

中華民國100年度
(100年1月1日至100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

(非營業部分)

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次

中華民國100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	1
4. 資產負債情況	2
5. 固定項目概況	2
乙、主要表	4-9
(1) 基金來源、用途及餘絀決算表	4-5
(2) 現金流量決算表	6
(3) 平衡表	8-9
丙、附屬表	12-31
(1) 基金來源明細表	12-13
(2) 基金用途明細表	14-15
(3) 固定項目增減情形表	16
(4) 固定資產建設改良擴充明細表	18-19
(5) 所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	20-21
(6) 用人費用彙計表	22-23
(7) 員工人數彙計表	24
(8) 主要業務計畫執行績效摘要表	26-27
(9) 各項費用彙計表	28
(10) 管制性項目及統計所需項目比較表	30-31

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 100 年度

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 86 件，給付金額 8,175,000 元，較預算估計給付 104 件，金額 18,900,000 元，減少 10,725,000 元，給付案件中無死亡給付，以預防接種致不良反應救濟居多，已使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 11,701,737 元，較法定預算數 15,460,000 元，減少 3,758,263 元，其原因分述如下：

1、徵收及依法分配收入：決算數為 10,506,705 元，較預算數 14,350,000 元，減少 3,843,295 元，主要係廠商進口及國內製造而封緘之疫苗數量減少，致須繳納之徵收金亦相對降低。

2、財產收入：決算數為 1,195,032 元，較預算數 1,110,000 元，增加 85,032 元，係因銀行利率上升，故利息收入增加。

(二) 本年度基金用途決算數 15,460,197 元，較法定預算數 26,704,000 元，減少 11,243,803 元，其原因分述如下：

1、預防接種受害救濟給付計畫：決算數 8,175,000 元，較預算數 18,900,000 元，減少 10,725,000 元，係因預防接種受害救濟實際給付金額較預期減少。

2、一般行政管理計畫：決算數 7,285,197 元，較預算數 7,804,000 元，減少 518,803 元，係因預防接種受害救濟給付申請案件數較預期減少，使相關之基金管理費、出席、鑑定等費用減少所致。

(三) 本年度決算數短絀 3,758,460 元，較預算短絀數 11,244,000 元，減少短絀 7,485,540 元。主要係因：預防接種受害救濟給付案件較預期大幅下降，使受害救濟給付金額及其審議之相關費用減少所致。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：本年度決算數淨流出 7,402,399 元，係為本期短絀 3,758,460 元、流動資產淨增 371,485 元及流動負債淨減 3,272,454 元。

(二) 現金及約當現金之淨增：本年度決算淨減數 7,402,399 元。

(三) 期末現金及約當現金為 161,505,729 元。

(四) 現金及約當現金之淨增(減)：決算淨減數 7,402,399 元，係期末現金 161,505,729 元，較期初現金 168,908,128 元減少之數，較法定預算減少數 6,276,000 元，減少 1,126,399

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 100 年度

元。

四、資產負債情況

(一) 資產總計 162,766,232 元，含現金 161,505,729 元，應收款項 1,260,503 元，較上年度減少 7,030,914 元。

(二) 負債總計 3,634,528 元，係應付款項，較上年度減少 3,272,454 元。

(三) 基金餘額總計 159,131,704 元，係累積餘額較上年度減少 3,758,460 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 338,000 元，較預算數 350,000 元，減少 12,000 元。主要係增加進行影像掃描、辨識、壓縮處理、檔案上傳、調閱權限控管及資料查詢等，以利個案文件之資訊化管理及新增編輯個案相關資料之方式，改為從網頁建置，能根據所新增之個案相關資料，彙總產生相關表單。

乙、主要表

本頁空白

預防接種受
基金來源、用途
中華民國

科 目	本年度可用預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
基金來源	15,460,000	100.00	11,701,737	100.00
徵收及依法分配收入	14,350,000	92.82	10,506,705	89.79
違規罰款收入	-	-	36,166	0.31
醫療衛生救濟提撥收入	14,350,000	92.82	10,470,539	89.48
財產收入	1,110,000	7.18	1,195,032	10.21
利息收入	1,110,000	7.18	1,195,032	10.21
基金用途	26,704,000	172.73	15,460,197	132.12
預防接種受害救濟給付計畫	18,900,000	122.25	8,175,000	69.86
其他	18,900,000	122.25	8,175,000	69.86
一般行政管理計畫	7,804,000	50.48	7,285,197	62.26
其他	7,804,000	50.48	7,285,197	62.26
其他小計	26,704,000	172.73	15,460,197	132.12
本期賸餘(短絀-)	-11,244,000	-72.73	-3,758,460	-32.12
期初基金餘額	178,251,000	1,152.98	162,890,164	1,392.02
期末基金餘額	167,007,000	1,080.25	159,131,704	1,359.90

