

疫苗基金

會計月報

中華民國 110 年 06 月份

主辦會計人員

主任會計師 許玉媛

基金主持人

衛生福利部部長 周志浩(兩)

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 6 月份

單位:新臺幣元

- 一、基金來源：截至 6 月底止實際數 1,703,848,194 元，較預算數 1,604,488,000 元，增加 99,360,194 元，增加比率 6.19%，主要增加原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 6 月底止實際數 1,178,565,135 元，較預算數 1,081,498,000 元，增加 97,067,135 元，增加比率 8.98%，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 6 月底止實際數 1,432,946 元，較預算數 790,000 元，增加 642,946 元，增加比率 81.39%，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 6 月底止實際數 522,000,000 元，較預算數 522,000,000 元，無增減。
 - (四)其他收入：截至 6 月底止實際數 1,850,113 元，較預算數 200,000 元，增加 1,650,113 元，增加比率 825.06%，主要係民眾自費疫苗施打收入、疫苗破損賠償收入及受贈收入較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 6 月底止實際數 976,381,124 元，較預算數 856,411,000 元，增加 119,970,124 元，增加比率 14.01%，主要增減原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 6 月底止實際數 975,834,509 元，較預算數 855,798,000 元，增加 120,036,509 元，增加比率 14.03%，主要係 109 年為減少流感與嚴重特殊傳染性肺炎疫情之雙重衝擊，增購公費流感疫苗於本年度交貨付款所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 6 月底止實際數 546,615 元，較預算數 613,000 元，減少 66,385 元，減少比率 10.83%，主要係因加班費、修理保養及保固費較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至 6 月底止實際賸餘數 727,467,070 元，較預算賸餘數 748,077,000 元，減少賸餘 20,609,930 元，減少比率 2.76%，主要係因 109 年為減少流感與嚴重特殊傳染性肺炎疫情之雙重衝擊，增購公費流感疫苗於本年度交貨付款，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 06 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 | 523,195,634 | 458,206,000 | 64,989,634 | 14.18 | 1,703,848,194 | 1,604,488,000 | 99,360,194 | 6.19 |
| 徵收及依法分配收入 | 2,183,703,000 | 424,717,567 | 360,166,000 | 64,551,567 | 17.92 | 1,178,565,135 | 1,081,498,000 | 97,067,135 | 8.98 |
| 健康福利捐分配收入 | 2,158,000,000 | 424,235,635 | 359,666,000 | 64,569,635 | 17.95 | 1,177,204,959 | 1,078,998,000 | 98,206,959 | 9.10 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 25,703,000 | 481,932 | 500,000 | -18,068 | -3.61 | 1,360,176 | 2,500,000 | -1,139,824 | -45.59 |
| 財產收入 | 790,000 | 364,967 | - | 364,967 | - | 1,432,946 | 790,000 | 642,946 | 81.39 |
| 利息收入 | 790,000 | 364,967 | - | 364,967 | - | 1,432,946 | 790,000 | 642,946 | 81.39 |
| 政府撥入收入 | 1,048,506,000 | 98,000,000 | 98,000,000 | - | - | 522,000,000 | 522,000,000 | - | - |
| 公庫撥款收入 | 1,048,506,000 | 98,000,000 | 98,000,000 | - | - | 522,000,000 | 522,000,000 | - | - |
| 其他收入 | 4,250,000 | 113,100 | 40,000 | 73,100 | 182.75 | 1,850,113 | 200,000 | 1,650,113 | 825.06 |
| 受贈收入 | - | 2,000 | - | 2,000 | - | 497,150 | - | 497,150 | - |
| 雜項收入 | 4,250,000 | 111,100 | 40,000 | 71,100 | 177.75 | 1,352,963 | 200,000 | 1,152,963 | 576.48 |
| 基金用途 | 3,444,399,000 | 616,349,324 | 728,633,000 | -112,283,676 | -15.41 | 976,381,124 | 856,411,000 | 119,970,124 | 14.01 |
| 疫苗接種計畫 | 3,442,898,000 | 616,245,159 | 728,535,000 | -112,289,841 | -15.41 | 975,834,509 | 855,798,000 | 120,036,509 | 14.03 |
| 購建固定資產 | 6,500,000 | - | - | - | - | 98,000 | 100,000 | -2,000 | -2.00 |
| 其他 | 3,436,398,000 | 616,245,159 | 728,535,000 | -112,289,841 | -15.41 | 975,736,509 | 855,698,000 | 120,038,509 | 14.03 |
| 一般行政管理計畫 | 1,501,000 | 104,165 | 98,000 | 6,165 | 6.29 | 546,615 | 613,000 | -66,385 | -10.83 |
| 其他 | 1,501,000 | 104,165 | 98,000 | 6,165 | 6.29 | 546,615 | 613,000 | -66,385 | -10.83 |
| 本期賸餘(短絀) | -207,150,000 | -93,153,690 | -270,427,000 | 177,273,310 | -65.55 | 727,467,070 | 748,077,000 | -20,609,930 | -2.76 |
| 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 | - | - | - | - | 2,582,454,021 | 1,293,799,000 | 1,288,655,021 | 99.60 |

