

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 111 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 111 年 2 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 2 月底止實際數 130,263,359 元，較預算數 325,098,000 元，減少 194,834,641 元，減少比率 59.93%，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 2,752 元，較預算數 194,673,000 元，減少 194,670,248 元，減少比率 100.00%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入分配比例調整案刻正簽核中，爰尚未分配予受配單位所致。
  - (二) 財產收入：截至 2 月底止實際數 515 元，較預算數 0 元，增加 515 元，係補助地方衛生局辦理流感疫苗接種工作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 130,000,000 元，較預算數 130,000,000 元，無增減。
  - (四) 其他收入：截至 2 月底止實際數 260,092 元，較預算數 425,000 元，減少 164,908 元，減少比率 38.80%，主要係民眾自費接種疫苗等收入較預計減少所致。
- 二、基金用途：截至 2 月底止實際數 759,921 元，較預算數 8,896,000 元，減少 8,136,079 元，減少比率 91.46%，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 530,762 元，較預算數 8,635,000 元，減少 8,104,238 元，減少比率 93.85%，主要係破傷風白喉非細胞型百日咳及不活化小兒麻痺混合疫苗因 COVID-19 疫情及適逢 COVID-19 疫苗大規模接種期間，經評估各縣市疫苗庫存及接種情形，延後配送疫苗所致。
  - (二) 一般行政管理計畫：截至 2 月底止實際數 229,159 元，較預算數 261,000 元，減少 31,841 元，減少比率 12.20%，主要係一般行政業務之計時與計件人員酬金、修理保養及保固費較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 2 月底止實際賸餘數 129,503,438 元，較預算賸餘數 316,202,000 元，減少賸餘 186,698,562 元，減少比率 59.04%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入分配比例調整案刻正簽核中，爰尚未分配予受配單位所致。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 111 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	15,389,459,000	80,097,013	275,098,000	-195,000,987	-70.88	130,263,359	325,098,000	-194,834,641	-59.93
徵收及依法分配收入	2,332,675,000	2,752	194,673,000	-194,670,248	-100.00	2,752	194,673,000	-194,670,248	-100.00
健康福利捐分配收入	2,315,700,000	-	192,975,000	-192,975,000	-100.00	-	192,975,000	-192,975,000	-100.00
其他徵收及依法分配收入	16,975,000	2,752	1,698,000	-1,695,248	-99.84	2,752	1,698,000	-1,695,248	-99.84
財產收入	4,028,000	-	-	-	-	515	-	515	-
利息收入	4,028,000	-	-	-	-	515	-	515	-
政府撥入收入	13,048,506,000	80,000,000	80,000,000	-	-	130,000,000	130,000,000	-	-
公庫撥款收入	13,048,506,000	80,000,000	80,000,000	-	-	130,000,000	130,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	94,261	425,000	-330,739	-77.82	260,092	425,000	-164,908	-38.80
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	4,000	-	4,000	-
雜項收入	4,250,000	92,261	425,000	-332,739	-78.29	256,092	425,000	-168,908	-39.74
基金用途	15,429,243,000	487,542	8,608,000	-8,120,458	-94.34	759,921	8,896,000	-8,136,079	-91.46
疫苗接種計畫	15,427,868,000	414,861	8,505,000	-8,090,139	-95.12	530,762	8,635,000	-8,104,238	-93.85
購建固定資產	2,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	15,425,368,000	414,861	8,505,000	-8,090,139	-95.12	530,762	8,635,000	-8,104,238	-93.85
一般行政管理計畫	1,375,000	72,681	103,000	-30,319	-29.44	229,159	261,000	-31,841	-12.20
其他	1,375,000	72,681	103,000	-30,319	-29.44	229,159	261,000	-31,841	-12.20
本期賸餘(短絀)	-39,784,000	79,609,471	266,490,000	-186,880,529	-70.13	129,503,438	316,202,000	-186,698,562	-59.04
期初基金餘額	1,647,837,000	-	-	-	-	1,695,059,913	1,647,837,000	47,222,913	2.87
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,608,053,000	-	-	-	-	1,824,563,351	1,964,039,000	-139,475,649	-7.10

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 111 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	-	-	-	414,861	8,505,000	-8,090,139	-95.12
		累計數	-	-	-	530,762	8,635,000	-8,104,238	-93.85
		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	-	-	-	414,861	8,505,000	-8,090,139	-95.12
		累計數	-	-	-	530,762	8,635,000	-8,104,238	-93.85

