

疫 苗 基 金

會 計 月 報

中 華 民 國 108 年 12 月 份

主 辦 會 計 人 員



基 金 主 持 人



目 次

1、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
2、基金來源、用途及餘絀表	壹份共壹張
3、平衡表	壹份共貳張
4、主要業務計畫執行明細表	壹份共壹張
5、用途別明細表	壹份共貳張
6、資本資產及長期負債增減情形表	壹份共壹張
7、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	壹份共壹張
8、統計所需項目明細表	壹份共壹張
9、專戶存款差額解釋表	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 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 12 月底止實際數 3,053,390,162 元，較預算數 2,447,686,000 元，增加 605,704,162 元，增加比率 24.75%，主要增加原因說明如下：
- (一) 徵收及依法分配收入：截至 12 月底止實際數 2,258,399,679 元，較預算數 1,710,957,000 元，增加 547,442,679 元，增加比率 32.00%，係因本(108)年度自 4 月份起菸品健康福利捐獲配比率由 7.3%調升至 8.3%、菸品健康福利捐實際徵收收入較預計增加。
 - (二) 財產收入：截至 12 月底止實際數 8,451,582 元，較預算數 2,594,000 元，增加 5,857,582 元，增加比率 225.81%，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 12 月底止實際數 730,160,000 元，較預算數 730,160,000 元，無增減。
 - (四) 其他收入：截至 12 月底止實際數 56,378,901 元，較預算數 3,975,000 元，增加 52,403,901 元，增加比率 1,318.34%，主要係五合一疫苗採購案逾期違約金、107 年度流感疫苗品質事件，廠商退貨等因素沒入履保金及將溢估應付費用轉列其他收入。
- 二、基金用途：截至 12 月底止實際數 3,512,189,785 元，較預算數 3,357,779,000 元，增加 154,410,785 元，增加比率 4.60%，主要增減情形如下：
- (一) 疫苗接種計畫：截至 12 月底止實際數 3,511,036,808 元，較預算數 3,356,347,000 元，增加 154,689,808 元，增加比率 4.61%，主要係因本年度改用四價流感疫苗致經費增加所致。
 - (二) 一般行政管理計畫：截至 12 月底止實際數 1,152,977 元，較預算數 1,432,000 元，減少 279,023 元，減少比率 19.48%，主要係因修理保養及保固費、用品消耗費等行政費用撙節支用所致。
- 三、本期賸餘：截至 12 月底止實際短絀數 458,799,623 元，較預算短絀數 910,093,000 元，減少短絀 451,293,377 元，減少比率 49.59%，係因本(108)年度自 4 月份起菸品健康福利捐獲配比率由 7.3%調升至 8.3%、菸品健康福利捐實際徵收收入較預計增加、五合一疫苗採購案逾期違約金、107 年度流感疫苗品質事件，廠商退貨等因素沒入履保金等，致基金來源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 108 年 12 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	2,447,686,000	520,377,067	74,472,000	445,905,067	598.76	3,053,390,162	2,447,686,000	605,704,162	24.75
徵收及依法分配收入	1,710,957,000	427,232,416	4,312,000	422,920,416	9,807.99	2,258,399,679	1,710,957,000	547,442,679	32.00
健康福利捐分配收入	1,679,000,000	423,861,974	-	423,861,974	-	2,231,200,784	1,679,000,000	552,200,784	32.89
其他徵收及依法分配收入	31,957,000	3,370,442	4,312,000	-941,558	-21.84	27,198,895	31,957,000	-4,758,105	-14.89
財產收入	2,594,000	3,028,323	-	3,028,323	-	8,451,582	2,594,000	5,857,582	225.81
利息收入	2,594,000	3,028,323	-	3,028,323	-	8,451,582	2,594,000	5,857,582	225.81
政府撥入收入	730,160,000	70,160,000	70,160,000	-	-	730,160,000	730,160,000	-	-
公庫撥款收入	730,160,000	70,160,000	70,160,000	-	-	730,160,000	730,160,000	-	-
其他收入	3,975,000	19,956,328	-	19,956,328	-	56,378,901	3,975,000	52,403,901	1,318.34
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	24,000	-	24,000	-
雜項收入	3,975,000	19,954,328	-	19,954,328	-	56,354,901	3,975,000	52,379,901	1,317.73
基金用途	3,357,779,000	2,352,364,665	2,196,980,000	155,384,665	7.07	3,512,189,785	3,357,779,000	154,410,785	4.60
疫苗接種計畫	3,356,347,000	2,352,152,176	2,196,476,000	155,676,176	7.09	3,511,036,808	3,356,347,000	154,689,808	4.61
購建固定資產	500,000	74,925	401,000	-326,075	-81.32	397,000	500,000	-103,000	-20.60
其他	3,355,847,000	2,352,077,251	2,196,075,000	156,002,251	7.10	3,510,639,808	3,355,847,000	154,792,808	4.61
一般行政管理計畫	1,432,000	212,489	504,000	-291,511	-57.84	1,152,977	1,432,000	-279,023	-19.48
其他	1,432,000	212,489	504,000	-291,511	-57.84	1,152,977	1,432,000	-279,023	-19.48
本期賸餘(短絀)	-910,093,000	-1,831,987,598	-2,122,508,000	290,520,402	-13.69	-458,799,623	-910,093,000	451,293,377	-49.59
期初基金餘額	1,353,138,000	-	-	-	-	1,559,137,878	1,353,138,000	205,999,878	15.22
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	443,045,000	-	-	-	-	1,100,338,255	443,045,000	657,293,255	148.36

