中華民國九十二年度

中央政府總預算

行政院衛生署主管

預防接種受害救濟基金附屬單位預算分預算

(非營業部分)

依立法院審定數編製

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

附屬單位預算分預算目錄

中華民國九十二年度

業務計畫及預算說明.....第 1~3 頁

主要表

基金來源、用途及餘絀預計表及說明.....第 5 頁

現金流量預計表.....第 6 頁

明細表

基金來源明細表.....第 7 頁

基金用途明細表.....第 8 頁

計表

單位成本分析表.....第 9 頁

參考表

預計平衡表.....第 11 頁

五年來主要業務計畫分析表.....第 12 頁

用人費用彙計表.....第 13 頁

各項費用彙計表.....第 14 頁

附錄

固定項目明細表.....第 15 頁

業務計畫及預算說明

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

依據八十八年六月二十三日總統明令公布之傳染病防治法第十八條第二項規定，中央主管機關應設置預防接種受害救濟基金，以供因預防接種而受害者救濟之用。基金於疫苗廠商出售疫苗時，徵收一定數額充之。前項預防接種受害救濟基金之收支保管及運用辦法，由行政院定之。本署為落實上開條文之精神，爰設立本基金，使正當使用合法疫苗而受害者，能獲得及時救濟，以保障國人之健康，落實防疫政策之推行。

二、組織概況：

本基金依據傳染病防治法第十八條第三項規定，應由行政院訂定「預防接種受害救濟基金收支保管及運用辦法」加以規範。並為辦理預防接種受害救濟之審議，設置「預防接種受害救濟審議小組」，以處理：

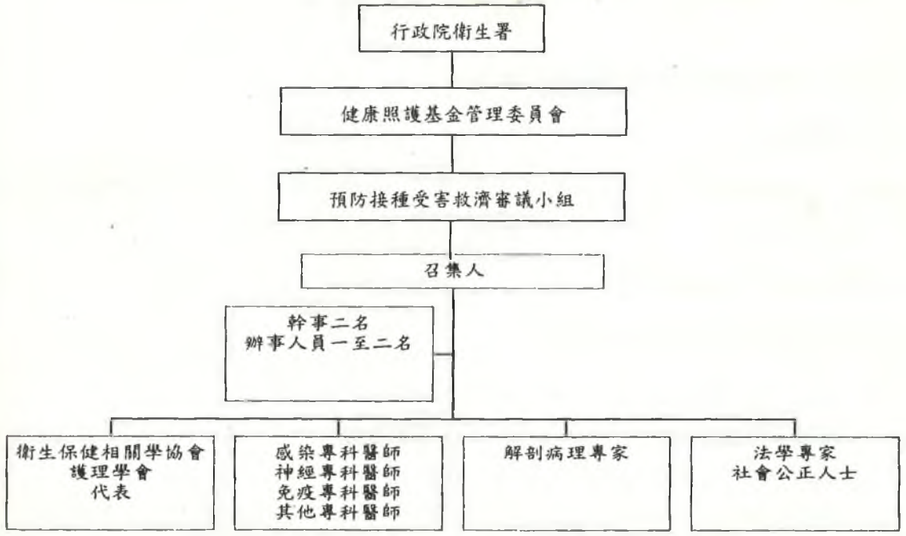
（一）、關於預防接種受害救濟事項之審議。

（二）、關於預防接種受害原因之鑑定。

（三）、關於本基金之收支、保管及運用事項之研議。

（四）、其他預防接種受害相關事項之審議。

由行政院衛生署遴聘有關專家學者及社會公正人士九至十七人擔任召集人及委員；並由行政院衛生署疾病管制局視業務需要，置幹事二名及辦事人員一至二名，由現職人員中派兼之，承召集人之命，處理救濟案件之相關行政及收支管理業務。組織系統圖如下：



