

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 109 年 02 月份

主辦會計人員



基金主持人



# 目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數與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、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	壹份共壹張
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	壹份共壹張
二、專戶存款差額解釋表及對帳單	壹份共貳張

## 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 109 年 02 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 2 月底止實際數 273,391,584 元，較預算數 372,400,000 元，減少 99,008,416 元，減少比率 26.59%，主要增減原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 2 月底止實際數 82,654,091 元，較預算數 182,000,000 元，減少 99,345,909 元，減少比率 54.59%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少。
  - (二) 政府撥入收入：截至 2 月底止實際數 190,000,000 元，較預算數 190,000,000 元，無增減。
  - (三) 其他收入：截至 2 月底止實際數 737,493 元，較預算數 400,000 元，增加 337,493 元，增加比率 84.37%，主要係民眾自費接種非規費預防接種疫苗等收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 2 月底止實際數 892,382 元，較預算數 8,542,000 元，減少 7,649,618 元，減少比率 89.55%，主要減少情形說明如下：
- (一) 疫苗接種計畫：截至 2 月底止實際數 826,147 元，較預算數 8,371,000 元，減少 7,544,853 元，減少比率 90.13%，主要係 108 年度因公費疫苗採分階段開打，第二階段接種相關作業規劃於 109 年上半年辦理，因受新型冠狀肺炎疫情影響，地方政府延遲核銷，致實際支用數較預計減少。
  - (二) 一般行政管理計畫：截至 2 月底止實際數 66,235 元，較預算數 171,000 元，減少 104,765 元，減少比率 61.27%，主要係因執行一般行政業務之計時與計件人員進用人數較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 2 月底止實際賸餘數 272,499,202 元，較預算賸餘數 363,858,000 元，減少賸餘 91,358,798 元，減少比率 25.11% 主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少，致基金來源較預計減少所致。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 109 年 02 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	3,097,396,000	223,241,523	322,200,000	-98,958,477	-30.71	273,391,584	372,400,000	-99,008,416	-26.59
徵收及依法分配收入	2,065,457,000	82,654,091	182,000,000	-99,345,909	-54.59	82,654,091	182,000,000	-99,345,909	-54.59
健康福利捐分配收入	2,033,500,000	80,787,315	180,000,000	-99,212,685	-55.12	80,787,315	180,000,000	-99,212,685	-55.12
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	1,866,776	2,000,000	-133,224	-6.66	1,866,776	2,000,000	-133,224	-6.66
財產收入	389,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	389,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	1,027,300,000	140,000,000	140,000,000	-	-	190,000,000	190,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,027,300,000	140,000,000	140,000,000	-	-	190,000,000	190,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	587,432	200,000	387,432	193.72	737,493	400,000	337,493	84.37
受贈收入	-	59,000	-	59,000	-	61,000	-	61,000	-
雜項收入	4,250,000	528,432	200,000	328,432	164.22	676,493	400,000	276,493	69.12
基金用途	3,652,276,000	740,066	8,291,000	-7,550,934	-91.07	892,382	8,542,000	-7,649,618	-89.55
疫苗接種計畫	3,650,769,000	711,566	8,195,000	-7,483,434	-91.32	826,147	8,371,000	-7,544,853	-90.13
購建固定資產	3,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	3,647,269,000	711,566	8,195,000	-7,483,434	-91.32	826,147	8,371,000	-7,544,853	-90.13
一般行政管理計畫	1,507,000	28,500	96,000	-67,500	-70.31	66,235	171,000	-104,765	-61.27
其他	1,507,000	28,500	96,000	-67,500	-70.31	66,235	171,000	-104,765	-61.27
本期賸餘(短絀)	-554,880,000	222,501,457	313,909,000	-91,407,543	-29.12	272,499,202	363,858,000	-91,358,798	-25.11
期初基金餘額	648,745,000	-	-	-	-	1,100,338,255	648,745,000	451,593,255	69.61
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	93,865,000	-	-	-	-	1,372,837,457	1,012,603,000	360,234,457	35.58

說明：差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數與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 109 年 02 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	-	-	-	711,566	8,195,000	-7,483,434	-91.32
		累計數	-	-	-	826,147	8,371,000	-7,544,853	-90.13
		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	-	-	-	711,566	8,195,000	-7,483,434	-91.32
		累計數	-	-	-	826,147	8,371,000	-7,544,853	-90.13

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(一)」。

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 109 年 2 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	期末帳面金額
			增加數	減少數		
固定資產	16,128,519	-13,260,590	-	28,035	-269,079	2,570,815
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
機械及設備	15,100,514	-12,693,584	-	-	-280,710	2,126,220
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-	28,035	27,755	-
雜項設備	999,970	-539,251	-	-	-16,124	444,595
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	22,193,920	-	-	1,491,970	-	20,701,950
電腦軟體	21,664,120	-	-	1,489,834	-	20,174,286
權利	529,800	-	-	2,136	-	527,664

