

中華民國97年度
(97年1月1日至97年12月31日)

中央政府總決算

行政院衛生署主管

預防接種受害救濟基金附屬單位決算分決算



審定決算

行政院衛生署疾病管制局 編

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

附屬單位決算分決算目錄

中華民國97年度

甲、總說明	1-2
1.業務計畫實施績效	1
2.基金來源、用途及餘絀情形	1
3.現金流量結果	2
4.資產負債情況	2
5.固定項目概況	2
6.其他	2
乙、主要表	
(1)基金來源、用途及餘絀決算表	3
(2)現金流量決算表	4
(3)平衡表	6-7
丙、附屬表	
(1)基金來源明細表	9
(2)基金用途明細表	10-11
(3)固定項目增減情形表	12
(4)固定資產建設改良擴充明細表	13
(5)所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	14
(6)用人費用彙計表	16-17
(7)主要業務計畫執行績效摘要表	18
(8)各項費用彙計表	19
(9)管制性項目及統計所需項目比較表	20

甲、總說明

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

總說明

中華民國 97 年

一、業務計畫實施績效

本基金設立之宗旨，為使正當使用合法疫苗而受害者，能獲得即時救濟，以保障國人之健康，落實防疫政策之推行。

本年度預防接種受害救濟給付，實際發生受害辦理救濟給付計 18 件，給付金額 1,752,817 元，較預算估計給付 19 件，金額 4,500,000 元，減少 2,747,183 元，係因為實際給付案件並無死亡給付，且以預防接種致不良反應者居多，給付金額較低，前述正當使用合法疫苗受害者，於申請預防接種受害救濟後，均能獲得即時救濟。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 本年度基金來源決算數為 16,433,084 元，較法定預算數 14,943,000 元，增加 1,490,084 元，其原因分述如下：

1、徵收收入：決算數為 13,508,648 元，較預算數 12,400,000 元，增加 1,108,648 元，主要係因公費流感疫苗及肺炎鏈球菌疫苗接種對象擴大，廠商進口及封緘之疫苗數量增加，須繳納之徵收金亦相對提高。

2、財產收入：決算數為 2,914,436 元，較預算數 2,543,000 元，增加 371,436 元，係因定期存款本金增加，故利息收入增加。

3、其他收入：係因應付費用內 96 年 12 月電費分攤款溢估數 10,000 元轉列其他收入。

(二) 本年度基金用途決算數 5,125,374 元，較法定預算數 8,750,000 元，減少 3,624,626 元，其原因分述如下：

1、預防接種受害救濟給付計畫：決算數 1,752,817 元，較預算數 4,500,000 元，減少 2,747,183 元，係因預防接種受害救濟給付金額較預期減少。

2、一般行政管理計畫：決算數 3,372,557 元，較預算數 4,250,000 元，減少 877,443 元，係因預防接種受害救濟給付之案件發生件數較少，使其相關行政費用減少 877,443 元。

(三) 本年度賸餘決算數 11,307,710 元，較法定預算數賸餘 6,193,000 元，增加 5,114,710 元。主要係因：

1、疫苗檢驗合格封緘件數較預期增加，徵收收入增加。

2、救濟給付案件較少，使其相關行政費用減少。

三、現金流量結果

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

總說明

中華民國 97 年

(一) 業務活動之現金流量：本年度決算數淨流入 12,289,914 元，係為本期賸餘 11,307,710 元、流動資產淨減 24,672 元及流動負債淨增 957,532 元。

(二) 現金及約當現金之淨增：本年度決算淨增數 12,289,914 元。

(三) 期末現金及約當現金為 159,613,985 元。

(四) 現金及約當現金之淨增(減)：決算淨增數 12,289,914 元，係期末現金 159,613,985 元，較期初現金 147,324,071 元增加之數，較法定預算增加數 6,041,000 元，增加 6,248,914 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總計 161,987,342 元，含銀行存款 159,613,985 元，應收款項 2,373,357 元，較上年度增加 12,265,242 元。

