

# 疫苗基金

## 會計月報

中華民國 111 年 10 月份

主辦會計人員

主任會計室 許玉媛

基金主持人

衛生福利部  
疾病管制署  
周志浩(印)

# 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 10 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 10 月底止實際數 6,390,477,320 元，較預算數 9,602,543,000 元，減少 3,212,065,680 元，減少比率 33.45%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 10 月底止實際數 1,736,947,744 元，較預算數 1,745,265,000 元，減少 8,317,256 元，減少比率 0.48%，主要係因菸品健康福利捐徵收收入較預計減少所致。
  - (二)財產收入：截至 10 月底止實際數 3,895,569 元，較預算數 3,878,000 元，增加 17,569 元，增加比率 0.45%。
  - (三)政府撥入收入：截至 10 月底止實際數 4,611,300,000 元，較預算數 7,849,150,000 元，減少 3,237,850,000 元，減少比率 41.25%，主要係配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，本署單位預算原編列增撥疫苗基金辦理疫苗採購及施打之預算未予增撥所致。
  - (四)其他收入：截至 10 月底止實際數 38,334,007 元，較預算數 4,250,000 元，增加 34,084,007 元，增加比率 801.98%，主要係溢估 110 年兒童常規疫苗及 75 歲以上長者肺炎鏈球菌疫苗接種處置費轉列其他收入及廠商逾期違約金較預計增加所致。
- 二、基金用途：截至 10 月底止實際數 5,874,751,029 元，較預算數 8,075,336,000 元，減少 2,200,584,971 元，減少比率 27.25%，主要減少原因說明如下：
- (一)疫苗接種計畫：截至 10 月底止實際數 5,873,797,765 元，較預算數 8,074,322,000 元，減少 2,200,524,235 元，減少比率 27.25%，主要因配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，COVID-19 疫苗款等尚無法支付及 111 年 8、9 月份 COVID-19 疫苗接種處置費刻正辦理核付作業中，另 COVID-19 疫苗實際接種人次較預估值低，致 COVID-19 疫苗接種處置費之核銷較預計減少所致。
  - (二)一般行政管理計畫：截至 10 月底止實際數 953,264 元，較預算數 1,014,000 元，減少 60,736 元，減少比率 5.99%。
- 三、本期賸餘：截至 10 月底止實際賸餘數 515,726,291 元，較預算賸餘數 1,527,207,000 元，減少賸餘 1,011,480,709 元，減少比率 66.23%，主要係配合衛生福利部 111 年 8 月至 12 月嚴重特殊傳染性肺炎防治經費財務因應及預算調整措施，本署單位預算原編列增撥疫苗基金辦理疫苗採購及施打之預算未予增撥所致。