行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

三、基金歸類及屬性

本基金係以特定收入來源而供特殊用途，屬預算法第四條所定之特別收入基金。

貳、最近五年主要業務項目：

單位：新台幣千元

項　目	88 年度決算數	88 下半年及 89 年度決算數	90 年度決算數	91 年度預算數	92 年度預算數
預防接種受害救濟給付計畫	—	—	3,112	7,800	8,600

參、上年度已過期間預算執行情形（截至九十一年六月三十日止）：

一、基金來源實收數 621 萬 7 千元，較預算數 555 萬元，增加 66 萬 7 千元，主要係實際存款利率較預計存款利率低，但以前年度疫苗徵收收入於本年度繳入抵銷所致。

二、基金用途實付數 395 萬 2 千元，較預算數 490 萬 8 千元，減少 95 萬 6 千元，主要係研究案尚在研擬中進度落後及撙節費用所致。

三、本期實際賸餘數 226 萬 5 千元，較預算賸餘數 64 萬 2 千元，增加 162 萬 3 千元。

肆、本年度業務計畫重點與預算配合情形暨預期績效：

一、業務計畫重點：

本基金之主要財源係疫苗廠商出售疫苗時，徵收一定數額充之，使正當使用合法疫苗而受害者，能獲得及時救濟，以保障國人之健康，落實防疫政策之推行。

二、與預算配合情形及預期效益：

本年度預防接種受害救濟給付預計：

（一）預防接種受害死亡給付 2 件，約 400 萬元。
（二）預防接種受害身體障礙給付 2 件，約 300 萬元。
（三）預防接種受害嚴重疾病給付 4 件，約 80 萬元。
（四）疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費 4 件，約 80 萬元。

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
業務計畫及預算說明

中華民國九十二年度

五、預算分析

一、基金來源、用途及餘絀之預計：

（一）本年度基金來源 1,003 萬 9 千元，主要係預防接種受害救濟徵收收入及利息收入，較上年度預算數 1,111 萬 2 千元，減少 107 萬 3 千元，約 9.66%。

（二）本年度基金用途 1,079 萬 4 千元，主要係辦理預防接種受害救濟給付及委辦相關研究，較上年度預算數 985 萬 6 千元，增加 93 萬 8 千元，約 9.52%。

（三）本年度基金來源及用途相抵後，差短 75 萬 5 千元，較上年度預算數賸餘 125 萬 6 千元，減少 201 萬 1 千元，將移用累積賸餘 75 萬 5 千元支應。

二、現金流量之預計：

（一）業務活動之淨現金流出 81 萬 3 千元：包括本期短絀 75 萬 5 千元，及調整非現金項目 5 萬 8 千元。

（二）其他活動之淨現金流出：無

（三）現金及約當現金之淨減 81 萬 3 千元，係期末現金 8,244 萬 8 千元，較期初現金 8,326 萬 1 千元減少之數。

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、用途及餘絀預計表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

項　　目	本年度預算數	上年度預算數	比　較增減(-)	說　明
基金來源	**10,039**	**11,112**	**-1,073**	
徵收收入	8,000	7,200	800	
醫療衛生救濟提撥收入	8,000	7,200	800	依疫苗檢驗合格封緘之劑數按劑計算，每一人劑疫苗徵收新台幣一元計算繳納預防接種受害救濟基金，本年度預算數較上年度增列800千元。
財產收入	2,039	3,912	-1,873	
利息收入	2,039	3,912	-1,873	預估本基金本年度存放定期及活期存款利息收入，因存款利率下跌本年度較上年度減列1,873千元。
基金用途	**10,794**	**9,856**	**938**	
預防接種受害救濟給付	8,600	7,800	800	本年度編列醫療衛生受害救濟給付8,600千元，提供死亡給付、身體障礙給付及嚴重疾病給付，較上年度預算增列疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費800千元。
一般行政管理	2,194	2,056	138	本年度預算數編列 用人費用60千元，服務費用2,094千元，材料及用品費用40千元。 本年度預算與上年度之比較如下：(1) 用人費用增列超時工作報酬及誤餐費60千元(2)服務費用增列印製預、決算等30千元、會計系統委外辦理50千元、交通費18千元，並減列案件查訪差旅費60千元(3)材料及用品費用增列電腦報表用紙等40千元。
本期賸餘(短絀-)	**-755**	**1,256**	**-2,011**	
期初累積賸餘(短絀-)	**83,232**	**78,845**	**4,387**	
期末累積賸餘(短絀-)	**82,477**	**80,101**	**2,376**	

