

疫苗基金

會計月報

中華民國 108 年 10 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

1、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
2、基金來源、用途及餘絀表	壹份共壹張
3、平衡表	壹份共貳張
4、主要業務計畫執行明細表	壹份共壹張
5、用途別明細表	壹份共貳張
6、資本資產及長期負債增減情形表	壹份共壹張
7、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	壹份共壹張
8、統計所需項目明細表	壹份共壹張
9、專戶存款差額解釋表	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 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 10 月底止實際數 2,271,789,445 元，較預算數 2,183,299,000 元，增加 88,490,445 元，增加比率 4.05%，主要增加原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 10 月底止實際數 1,620,339,628 元，較預算數 1,566,730,000 元，增加 53,609,628 元，增加比率 3.42%，係因本(108)年度自 4 月份起菸品健康福利捐獲配比率由 7.3%調升至 8.3%、菸品健康福利捐實際徵收收入較預計增加。
 - (二) 財產收入：截至 10 月底止實際數 5,423,259 元，較預算數 2,594,000 元，增加 2,829,259 元，增加比率 109.07%，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 10 月底止實際數 610,000,000 元，較預算數 610,000,000 元，無增減。
 - (四) 其他收入：截至 10 月底止實際數 36,026,558 元，較預算數 3,975,000 元，增加 32,051,558 元，增加比率 806.33%，主要係 107 年補助地方政府辦理流感疫苗接種計畫經費溢估轉列其他收入、107 年度流感疫苗品質事件，廠商退貨等因素沒入履保金及將溢估應付費用轉列其他收入。
- 二、基金用途：截至 10 月底止實際數 1,087,812,549 元，較預算數 1,132,702,000 元，減少 44,889,451 元，減少比率 3.96%，主要增減原因說明如下：
- (一) 疫苗接種計畫：截至 10 月底止實際數 1,086,960,427 元，較預算數 1,131,854,000 元，減少 44,893,573 元，減少比率 3.97%，主要係因補助接種處置費核銷數較預算數減少所致。
 - (二) 一般行政管理計畫：截至 10 月底止實際數 852,122 元，較預算數 848,000 元，增加 4,122 元，增加比率 0.49%。
- 三、本期賸餘：截至 10 月底止實際賸餘數 1,183,976,896 元，較預算賸餘數 1,050,597,000 元，增加賸餘 133,379,896 元，增加比率 12.70%，係因本(108)年度自 4 月份起菸品健康福利捐獲配比率由 7.3%調升至 8.3%、菸品健康福利捐實際徵收收入較預計增加、107 年補助地方政府辦理流感疫苗接種計畫經費溢估轉列其他收入、107 年度流感疫苗品質事件，廠商退貨等因素沒入履保金等，致基金來源實際數較預算增加及補助接種處置費核銷數較預算數減少，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 108 年 10 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	2,447,686,000	238,106,348	218,500,000	19,606,348	8.97	2,271,789,445	2,183,299,000	88,490,445	4.05
徵收及依法分配收入	1,710,957,000	186,676,171	168,500,000	18,176,171	10.79	1,620,339,628	1,566,730,000	53,609,628	3.42
健康福利捐分配收入	1,679,000,000	185,289,704	165,000,000	20,289,704	12.30	1,598,260,799	1,541,241,000	57,019,799	3.70
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	1,386,467	3,500,000	-2,113,533	-60.39	22,078,829	25,489,000	-3,410,171	-13.38
財產收入	2,594,000	1,058,192	-	1,058,192	-	5,423,259	2,594,000	2,829,259	109.07
利息收入	2,594,000	1,058,192	-	1,058,192	-	5,423,259	2,594,000	2,829,259	109.07
政府撥入收入	730,160,000	50,000,000	50,000,000	-	-	610,000,000	610,000,000	-	-
公庫撥款收入	730,160,000	50,000,000	50,000,000	-	-	610,000,000	610,000,000	-	-
其他收入	3,975,000	371,985	-	371,985	-	36,026,558	3,975,000	32,051,558	806.33
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	20,000	-	20,000	-
雜項收入	3,975,000	369,985	-	369,985	-	36,006,558	3,975,000	32,031,558	805.83
基金用途	3,358,079,000	9,889,987	59,366,000	-49,476,013	-83.34	1,087,812,549	1,132,702,000	-44,889,451	-3.96
疫苗接種計畫	3,356,647,000	9,797,633	59,284,000	-49,486,367	-83.47	1,086,960,427	1,131,854,000	-44,893,573	-3.97
購建固定資產	500,000	70,600	-	70,600	-	211,100	99,000	112,100	113.23
其他	3,356,147,000	9,727,033	59,284,000	-49,556,967	-83.59	1,086,749,327	1,131,755,000	-45,005,673	-3.98
一般行政管理計畫	1,432,000	92,354	82,000	10,354	12.63	852,122	848,000	4,122	0.49
其他	1,432,000	92,354	82,000	10,354	12.63	852,122	848,000	4,122	0.49
本期賸餘(短絀)	-910,393,000	228,216,361	159,134,000	69,082,361	43.41	1,183,976,896	1,050,597,000	133,379,896	12.70
期初基金餘額	1,352,138,000	-	-	-	-	1,559,137,878	1,352,138,000	206,999,878	15.31
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	441,745,000	-	-	-	-	2,743,114,774	2,402,735,000	340,379,774	14.17