(二) 負債總計 1,649,519 元，係應付款項，較上年度增加 957,532 元。

(三) 基金餘額總計 160,337,823 元，係累積賸餘，較上年度增加 11,307,710 元。

五、固定項目概況

本年度固定項目僅列有購置無形資產，決算數 253,903 元，較預算數 327,000 元，減少 73,097 元。主要係新增「預防接種受害救濟文件管理資訊系統」查詢統計功能等，以提高個案資料之保密管理及搜尋速度，並可進行選定資料變項條件之統計分析。

六、其他

本年度併決算事項之說明：一般行政管理計畫決算數 3,372,557 元，較預算數 4,250,000 元，雖未超過法定預算，惟部分科目因執行業務需要而超支，其中一般服務費超支併決算 6,891 元及材料及用品費超支併決算 3,004 元。

乙、主要表

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國97年度

單位：新台幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	14,943,000.00	100.00	16,433,084.00	100.00	1,490,084.00	9.97	15,776,594.00	100.00
徵收收入	12,400,000.00	82.98	13,508,648.00	82.20	1,108,648.00	8.94	12,773,912.00	80.97
醫療衛生救濟 提撥收入	12,400,000.00	82.98	13,508,648.00	82.20	1,108,648.00	8.94	12,773,912.00	80.97
財產收入	2,543,000.00	17.02	2,914,436.00	17.74	371,436.00	14.61	3,002,627.00	19.03
利息收入	2,543,000.00	17.02	2,914,436.00	17.74	371,436.00	14.61	3,002,627.00	19.03
其他收入	-		10,000.00	-	10,000.00	-	55.00	0.00
雜項收入	-		10,000.00	-	10,000.00	-	55.00	0.00
基金用途	8,750,000.00	58.56	5,125,374.00	31.19	-3,624,626.00	-41.42	4,918,280.00	31.17
預防接種受害救 濟給付	4,500,000.00	30.11	1,752,817.00	10.67	-2,747,183.00	-61.05	3,401,071.00	21.56
購建固定資產	-		-		-		-	
其他	4,500,000.00	30.11	1,752,817.00	10.67	-2,747,183.00	-61.05	3,401,071.00	21.56
一般行政管理	4,250,000.00	28.44	3,372,557.00	20.52	-877,443.00	-20.65	1,517,209.00	9.62
購建固定資產	-		-		-		35,160.00	0.22
其他	4,250,000.00	28.44	3,372,557.00	20.52	-877,443.00	-20.65	1,482,049.00	9.39
其他小計	8,750,000.00	58.56	5,125,374.00	31.19	-3,624,626.00	-41.42	4,883,120.00	30.95
本期賸餘(短 絀-)	6,193,000.00	41.44	11,307,710.00	68.81	5,114,710.00	82.59	10,858,314.00	68.83
期初累積賸餘 (短絀-)	144,905,000.00	969.72	149,030,113.00	906.89	4,125,113.00	2.85	138,171,799.00	875.80
期末累積賸餘 (短絀-)	151,098,000.00	1011.16	160,337,823.00	975.70	9,239,823.00	6.12	149,030,113.00	944.63

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
現金流量決算表
中華民國97年度

單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量	6,041,000.00	12,289,914.00	6,248,914.00	103.44
1. 本期賸餘(短絀一)	6,193,000.00	11,307,710.00	5,114,710.00	82.59
2. 調整非現金項目	-152,000.00	982,204.00	1,134,204.00	-746.19
業務活動之淨現金流入(流出一)	6,041,000.00	12,289,914.00	6,248,914.00	103.44
二、其他活動之現金流量				
1. 減少短期投資及短期貸墊款				
2. 減少長期應收款項、貸墊款及準備金				
3. 減少其他資產				
4. 增加短期債務及其他負債				
5. 其他項目之現金流入				
6. 增加短期投資及短期貸墊款				
7. 增加長期應收款項、貸墊款及準備金				
8. 增加其他資產				
9. 減少短期債務及其他負債				
10. 其他項目之現金流出				
其他活動之淨現金流入(流出一)				
三、現金及約當現金之淨增(淨減一)	6,041,000.00	12,289,914.00	6,248,914.00	103.44
四、期初現金及約當現金	143,116,000.00	147,324,071.00	4,208,071.00	2.94
五、期末現金及約當現金	149,157,000.00	159,613,985.00	10,456,985.00	7.01

