

預防接種受害救濟基金
分預算表

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

目次

中華民國 107 年度

壹、業務計畫及預算說明-----	1 ~ 5
貳、預算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀預計表暨說明-----	7 ~ 8
二、現金流量預計表-----	9
參、預算明細表	
一、基金來源明細表-----	11
二、基金用途明細表-----	12 ~ 13
肆、預算附表	
一、單位(或計畫)成本分析表-----	15
伍、預算參考表	
一、預計平衡表-----	17
二、5年來主要業務計畫分析表-----	18
三、員工人數彙計表-----	19
四、用人費用彙計表-----	20 ~ 21
五、各項費用彙計表-----	22 ~ 23
陸、附錄	
一、資本資產及長期負債明細表-----	25

業務計畫及預算說明

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金
業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

- (一)依據傳染病防治法第 5 條第 1 項第 1 款第 3 目：「中央主管機關設立預防接種受害救濟基金等有關事項。」及第 30 條第 3 項：「中央主管機關應於疫苗檢驗合格封緘時，徵收一定金額充作預防接種受害救濟基金。」之規定而設立，備供疑因預防接種而受害者，予以審議及救濟之用。
- (二)使民眾若有因預防接種而致死亡、障礙或嚴重疾病等傷害時，能迅速經由專業審議，快速獲得合理的救濟。
- (三)釐清疫苗的安全性，以消除民眾對預防接種導致嚴重副作用之疑慮，間接提升預防接種率，達成公共衛生之目的。

二、施政重點

- (一)辦理基金徵收、救濟金核發及基金管理工作。
- (二)辦理預防接種受害救濟專業審議工作。
- (三)落實疫苗安全及受害救濟制度，提升疫苗安全監測及民眾認知，以確保其權益。
- (四)參考先進國家經驗，建置我國完善之預防接種受害救濟制度。

三、組織概況

本基金依據傳染病防治法第 30 條第 4 項規定，訂定「預防接種受害救濟基金徵收及審議辦法」，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」，其任務：

- (一)預防接種受害救濟事項之審議。
- (二)探討受害情事與預防接種間之因果關係。
- (三)預防接種受害救濟給付金額之審定。
- (四)其他預防接種受害相關事項之審議。

由本部遴聘醫藥、衛生、解剖病理、法學專家或社會公正人士 19

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

至 25 人擔任召集人及委員；並由本部疾病管制署視業務需要，置幹事 2 人，由現職人員中派兼之，承召集人之命，協助預防接種受害救濟審議相關事項。

四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源

- (一)醫療衛生救濟提撥收入計畫—依據傳染病防治法第 30 條第 3 項，中央主管機關應於疫苗檢驗合格封緘時，徵收一定金額充作預防接種受害救濟基金，預計收入 1,732 萬 5 千元，較上年度預算數減少 268 萬元，係參考近年實際收入數估列。
- (二)利息收入計畫—係為銀行存款之利息收入，預計收入 78 萬 2 千元，較上年度預算數減少 26 萬 4 千元，係因預估存款利率下降，致利息收入減少。

二、基金用途

- (一)預防接種受害救濟給付計畫—為正當使用合法疫苗而受害之救濟給付，提供預防接種受害死亡給付、障礙給付、嚴重疾病給付、不良反應給付及疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費、預防接種後疑似不良反應者，為釐清其症狀與預防接種之關係，依其嚴重程度，所施行之合理檢查及醫療費用、孕婦疑因預防接種致死產或流產，經解剖或檢驗其胎兒或胚胎給付等，預估所需經費 1,623 萬 6 千元，較上年度預算數減少 426 萬 7 千元，主要係參考近年實際核付等情事，預計預防接種受害救濟給付減少所致。

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

(二)一般行政管理計畫－辦理基金行政業務，預估所需經費 119 萬 9 千元，較上年度預算數增加 6 萬元，主要係因預防接種受害救濟個案文件影像管理及資料檢索系統維護及功能增修等經費增加所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1,810 萬 7 千元，較上年度預算數 2,105 萬 1 千元，減少 294 萬 4 千元，約 13.99%，主要係醫療衛生救濟提撥收入減少所致。