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

平 衡 表

中華民國 108 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,127,257,878	100.00	負債	2,384,143,104	46.50
流動資產	5,127,257,878	100.00	流動負債	2,253,447,615	43.95
現金	3,467,979,840	67.64	應付款項	2,253,447,615	43.95
銀行存款	3,467,879,840	67.64	應付代收款	758,949,889	14.80
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,494,497,598	29.15
應收款項	8,158,704	0.16	其他應付款	128	-
應收帳款	8,142,980	0.16	其他負債	130,695,489	2.55
其他應收款	15,724	0.00	什項負債	130,695,489	2.55
預付款項	1,651,119,334	32.20	存入保證金	130,695,489	2.55
預付費用	1,650,448,000	32.19	基金餘額	2,743,114,774	53.50
其他預付款	671,334	0.01	基金餘額	2,743,114,774	53.50
			基金餘額	2,743,114,774	53.50
			累積餘額	1,559,137,878	30.41
			本期賸餘	1,183,976,896	23.09
合 計	5,127,257,878	100.00	合 計	5,127,257,878	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 108 年 10 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	666,730,825	13.00	信託代理與保證負債	666,730,825	13.00
信託代理與保證資產	666,730,825	13.00	信託代理與保證負債	666,730,825	13.00
保證品	666,730,825	13.00	應付保證品	666,730,825	13.00

疫苗基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 10 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
		金 額							
疫苗接種計畫		本月數	-	-	-	9,797,633	59,284,000	-49,486,367	-83.47
		累計數	-	-	-	1,086,960,427	1,131,854,000	-44,893,573	-3.97
		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	-	-	-	9,797,633	59,284,000	-49,486,367	-83.47
		累計數	-	-	-	1,086,960,427	1,131,854,000	-44,893,573	-3.97

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
用途別明細表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 月 份 實 際 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	備 註
基金用途	9,889,987	1,087,812,549	
疫苗接種計畫	9,797,633	1,086,960,427	
服務費用	4,402,841	9,431,299	
郵電費	75,000	750,000	
旅運費	12,356	330,601	
印刷裝訂與廣告費	139,585	721,325	
一般服務費	2,915,859	3,343,429	
專業服務費	1,260,041	4,285,944	
材料及用品費	1,994,739	881,101,317	
用品消耗	1,994,739	881,101,317	
租金、償債、利息及相關手續費	119,100	119,100	
房租	119,100	119,100	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,864,943	5,533,315	
購建固定資產	70,600	211,100	
購置無形資產	2,794,343	5,322,215	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	404,300	190,636,959	
會費	-	3,000	
捐助、補助與獎助	404,300	190,633,959	
其他	11,710	138,437	
其他支出	11,710	138,437	
一般行政管理計畫	92,354	852,122	
用人費用	9,864	45,445	
超時工作報酬	9,864	45,445	
服務費用	82,490	804,277	
水電費	28,500	285,000	

疫苗基金
用途別明細表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 月 份 實 際 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	備 註
印刷裝訂與廣告費	11,300	17,056	
修理保養及保固費	-	30,050	
一般服務費	42,690	472,171	
材料及用品費	-	2,400	
用品消耗	-	2,400	

疫苗基金

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減原 因說明	本年度截至本月 份累計折舊 (耗)/長期投資 評價變動數/溢 (折)價攤銷數	期 末 餘 額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	35,636,259	-11,296,855	5,533,315		6,236,761		-1,589,365	22,036,593	
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	15,078,796	-10,811,442	112,600	(01)	90,882	(05)	-1,531,424	2,757,648	
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-		-		-	280	
雜項設備	715,570	-457,658	98,500	(01)	-		-67,941	288,471	
購建中固定資產	-	-	-		-		-	-	
電腦軟體	19,271,242	-	5,322,215	(01)	6,135,199	(11)	-	18,458,258	
權利	542,616	-	-		10,680	(11)	-	531,936	
遞耗資產	-	-	-		-		-	-	
其他	-	-	-		-		-	-	
負債	-	-	-		-		-	-	
長期債務	-	-	-		-		-	-	

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 108 年 10 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	%		
機械及設備	-	100,000	-	-	100,000	-	112,600	-	112,600	-	112,600	-	係因實際需求購置 溫度自動記錄器3 臺及網路儲存設備 硬碟2臺。	未來分配預算時將 審慎評估設備之實 際需求狀況。
機械及設備	-	100,000	-	-	-	112,600	-	112,600	-	112,600	-			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	99,000	98,500	-	98,500	99.49	-500	-0.51		
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	99,000	98,500	-	98,500	99.49	-500	-0.51		
總計	-	500,000	-	-	500,000	99,000	211,100	-	211,100	213.23	112,100	113.23		

疫苗基金
統計所需項目明細表

中華民國 108 年 10 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	215,880,000	16,353,890	156,093,000
宿舍電費	-	-	-
宿舍水費	-	-	-
專力費	-	-	-
宿舍修護費	-	-	-
宿舍保險費	-	-	-
義(志)工服務費	-	-	-
計時與計件人員酬金	70,000	80,222	70,000
專技人員酬金	-	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	600,000	317,494	295,000
一般土地租金	-	-	-
宿舍基金租金	-	-	-
購置電腦軟體	16,000,000	5,322,215	5,728,000
土地增值稅	-	-	-
宿舍基地地價稅	-	-	-
宿舍房屋稅	-	-	-
未足額進用身障人員差額補助費	-	-	-
補(協)助政府機關(構)	199,210,000	10,633,959	150,000,000
捐助國內團體	-	-	-
捐助私校	-	-	-
對外國之捐助	-	-	-