

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員

主任會計室 許玉媛

基金主持人

疫苗基金 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 11 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 11 月底止實際數 2,989,573,315 元，較預算數 2,988,980,000 元，增加 593,315 元，增加比率 0.02%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 11 月底止實際數 2,007,525,231 元，較預算數 2,022,037,000 元，減少 14,511,769 元，減少比率 0.72%，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 11 月底止實際數 2,992,911 元，較預算數 790,000 元，增加 2,202,911 元，增加比率 278.85%，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 11 月底止實際數 964,000,000 元，較預算數 964,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 11 月底止實際數 15,055,173 元，較預算數 2,153,000 元，增加 12,902,173 元，增加比率 599.26%，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 11 月底止實際數 1,969,812,109 元，較預算數 1,583,449,000 元，增加 386,363,109 元，增加比率 24.40%，主要增減原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 11 月底止實際數 1,968,827,593 元，較預算數 1,582,452,000 元，增加 386,375,593 元，增加比率 24.42%，主要係因流感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 11 月底止實際數 984,516 元，較預算數 997,000 元，減少 12,484 元，減少比率 1.25%。
- 三、本期賸餘：截至 11 月底止實際賸餘數 1,019,761,206 元，較預算賸餘數 1,405,531,000 元，減少賸餘 385,769,794 元，減少比率 27.45%，主要係因流感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增加所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	331,470,335	310,008,000	21,462,335	6.92	2,989,573,315	2,988,980,000	593,315	0.02
徵收及依法分配收入	2,183,703,000	233,284,437	211,833,000	21,451,437	10.13	2,007,525,231	2,022,037,000	-14,511,769	-0.72
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	233,178,485	209,833,000	23,345,485	11.13	2,002,255,079	2,016,537,000	-14,281,921	-0.71
其他徵收及依法分配收入	25,703,000	105,952	2,000,000	-1,894,048	-94.70	5,270,152	5,500,000	-229,848	-4.18
財產收入	790,000	-	-	-	-	2,992,911	790,000	2,202,911	278.85
利息收入	790,000	-	-	-	-	2,992,911	790,000	2,202,911	278.85
政府撥入收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	964,000,000	964,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,048,506,000	98,000,000	98,000,000	-	-	964,000,000	964,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	185,898	175,000	10,898	6.23	15,055,173	2,153,000	12,902,173	599.26
受贈收入	-	7,000	-	7,000	-	522,150	-	522,150	-
雜項收入	4,250,000	178,898	175,000	3,898	2.23	14,533,023	2,153,000	12,380,023	575.01
基金用途	3,444,399,000	949,798,160	514,605,000	435,193,160	84.57	1,969,812,109	1,583,449,000	386,363,109	24.40
疫苗接種計畫	3,442,898,000	949,692,986	514,517,000	435,175,986	84.58	1,968,827,593	1,582,452,000	386,375,593	24.42
購建固定資產	6,500,000	218,000	95,000	123,000	129.47	411,000	445,000	-34,000	-7.64
其他	3,436,398,000	949,474,986	514,422,000	435,052,986	84.57	1,968,416,593	1,582,007,000	386,409,593	24.43
一般行政管理計畫	1,501,000	105,174	88,000	17,174	19.52	984,516	997,000	-12,484	-1.25
其他	1,501,000	105,174	88,000	17,174	19.52	984,516	997,000	-12,484	-1.25
本期賸餘(短絀)	-207,150,000	-618,327,825	-204,597,000	-413,730,825	202.22	1,019,761,206	1,405,531,000	-385,769,794	-27.45
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	-	-	-	-	2,874,748,157	1,951,253,000	923,495,157	47.33

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 11 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	-	-	-	949,692,986	514,517,000	435,175,986	84.58
		累計數	-	-	-	1,968,827,593	1,582,452,000	386,375,593	24.42
		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	-	-	-	949,692,986	514,517,000	435,175,986	84.58
		累計數	-	-	-	1,968,827,593	1,582,452,000	386,375,593	24.42

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 11 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	5,077,500	98,500	-1,396,811	7,717,070
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	4,761,500	33,000	-1,349,886	7,036,779
交通及運輸設備	92,300	-2,538	-	-	-13,959	75,803
雜項設備	1,014,265	-627,311	316,000	65,500	-32,966	604,488
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	16,459,778	-	6,061,685	5,318,265	-	17,203,198
電腦軟體	15,942,794	-	6,061,685	5,306,517	-	16,697,962
權利	516,984	-	-	11,748	-	505,236

備註：1. 機械及設備增加數4,761,500元係全國性預防接種資訊管理系(NIIS)快照管理軟體授權採購案廠商優規交付儲存設備2台4,600,000元、優規交付記憶體66,500元及增購伺服器記憶體95,000元，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316,000元係購置疫苗專用冷凍櫃及冷藏櫃各1台，減少數65,500元係報廢藥品冷藏櫃1個。

3. 電腦軟體增加數6,061,685元主要係流感疫苗資訊管理系統功能增修、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修及快照管理軟體授權，減少數5,306,517元係攤銷。

