

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 110 年 08 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

# 目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較預計數增減原因說明-----	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 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 8 月底止實際數 2,056,388,037 元，較預算數 2,051,956,000 元，增加 4,432,037 元，增加比率 0.22%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 8 月底止實際數 1,370,387,574 元，較預算數 1,379,538,000 元，減少 9,150,426 元，減少比率 0.66%，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 8 月底止實際數 1,477,823 元，較預算數 790,000 元，增加 687,823 元，增加比率 87.07%，主要係因本基金平均定期存款較預計增加，致利息收入較預計增加。
  - (三)政府撥入收入：截至 8 月底止實際數 670,000,000 元，較預算數 670,000,000 元，無增減。
  - (四)其他收入：截至 8 月底止實際數 14,522,640 元，較預算數 1,628,000 元，增加 12,894,640 元，增加比率 792.05%，主要係因溢估 109 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 8 月底止實際數 986,710,124 元，較預算數 993,208,000 元，減少 6,497,876 元，減少比率 0.65%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 8 月底止實際數 985,991,403 元，較預算數 992,475,000 元，減少 6,483,597 元，減少比率 0.65%，主要係因五合一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 8 月底止實際數 718,721 元，較預算數 733,000 元，減少 14,279 元，減少比率 1.95%。
- 三、本期賸餘：截至 8 月底止實際賸餘數 1,069,677,913 元，較預算賸餘數 1,058,748,000 元，增加賸餘 10,929,913 元，增加比率 1.03%，主要係因溢估 109 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，致基金來源實際數較預算增加及五合一疫苗配合實際接種需求分批撥發付款，致基金用途實際數較預算減少所致。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 110 年 08 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	3,237,249,000	301,471,749	298,008,000	3,463,749	1.16	2,056,388,037	2,051,956,000	4,432,037	0.22
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	190,900,575	199,833,000	-8,932,425	-4.47	1,370,387,574	1,379,538,000	-9,150,426	-0.66
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	189,585,879	199,833,000	-10,247,121	-5.13	1,366,790,838	1,377,038,000	-10,247,162	-0.74
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	1,314,696	-	1,314,696	-	3,596,736	2,500,000	1,096,736	43.87
財產收入	790,000	-	-	-	-	1,477,823	790,000	687,823	87.07
利息收入	790,000	-	-	-	-	1,477,823	790,000	687,823	87.07
政府撥入收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	670,000,000	670,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	670,000,000	670,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	12,571,174	175,000	12,396,174	7,083.53	14,522,640	1,628,000	12,894,640	792.05
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	511,150	-	511,150	-
雜項收入	4,250,000	12,569,174	175,000	12,394,174	7,082.39	14,011,490	1,628,000	12,383,490	760.66
基金用途	3,444,399,000	8,658,097	2,543,000	6,115,097	240.47	986,710,124	993,208,000	-6,497,876	-0.65
疫苗接種計畫	3,442,898,000	8,563,406	2,468,000	6,095,406	246.98	985,991,403	992,475,000	-6,483,597	-0.65
購建固定資產	6,500,000	-	-	-	-	98,000	100,000	-2,000	-2.00
其他	3,436,398,000	8,563,406	2,468,000	6,095,406	246.98	985,893,403	992,375,000	-6,481,597	-0.65
一般行政管理計畫	1,501,000	94,691	75,000	19,691	26.25	718,721	733,000	-14,279	-1.95
其他	1,501,000	94,691	75,000	19,691	26.25	718,721	733,000	-14,279	-1.95
本期賸餘(短絀)	-207,150,000	292,813,652	295,465,000	-2,651,348	-0.90	1,069,677,913	1,058,748,000	10,929,913	1.03
期初基金餘額	545,722,000	-	-	-	-	1,854,986,951	545,722,000	1,309,264,951	239.91
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	338,572,000	-	-	-	-	2,924,664,864	1,604,470,000	1,320,194,864	82.28

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 110 年 08 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	-	-	-	8,563,406	2,468,000	6,095,406	246.98
		累計數	-	-	-	985,991,403	992,475,000	-6,483,597	-0.65
		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	-	-	-	8,563,406	2,468,000	6,095,406	246.98
		累計數	-	-	-	985,991,403	992,475,000	-6,483,597	-0.65

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

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 08 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	19,172,518	-15,037,637	98,000	33,000	-1,068,322	3,131,559
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	18,065,953	-14,407,788	-	33,000	-988,085	2,637,080
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-10,152	79,610
雜項設備	1,014,265	-627,311	98,000	-	-70,085	414,869
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	3,893,345	3,814,455	-	16,538,668
電腦軟體	15,942,794	-	3,893,345	3,805,911	-	16,030,228
權利	516,984	-	-	8,544	-	508,440