(二)本年度基金用途 1,743 萬 5 千元，較上年度預算數 2,164 萬 2 千元，減少 420 萬 7 千元，約 19.44%，主要係預防接種受害救濟給付減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 67 萬 2 千元，較上年度預算數短絀 59 萬 1 千元，減少短絀 126 萬 3 千元，約 213.71%，備供以後年度財源。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
提升預防接種受害救濟行政管理效率及服務品質	審議時效	案件資料齊全之日起至交由審議小組完成審定之平均天數	80 天
	救濟給付時效	行政處分送達日起至完成撥款之平均天數。註：本績效統計扣除表示無領取意願或進行訴願、訴訟程序之案件	50 天

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前（105）年度決算結果及績效達成情形：

（一）前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 1,836 萬 2 千元，較預算數增加 30 萬 3 千元，增加比率 1.68%，主要係因廠商疫苗檢驗合格封緘數較預計數增加，應繳交預防接種受害徵收金隨之增加所致。
- 2.基金用途：決算數 987 萬 8 千元，較預算數減少 714 萬 2 千元，減少比率 41.96%，主要係因預防接種受害救濟給付申請案件實際數較預計數減少，受害救濟給付及審議會議所需相關費用隨之減少所致。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算賸餘 848 萬 4 千元，較預算數增加賸餘 744 萬 5 千元，增加比率 716.55%。

（二）前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
提升預防接種受害救濟行政管理效率及服務品質	審議時效	80 天	預防接種受害救濟審議時效 55.6 天，達成年度目標值。
	救濟給付時效	50 天	預防接種受害救濟給付時效 33.9 天，達成年度目標值。

二、上（106）年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

（一）上年度預算截至 106 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：實際執行數 427 萬 8 千元，較年度預算分配數 638 萬 8 千元，減少 211 萬元，減少比率 33.03%，主要係因廠商疫苗檢驗合格封緘數較預計數減少，應繳交預防接種受害徵收金亦隨之減少所致。

衛生福利部疾病管制署

預防接種受害救濟基金

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

2.基金用途：實際執行數 418 萬 5 千元，較年度預算分配數 357 萬元，增加 61 萬 5 千元，增加比率 17.23%，主要係因預防接種受害救濟實際給付金額較預計數增加所致。

3.基金來源及用途相抵後，實際執行數賸餘 9 萬 3 千元，較年度預算分配數賸餘 281 萬 8 千元，減少賸餘 272 萬 5 千元，減少比率 96.70%。

(二)上(106)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
提升預防接種受害救濟行政管理效率及服務品質	審議時效	預防接種受害救濟審議時效 53.1 天，已達成年度目標值。
	救濟給付時效	預防接種受害救濟給付時效 34.1 天，已達成年度目標值。

本頁空白

預算主要表

衛生福利部疾病管制署
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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
18,362	基金來源	18,107	21,051	-2,944
17,274	徵收及依法分配收入	17,325	20,005	-2,680
1	1 違規罰款收入	-	-	-
17,274	醫療衛生救濟提撥收入	17,325	20,005	-2,680
891	891 財產收入	782	1,046	-264
0	0 財產處分收入	-	-	-
891	891 利息收入	782	1,046	-264
197	197 其他收入	-	-	-
197	197 雜項收入	-	-	-
9,878	基金用途	17,435	21,642	-4,207
8,877	8,877 預防接種受害救濟給付計畫	16,236	20,503	-4,267
973	973 一般行政管理計畫	1,199	1,139	60
28	28 一般建築及設備計畫	-	-	-
8,484	本期賸餘(短絀)	672	-591	1,263
176,068	期初基金餘額	183,961	177,107	6,854
-	- 解繳公庫	-	-	-
184,552	期末基金餘額	184,633	176,516	8,117

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國107年度

一、基金來源預算數，計18,107千元：

- (一)徵收及依法分配收入17,325千元：依廠商申請疫苗檢驗合格封緘劑量每1人劑徵收1.5元之徵收收入。
- (二)財產收入782千元：預計全年度平均活期存款金額28,000千元，按年利率0.08%及定期存款金額155,000千元，按年利率0.49%，計算利息收入。