4. 權利減少數11,748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 11 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 付款	合計(3)	金額		%			
										(3)/(2)	(4)=(3)-(2)	(4)/(2)			(4)/(2)
疫苗接種計畫	-	6,500,000	-	-	6,500,000	445,000	411,000	-	411,000	92.36	-34,000	-7.64			
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	95,000	95,000	-	95,000	100.00	-	-			
機械及設備	-	6,100,000	-	-	6,100,000	95,000	95,000	-	95,000	100.00	-	-			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	350,000	316,000	-	316,000	90.29	-34,000	-9.71			
雜(什)項設備	-	400,000	-	-	400,000	350,000	316,000	-	316,000	90.29	-34,000	-9.71			
總計	-	6,500,000	-	-	6,500,000	445,000	411,000	-	411,000	92.36	-34,000	-7.64			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,384,159,934	100.00	負債	1,484,491,509	33.86
流動資產	4,359,239,666	99.43	流動負債	1,420,633,658	32.40
現金	3,053,301,679	69.64	應付款項	1,420,633,658	32.40
銀行存款	3,053,201,679	69.64	應付代收款	853,557,673	19.47
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	567,075,385	12.93
應收款項	131,540	0.00	其他應付款	600	-
應收帳款	107,170	0.00	其他負債	63,857,851	1.46
其他應收款	24,370	0.00	什項負債	63,857,851	1.46
預付款項	1,305,806,447	29.78	存入保證金	63,857,851	1.46
預付費用	1,305,806,447	29.78	淨資產	2,899,668,425	66.14
固定資產	7,717,070	0.18	淨資產	2,899,668,425	66.14
機械及設備	7,036,779	0.16	淨資產	2,899,668,425	66.14
機械及設備	22,794,453	0.52	累積餘額	1,875,581,610	42.78
累計折舊－機械及設備	-15,757,674	-0.36	本期賸餘	1,024,086,815	23.36
交通及運輸設備	75,803	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-16,497	-0.00			
雜項設備	604,488	0.01			
雜項設備	1,264,765	0.03			
累計折舊－雜項設備	-660,277	-0.02			
無形資產	17,203,198	0.39			
無形資產	17,203,198	0.39			
權利	505,236	0.01			
電腦軟體	16,697,962	0.38			
合 計	4,384,159,934	100.00	合 計	4,384,159,934	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 11 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	877,459,041	20.01	信託代理與保證負債	877,459,041	20.01
信託代理與保證資產	877,459,041	20.01	信託代理與保證負債	877,459,041	20.01
保證品	877,459,041	20.01	應付保證品	877,459,041	20.01

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	331,470,335	2,989,573,315
徵收及依法分配收入	233,284,437	2,007,525,231
健康福利捐分配收入	233,178,485	2,002,255,079
其他徵收及依法分配收入	105,952	5,270,152
財產收益	-	2,992,911
財產孳息收入	-	2,992,911
政府撥入收入	98,000,000	964,000,000
公庫撥款收入	98,000,000	964,000,000
其他收入	185,898	15,055,173
受贈收入	7,000	522,150
雜項收入	178,898	14,533,023
支出	949,286,576	1,965,486,500
人事支出	3,906	14,538
人事支出	3,906	14,538
業務支出	837,797,681	1,783,604,246
業務支出	837,797,681	1,783,604,246
獎補助支出	110,841,693	174,887,128
補(協)助政府機關(構)	2,145,793	9,691,228
其他獎補助	108,695,900	165,195,900
財產損失	-	985
財產交易損失	-	985
折舊、折耗及攤銷	643,296	6,812,591
固定資產折舊	128,480	1,494,326
無形資產攤銷	514,816	5,318,265
其他支出	-	167,012

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	-	167,012
本期賸餘(短絀)	-617,816,241	1,024,086,815
期初淨資產	-	1,875,581,610
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,899,668,425

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 11 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	2,989,573,315	-	2,989,573,315	收入
徵收及依法分配收入	2,007,525,231	-	2,007,525,231	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	2,992,911	-	2,992,911	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	964,000,000	-	964,000,000	政府撥入收入
其他收入	15,055,173	-	15,055,173	其他收入
基金用途	1,969,812,109	-4,325,609	1,965,486,500	支出
用人費用	14,538	-	14,538	人事支出
服務費用	13,303,047	1,770,301,199	1,783,604,246	業務支出
材料及用品費	1,769,488,999	-1,769,488,999	-	
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	11,139,185	-11,139,185	-	
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	175,699,328	-812,200	174,887,128	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	985	985	財產損失
	-	6,812,591	6,812,591	折舊、折耗及攤銷
其他	167,012	-	167,012	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,019,761,206	4,325,609	1,024,086,815	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	2,874,748,157	24,920,268	2,899,668,425	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」13,303,047元與「業務支出」1,783,604,246元間之調整數1,770,301,199元，係為「材料及用品費」1,769,488,999元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」812,200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11,139,185元，係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)功能增修、採購快照管理軟體授權、流感疫苗資訊管理系統功能增修、購置冷凍櫃及冷藏櫃等。

3. 「財產損失」之調整數985元，係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個330元及藥品冷藏櫃1台655元。

4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數6,812,591元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。