

疫苗基金

會計月報

中華民國 113 年 03 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 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 3,163,578,937 元，較預算數 2,696,780,000 元，增加 466,798,937 元，增加比率 17.31%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數 446,396,428 元，較預算數 361,966,000 元，增加 84,430,428 元，增加比率 23.33%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計增加所致。
 - (二)財產收入：截至 3 月底止實際數 323,698 元，較預算數 329,000 元，減少 5,302 元，減少比率 1.61%。
 - (三)政府撥入收入：截至 3 月底止實際數 2,692,557,316 元，較預算數 2,333,000,000 元，增加 359,557,316 元，增加比率 15.41%，主要係因公務預算撥充疫苗基金辦理 COVID-19 疫苗採購經費。
 - (四)其他收入：截至 3 月底止實際數 24,301,495 元，較預算數 1,485,000 元，增加 22,816,495 元，增加比率 1,536.46%，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 3 月底止實際數 660,092,540 元，較預算數 2,913,634,000 元，減少 2,253,541,460 元，減少比率 77.34%，主要增減情形說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 3 月底止實際數 659,728,855 元，較預算數 2,913,306,000 元，減少 2,253,577,145 元，減少比率 77.35%，因應疫情發展及接種需求，與廠商協調供貨期程及數量，依實際接種需求進口 COVID-19 疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致執行數較預計減少所致。
 - (二)一般行政管理計畫：截至 3 月底止實際數 363,685 元，較預算數 328,000 元，增加 35,685 元，增加比率 10.88%，主要係兼辦人員加班費較預計增加所致。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際賸餘數 2,503,486,397 元，較預算短絀數 216,854,000 元，減少短絀 2,720,340,397 元，減少比率 1,254.46%，主要係因應疫情發展及接種需求，與廠商協調供貨期程及數量，依實際接種需求進口 COVID-19 疫苗，以確保疫苗資源，避免浪費，致本期短絀數較預計減少。

疫苗基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 03 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	12,682,313,000	845,164,513	580,372,000	264,792,513	45.62	3,163,578,937	2,696,780,000	466,798,937	17.31
徵收及依法分配收入	2,184,644,000	446,386,097	181,033,000	265,353,097	146.58	446,396,428	361,966,000	84,430,428	23.33
違規罰款收入	-	109,701	-	109,701	-	118,605	-	118,605	-
健康福利捐分配收入	2,158,000,000	444,678,175	179,833,000	264,845,175	147.27	444,678,175	359,666,000	85,012,175	23.64
其他徵收及依法分配收入	26,644,000	1,598,221	1,200,000	398,221	33.19	1,599,648	2,300,000	-700,352	-30.45
財產收入	25,255,000	323,698	329,000	-5,302	-1.61	323,698	329,000	-5,302	-1.61
利息收入	25,255,000	323,698	329,000	-5,302	-1.61	323,698	329,000	-5,302	-1.61
政府撥入收入	10,468,164,000	398,000,000	398,000,000	-	-	2,692,557,316	2,333,000,000	359,557,316	15.41
公庫撥款收入	10,468,164,000	398,000,000	398,000,000	-	-	2,692,557,316	2,333,000,000	359,557,316	15.41
其他收入	4,250,000	454,718	1,010,000	-555,282	-54.98	24,301,495	1,485,000	22,816,495	1,536.46
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	6,000	-	6,000	-
雜項收入	4,250,000	452,718	1,010,000	-557,282	-55.18	24,295,495	1,485,000	22,810,495	1,536.06
基金用途	11,342,391,000	288,147,035	2,560,182,000	-2,272,034,965	-88.75	660,092,540	2,913,634,000	-2,253,541,460	-77.34
疫苗接種計畫	11,340,531,000	288,027,254	2,560,080,000	-2,272,052,746	-88.75	659,728,855	2,913,306,000	-2,253,577,145	-77.35
購建固定資產	1,500,000	35,000	-	35,000	-	35,000	-	35,000	-
其他	11,339,031,000	287,992,254	2,560,080,000	-2,272,087,746	-88.75	659,693,855	2,913,306,000	-2,253,612,145	-77.36
一般行政管理計畫	1,860,000	119,781	102,000	17,781	17.43	363,685	328,000	35,685	10.88
其他	1,860,000	119,781	102,000	17,781	17.43	363,685	328,000	35,685	10.88
本期賸餘(短絀)	1,339,922,000	557,017,478	-1,979,810,000	2,536,827,478	-128.13	2,503,486,397	-216,854,000	2,720,340,397	-1,254.46
期初基金餘額	1,718,453,000	-	-	-	-	3,207,667,396	1,718,453,000	1,489,214,396	86.66
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	3,058,375,000	-	-	-	-	5,711,153,793	1,501,599,000	4,209,554,793	280.34