註：本基金自本（九十二）年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
現金流量預計表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科　　目	預　算　數	說　　明
業務活動之現金流量	**-813**	
本期賸餘(短絀-)	-755	
調整非現金項目	-58	應付款項淨減58千元
業務活動之淨現金流入(流出-)	-813	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款		
減少長期應收款項、貸墊款及準備金		
增加短期債務及其他負債		
其他項目之現金流入		
增加短期投資及短期貸墊款		
增加長期應收款項、貸墊款及準備金		
減少短期債務及其他負債		
其他項目之現金流出		
其他活動之淨現金流入(流出-)		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**-813**	
期初現金及約當現金	**83,261**	
期末現金及約當現金	**82,448**	

明細表

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
基金來源明細表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量(業務量)	利(費)率	金額	
收入				10,039	
徵收收入				8,000	
醫療衛生救濟提撥收入	劑	8,000,000	1(劑/元)	8,000	依據傳染病防治法第十八條規定，為辦理預防接種受害救濟業務，疫苗廠商繳納之徵收金。依疫苗檢驗合格封緘之劑數按劑計算，每一人劑疫苗徵收新台幣一元計算繳納預防接種受害救濟基金，預計本年度徵收8,000千元。
財產收入				2,039	
利息收入	年	1		2,039	預估本基金平均存放額度80,000千元,存放定期存款年息2.425%,利息收入計1,940千元；本年度平均徵收金7,616千元,存放活期存款,年息1.3%,利息收入計99千元。
合計				10,039	

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
基金用途明細表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容及預期成果說明
預防接種受害救濟給付	**8,600**	**7,800**	
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	8,600	7,800	
補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	8,600	7,800	醫療衛生受害救濟給付8,600千元： (1)預防接種受害死亡給付： 2,000千元x2件=4,000千元
			(2)預防接種受害身體障礙給付： 1,500千元x2件=3,000千元
			(3)預防接種受害嚴重疾病給付： 200千元x4件=800千元
			(4)疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費： 200千元x4件=800千元
一般行政管理	**2,194**	**2,056**	
用人費用	60	-	
超時工作報酬	60		(1)加班費 ：200元x4人x5時x12月=48千元 (2)誤餐費：80元x10人x15次=12千元
服務費用	2,094	2,056	
水電費	120	120	工作場所電費：12個月x10,000元=120千元
郵電費	60	60	(1)郵費：12個月x2,000元=24千元 (2)電話費：12個月x3,000元=36千元
旅運費	12	72	國內旅費：案件查訪差旅費12千元
印刷裝訂與廣告費	114	84	印刷及裝訂費： (1)4次會議x21,000元=84千元 (2)印製預、決算等30千元
棧儲、包裝、代理(辦)、加工及外包	536	486	外包費： (1)辦理受害救濟業務外包費 486千元 (2)會計系統委外辦理50千元
專業服務費	1,252	1,234	1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費： (1)審議委員出席費：委員17人x4次會議x2,000元=136千元 (2)委員鑑定費: 30個案x2位委員x3,000元=180千元 (3)委員交通費:2位委員x4次會議x4,500元=36千元 2.委託調查研究費：委辦有關預防接種受害救濟相關研究2件x450,000=900千元
材料及用品費	40	-	
用品消耗	40		辦公(事務)用品：電腦報表用紙、文具紙張、書籍等40千元
合　計	**10,794**	**9,856**	