害救濟基金

及餘絀決算表

100 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減			上 年 度 決 算 數		
金 額	%		金 額	%	
-3,758,263	-24.31		16,680,550	100.00	
-3,843,295	-26.78		15,561,877	93.29	
36,166	-		9,761	0.06	
-3,879,461	-27.03		15,552,116	93.24	
85,032	7.66		1,118,673	6.71	
85,032	7.66		1,118,673	6.71	
-11,243,803	-42.11		27,880,185	167.14	
-10,725,000	-56.75		18,835,000	112.92	
-10,725,000	-56.75		18,835,000	112.92	
-518,803	-6.65		9,045,185	54.23	
-518,803	-6.65		9,045,185	54.23	
-11,243,803	-42.11		27,880,185	167.14	
7,485,540	-66.57		-11,199,635	-67.14	
-15,360,836	-8.62		174,089,799	1,043.67	
-7,875,296	-4.72		162,890,164	976.53	

預防接種受害救濟基金

現金流量決算表

中華民國 100年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量	-6,276,000	-7,402,399	-1,126,399	17.95
1. 本期賸餘(短絀一)	-11,244,000	-3,758,460	7,485,540	-66.57
2. 調整非現金項目	4,968,000	-3,643,939	-8,611,939	-173.35
(1) 流動資產淨減(淨增一)	-732,000	-371,485	360,515	
(2) 流動負債淨增(淨減一)	5,700,000	-3,272,454	-8,972,454	
業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,276,000	-7,402,399	-1,126,399	17.95
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			-	
(1) 減少其他資產			-	
4. 增加短期債務及其他負債			-	
(1) 增加其他負債			-	
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			-	
(1) 增加其他資產			-	
9. 減少短期債務及其他負債			-	
(1) 減少其他負債			-	
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)	-6,276,000	-7,402,399	-1,126,399	17.95
四、期初現金及約當現金	177,483,000	168,908,128	-8,574,872	-4.83
五、期末現金及約當現金	171,207,000	161,505,729	-9,701,271	-5.67

本頁空白

預防接種受

平 衡

中華民國

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	162,766,232.00	100.00	169,797,146	100.00	-7,030,914	-4.14
流動資產	162,766,232.00	100.00	169,797,146	100.00	-7,030,914	-4.14
現金	161,505,729.00	99.23	168,908,128	99.48	-7,402,399	-4.38
銀行存款	161,505,729.00	99.23	168,908,128	99.48	-7,402,399	-4.38
應收款項	1,260,503.00	0.77	889,018	0.52	371,485	41.79
應收帳款	302,839.00	0.19	21,930	0.01	280,909	1,280.93
應收利息	957,664.00	0.59	867,088	0.51	90,576	10.45
合 計	162,766,232.00	100.00	169,797,146	100.00	-7,030,914	-4.14

害救濟基金

表

100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

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	3,634,528	2.23	6,906,982	4.07	-3,272,454	-47.38
流動負債	3,634,528	2.23	6,906,982	4.07	-3,272,454	-47.38
應付款項	3,634,528	2.23	6,906,982	4.07	-3,272,454	-47.38
應付費用	3,634,528	2.23	6,906,982	4.07	-3,272,454	-47.38
基金餘額	159,131,704	97.77	162,890,164	95.93	-3,758,460	-2.31
基金餘額	159,131,704	97.77	162,890,164	95.93	-3,758,460	-2.31
基金餘額	159,131,704	97.77	162,890,164	95.93	-3,758,460	-2.31
累積餘額	159,131,704	97.77	162,890,164	95.93	-3,758,460	-2.31
合 計	162,766,232	100.00	169,797,146	100.00	-7,030,914	-4.14

本頁空白

丙、附 屬 表

本頁空白

預防接種受
基金來源
中華民國

科 目	可用預算數	決 算 數
基金來源	15,460,000	11,701,737
徵收及依法分配收入	14,350,000	10,506,705
違規罰款收入	—	36,166
醫療衛生救濟提撥收入	14,350,000	10,470,539
財產收入	1,110,000	1,195,032
利息收入	1,110,000	1,195,032
合 計	15,460,000	11,701,737

害救濟基金

明 細 表

100 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-3,758,263	-24.31	係因廠商疫苗檢驗合格封緘件數較預期減少，故應繳交預防接種受害救濟金亦隨之減少。
-3,843,295	-26.78	
36,166	-	
-3,879,461	-27.03	
85,032	7.66	
85,032	7.66	
-3,758,263	-24.31	

預防接種受

基金用途

中華民國

科 目	可用預算數	決 算 數
基金用途	26,704,000	15,460,197
預防接種受害救濟給付計畫	18,900,000	8,175,000
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	18,900,000	8,175,000
補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	18,900,000	8,175,000
一般行政管理計畫	7,804,000	7,285,197
用人費用	70,000	38,332
超時工作報酬	70,000	38,332
服務費用	7,224,000	6,788,865
水電費	114,000	114,000
郵電費	61,000	61,000
旅運費	576,000	515,904
印刷裝訂與廣告費	620,000	619,992
一般服務費	478,000	529,622
專業服務費	5,375,000	4,948,347
材料及用品費	120,000	120,000
用品消耗	120,000	120,000
租金、償債與利息	40,000	-
房租	40,000	-
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	350,000	338,000
購置無形資產	350,000	338,000
合 計	26,704,000	15,460,197

