

疫苗基金

會計月報

中華民國 112 年 02 月份

主辦會計人員  主計主任 李淑芳

基金主持人  衛生福利部
疾病管制署 莊人祥(丙)

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 112 年 2 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 2 月底止實際數 2,741,775,221 元，較預算數 2,444,193,000 元，增加 297,582,221 元，增加比率 12.18%，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 94,023,768 元，較預算數 191,854,000 元，減少 97,830,232 元，減少比率 50.99%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少所致。
 - (二)財產收入：截至 2 月底止實際數 43,877 元，較預算數 0 元，增加 43,877 元，主要係補助地方衛生局辦理 COVID-19 疫苗接種作業計畫衍生之孳息收入繳回。
 - (三)政府撥入收入：截至 2 月底止實際數 2,630,000,000 元，較預算數 2,252,141,000 元，增加 377,859,000 元，增加比率 16.78%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購經費較預計增加，致公庫撥款收入較預計增加。
 - (四)其他收入：截至 2 月底止實際數 17,707,576 元，較預算數 198,000 元，增加 17,509,576 元，增加比率 8,843.22%，主要係 Moderna 疫苗貨款因滙差致應付費用溢估轉列其他收入增加所致。
- 二、基金用途：截至 2 月底止實際數 82,129,783 元，較預算數 69,762,000 元，增加 12,367,783 元，增加比率 17.73%，主要增減情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 2 月底止實際數 81,923,889 元，較預算數 69,507,000 元，增加 12,416,889 元，增加比率 17.86%，主要係因配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，調整 COVID-19 疫苗採購及接種相關費用由疫苗基金向長照基金調度借款支應，並依國庫一年期定存利率 0.725% 計算利息予長照基金，致利息費用增加及 COVID-19 疫苗採購經費較預計提前支付所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 2 月底止實際數 205,894 元，較預算數 255,000 元，減少 49,106 元，減少比率 19.26%，主要係約用人員 1 月份加班費刻正辦理核銷事宜暨修理保養及保固費撙節支用所致。
- 三、本期賸餘：截至 2 月底止實際賸餘數 2,659,645,438 元，較預算賸餘數 2,374,431,000 元，增加賸餘 285,214,438 元，增加比率 12.01%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購經費較預計增加，致公庫撥款收入較預計增加。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	28,966,833,000	2,691,357,645	2,394,133,000	297,224,645	12.41	2,741,775,221	2,444,193,000	297,582,221	12.18
徵收及依法分配收入	2,309,216,000	94,023,768	191,854,000	-97,830,232	-50.99	94,023,768	191,854,000	-97,830,232	-50.99
健康福利捐分配收入	2,290,800,000	94,023,768	190,900,000	-96,876,232	-50.75	94,023,768	190,900,000	-96,876,232	-50.75
其他徵收及依法分配收入	18,416,000	-	954,000	-954,000	-100.00	-	954,000	-954,000	-100.00
財產收入	5,597,000	43,877	-	43,877	-	43,877	-	43,877	-
利息收入	5,597,000	43,877	-	43,877	-	43,877	-	43,877	-
政府撥入收入	26,647,770,000	2,580,000,000	2,202,141,000	377,859,000	17.16	2,630,000,000	2,252,141,000	377,859,000	16.78
公庫撥款收入	26,647,770,000	2,580,000,000	2,202,141,000	377,859,000	17.16	2,630,000,000	2,252,141,000	377,859,000	16.78
其他收入	4,250,000	17,290,000	138,000	17,152,000	12,428.99	17,707,576	198,000	17,509,576	8,843.22
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	4,000	-	4,000	-
雜項收入	4,250,000	17,288,000	138,000	17,150,000	12,427.54	17,703,576	198,000	17,505,576	8,841.20
基金用途	29,019,958,000	81,888,577	64,320,000	17,568,577	27.31	82,129,783	69,762,000	12,367,783	17.73
疫苗接種計畫	29,018,233,000	81,817,536	64,201,000	17,616,536	27.44	81,923,889	69,507,000	12,416,889	17.86
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	29,015,733,000	81,817,536	64,201,000	17,616,536	27.44	81,923,889	69,507,000	12,416,889	17.86
一般行政管理計畫	1,725,000	71,041	119,000	-47,959	-40.30	205,894	255,000	-49,106	-19.26
其他	1,725,000	71,041	119,000	-47,959	-40.30	205,894	255,000	-49,106	-19.26
本期賸餘(短絀)	-53,125,000	2,609,469,068	2,329,813,000	279,656,068	12.00	2,659,645,438	2,374,431,000	285,214,438	12.01
期初基金餘額	1,655,276,000	-	-	-	-	9,660,954,317	1,655,276,000	8,005,678,317	483.65
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,602,151,000	-	-	-	-	12,320,599,755	4,029,707,000	8,290,892,755	205.74

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 112 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			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
名 稱	單 位	金 額						%	
疫苗接種計畫		本月數	-	-	-	81,817,536	64,201,000	17,616,536	27.44
		累計數	-	-	-	81,923,889	69,507,000	12,416,889	17.86
		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	-	-	-	81,817,536	64,201,000	17,616,536	27.44
		累計數	-	-	-	81,923,889	69,507,000	12,416,889	17.86

