,385,292,288	99.94	流動負債	38,961,332,710	91.86
現金	8,409,322,026	19.83	短期債務	34,515,000,000	81.38
銀行存款	8,409,222,026	19.83	短期借款	34,515,000,000	81.38
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	4,446,332,710	10.48
應收款項	29,517,799,020	69.60	應付代收款	552,137,999	1.30
應收帳款	29,516,132,624	69.59	應付費用	3,784,186,520	8.92
應收利息	1,653,998	0.00	應付利息	105,885,401	0.25
其他應收款	12,398	-	其他應付款	4,122,790	0.01
預付款項	4,458,171,242	10.51	其他負債	58,167,237	0.14
預付費用	4,458,171,242	10.51	什項負債	58,167,237	0.14
固定資產	7,171,308	0.02	存入保證金	58,167,022	0.14
機械及設備	6,616,336	0.02	暫收及待結轉帳項	215	-
機械及設備	24,258,410	0.06	淨資產	3,392,244,300	8.00
累計折舊－機械及設備	-17,642,074	-0.04	淨資產	3,392,244,300	8.00
交通及運輸設備	54,230	0.00	淨資產	3,392,244,300	8.00
交通及運輸設備	92,300	0.00	累積餘額	2,773,219,241	6.54
累計折舊－交通及運輸設備	-38,070	-0.00	本期賸餘	619,025,059	1.46
雜項設備	500,742	0.00			
雜項設備	1,362,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-862,023	-0.00			
無形資產	19,280,651	0.05			
無形資產	19,280,651	0.05			
權利	487,080	0.00			
電腦軟體	18,793,571	0.04			
合 計	42,411,744,247	100.00	合 計	42,411,744,247	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 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	523,020,585	1.23	信託代理與保證負債	523,020,585	1.23
信託代理與保證資產	523,020,585	1.23	信託代理與保證負債	523,020,585	1.23
保證品	523,020,585	1.23	應付保證品	523,020,585	1.23

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 04 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,207,612,842	2,804,032,692
徵收及依法分配收入	162,881,483	512,231,697
健康福利捐分配收入	161,827,084	509,360,536
其他徵收及依法分配收入	1,054,399	2,871,161
財產收益	770,981	1,124,720
財產孳息收入	770,981	1,124,720
政府撥入收入	2,014,874,498	2,242,874,498
公庫撥款收入	2,014,874,498	2,242,874,498
其他收入	29,085,880	47,801,777
受贈收入	2,000	8,000
雜項收入	29,083,880	47,793,777
支出	1,532,066,488	2,185,007,633
人事支出	6,119	17,037
人事支出	6,119	17,037
業務支出	1,394,505,133	1,983,359,886
業務支出	1,394,505,133	1,983,359,886
獎補助支出	115,511,900	115,511,900
其他獎補助	115,511,900	115,511,900
財產損失	4,301	4,580
財產交易損失	4,301	4,580
利息費用及手續費	21,276,370	83,096,045
其他利息	21,276,370	83,096,045
折舊、折耗及攤銷	751,865	3,007,385
固定資產折舊	160,071	640,209
無形資產攤銷	591,794	2,367,176

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 04 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	10,800	10,800
其他支出	10,800	10,800
本期賸餘(短絀)	675,546,354	619,025,059
期初淨資產	-	2,773,219,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,392,244,300

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 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	2,804,032,692	-	2,804,032,692	收入
徵收及依法分配收入	512,231,697	-	512,231,697	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,124,720	-	1,124,720	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	2,242,874,498	-	2,242,874,498	政府撥入收入
其他收入	47,801,777	-	47,801,777	其他收入
基金用途	2,181,995,668	3,011,965	2,185,007,633	支出
用人費用	17,037	-	17,037	人事支出
服務費用	8,095,489	1,975,264,397	1,983,359,886	業務支出
材料及用品費	1,975,003,437	-1,975,003,437	-	
租金、償債、利息及相關手續費	83,096,045	-	83,096,045	利息費用及手續費
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及 營舍與設施工程支出	-	-	-	
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	115,772,860	-260,960	115,511,900	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	4,580	4,580	財產損失
	-	3,007,385	3,007,385	折舊、折耗及攤銷
其他	10,800	-	10,800	其他支出
本期賸餘(短絀)	622,037,024	-3,011,965	619,025,059	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	3,365,792,341	26,451,959	3,392,244,300	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」8,095,489元與「業務支出」1,983,359,886元間之調整數1,975,264,397元，係為「材料及用品費」1,975,003,437元及

「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」260,960元。

2. 「財產損失」之調整數4,580元，係報廢圖形掃描器及高階伺服器各1臺。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,007,385元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。