

疫苗基金

會計月報

中華民國 109 年 04 月份

主辦會計人員

主任會計師 許玉媛

基金主持人

衛生福利部
疾病管制署
周志浩

目 次

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
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	壹份共壹張
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	壹份共壹張
二、專戶存款差額解釋表及對帳單	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 109 年 04 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 4 月底止實際數 931,748,048 元，較預算數 928,915,000 元，增加 2,833,048 元，增加比率 0.30%，主要增加原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 4 月底止實際數 547,792,530 元，較預算數 547,326,000 元，增加 466,530 元，增加比率 0.09%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加。
 - (二) 財產收入：截至 4 月底止實際數 1,660,260 元，較預算數 389,000 元，增加 1,271,260 元，增加比率 326.80%，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 4 月底止實際數 380,000,000 元，較預算數 380,000,000 元，無增減。
 - (四) 其他收入：截至 4 月底止實際數 2,295,258 元，較預算數 1,200,000 元，增加 1,095,258 元，增加比率 91.27%，主要係因民眾捐贈收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 4 月底止實際數 39,125,209 元，較預算數 63,917,000 元，減少 24,791,791 元，減少比率 38.79%，主要減少情形說明如下：
- (一) 疫苗接種計畫：截至 4 月底止實際數 38,967,724 元，較預算數 63,473,000 元，減少 24,505,276 元，減少比率 38.61%，主要係因水痘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 4 月底止實際數 157,485 元，較預算數 444,000 元，減少 286,515 元，減少比率 64.53%，主要係因執行一般行政業務之計時與計件人員進用人數較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 4 月底止實際賸餘數 892,622,839 元，較預算賸餘數 864,998,000 元，增加賸餘 27,624,839 元，增加比率 3.19% 主要係因水痘疫苗配合實際接種需求分批撥發付款，致基金用途較預計減少所致。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 04 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	3,097,396,000	214,868,362	253,063,000	-38,194,638	-15.09	931,748,048	928,915,000	2,833,048	0.30
徵收及依法分配收入	2,065,457,000	144,093,142	182,663,000	-38,569,858	-21.12	547,792,530	547,326,000	466,530	0.09
健康福利捐分配收入	2,033,500,000	143,633,003	180,000,000	-36,366,997	-20.20	544,123,201	540,000,000	4,123,201	0.76
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	460,139	2,663,000	-2,202,861	-82.72	3,669,329	7,326,000	-3,656,671	-49.91
財產收入	389,000	532,643	-	532,643	-	1,660,260	389,000	1,271,260	326.80
利息收入	389,000	532,643	-	532,643	-	1,660,260	389,000	1,271,260	326.80
政府撥入收入	1,027,300,000	70,000,000	70,000,000	-	-	380,000,000	380,000,000	-	-
公庫撥款收入	1,027,300,000	70,000,000	70,000,000	-	-	380,000,000	380,000,000	-	-
其他收入	4,250,000	242,577	400,000	-157,423	-39.36	2,295,258	1,200,000	1,095,258	91.27
受贈收入	-	83,000	-	83,000	-	1,179,250	-	1,179,250	-
雜項收入	4,250,000	159,577	400,000	-240,423	-60.11	1,116,008	1,200,000	-83,992	-7.00
基金用途	3,652,276,000	34,870,809	41,415,000	-6,544,191	-15.80	39,125,209	63,917,000	-24,791,791	-38.79
疫苗接種計畫	3,650,769,000	34,818,398	41,323,000	-6,504,602	-15.74	38,967,724	63,473,000	-24,505,276	-38.61
購建固定資產	3,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	3,647,269,000	34,818,398	41,323,000	-6,504,602	-15.74	38,967,724	63,473,000	-24,505,276	-38.61
一般行政管理計畫	1,507,000	52,411	92,000	-39,589	-43.03	157,485	444,000	-286,515	-64.53
其他	1,507,000	52,411	92,000	-39,589	-43.03	157,485	444,000	-286,515	-64.53
本期騰餘(短絀)	-554,880,000	179,997,553	211,648,000	-31,650,447	-14.95	892,622,839	864,998,000	27,624,839	3.19
期初基金餘額	648,745,000	-	-	-	-	1,100,338,255	648,745,000	451,593,255	69.61
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	93,865,000	-	-	-	-	1,992,961,094	1,513,743,000	479,218,094	31.66

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
主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 04 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	-	-	-	34,818,398	41,323,000	-6,504,602	-15.74
		累計數	-	-	-	38,967,724	63,473,000	-24,505,276	-38.61
		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	-	-	-	34,818,398	41,323,000	-6,504,602	-15.74
		累計數	-	-	-	38,967,724	63,473,000	-24,505,276	-38.61

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

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 4 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	期末帳面金額
			增加數	減少數		
固定資產	16,128,519	-13,260,590	-	28,035	-565,913	2,273,981
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備	-	-	-	-	-	-
機械及設備	15,100,514	-12,693,584	-	-	-561,420	1,845,510
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-	28,035	27,755	-
雜項設備	999,970	-539,251	-	-	-32,248	428,471
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	22,193,920	-	217,800	2,987,534	-	19,424,186
電腦軟體	21,664,120	-	217,800	2,983,262	-	18,898,658
權利	529,800	-	-	4,272	-	525,528