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 112 年 02 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/期初 餘額	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	26,171,518	-18,355,421	-	27,921	-292,450	7,495,726
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	24,716,453	-17,510,513	-	27,921	-264,870	6,913,149
交通及運輸設備	92,300	-32,994	-	-	-2,538	56,768
雜項設備	1,362,765	-811,914	-	-	-25,042	525,809
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	21,647,827	-	-	1,183,588	-	20,464,239
電腦軟體	21,156,475	-	-	1,181,452	-	19,975,023
權利	491,352	-	-	2,136	-	489,216

備註：1. 機械及設備減少數27,921元係報廢圖形掃描器1臺。

2. 電腦軟體減少數1,181,452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 112 年 02 月 28 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	51,904,321,558	100.00	負債	39,555,761,838	76.21
流動資產	51,876,361,593	99.95	流動負債	39,546,488,506	76.19
現金	12,715,651,854	24.50	短期債務	34,515,000,000	66.50
銀行存款	12,715,551,854	24.50	短期借款	34,515,000,000	66.50
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	5,031,488,506	9.69
應收款項	34,520,209,899	66.51	應付代收款	487,310,519	0.94
應收帳款	34,516,745,961	66.50	應付費用	4,477,405,098	8.63
應收利息	3,427,540	0.01	應付利息	63,238,099	0.12
其他應收款	36,398	0.00	其他應付款	3,534,790	0.01
預付款項	4,640,499,840	8.94	其他負債	9,273,332	0.02
預付費用	4,640,499,840	8.94	什項負債	9,273,332	0.02
固定資產	7,495,726	0.01	存入保證金	9,273,332	0.02
機械及設備	6,913,149	0.01	淨資產	12,348,559,720	23.79
機械及設備	24,688,532	0.05	淨資產	12,348,559,720	23.79
累計折舊－機械及設備	-17,775,383	-0.03	淨資產	12,348,559,720	23.79
交通及運輸設備	56,768	0.00	累積餘額	9,690,418,241	18.67
交通及運輸設備	92,300	0.00	本期賸餘	2,658,141,479	5.12
累計折舊－交通及運輸設備	-35,532	-0.00			
雜項設備	525,809	0.00			
雜項設備	1,362,765	0.00			
累計折舊－雜項設備	-836,956	-0.00			
無形資產	20,464,239	0.04			
無形資產	20,464,239	0.04			
權利	489,216	0.00			
電腦軟體	19,975,023	0.04			
合 計	51,904,321,558	100.00	合 計	51,904,321,558	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 112 年 02 月 28 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	510,640,585	0.98	信託代理與保證負債	510,640,585	0.98
信託代理與保證資產	510,640,585	0.98	信託代理與保證負債	510,640,585	0.98
保證品	510,640,585	0.98	應付保證品	510,640,585	0.98

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

疫苗基金
收入支出表

中華民國 112 年 02 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,691,357,645	2,741,775,221
徵收及依法分配收入	94,023,768	94,023,768
健康福利捐分配收入	94,023,768	94,023,768
財產收益	43,877	43,877
財產孳息收入	43,877	43,877
政府撥入收入	2,580,000,000	2,630,000,000
公庫撥款收入	2,580,000,000	2,630,000,000
其他收入	17,290,000	17,707,576
受贈收入	2,000	4,000
雜項收入	17,288,000	17,703,576
支出	82,640,696	83,633,742
業務支出	41,439,834	41,681,040
業務支出	41,439,834	41,681,040
財產損失	279	279
財產交易損失	279	279
利息費用及手續費	40,448,743	40,448,743
其他利息	40,448,743	40,448,743
折舊、折耗及攤銷	751,840	1,503,680
固定資產折舊	160,046	320,092
無形資產攤銷	591,794	1,183,588
本期賸餘(短絀)	2,608,716,949	2,658,141,479
期初淨資產	-	9,690,418,241
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	12,348,559,720

備註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 02 月 28 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	2,741,775,221	-	2,741,775,221	收入
徵收及依法分配收入	94,023,768	-	94,023,768	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	43,877	-	43,877	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	2,630,000,000	-	2,630,000,000	政府撥入收入
其他收入	17,707,576	-	17,707,576	其他收入
基金用途	82,129,783	1,503,959	83,633,742	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	429,788	41,251,252	41,681,040	業務支出
材料及用品費	41,251,252	-41,251,252	-	
租金、償債、利息及相關手續費	40,448,743	-	40,448,743	利息費用及手續費
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及 營舍與設施工程支出	-	-	-	
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	-	-	-	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	279	279	財產損失
	-	1,503,680	1,503,680	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,659,645,438	-1,503,959	2,658,141,479	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,660,954,317	29,463,924	9,690,418,241	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	12,320,599,755	27,959,965	12,348,559,720	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」429,788元與「業務支出」41,681,040元間之調整數41,251,252元，係為「材料及用品費」41,251,252元。

2. 「財產損失」之調整數279元，係報廢圓形掃描器1臺。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,503,680元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。