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 113 年 03 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	-	-	-	288,027,254	2,560,080,000	-2,272,052,746	-88.75
		累計數	-	-	-	659,728,855	2,913,306,000	-2,253,577,145	-77.35
		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	-	-	-	288,027,254	2,560,080,000	-2,272,052,746	-88.75
		累計數	-	-	-	659,728,855	2,913,306,000	-2,253,577,145	-77.35

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 113 年 03 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	27,727,475	-19,721,958	35,000	649,980	58,624	7,449,161
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	26,240,410	-18,827,764	-	649,980	100,486	6,863,152
交通及運輸設備	92,300	-48,222	35,000	-	-3,807	75,271
雜項設備	1,394,765	-845,972	-	-	-38,055	510,738
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,280,272	-	769,750	1,798,390	-	19,251,632
電腦軟體	19,801,736	-	769,750	1,795,186	-	18,776,300
權利	478,536	-	-	3,204	-	475,332

備註：1. 機械及設備減少數649,980元係報廢高階伺服器、超薄型伺服器各1台。

2. 交通及運輸設備增加數35,000元係購置疫苗冷儲設備溫度監測雲端系統汰換硬體模組1台。

3. 電腦軟體增加數769,750元係疫苗不良事件通報系統功能增修，減少數1,795,186元係攤銷。

4. 權利減少數3,204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 113 年 03 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)			
疫苗接種計畫	-	1,500,000	-	-	1,500,000	-	35,000	-	35,000	-	35,000	-	依實際需求購置疫苗冷儲設備溫度監測雲端系統汰換硬體模組。	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	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-	35,000	-	35,000	-	35,000	-			
機械及設備	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-	35,000	-	35,000	-	35,000	-			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	-	-	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	-	-	-			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
總計	-	1,500,000	-	-	1,500,000	-	35,000	-	35,000	-	35,000	-			

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 113 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,715,498,011	100.00	負債	4,977,643,425	46.45
流動資產	10,688,797,218	99.75	流動負債	4,902,777,042	45.75
現金	5,734,962,072	53.52	應付款項	4,902,777,042	45.75
銀行存款	5,734,862,072	53.52	應付代收款	560,755,476	5.23
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	4,337,898,776	40.48
應收款項	1,822,348	0.02	其他應付款	4,122,790	0.04
應收利息	1,822,348	0.02	其他負債	74,866,383	0.70
預付款項	4,952,012,798	46.21	什項負債	74,866,383	0.70
預付費用	4,952,012,798	46.21	存入保證金	64,205,909	0.60
固定資產	7,449,161	0.07	暫收及待結轉帳項	10,660,474	0.10
機械及設備	6,863,152	0.06	淨資產	5,737,854,586	53.55
機械及設備	25,590,430	0.24	淨資產	5,737,854,586	53.55
累計折舊－機械及設備	-18,727,278	-0.17	淨資產	5,737,854,586	53.55
交通及運輸設備	75,271	0.00	累積餘額	3,235,953,185	30.20
交通及運輸設備	127,300	0.00	本期賸餘	2,501,901,401	23.35
累計折舊－交通及運輸設備	-52,029	-0.00			
雜項設備	510,738	0.00			
雜項設備	1,394,765	0.01			
累計折舊－雜項設備	-884,027	-0.01			
無形資產	19,251,632	0.18			
無形資產	19,251,632	0.18			
權利	475,332	0.00			
電腦軟體	18,776,300	0.18			
合 計	10,715,498,011	100.00	合 計	10,715,498,011	100.00