說明：1. 交通及運輸設備減少數28,035元係報廢疫苗存放室監視器1台。

2. 電腦軟體增加數217,800元係疫苗基金預算控制系統建置案第3期費用。

3. 電腦軟體減少數2,983,262元係攤銷。

4. 權利減少數4,272元係攤銷。

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 04 月 30 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,307,463,161	100.00	負債	2,292,803,900	53.23
流動資產	4,285,764,994	99.50	流動負債	2,257,425,198	52.41
現金	2,559,178,841	59.41	應付款項	2,257,425,198	52.41
銀行存款	2,559,078,841	59.41	應付代收款	588,079,545	13.65
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,669,345,653	38.75
應收款項	17,491,904	0.41	其他負債	35,378,702	0.82
應收帳款	17,396,104	0.40	什項負債	35,378,702	0.82
其他應收款	95,800	0.00	存入保證金	35,378,702	0.82
預付款項	1,709,094,249	39.68	暫收及待結轉帳項	-	-
預付費用	1,709,094,249	39.68	淨資產	2,014,659,261	46.77
固定資產	2,273,981	0.05	淨資產	2,014,659,261	46.77
機械及設備	1,845,510	0.04	淨資產	2,014,659,261	46.77
機械及設備	15,100,514	0.35	累積餘額	1,125,400,104	26.13
累計折舊-機械及設備	-13,255,004	-0.31	本期賸餘	889,259,157	6.64
雜項設備	428,471	0.01			
雜項設備	999,970	0.02			
累計折舊-雜項設備	-571,499	-0.01			
無形資產	19,424,186	0.45			
無形資產	19,424,186	0.45			
電腦軟體	18,898,658	0.44			
權利	525,528	0.01			
合 計	4,307,463,161	100.00	合 計	4,307,463,161	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 109 年 04 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	654,302,125	15.19	信託代理與保證負債	654,302,125	15.19
信託代理與保證資產	654,302,125	15.19	信託代理與保證負債	654,302,125	15.19
保證品	654,302,125	15.19	應付保證品	654,302,125	15.19

註：信託代理與保證資產(負債)主要係廠商繳交之履約、保固保證書及設定質權之定存單等。

疫苗基金
收入支出表
中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	214,868,362	931,748,048
徵收及依法分配收入	144,093,142	547,792,530
健康福利捐分配收入	143,633,003	544,123,201
其他徵收及依法分配收入	460,139	3,669,329
財產收益	532,643	1,660,260
財產孳息收入	532,643	1,660,260
政府撥入收入	70,000,000	380,000,000
公庫撥款收入	70,000,000	380,000,000
其他收入	242,577	2,295,258
受贈收入	83,000	1,179,250
雜項收入	159,577	1,116,008
支出	35,768,808	42,488,891
人事支出	5,500	15,839
人事支出	5,500	15,839
業務支出	13,905,311	15,288,852
業務支出	13,905,311	15,288,852
獎補助支出	20,959,998	23,601,946
補(協)助政府機關(構)	20,959,898	23,601,846
其他獎補捐助	100	100
財產損失	-	280
財產交易損失	-	280
折舊、折耗及攤銷	897,999	3,581,202
固定資產折舊	148,420	593,668
無形資產攤銷	749,579	2,987,534
其他支出	-	772
其他支出	-	772
本期賸餘(短絀)	179,099,554	889,259,157
期初淨資產		1,125,400,104
解繳公庫		-
期末淨資產		2,014,659,261

疫苗基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 109 年01月01日至 109 年4月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	931,748,048	-	931,748,048	收入
徵收及依法分配收入	547,792,530	-	547,792,530	徵收及依法分配收入
財產收入	1,660,260	-	1,660,260	財產收益
政府撥入收入	380,000,000	-	380,000,000	政府撥入收入
其他收入	2,295,258	-	2,295,258	其他收入
基金用途	39,125,209	3,363,682	42,488,891	支出
用人費用	15,839	-	15,839	人事支出
服務費用	1,811,879	13,476,973	15,288,852	業務支出
材料及用品費	13,476,973	-13,476,973	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,601,946	-	23,601,946	獎補助支出
	-	280	280	財產損失
	-	3,581,202	3,581,202	折舊、折耗及攤銷
其他	772	-	772	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	217,800	-217,800	-	
本期賸餘(短絀)	892,622,839	-3,363,682	889,259,157	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,100,338,255		1,125,400,104	期初淨資產
解繳公庫	-		-	解繳公庫
期末基金餘額	1,992,961,094		2,014,659,261	期末淨資產

說明:1. 「服務費用」1,811,879元與「業務支出」15,288,852元間之調整數13,476,973元，係為「材料及用品費」13,476,973元。

2. 「財產損失」之調整數280元，係為報廢疫苗存放室監視器1台。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,581,202元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。

4. 「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217,800元，係疫苗基金預算控制系統建置案第3期費用。