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

平 衡 表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,003,315,648	100.00	負債	3,902,977,393	78.01
流動資產	5,003,315,648	100.00	流動負債	3,772,999,219	75.41
現金	3,017,212,354	60.30	應付款項	3,772,999,219	75.41
銀行存款	3,017,112,354	60.30	應付代收款	660,583,374	13.20
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	3,112,415,845	62.21
應收款項	253,595,629	5.07	其他負債	129,978,174	2.60
應收帳款	251,331,538	5.02	什項負債	129,978,174	2.60
應收利息	2,247,707	0.04	存入保證金	129,978,174	2.60
其他應收款	16,384	0.00	基金餘額	1,100,338,255	21.99
預付款項	1,732,507,665	34.63	基金餘額	1,100,338,255	21.99
預付費用	1,732,507,665	34.63	基金餘額	1,100,338,255	21.99
			累積餘額	1,100,338,255	21.99
合 計	5,003,315,648	100.00	合 計	5,003,315,648	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 108 年 12 月 31 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	667,236,825	13.34	信託代理與保證負債	667,236,825	13.34
信託代理與保證資產	667,236,825	13.34	信託代理與保證負債	667,236,825	13.34
保證品	667,236,825	13.34	應付保證品	667,236,825	13.34

疫苗基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 12 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	-	-	-	2,352,152,176	2,196,476,000	155,676,176	7.09
		累計數	-	-	-	3,511,036,808	3,356,347,000	154,689,808	4.61
		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	-	-	-	2,352,152,176	2,196,476,000	155,676,176	7.09
		累計數	-	-	-	3,511,036,808	3,356,347,000	154,689,808	4.61

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
用途別明細表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 月 份 實 際 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	備 註
基金用途	2,352,364,665	3,512,189,785	
疫苗接種計畫	2,352,152,176	3,511,036,808	
服務費用	13,877,368	25,062,061	
郵電費	75,000	900,000	
旅運費	329,081	1,003,334	
印刷裝訂與廣告費	11,503,240	12,921,505	
一般服務費	156,173	3,581,586	
專業服務費	1,813,874	6,655,636	
材料及用品費	1,878,437,695	2,827,844,898	
用品消耗	1,878,437,695	2,827,844,898	
租金、償債、利息及相關手續費	-	119,100	
房租	-	119,100	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,240,715	10,271,475	
購建固定資產	74,925	397,000	
購置無形資產	4,165,790	9,874,475	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	455,634,997	647,639,436	
會費	-	3,000	
捐助、補助與獎助	455,634,997	647,636,436	
其他	-38,599	99,838	
其他支出	-38,599	99,838	
一般行政管理計畫	212,489	1,152,977	
用人費用	22,233	72,348	
超時工作報酬	22,233	72,348	
服務費用	190,256	1,078,229	
水電費	28,500	342,000	

疫苗基金
用途別明細表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 月 份 實 際 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數	備 註
印刷裝訂與廣告費	-	26,856	
修理保養及保固費	18,150	48,200	
一般服務費	143,606	661,173	
材料及用品費	-	2,400	
用品消耗	-	2,400	

疫苗基金
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷溢 (折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折舊 (耗)/長期投資 評價變動數/溢 (折)價攤銷數	期 末 餘 額	
			增加		減少				主要增減原因說 明
			金額	類型	金額	類型			
資產	35,636,259	-11,296,855	10,271,475		7,585,295		-1,963,735	25,061,849	
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	15,078,796	-10,811,442	112,600	(01)	90,882	(05)	-1,882,142	2,406,930	
交通及運輸設備	28,035	-27,755	-		-		-	280	
雜項設備	715,570	-457,658	284,400	(01)	-		-81,593	460,719	
購建中固定資產	-	-	-		-		-	-	
電腦軟體	19,271,242	-	9,874,475	(01)	7,481,597	(11)	-	21,664,120	
權利	542,616	-	-		12,816	(11)	-	529,800	
遞耗資產	-	-	-		-		-	-	
其他	-	-	-		-		-	-	
負債	-	-	-		-		-	-	
長期債務	-	-	-		-		-	-	

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 108 年 12 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)			
機械及設備	-	100,000	-	12,600	112,600	112,600	-	112,600	100.00	-	-	係因實際需求購置 冷藏櫃2臺及疫苗 專用保冷箱4臺。	未來編列預算時將 審慎評估設備之實 際需求狀況。		
機械及設備	-	100,000	-	12,600	112,600	-	112,600	100.00	-	-					
雜(什)項設備	-	400,000	-	-12,600	387,400	284,400	-	284,400	73.41	-103,000	-26.59				
雜(什)項設備	-	400,000	-	-12,600	387,400	284,400	-	284,400	73.41	-103,000	-26.59				
總計	-	500,000	-	-	500,000	500,000	-	397,000	79.40	-103,000	-20.60				

疫苗基金

統計所需項目明細表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	215,580,000	140,568,105	215,580,000
宿舍電費	-	-	-
宿舍水費	-	-	-
專力費	-	-	-
宿舍修護費	-	-	-
宿舍保險費	-	-	-
義(志)工服務費	-	-	-
計時與計件人員酬金	70,000	80,222	70,000
專技人員酬金	-	-	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	600,000	364,836	600,000
一般土地租金	-	-	-
宿舍基金租金	-	-	-
購置電腦軟體	15,700,000	9,874,475	15,700,000
土地增值稅	-	-	-
宿舍基地地價稅	-	-	-
宿舍房屋稅	-	-	-
未足額進用身障人員差額補助費	-	-	-
補(協)助政府機關(構)	199,210,000	130,248,572	199,210,000
捐助國內團體	-	-	-
捐助私校	-	-	-
對外國之捐助	-	-	-