備註：1. 機械及設備減少數33,000元係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。

2. 雜項設備增加數98,000元係購置疫苗專用冷凍櫃1台。

3. 電腦軟體增加數3,893,345元主要係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段功能增修費用及流感疫苗資訊管理系統功能增修，減少數3,805,911元係攤銷。

4. 權利減少數8,544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 110 年 08 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)	
疫苗接種計畫	-	6,500,000	-	-	6,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-			
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
總計	-	6,500,000	-	-	6,500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			

# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 110 年 08 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,173,341,639	100.00	負債	2,229,006,548	43.09
流動資產	5,153,671,412	99.62	流動負債	2,164,968,955	41.85
現金	3,734,902,676	72.20	應付款項	2,164,968,955	41.85
銀行存款	3,734,802,676	72.19	應付代收款	606,234,281	11.72
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,558,734,631	30.13
應收款項	1,830,240	0.04	其他應付款	43	-
應收帳款	1,818,170	0.04	其他負債	64,037,593	1.24
其他應收款	12,070	0.00	什項負債	64,037,593	1.24
短期貸墊款	345,095	0.01	存入保證金	64,037,593	1.24
短期墊款	345,095	0.01	淨資產	2,944,335,091	56.91
預付款項	1,416,593,401	27.38	淨資產	2,944,335,091	56.91
預付費用	1,416,593,401	27.38	淨資產	2,944,335,091	56.91
固定資產	3,131,559	0.06	累積餘額	1,875,581,610	36.25
機械及設備	2,637,080	0.05	本期賸餘	1,068,753,481	20.66
機械及設備	18,032,953	0.35			
累計折舊－機械及設備	-15,395,873	-0.30			
交通及運輸設備	79,610	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-12,690	-0.00			
雜項設備	414,869	0.01			
雜項設備	1,112,265	0.02			
累計折舊－雜項設備	-697,396	-0.01			
無形資產	16,538,668	0.32			
無形資產	16,538,668	0.32			
權利	508,440	0.01			
電腦軟體	16,030,228	0.31			
合 計	5,173,341,639	100.00	合 計	5,173,341,639	100.00



疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 08 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	1,042,315,041	20.15	信託代理與保證負債	1,042,315,041	20.15
信託代理與保證資產	1,042,315,041	20.15	信託代理與保證負債	1,042,315,041	20.15
保證品	1,042,315,041	20.15	應付保證品	1,042,315,041	20.15

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 110 年 08 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	301,471,749	2,056,388,037
徵收及依法分配收入	190,900,575	1,370,387,574
健康福利捐分配收入	189,585,879	1,366,790,838
其他徵收及依法分配收入	1,314,696	3,596,736
財產收益	-	1,477,823
財產孳息收入	-	1,477,823
政府撥入收入	98,000,000	670,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	670,000,000
其他收入	12,571,174	14,522,640
受贈收入	2,000	511,150
雜項收入	12,569,174	14,011,490
支出	9,290,666	987,634,556
人事支出	1,116	10,632
人事支出	1,116	10,632
業務支出	8,656,981	918,665,700
業務支出	8,656,981	918,665,700
獎補助支出	-	63,879,935
補(協)助政府機關(構)	-	7,379,935
其他獎補助	-	56,500,000
財產損失	-	330
財產交易損失	-	330
折舊、折耗及攤銷	632,569	4,915,447
固定資產折舊	138,072	1,100,992
無形資產攤銷	494,497	3,814,455
其他支出	-	162,512

疫苗基金  
收入支出表

中華民國 110 年 08 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	162,512
本期賸餘(短絀)	292,181,083	1,068,753,481
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,944,335,091

**疫苗基金**  
**預算執行與會計收支對照表**

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 08 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	2,056,388,037	-	2,056,388,037	收入
徵收及依法分配收入	1,370,387,574	-	1,370,387,574	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	1,477,823	-	1,477,823	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	670,000,000	-	670,000,000	政府撥入收入
其他收入	14,522,640	-	14,522,640	其他收入
基金用途	986,710,124	924,432	987,634,556	支出
用人費用	10,632	-	10,632	人事支出
服務費用	8,161,889	910,503,811	918,665,700	業務支出
材料及用品費	909,850,051	-909,850,051	-	
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	3,991,345	-3,991,345	-	
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	64,533,695	-653,760	63,879,935	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	330	330	財產損失
	-	4,915,447	4,915,447	折舊、折耗及攤銷
其他	162,512	-	162,512	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,069,677,913	-924,432	1,068,753,481	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,854,986,951	20,594,659	1,875,581,610	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	2,924,664,864	19,670,227	2,944,335,091	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」8,161,889元與「業務支出」918,665,700元間之調整數910,503,811元，係為「材料及用品費」909,850,051元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」653,760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3,991,345元，係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段功能增修費用、流感疫苗資訊管理系統功能增修及購置冷凍櫃。

3. 「財產損失」之調整數330元，係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數4,915,447元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。