

疫苗基金

會計月報

中華民國 111 年 04 月份

主辦會計人員

會計室 許玉媛 主

基金主持人

會計室 周志浩 主

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 4 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 4 月底止實際數 851,119,154 元，較預算數 912,218,000 元，減少 61,098,846 元，減少比率 6.70%，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 522,895,168 元，較預算數 584,019,000 元，減少 61,123,832 元，減少比率 10.47%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少。
 - (二)財產收入：截至 4 月底止實際數 947,138 元，較預算數 924,000 元，增加 23,138 元，增加比率 2.50%。
 - (三)政府撥入收入：截至 4 月底止實際數 326,000,000 元，較預算數 326,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 4 月底止實際數 1,276,848 元，較預算數 1,275,000 元，增加 1,848 元，增加比率 0.14%。
- 二、基金用途：截至 4 月底止實際數 49,002,297 元，較預算數 69,523,000 元，減少 20,520,703 元，減少比率 29.52%，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 48,554,249 元，較預算數 69,056,000 元，減少 20,501,751 元，減少比率 29.69%，主要係破傷風白喉非細胞型百日咳及不活化小兒麻痺混合疫苗、水痘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 4 月底止實際數 448,048 元，較預算數 467,000 元，減少 18,952 元，減少比率 4.06%。
- 三、本期賸餘：截至 4 月底止實際賸餘數 802,116,857 元，較預算賸餘數 842,695,000 元，減少賸餘 40,578,143 元，減少比率 4.82%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	15,389,459,000	620,948,441	293,332,000	327,616,441	111.69	851,119,154	912,218,000	-61,098,846	-6.70
徵收及依法分配收入	2,332,675,000	522,524,416	194,673,000	327,851,416	168.41	522,895,168	584,019,000	-61,123,832	-10.47
健康福利捐分配收入	2,315,700,000	522,225,736	192,975,000	329,250,736	170.62	522,225,736	578,925,000	-56,699,264	-9.79
其他徵收及依法分配收入	16,975,000	298,680	1,698,000	-1,399,320	-82.41	669,432	5,094,000	-4,424,568	-86.86
財產收入	4,028,000	249,865	234,000	15,865	6.78	947,138	924,000	23,138	2.50
利息收入	4,028,000	249,865	234,000	15,865	6.78	947,138	924,000	23,138	2.50
政府撥入收入	13,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	326,000,000	326,000,000	-	-
公庫撥款收入	13,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	326,000,000	326,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	174,160	425,000	-250,840	-59.02	1,276,848	1,275,000	1,848	0.14
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	8,000	-	8,000	-
雜項收入	4,250,000	172,160	425,000	-252,840	-59.49	1,268,848	1,275,000	-6,152	-0.48
基金用途	15,429,243,000	44,209,676	47,432,000	-3,222,324	-6.79	49,002,297	69,523,000	-20,520,703	-29.52
疫苗接種計畫	15,427,868,000	44,095,398	47,334,000	-3,238,602	-6.84	48,554,249	69,056,000	-20,501,751	-29.69
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	15,425,368,000	44,095,398	47,334,000	-3,238,602	-6.84	48,554,249	69,056,000	-20,501,751	-29.69
一般行政管理計畫	1,375,000	114,278	98,000	16,278	16.61	448,048	467,000	-18,952	-4.06
其他	1,375,000	114,278	98,000	16,278	16.61	448,048	467,000	-18,952	-4.06
本期賸餘(短絀)	-39,784,000	576,738,765	245,900,000	330,838,765	134.54	802,116,857	842,695,000	-40,578,143	-4.82
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	-	-	-	-	2,497,176,770	2,490,532,000	6,644,770	0.27

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 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	-	-	-	44,095,398	47,334,000	-3,238,602	-6.84
		累計數	-	-	-	48,554,249	69,056,000	-20,501,751	-29.69
		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	-	-	-	44,095,398	47,334,000	-3,238,602	-6.84
		累計數	-	-	-	48,554,249	69,056,000	-20,501,751	-29.69