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 06 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 | 實 際 數 | | | | | | 預 算 數 | 占預算數% |
| 疫苗接種計畫 | | 本月數 | - | - | - | 616,245,159 | 728,535,000 | -112,289,841 | -15.41 |
| | | 累計數 | - | - | - | 975,834,509 | 855,798,000 | 120,036,509 | 14.03 |
| | | 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 | - | - | - | 616,245,159 | 728,535,000 | -112,289,841 | -15.41 |
| | | 累計數 | - | - | - | 975,834,509 | 855,798,000 | 120,036,509 | 14.03 |

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 06 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 | 98,000 | 33,000 | -792,142 | 3,407,739 |
| 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 | - | 33,000 | -732,927 | 2,892,238 |
| 交通及運輸設備 | 92,300 | -2,538 | - | - | -7,614 | 82,148 |
| 雜項設備 | 1,014,265 | -627,311 | 98,000 | - | -51,601 | 433,353 |
| 購建中固定資產 | - | - | - | - | - | - |
| 無形資產 | 16,459,778 | - | 3,893,345 | 2,825,461 | - | 17,527,662 |
| 電腦軟體 | 15,942,794 | - | 3,893,345 | 2,819,053 | - | 17,017,086 |
| 權利 | 516,984 | - | - | 6,408 | - | 510,576 |

備註：1. 機械及設備減少數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98,000元係購置疫苗專用冷凍櫃1台。

3. 電腦軟體增加數3,893,345元主要係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段功能增修費用及流感疫苗資訊管理系統功能增修，減少數 2,819,053元係攤銷。

4. 權利減少數6,408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 06 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 | | % | | | |
| | | | | | | | | | | (3)/(2) | (4)=(3)-(2) | (4)/(2) | | | (4)/(2) |
| 疫苗接種計畫 | - | 6,500,000 | - | - | 6,500,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |
| 機械及設備 | - | 6,100,000 | - | - | 6,100,000 | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 機械及設備 | - | 6,100,000 | - | - | 6,100,000 | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 雜(什)項設備 | - | 400,000 | - | - | 400,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |
| 雜(什)項設備 | - | 400,000 | - | - | 400,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |
| 總計 | - | 6,500,000 | - | - | 6,500,000 | 100,000 | 98,000 | - | 98,000 | 98.00 | -2,000 | -2.00 | | | |

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 06 月 30 日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|--------|-------|---------------|--------|
| 資產 | 4,755,950,875 | 100.00 | 負債 | 2,152,561,453 | 45.26 |
| 流動資產 | 4,735,015,474 | 99.56 | 流動負債 | 2,089,751,700 | 43.94 |
| 現金 | 3,212,827,987 | 67.55 | 應付款項 | 2,089,751,700 | 43.94 |
| 銀行存款 | 3,212,727,987 | 67.55 | 應付代收款 | 376,182,115 | 7.91 |
| 零用及週轉金 | 100,000 | 0.00 | 應付費用 | 1,713,569,585 | 36.03 |
| 應收款項 | 218,164,719 | 4.59 | 其他負債 | 62,809,753 | 1.32 |
| 應收帳款 | 218,152,649 | 4.59 | 什項負債 | 62,809,753 | 1.32 |
| 其他應收款 | 12,070 | 0.00 | 存入保證金 | 62,809,753 | 1.32 |
| 短期貸墊款 | 345,095 | 0.01 | 淨資產 | 2,603,389,422 | 54.74 |
| 短期墊款 | 345,095 | 0.01 | 淨資產 | 2,603,389,422 | 54.74 |
| 預付款項 | 1,303,677,673 | 27.41 | 淨資產 | 2,603,389,422 | 54.74 |
| 預付費用 | 1,303,677,673 | 27.41 | 累積餘額 | 1,875,581,610 | 39.44 |
| 固定資產 | 3,407,739 | 0.07 | 本期賸餘 | 727,807,812 | 15.30 |
| 機械及設備 | 2,892,238 | 0.06 | | | |
| 機械及設備 | 18,032,953 | 0.38 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -15,140,715 | -0.32 | | | |
| 交通及運輸設備 | 82,148 | 0.00 | | | |
| 交通及運輸設備 | 92,300 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -10,152 | -0.00 | | | |
| 雜項設備 | 433,353 | 0.01 | | | |
| 雜項設備 | 1,112,265 | 0.02 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -678,912 | -0.01 | | | |
| 無形資產 | 17,527,662 | 0.37 | | | |
| 無形資產 | 17,527,662 | 0.37 | | | |
| 權利 | 510,576 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 17,017,086 | 0.36 | | | |
| 合 計 | 4,755,950,875 | 100.00 | 合 計 | 4,755,950,875 | 100.00 |