說明： 業務活動之現金流量中之2. 調整非現金項目之決算數982,204元，係流動資產淨減24,672元及流動負債淨增957,532元。

本頁空白

行政院衛生署

預防接種受

平衡

中華民國97年

科 目	本年度 決算數		上年度 決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	161,987,342.00	100.00	149,722,100.00	100.00	12,265,242.00	8.19
流動資產	161,987,342.00	100.00	149,722,100.00	100.00	12,265,242.00	8.19
現金	159,613,985.00	98.53	147,324,071.00	98.40	12,289,914.00	8.34
銀行存款	159,613,985.00	98.53	147,324,071.00	98.40	12,289,914.00	8.34
應收款項	2,373,357.00	1.47	2,398,029.00	1.60	-24,672.00	-1.03
應收利息	2,163,959.00	1.34	2,398,012.00	1.60	-234,053.00	-9.76
其他應收款	209,398.00	0.13	17.00	0.00	209,381.00	-
合 計	161,987,342.00	100.00	149,722,100.00	100.00	12,265,242.00	8.19

疾病管制局
害救濟基金

表

12月31日

單位：新台幣元

科 目	本年度 決算數		上年度 決算數		比較增 減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	1,649,519.00	1.02	691,987.00	0.46	957,532.00	138.37
流動負債	1,649,519.00	1.02	691,987.00	0.46	957,532.00	138.37
應付款項	1,649,519.00	1.02	691,987.00	0.46	957,532.00	138.37
應付費用	1,649,519.00	1.02	691,987.00	0.46	957,532.00	138.37
預收款項	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
預收收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
基金餘額	160,337,823.00	98.98	149,030,113.00	99.54	11,307,710.00	7.59
累積餘絀	160,337,823.00	98.98	149,030,113.00	99.54	11,307,710.00	7.59
累積賸餘	160,337,823.00	98.98	149,030,113.00	99.54	11,307,710.00	7.59
合 計	161,987,342.00	100.00	149,722,100.00	100.00	12,265,242.00	8.19

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

基金來源明細表

中華民國97年度

單位：新台幣元

科 目	預算數	決算數	比較增 減		備 註
			金 額	%	
基金來源	14,943,000.00	16,433,084.00	1,490,084.00	9.97	1.徵收收入係因公費流感疫苗及肺炎鏈球菌疫苗接種對象擴大，廠商進口及封緘之疫苗數量增加，須繳交之救濟金亦相對增加。 2.存款利息收入，係因定期存款本金增加，致利息收入增加。 3.其他收入係因應付費用內96年12月電費分攤款溢估數轉列其他收入。
徵收收入	12,400,000.00	13,508,648.00	1,108,648.00	8.94	
醫療衛生救濟提撥收入	12,400,000.00	13,508,648.00	1,108,648.00	8.94	
財產收入	2,543,000.00	2,914,436.00	371,436.00	14.61	
利息收入	2,543,000.00	2,914,436.00	371,436.00	14.61	
其他收入	0	10,000.00	10,000.00	-	
雜項收入	0	10,000.00	10,000.00	-	
合 計	14,943,000.00	16,433,084.00	1,490,084.00	9.97	