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 111 年 02 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	24,151,518	-16,565,176	-	-	-419,361	7,166,981
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	22,794,453	-15,875,643	-	-	-395,823	6,522,987
交通及運輸設備	92,300	-17,766	-	-	-2,538	71,996
雜項設備	1,264,765	-671,767	-	-	-21,000	571,998
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,366,221	-	-	1,174,502	-	19,191,719
電腦軟體	19,862,053	-	-	1,172,366	-	18,689,687
權利	504,168	-	-	2,136	-	502,032

備註：1. 電腦軟體減少數1,172,366元係攤銷。

2. 權利減少數2,136元係攤銷。



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 111 年 02 月 28 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,967,460,624	100.00	負債	2,116,538,573	53.35
流動資產	3,941,101,924	99.34	流動負債	2,109,717,845	53.18
現金	2,675,891,322	67.45	應付款項	2,109,717,845	53.18
銀行存款	2,675,791,322	67.44	應付代收款	453,706,763	11.44
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,655,981,692	41.74
應收款項	1,470,233	0.04	其他應付款	29,390	0.00
應收帳款	35,470	0.00	其他負債	6,820,728	0.17
應收利息	1,410,393	0.04	什項負債	6,820,728	0.17
其他應收款	24,370	0.00	存入保證金	6,820,728	0.17
預付款項	1,263,740,369	31.85	淨資產	1,850,922,051	46.65
預付費用	1,263,740,369	31.85	淨資產	1,850,922,051	46.65
固定資產	7,166,981	0.18	淨資產	1,850,922,051	46.65
機械及設備	6,522,987	0.16	累積餘額	1,723,012,476	43.43
機械及設備	22,794,453	0.57	本期賸餘	127,909,575	3.22
累計折舊－機械及設備	-16,271,466	-0.41			
交通及運輸設備	71,996	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-20,304	-0.00			
雜項設備	571,998	0.01			
雜項設備	1,264,765	0.03			
累計折舊－雜項設備	-692,767	-0.02			
無形資產	19,191,719	0.48			
無形資產	19,191,719	0.48			
權利	502,032	0.01			
電腦軟體	18,689,687	0.47			
合 計	3,967,460,624	100.00	合 計	3,967,460,624	100.00



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 111 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	675,431,041	17.02	信託代理與保證負債	675,431,041	17.02
信託代理與保證資產	675,431,041	17.02	信託代理與保證負債	675,431,041	17.02
保證品	675,431,041	17.02	應付保證品	675,431,041	17.02

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

# 疫苗基金

## 收入支出表

中華民國 111 年 02 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	80,097,013	130,263,359
徵收及依法分配收入	2,752	2,752
其他徵收及依法分配收入	2,752	2,752
財產收益	-	515
財產孳息收入	-	515
政府撥入收入	80,000,000	130,000,000
公庫撥款收入	80,000,000	130,000,000
其他收入	94,261	260,092
受贈收入	2,000	4,000
雜項收入	92,261	256,092
支出	1,204,531	2,353,784
業務支出	487,542	759,921
業務支出	487,542	759,921
折舊、折耗及攤銷	716,989	1,593,863
固定資產折舊	129,738	419,361
無形資產攤銷	587,251	1,174,502
本期賸餘(短絀)	78,892,482	127,909,575
期初淨資產	-	1,723,012,476
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	1,850,922,051

備註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

**疫苗基金**  
**預算執行與會計收支對照表**

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	130,263,359	-	130,263,359	收入
徵收及依法分配收入	2,752	-	2,752	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	515	-	515	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	130,000,000	-	130,000,000	政府撥入收入
其他收入	260,092	-	260,092	其他收入
基金用途	759,921	1,593,863	2,353,784	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	464,241	295,680	759,921	業務支出
材料及用品費	295,680	-295,680	-	
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	-	-	-	
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	-	-	-	財產損失
	-	1,593,863	1,593,863	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	129,503,438	-1,593,863	127,909,575	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,695,059,913	27,952,563	1,723,012,476	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	1,824,563,351	26,358,700	1,850,922,051	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」464,241元與「業務支出」759,921元間之調整數295,680元，係為「材料及用品費」。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,593,863元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。