害救濟基金

明 細 表

100 年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減		備 註
金 額	%	
-11,243,803	-42.11	
-10,725,000	-56.75	
-10,725,000	-56.75	
-10,725,000	-56.75	係預防接種受害救濟給付較預期減少所致。
-518,803	-6.65	
-31,668	-45.24	
-31,668	-45.24	擲節加班費開支。
-435,135	-6.02	
-	-	
-	-	
-60,096	-10.43	係國內旅費及貨物運費擲節開支。
-8	-	
51,622	10.80	內部事務性工作委外費用較預期增加。
-426,653	-7.94	
-	-	
-	-	
-40,000	-100.00	
-40,000	-100.00	擲節開支。
-12,000	-3.43	
-12,000	-3.43	
-11,243,803	-42.11	

預防接種受害救濟基金

固定項目增減情形表

中華民國 100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	-	-	-	-
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	740,043	338,000	-	1,078,043
權利	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
負債	-	-	-	-
長期債務	-	-	-	-

本頁空白

預防接種受
固定資產建設改
 中華民國

科 目	可 用 預 算			
	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
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	-	-	-	-
總 計	-	-	-	-

預防接種受
所屬分決算單位來源
 中華民國

分決算單位名稱	基金來源	基金用途
預防接種受害救濟基金	11,701,737	15,460,197
合 計	11,701,737	15,460,197

害救濟基金

、用途及餘絀概況表

100 年度

單位：新臺幣元

本期賸餘（短絀－）	期初基金餘額	期末基金餘額
-3,758,460	162,890,164	159,131,704
-3,758,460	162,890,164	159,131,704

預防接種受

用 人 費 用

中華民國

科 目 名 稱	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 費	總 計
一般行政管理 兼任人員											70,000	70,000
											70,000	70,000
合 計											70,000	70,000

害救濟基金

彙計表

100 年度

單位：新臺幣元

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 卹償金	資 遣 費	福利費	提 繳 費	合 計	兼 任 人 員 用 費	總 計
										38,332	38,332
										38,332	38,332
										38,332	38,332

預防接種受害救濟基金

員工人數彙計表

中華民國 100年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員			-	
職員			-	
警察			-	
法警			-	
駐衛警			-	
技工			-	
工友			-	
駕駛			-	
聘用			-	
約僱			-	
兼任人員	2	2	-	
管理委員會委員			-	
顧問人員			-	
其他兼任人員	2	2	-	
合 計	2	2	-	

本頁空白

預防接種受
主要業務計畫執
中華民國

項 目	數量 單位	可用預算數		決 算 數	
		數量	金 額	數量	金 額
預防接種受害救濟給 付計畫			18,900,000		8,175,000
合 計			18,900,000		8,175,000

害救濟基金

行績效摘要表

100 年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數量	%	金 額	%	
		-10,725,000	-56.75	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減少。
		-10,725,000	-56.75	

預防接種受害救濟基金

各項費用彙計表

中華民國 100 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	70,000.00	38,332	-31,668	-45.24
超時工作報酬	70,000.00	38,332	-31,668	-45.24
服務費用	7,224,000.00	6,788,865	-435,135	-6.02
水電費	114,000.00	114,000	-	-
郵電費	61,000.00	61,000	-	-
旅運費	576,000.00	515,904	-60,096	-10.43
印刷裝訂與廣告費	620,000.00	619,992	-8	-
一般服務費	478,000.00	529,622	51,622	10.80
專業服務費	5,375,000.00	4,948,347	-426,653	-7.94
材料及用品費	120,000.00	120,000	-	-
用品消耗	120,000.00	120,000	-	-
租金、償債與利息	40,000.00	-	-40,000	-100.00
房租	40,000.00	-	-40,000	-100.00
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	350,000.00	338,000	-12,000	-3.43
購置無形資產	350,000.00	338,000	-12,000	-3.43
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,900,000.00	8,175,000	-10,725,000	-56.75
補貼（償）、獎勵、慰問、照護與救濟	18,900,000.00	8,175,000	-10,725,000	-56.75
合 計	26,704,000.00	15,460,197	-11,243,803	-42.11

本頁空白

預防接種受
管制性項目及統計
中華民國

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數
管制性項目	598,000	597,900
國外旅費	478,000	478,000
廣告費	-	-
業務宣導費	120,000	119,900
公共關係費	-	-
統計所需項目	1,875,000	1,373,360
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	1,525,000	1,035,360
商品	-	-
一般土地租金	-	-
宿舍基金租金	-	-
購置電腦軟體	350,000	338,000
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	-	-
其他支出-其他	-	-

主辦會計人員：黃重寅

基金主持人：張峰義