疫苗基金

平 衡 表

中華民國 113 年 03 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	706,825,305	6.60	信託代理與保證負債	706,825,305	6.60
信託代理與保證資產	706,825,305	6.60	信託代理與保證負債	706,825,305	6.60
保證品	706,825,305	6.60	應付保證品	706,825,305	6.60

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 113 年 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	845,164,513	3,163,578,937
徵收及依法分配收入	446,386,097	446,396,428
違規罰款收入	109,701	118,605
健康福利捐分配收入	444,678,175	444,678,175
其他徵收及依法分配收入	1,598,221	1,599,648
財產收益	323,698	323,698
財產孳息收入	323,698	323,698
政府撥入收入	398,000,000	2,692,557,316
公庫撥款收入	398,000,000	2,692,557,316
其他收入	454,718	24,301,495
受贈收入	2,000	6,000
雜項收入	452,718	24,295,495
支出	288,917,154	661,677,536
人事支出	36,381	64,705
人事支出	36,381	64,705
業務支出	284,994,595	640,992,035
業務支出	284,994,595	640,992,035
財產損失	6,500	6,500
財產交易損失	6,500	6,500
利息費用及手續費	-	11,459,589
其他利息	-	11,459,589
折舊、折耗及攤銷	798,619	2,383,246
固定資產折舊	194,922	584,856
無形資產攤銷	603,697	1,798,390
其他支出	3,081,059	6,771,461

疫苗基金
收入支出表

中華民國 113 年 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	3,081,059	6,771,461
本期賸餘(短絀)	556,247,359	2,501,901,401
期初淨資產	-	3,235,953,185
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	5,737,854,586

疫苗基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 03 月 31 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	3,163,578,937	-	3,163,578,937	收入
徵收及依法分配收入	446,396,428	-	446,396,428	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	323,698	-	323,698	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	2,692,557,316	-	2,692,557,316	政府撥入收入
其他收入	24,301,495	-	24,301,495	其他收入
基金用途	660,092,540	1,584,996	661,677,536	支出
用人費用	64,705	-	64,705	人事支出
服務費用	2,341,570	638,650,465	640,992,035	業務支出
材料及用品費	585,027,105	-585,027,105	-	
租金、償債、利息及相關手續費	1,800	-1,800	-	
稅捐及規費(強制費)	52,894,600	-52,894,600	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	726,960	-726,960	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
捐助、補助與獎助	-	-	-	獎補助支出
資產短絀	-	6,500	6,500	財產損失
償債、利息及相關手續費	11,459,589	-	11,459,589	利息費用及手續費
	-	2,383,246	2,383,246	折舊、折耗及攤銷
其他	6,771,461	-	6,771,461	其他支出
購建固定資產	35,000	-35,000	-	
購置無形資產	769,750	-769,750	-	
本期賸餘(短絀)	2,503,486,397	-1,584,996	2,501,901,401	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,207,667,396	28,285,789	3,235,953,185	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	5,711,153,793	26,700,793	5,737,854,586	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」2,341,570元與「業務支出」640,992,035元間之調整數638,650,465元，係為「材料及用品費」585,027,105元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,800元、「稅捐及規費(強制費)」52,894,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」726,960元。

2. 「購建固定資產」之調整數35,000元，係購置疫苗冷儲設備溫度監測雲端系統汰換硬體模組。

3. 「購置無形資產」之調整數769,750元，係疫苗不良事件通報系統功能增修。

4. 「財產損失」之調整數6,500元，係報廢高階伺服器、超薄型伺服器各1台之購置成本與累計折舊差異數。

5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,383,246元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。