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 04 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	-	-	-678,837	6,907,505
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	-	-	-631,761	6,287,049
交通及運輸設備	92,300	-17,766	-	-	-5,076	69,458
雜項設備	1,264,765	-671,767	-	-	-42,000	550,998
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,366,221	-	50,180	2,349,004	-	18,067,397
電腦軟體	19,862,053	-	50,180	2,344,732	-	17,567,501
權利	504,168	-	-	4,272	-	499,896

備註：1. 電腦軟體增加數50,180係疫苗基金預算控制系統功能增修，減少數2,344,732元係攤銷。

2. 權利減少數4,272元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 年 04 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,305,259,102	100.00	負債	1,783,107,430	41.42
流動資產	4,280,284,200	99.42	流動負債	1,772,546,702	41.17
現金	3,025,813,221	70.28	應付款項	1,772,546,702	41.17
銀行存款	3,025,713,221	70.28	應付代收款	406,327,040	9.44
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,366,219,662	31.73
應收款項	9,047,848	0.21	其他負債	10,560,728	0.25
應收帳款	9,006,580	0.21	什項負債	10,560,728	0.25
應收利息	14,198	0.00	存入保證金	10,560,728	0.25
其他應收款	27,070	0.00	淨資產	2,522,151,672	58.58
預付款項	1,245,423,131	28.93	淨資產	2,522,151,672	58.58
預付費用	1,245,423,131	28.93	淨資產	2,522,151,672	58.58
固定資產	6,907,505	0.16	累積餘額	1,723,012,476	40.02
機械及設備	6,287,049	0.15	本期賸餘	799,139,196	18.56
機械及設備	22,794,453	0.53			
累計折舊－機械及設備	-16,507,404	-0.38			
交通及運輸設備	69,458	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-22,842	-0.00			
雜項設備	550,998	0.01			
雜項設備	1,264,765	0.03			
累計折舊－雜項設備	-713,767	-0.02			
無形資產	18,067,397	0.42			
無形資產	18,067,397	0.42			
權利	499,896	0.01			
電腦軟體	17,567,501	0.41			
合 計	4,305,259,102	100.00	合 計	4,305,259,102	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 111 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	568,752,241	13.21	信託代理與保證負債	568,752,241	13.21
信託代理與保證資產	568,752,241	13.21	信託代理與保證負債	568,752,241	13.21
保證品	568,752,241	13.21	應付保證品	568,752,241	13.21

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 04 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	620,948,441	851,119,154
徵收及依法分配收入	522,524,416	522,895,168
健康福利捐分配收入	522,225,736	522,225,736
其他徵收及依法分配收入	298,680	669,432
財產收益	249,865	947,138
財產孳息收入	249,865	947,138
政府撥入收入	98,000,000	326,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	326,000,000
其他收入	174,160	1,276,848
受贈收入	2,000	8,000
雜項收入	172,160	1,268,848
支出	44,876,485	51,979,958
人事支出	4,326	4,326
人事支出	4,326	4,326
業務支出	44,155,170	48,947,791
業務支出	44,155,170	48,947,791
折舊、折耗及攤銷	716,989	3,027,841
固定資產折舊	129,738	678,837
無形資產攤銷	587,251	2,349,004
本期賸餘(短絀)	576,071,956	799,139,196
期初淨資產	-	1,723,012,476
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,522,151,672

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 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	851,119,154	-	851,119,154	收入
徵收及依法分配收入	522,895,168	-	522,895,168	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	947,138	-	947,138	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	326,000,000	-	326,000,000	政府撥入收入
其他收入	1,276,848	-	1,276,848	其他收入
基金用途	49,002,297	2,977,661	51,979,958	支出
用人費用	4,326	-	4,326	人事支出
服務費用	1,104,416	47,843,375	48,947,791	業務支出
材料及用品費	47,321,455	-47,321,455	-	
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	50,180	-50,180	-	
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	521,920	-521,920	-	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	3,027,841	3,027,841	財產損失
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	802,116,857	-2,977,661	799,139,196	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	2,497,176,770	24,974,902	2,522,151,672	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」1,104,416元與「業務支出」48,947,791元間之調整數47,843,375元，係為「材料及用品費」。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,027,841元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。