行政院衛生署

預防接種受

基金用途

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
基金用途	8,750,000.00	5,125,374.00
預防接種受害救濟給付	4,500,000.00	1,752,817.00
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	4,500,000.00	1,752,817.00
補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	4,500,000.00	1,752,817.00
一般行政管理	4,250,000.00	3,372,557.00
用人費用	13,000.00	12,979.00
超時工作報酬	13,000.00	12,979.00
服務費用	3,678,000.00	2,910,671.00
水電費	120,000.00	120,000.00
郵電費	64,000.00	64,000.00
旅運費	162,000.00	156,727.00
印刷裝訂與廣告費	394,000.00	196,993.00
一般服務費	504,000.00	510,891.00
專業服務費	2,434,000.00	1,862,060.00
材料及用品費	192,000.00	195,004.00
用品消耗	192,000.00	195,004.00
租金、償債與利息	40,000.00	0.00
房租	40,000.00	0.00
購建固定資產、無形資產及長期投資	327,000.00	253,903.00
購置固定資產		
購置無形資產	327,000.00	253,903.00
合 計	8,750,000.00	5,125,374.00

疾病管制局

害救濟基金

明細表

97年度

單位：新台幣元

比較增減		備註
金額	%	
-3,624,626.00	-41.42	
-2,747,183.00	-61.05	預防接種受害救濟給付較預期減少，係因為實際給付案件並無死亡給付，且以預防接種致不良反應者居多，給付金額較低。
-2,747,183.00	-61.05	
-2,747,183.00	-61.05	
-877,443.00	-20.65	
-21.00	-0.16	
-21.00	-0.16	係擲節加班費用開支。
-767,329.00	-20.86	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
-5,273.00	-3.25	國外旅費支出剩餘
-197,007.00	-50.00	除因彙整之案例病歷頁數不一及特殊案件之機密資料部分皆自行影印外，另因初期對民眾之宣導，係以衛生所預注人員之主動關懷衛教為主，故本年度實際金額較預期減少。
6,891.00	1.37	
-571,940.00	-23.50	主要係因預防接種受害救濟審議事務及基金管理工作計畫委辦費用決標金額較預算金額低，另相關調查研究係以自行研究為主，故本年度實際金額較預期減少。
3,004.00	1.56	
3,004.00	1.56	
-40,000.00	-100.00	
-40,000.00	-100.00	係因目前本局教育訓練採分區統籌辦理，致相關經費未執行。
-73,097.00	-22.35	
-73,097.00	-22.35	係因新增預防接種受害救濟文件管理資訊系統查詢統計功能案，議價結果較預估金額低。
-	-	
-	-	
-3,624,626.00	-41.42	

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

固定項目增減情形表

中華民國97年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額
資產	425,160	253,903	-	679,063
長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	35,160			35,160
交通及運輸設備				
什項設備				
購建中固定資產				
電腦軟體	390,000	253,903		643,903
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國97年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決算數	比較 增減數	本年度 保留數
	以前年 度保留 數	本年 度預 算數	本年 度奉 准先 行辦 理數	調整 數	合計			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備						-		-
機械及設備						-		-
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
什項設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合計		0			0	0	0	

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表

中華民國97年度

單位：新台幣元

分決算單位名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀-)	期初累積賸餘 (短絀-)	期末累積賸餘 (短絀-)
預防接種受害 救濟基金	16,433,084.00	5,125,374.00	11,307,710.00	149,030,113.00	160,337,823.00
合 計	16,433,084.00	5,125,374.00	11,307,710.00	149,030,113.00	160,337,823.00

本頁空白

行政院衛生署

預防接種受

用人費用

中華民國

項 目	預 算										數	
	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
一般行政管理											13,000.00	13,000.00
管理委員會委員												
兼任人員											13,000.00	13,000.00
合 計	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	13,000.00	13,000.00

疾病管制局
害救濟基金

彙計表
97年度

單位：新台幣元

決 算 數											
正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償	資遣費	福利費	提 繳 費	合計	兼任人員 用人費用	總計
										12,979.00	12,979.00
										12,979.00	12,979.00
0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	12,979.00	12,979.00