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 110 年 06 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 | 1,040,419,041 | 21.88 | 信託代理與保證負債 | 1,040,419,041 | 21.88 |
| 信託代理與保證資產 | 1,040,419,041 | 21.88 | 信託代理與保證負債 | 1,040,419,041 | 21.88 |
| 保證品 | 1,040,419,041 | 21.88 | 應付保證品 | 1,040,419,041 | 21.88 |

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 06 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 523,195,634 | 1,703,848,194 |
| 徵收及依法分配收入 | 424,717,567 | 1,178,565,135 |
| 健康福利捐分配收入 | 424,235,635 | 1,177,204,959 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 481,932 | 1,360,176 |
| 財產收益 | 364,967 | 1,432,946 |
| 財產孳息收入 | 364,967 | 1,432,946 |
| 政府撥入收入 | 98,000,000 | 522,000,000 |
| 公庫撥款收入 | 98,000,000 | 522,000,000 |
| 其他收入 | 113,100 | 1,850,113 |
| 受贈收入 | 2,000 | 497,150 |
| 雜項收入 | 111,100 | 1,352,963 |
| 支出 | 616,982,329 | 976,040,382 |
| 人事支出 | - | 9,516 |
| 人事支出 | - | 9,516 |
| 業務支出 | 559,039,324 | 909,785,187 |
| 業務支出 | 559,039,324 | 909,785,187 |
| 獎補助支出 | 57,310,000 | 62,432,564 |
| 補(協)助政府機關(構) | 810,000 | 5,932,564 |
| 其他獎補助 | 56,500,000 | 56,500,000 |
| 財產損失 | 330 | 330 |
| 財產交易損失 | 330 | 330 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 632,675 | 3,650,273 |
| 固定資產折舊 | 138,178 | 824,812 |
| 無形資產攤銷 | 494,497 | 2,825,461 |
| 其他支出 | - | 162,512 |

疫苗基金
收入支出表

中華民國 110 年 06 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 其他支出 | - | 162,512 |
| 本期賸餘(短絀) | -93,786,695 | 727,807,812 |
| 期初淨資產 | - | 1,875,581,610 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 2,603,389,422 |

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 06 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 | 1,703,848,194 | - | 1,703,848,194 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,178,565,135 | - | 1,178,565,135 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | - | - | - | 勞務收入 |
| 財產收入 | 1,432,946 | - | 1,432,946 | 財產收益 |
| | - | - | - | 投資收益 |
| 政府撥入收入 | 522,000,000 | - | 522,000,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 1,850,113 | - | 1,850,113 | 其他收入 |
| 基金用途 | 976,381,124 | -340,742 | 976,040,382 | 支出 |
| 用人費用 | 9,516 | - | 9,516 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,564,985 | 906,220,202 | 909,785,187 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 905,566,442 | -905,566,442 | - | |
| 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 | 3,991,345 | -3,991,345 | - | |
| 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 | 63,086,324 | -653,760 | 62,432,564 | 獎補助支出 |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出 | - | - | - | |
| | - | 330 | 330 | 財產損失 |
| | - | 3,650,273 | 3,650,273 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 162,512 | - | 162,512 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 727,467,070 | 340,742 | 727,807,812 | 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 | 2,582,454,021 | 20,935,401 | 2,603,389,422 | 期末淨資產 |

- 備註：1. 「服務費用」3,564,985元與「業務支出」909,785,187元間之調整數906,220,202元，係為「材料及用品費」905,566,442元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」653,760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3,991,345元，係109年全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)委外維護暨功能增修案契約變更第1階段功能增修費用、流感疫苗資訊管理系統功能增修及購置冷凍櫃。
3. 「財產損失」之調整數330元，係報廢藥用冰箱簡訊警報系統警報器1個。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,650,273元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。