附　表

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
單位成本分析表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
預防接種受害救濟給付				8,600	
1. 預防接種受害死亡給付	件	2,000	2	4,000	依據「預防接種受害救濟基金收支保管及運用辦法」第五條第一項所訂定之預防接種受害救濟之給付種類及金額標準編列
2. 預防接種受害身體障礙給付	件	1,500	2	3,000	
3. 預防接種受害嚴重疾病給付	件	200	4	800	
4. 疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費	件	200	4	800	
一般行政管理				2,194	無適當單位可資衡量。
合計				10,794	

参 考 表

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
預計平衡表
中華民國92年12月31日

單位：新台幣千元

科　　目	92年12月31日	91年(上年)12月31日			比較增減
		預計數	加減以前年度預算估計差額	調整數預計數	
資　　產	82,477	80,101	3,189	83,290	-813
流動資產	82,477	80,101	3,189	83,290	-813
現金	82,448	80,101	3,160	83,261	-813
短期投資					
應收款項	29		29	29	-
預付款項					
短期貸墊款					
長期應收款項、貸墊款及準備金					
其他資產					
資產總額	82,477	80,101	3,189	83,290	-813
負　　債	-	-	58	58	-58
流動負債	-	-	58	58	-58
短期債務					
應付款項			58	58	-58
預收款項					
其他負債					
基 金 餘 額	82,477	80,101	3,131	83,232	-755
累積餘絀(-)	82,477	80,101	3,131	83,232	-755
累積賸餘	82,477	80,101	3,131	83,232	-755
負債及基金餘額合計	82,477	80,101	3,189	83,290	-813

註：本基金自本（九十二）年度起，依政府會計理論，改採當期資源流量觀念編製，為便於比較分析，上年度預算數，並照同一原則重新調整編製。

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
五年來主要業務計畫分析表
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數				8,600	
預防接種受害救濟給付				8,600	
					(1)預防接種受害死亡給付：
					2,000千元x2件=4,000千元
					(2)預防接種受害身體障礙給付：
					1,500千元x2件=3,000千元
					(3)預防接種受害嚴重疾病給付：
					200千元x4件=800千元
					(4)疑因預防接種受害致死，並經
					病理解剖者，給付喪葬補助費:
					200千元x4件=800千元
上年度預算數				7,800	
預防接種受害救濟給付				7,800	
					(1)預防接種受害死亡給付：
					2,000千元x2件=4,000千元
					(2)預防接種受害身體障礙給付：
					1,500千元x2件=3,000千元
					(3)預防接種受害嚴重疾病給付：
					200千元x4件=800千元
前年度決算數				3,112	
預防接種受害救濟給付				3,112	

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
用人費用彙計表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	臨時人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金				退休及卹償			福利費						合計	短期或契約性臨時人員工資	總計
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金	資遣費	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	提繳費	其他			
預防接種受害救濟給付																				
臨時人員																				
顧問人員																				
兼任人員																				
一般行政管理			60															60		60
管理委員會委員																				
兼任人員			60															60		60
合　計	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-	60

註：超時工作報酬係為兼任人員之加班費。

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
中華民國九十二年度

單位：新台幣千元

上年度預算數	科目	本年度預算數		
		合計	預防接種受害救濟給附	一般行政管理
	用人費用	**60**		**60**
	超時工作報酬	60		60
2,056	**服務費用**	**2,094**		**2,094**
120	水電費	120		120
60	郵電費	60		60
72	旅運費	12		12
84	印刷裝訂與廣告費	114		114
486	棧儲、包裝、代理(辦)、加工及外包	536		536
1,234	專業服務費	1,252		1,252
	材料及用品費	**40**		**40**
	用品消耗	40		40
7,800	**會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費**	**8,600**	**8,600**	
7,800	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	8,600	8,600	
9,856	**合計**	**10,794**	**8,600**	**2,194**

附　錄

行政院衛生署疾病管制局
預防接種受害救濟基金
固定項目明細表
中華民國九十二年度

單位：新臺幣千元

項　目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說　　明
資產	-	-	-	-	
負債	-	-	-	-	