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國97年度

貨幣單位：新台幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
預防接種受害救濟給付	千元		4,500,000.00		1,752,817.00			-2,747,183.00	-61.05	依實際發生受害案件辦理救濟，本年度實際審議救濟核定金額較預算數少。
1. 預防接種受害死亡給付	千元		2,000,000.00		0.00			-2,000,000.00	-100.00	
2. 預防接種受害身體障礙給付	千元		800,000.00		800,000.00			0.00	0.00	
3. 預防接種受害嚴重疾病給付	千元		900,000.00		200,000.00			-700,000.00	-77.78	
4. 預防接種致不良反應給付	千元		200,000.00		452,817.00			252,817.00	126.41	
5. 疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費	千元		600,000.00		300,000.00			-300,000.00	-50.00	

行政院衛生署疾病管制局

預防接種受害救濟基金

各項費用彙計表

中華民國97年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	13,000.00	12,979.00	-21.00	-0.16
超時工作報酬	13,000.00	12,979.00	-21.00	-0.16
服務費用	3,678,000.00	2,910,671.00	-767,329.00	-20.86
水電費	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00
郵電費	64,000.00	64,000.00	0.00	0.00
旅運費	162,000.00	156,727.00	-5,273.00	-3.25
印刷裝訂與廣告費	394,000.00	196,993.00	-197,007.00	-50.00
一般服務費	504,000.00	510,891.00	6,891.00	1.37
專業服務費	2,434,000.00	1,862,060.00	-571,940.00	-23.50
材料及用品費	192,000.00	195,004.00	3,004.00	1.56
用品消耗	192,000.00	195,004.00	3,004.00	1.56
租金、償債與利息	40,000.00	0.00	-40,000.00	-100.00
房租	40,000.00	0.00	-40,000.00	-100.00
購建固定資產、無形資產及長期投資	327,000.00	253,903.00	-73,097.00	-22.35
購置固定資產				
購置無形資產	327,000.00	253,903.00	-73,097.00	-22.35
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	4,500,000.00	1,752,817.00	-2,747,183.00	-61.05
補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	4,500,000.00	1,752,817.00	-2,747,183.00	-61.05
合 計	8,750,000.00	5,125,374.00	-3,624,626.00	-41.42

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國97年度

單位：新台幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	454,000.00	295,398.00	- 158,602.00	- 34.93	
國外旅費	160,000.00	154,518.00	- 5,482.00	- 3.43	
廣告費	-	-	-	-	
業務宣導費	294,000.00	140,880	- 153,120.00	- 52.08	
公共關係費	-	-	-	-	
統計所需項目	274,000.00	382,060.00	108,060.00	39.44	
宿舍電費	-	-	-	-	
宿舍水費	-	-	-	-	
員工通勤交通費	-	-	-	-	
宿舍修護費	-	-	-	-	
宿舍保險費	-	-	-	-	
義工服務費	-	-	-	-	
計時及計件人員酬金	-	-	-	-	
專技人員酬金	-	-	-	-	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	274,000.00	382,060.00	108,060.00	39.44	雖然實際審議救濟核定金額較預算數少，但受理案件數較預期則大幅增加，因此，出席費及審查費亦隨之增加而超出預算。
商品	-	-	-	-	
一般土地租金	-	-	-	-	
宿舍基地租金	-	-	-	-	
土地增值稅	-	-	-	-	
宿舍基地地價稅	-	-	-	-	
宿舍房屋稅	-	-	-	-	
關稅	-	-	-	-	
貨物稅	-	-	-	-	
證券交易稅	-	-	-	-	
商港服務費	-	-	-	-	
捐助私校及團體	-	-	-	-	
補(協)助政府機關(構)	-	-	-	-	
捐助國外團體	-	-	-	-	
磅差	-	-	-	-	
運輸及搬運短絀	-	-	-	-	
停工短絀	-	-	-	-	
損壞工作	-	-	-	-	
災害短絀	-	-	-	-	
未足額進用殘障人員	-	-	-	-	
差額補助費	-	-	-	-	

主辦會計人員：王慧寶 

基金主持人：郭旭崧 