**疫苗基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國 111 年 10 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	331,653,661	1,895,861,000	-1,564,207,339	-82.51	6,390,477,320	9,602,543,000	-3,212,065,680	-33.45
徵收及依法分配收入	2,332,675,000	222,104,506	192,975,000	29,129,506	15.09	1,736,947,744	1,745,265,000	-8,317,256	-0.48
健康福利捐分配收入	2,315,700,000	221,255,626	192,975,000	28,280,626	14.66	1,731,140,752	1,736,775,000	-5,634,248	-0.32
其他徵收及依法分配收入	16,975,000	848,880	-	848,880	-	5,806,992	8,490,000	-2,683,008	-31.60
財產收入	4,028,000	703,997	686,000	17,997	2.62	3,895,569	3,878,000	17,569	0.45
利息收入	4,028,000	703,997	686,000	17,997	2.62	3,895,569	3,878,000	17,569	0.45
政府撥入收入	13,048,506,000	98,000,000	1,702,200,000	-1,604,200,000	-94.24	4,611,300,000	7,849,150,000	-3,237,850,000	-41.25
公庫撥款收入	13,048,506,000	98,000,000	1,702,200,000	-1,604,200,000	-94.24	4,611,300,000	7,849,150,000	-3,237,850,000	-41.25
其他收入	4,250,000	10,845,158	-	10,845,158	-	38,334,007	4,250,000	34,084,007	801.98
受贈收入	-	2,000	-	2,000	-	20,000	-	20,000	-
雜項收入	4,250,000	10,843,158	-	10,843,158	-	38,314,007	4,250,000	34,064,007	801.51
基金用途	15,429,243,000	273,883,125	1,924,649,000	-1,650,765,875	-85.77	5,874,751,029	8,075,336,000	-2,200,584,971	-27.25
疫苗接種計畫	15,427,868,000	273,799,343	1,924,549,000	-1,650,749,657	-85.77	5,873,797,765	8,074,322,000	-2,200,524,235	-27.25
購建固定資產	2,500,000	1,950,000	-	1,950,000	-	2,048,000	100,000	1,948,000	1,948.00
其他	15,425,368,000	271,849,343	1,924,549,000	-1,652,699,657	-85.87	5,871,749,765	8,074,222,000	-2,202,472,235	-27.28
一般行政管理計畫	1,375,000	83,782	100,000	-16,218	-16.22	953,264	1,014,000	-60,736	-5.99
其他	1,375,000	83,782	100,000	-16,218	-16.22	953,264	1,014,000	-60,736	-5.99
本期賸餘(短絀)	-39,784,000	57,770,536	-28,788,000	86,558,536	-300.68	515,726,291	1,527,207,000	-1,011,480,709	-66.23
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	-	-	-	-	2,210,786,204	3,175,044,000	-964,257,796	-30.37

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 10 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	-	-	-	273,799,343	1,924,549,000	-1,650,749,657	-85.77
		累計數	-	-	-	5,873,797,765	8,074,322,000	-2,200,524,235	-27.25
		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	-	-	-	273,799,343	1,924,549,000	-1,650,749,657	-85.77
		累計數	-	-	-	5,873,797,765	8,074,322,000	-2,200,524,235	-27.25

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 10 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	2,048,000	-	-1,495,585	8,138,757
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	1,950,000	-	-1,367,790	7,501,020
交通及運輸設備	92,300	-17,766	-	-	-12,690	61,844
雜項設備	1,264,765	-671,767	98,000	-	-115,105	575,893
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	20,366,221	-	4,471,158	5,790,311	-	19,047,068
電腦軟體	19,862,053	-	4,471,158	5,779,631	-	18,553,580
權利	504,168	-	-	10,680	-	493,488

備註：1. 機械及設備增加數1,950,000元係購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)NetApp A250儲存設備硬碟。

2. 雜項設備增加數98,000元係購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台。

3. 電腦軟體增加數4,471,158元係全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)暨疫苗基金預算控制系統功能增修，減少數5,779,631元係攤銷。

4. 權利減少數10,680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 111 年 10 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	-	2,500,000	-	-	2,500,000	100,000	2,048,000	-	2,048,000	2,048.00	1,948,000	1,948.00	係因購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS) NetApp A250儲存設備硬碟，廠商較預計提早交貨，提前(預算分配於11月)完成驗收核銷作業所致。	爾後將審慎評估月分配數。	
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	1,950,000	-	1,950,000	-	1,950,000	-			
機械及設備	-	2,000,000	-	-	2,000,000	-	1,950,000	-	1,950,000	-	1,950,000	-			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
雜(什)項設備	-	500,000	-	-	500,000	100,000	98,000	-	98,000	98.00	-2,000	-2.00			
總計	-	2,500,000	-	-	2,500,000	100,000	2,048,000	-	2,048,000	2,048.00	1,948,000	1,948.00			

# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 111 年 10 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,243,890,739	100.00	負債	2,005,918,710	47.27
流動資產	4,216,704,914	99.36	流動負債	1,939,260,388	45.70
現金	2,265,496,799	53.38	應付款項	1,939,260,388	45.70
銀行存款	2,265,396,799	53.38	應付代收款	781,799,243	18.42
零用及週轉金	100,000	0.00	應付費用	1,157,461,145	27.27
應收款項	2,109,458	0.05	其他負債	66,658,322	1.57
應收帳款	2,073,088	0.05	什項負債	66,658,322	1.57
其他應收款	36,370	0.00	存入保證金	66,658,322	1.57
預付款項	1,949,098,657	45.93	淨資產	2,237,972,029	52.73
預付費用	1,949,098,657	45.93	淨資產	2,237,972,029	52.73
固定資產	8,138,757	0.19	淨資產	2,237,972,029	52.73
機械及設備	7,501,020	0.18	累積餘額	1,723,012,476	40.60
機械及設備	24,744,453	0.58	本期賸餘	514,959,553	12.13
累計折舊－機械及設備	-17,243,433	-0.41			
交通及運輸設備	61,844	0.00			
交通及運輸設備	92,300	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-30,456	-0.00			
雜項設備	575,893	0.01			
雜項設備	1,362,765	0.03			
累計折舊－雜項設備	-786,872	-0.02			
無形資產	19,047,068	0.45			
無形資產	19,047,068	0.45			
權利	493,488	0.01			
電腦軟體	18,553,580	0.44			
合 計	4,243,890,739	100.00	合 計	4,243,890,739	100.00



# 疫苗基金

## 平 衡 表

中華民國 111 年 10 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	535,758,585	12.62	信託代理與保證負債	535,758,585	12.62
信託代理與保證資產	535,758,585	12.62	信託代理與保證負債	535,758,585	12.62
保證品	535,758,585	12.62	應付保證品	535,758,585	12.62

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 10 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	331,653,661	6,390,477,320
徵收及依法分配收入	222,104,506	1,736,947,744
健康福利捐分配收入	221,255,626	1,731,140,752
其他徵收及依法分配收入	848,880	5,806,992
財產收益	703,997	3,895,569
財產孳息收入	703,997	3,895,569
政府撥入收入	98,000,000	4,611,300,000
公庫撥款收入	98,000,000	4,611,300,000
其他收入	10,845,158	38,334,007
受贈收入	2,000	20,000
雜項收入	10,843,158	38,314,007
支出	272,681,136	5,875,517,767
人事支出	2,266	11,536
人事支出	2,266	11,536
業務支出	271,930,859	5,530,037,946
業務支出	271,930,859	5,530,037,946
獎補助支出	-	338,182,389
補(協)助政府機關(構)	-	772,000
其他獎補助	-	337,410,389
折舊、折耗及攤銷	748,011	7,285,896
固定資產折舊	161,202	1,495,585
無形資產攤銷	586,809	5,790,311
本期賸餘(短絀)	58,972,525	514,959,553
期初淨資產	-	1,723,012,476
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	2,237,972,029

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 10 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	6,390,477,320	-	6,390,477,320	收入
徵收及依法分配收入	1,736,947,744	-	1,736,947,744	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	3,895,569	-	3,895,569	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	4,611,300,000	-	4,611,300,000	政府撥入收入
其他收入	38,334,007	-	38,334,007	其他收入
基金用途	5,874,751,029	766,738	5,875,517,767	支出
用人費用	11,536	-	11,536	人事支出
服務費用	13,139,114	5,516,898,832	5,530,037,946	業務支出
材料及用品費	5,515,621,812	-5,515,621,812	-	
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	6,519,158	-6,519,158	-	
稅捐及規費(強制費)	755,100	-755,100	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	338,704,309	-521,920	338,182,389	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
	-	7,285,896	7,285,896	財產損失
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
本期賸餘(短絀)	515,726,291	-766,738	514,959,553	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	2,210,786,204	27,185,825	2,237,972,029	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」13,139,114元與「業務支出」5,530,037,946元間之調整數5,516,898,832元，係為「材料及用品費」5,515,621,812元、「稅捐及規費(強制費)」755,100元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」521,920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6,519,158元，係購置全國性預防接種資訊管理系統(NIIS) NetApp A250儲存設備硬碟、購置藥品冷藏冷凍疫苗冰箱1台、全國性預防接種資訊管理系統(NIIS)暨疫苗基金預算控制系統功能增修。

3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數7,285,896元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。