說明：1. 交通及運輸設備減少數28,035元係報廢疫苗存放室監視器1台。

2. 電腦軟體減少數1,489,834元係攤銷。

3. 權利減少數2,136元係攤銷。



疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 02 月 29 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,072,198,152	100.00	負債	2,676,087,930	65.72
流動資產	4,048,925,387	99.43	流動負債	2,569,843,669	63.11
現金	2,230,338,509	54.77	應付款項	2,569,843,669	63.11
銀行存款	2,230,238,509	54.77	應付代收款	578,984,342	14.22
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,990,859,327	48.89
應收款項	20,257,068	0.50	其他負債	106,244,261	2.61
應收帳款	17,978,181	0.44	什項負債	106,244,261	2.61
應收利息	2,161,587	0.05	存入保證金	106,095,174	2.61
其他應收款	117,300	0.00	暫收及待結轉帳項	149,087	0.00
預付款項	1,798,329,810	44.16	淨資產	1,396,110,222	34.28
預付費用	1,798,329,810	44.16	淨資產	1,396,110,222	34.28
固定資產	2,570,815	0.06	淨資產	1,396,110,222	34.28
機械及設備	2,126,220	0.05	累積餘額	1,125,400,104	27.64
機械及設備	15,100,514	0.37	本期賸餘	270,710,118	6.64
累計折舊-機械及設備	-12,974,294	-0.32			
交通及運輸設備	-	-			
交通及運輸設備	28,035	-			
累計折舊-交通及運輸設備	-28,035	-			
雜項設備	444,595	0.01			
雜項設備	999,970	0.02			
累計折舊-雜項設備	-555,375	-0.01			
無形資產	20,701,950	0.51			
無形資產	20,701,950	0.51			
電腦軟體	20,174,286	0.50			
權利	527,664	0.01			
合 計	4,072,198,152	100.00	合 計	4,072,198,152	100.00



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 109 年 02 月 29 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	743,417,125	18.36	信託代理與保證負債	743,417,125	18.36
信託代理與保證資產	743,417,125	18.36	信託代理與保證負債	743,417,125	18.36
保證品	743,417,125	18.36	應付保證品	743,417,125	18.36

註：信託代理與保證資產(負債)主要係廠商繳交之履約、保固保證書及設定質權之定存單等。

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	223,241,523	273,391,584
徵收及依法分配收入	82,654,091	82,654,091
健康福利捐分配收入	80,787,315	80,787,315
其他徵收及依法分配收入	1,866,776	1,866,776
政府撥入收入	140,000,000	190,000,000
公庫撥款收入	140,000,000	190,000,000
其他收入	587,432	737,493
受贈收入	59,000	61,000
雜項收入	528,432	676,493
支出	1,634,751	2,681,466
業務支出	740,066	892,382
業務支出	740,066	892,382
財產損失	280	280
財產交易損失	280	280
折舊、折耗及攤銷	894,405	1,788,804
固定資產折舊	148,420	296,834
無形資產攤銷	745,985	1,491,970
本期賸餘(短絀)	221,606,772	270,710,118
期初淨資產		1,125,400,104
解繳公庫		-
期末淨資產		1,396,110,222

疫苗基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國 109 年01月01日至 109 年2月29日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
<b>基金來源</b>	<b>273,391,584</b>	-	<b>273,391,584</b>	<b>收入</b>
徵收及依法分配收入	82,654,091		82,654,091	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	190,000,000		190,000,000	政府撥入收入
其他收入	737,493		737,493	其他收入
<b>基金用途</b>	<b>892,382</b>	<b>1,789,084</b>	<b>2,681,466</b>	<b>支出</b>
服務費用	296,717	595,665	892,382	業務支出
材料及用品費	595,665	-595,665	-	
	-	280	280	財產損失
	-	1,788,804	1,788,804	折舊、折耗及攤銷
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>272,499,202</b>	<b>-1,789,084</b>	<b>270,710,118</b>	<b>本期賸餘(短絀)</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>1,100,338,255</b>		<b>1,125,400,104</b>	<b>期初淨資產</b>
解繳公庫	-		-	解繳公庫
<b>期末基金餘額</b>	<b>1,372,837,457</b>		<b>1,396,110,222</b>	<b>期末淨資產</b>

說明：「服務費用」296,717元與「業務支出」892,382元間之調整數595,665元，係為「材料及用品費」595,665元。

「財產損失」之調整數280元，係為報廢疫苗存放室監視器1台。

「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,788,804元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。