二、基金用途預算數，計17,435千元：

(一)預防接種受害救濟給付計畫16,236千元，明細如下：

- 1．旅運費397千元：辦理預防接種受害救濟審議業務所需之國內外旅費及貨物運費。
- 2．印刷裝訂與廣告費15千元：印刷及裝訂審議會議資料等費用、提升民眾對於預防接種受害救濟業務認識之業務宣導費。
- 3．一般服務費607千元：辦理預防接種受害救濟業務研發替代役之待遇及給與。
- 4．專業服務費4,952千元：辦理有關預防接種受害救濟審議會議之審查、出席、鑑定等、委託辦理基金管理工作、預防接種受害救濟業務品質提升研究及法律案件律師費用。
- 5．用品消耗15千元：辦理預防接種受害救濟審議會議所需之電腦報表用紙、文具紙張、書籍等費用。
- 6．補貼、獎勵、慰問、照護與救濟10,250千元：係正當使用合法疫苗而受害之救濟給付，主要係參考以前年度實際給付單價及衡量本年度給付案件數估計編列。

(二)一般行政管理計畫1,199千元：辦理本基金相關行政業務所需費用，明細如下：

- 1．超時工作報酬7千元：兼任人員加班費用。
- 2．水電費114千元：工作場所電費。
- 3．郵電費60千元：電話費及郵費。
- 4．印刷裝訂與廣告費65千元：印刷及裝訂基金預算、決算書表、衛生安全教育訓練單張及手冊印製等費用。
- 5．修理保養及保固費20千元：辦公用具、機械設備及其他設備維護費。
- 6．一般服務費533千元：辦理本基金會計業務之外包人員及分攤衛生福利特別收入基金會計業務，僱用外包人員所需之外包費及匯款匯費、手續費等。
- 7．專業服務費185千元：辦理教育訓練講師鐘點費及預防接種受害救濟系統維護費。
- 8．用品消耗15千元：本基金相關行政業務、辦理教育訓練所需之電腦報表用紙、文具紙張等費用。
- 9．購置無形資產200千元：擴充預防接種受害救濟個案文件影像管理及資料檢索系統之功能，包含匯入影像檔等功能增修。

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	672	
調整非現金項目	-172	1.流動資產應收款項增加302千元。 2.流動負債應付款項增加130千元。
業務活動之淨現金流入（流出）	500	
其他活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	8	增加存入保證金。
其他活動之淨現金流入（流出）	8	
現金及約當現金之淨增（淨減）	508	
期初現金及約當現金	184,738	
期末現金及約當現金	185,246	

本頁空白

預算明細表

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

基金來源明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
徵收及依法分配收入		-	-	17,325	
醫療衛生救濟提撥收入	劑	11,550,000	1.50	17,325	依據傳染病防治法第30條第3項規定，中央主管機關應於疫苗檢驗合格封緘時，徵收一定金額充作預防接種受害救濟基金；依疫苗檢驗合格封緘之劑數按劑計算，每1人劑疫苗徵收新臺幣1.5元計算繳納預防接種受害救濟基金，預計本年度徵收17,325千元。
財產收入		-	-	782	
利息收入		-	-	782	預估平均存款額度183,000千元： 1.平均活期存款28,000千元，年利率0.08%，利息收入22千元。 2.平均定期存款155,000千元，年利率0.49%，利息收入760千元。
總 計				18,107	

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

基金用途明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
8,877	預防接種受害救濟給付計畫	16,236	20,503	
4,565	服務費用	5,971	5,768	
379	旅運費	397	397	辦理預防接種受害救濟業務之國內旅費20千元、貨物運費5千元及國外旅費372千元。
2	印刷裝訂與廣告費	15	5	1.印刷及裝訂審議會議資料等5千元。
568	一般服務費	607	607	2.提升民眾對於預防接種受害救濟業務認識之業務宣導費10千元。 辦理預防接種受害救濟制度文獻蒐集研究、審議結果分析、個案資料庫建置規劃，以及與本業務相關工作之研發替代役1名，所需薪資待遇607千元。
3,617	專業服務費	4,952	4,759	1.辦理審查事宜所需出席費及鑑定費1,252千元。 2.委託辦理預防接種受害救濟相關業務及研究計3,300千元： (1)委託辦理預防接種受害救濟業務及基金管理工作計畫2,500千元(內容包括執行受害救濟申請案之受理及審議通知與受害救濟金之給付等行政業務)。 (2)委託辦理預防接種受害救濟業務品質提升相關研究計畫800千元。 3.基金業務相關法律案件律師費用400千元。
12	材料及用品費	15	15	
12	用品消耗	15	15	辦理預防接種受害救濟審議會議所需之電腦報表用紙、文具紙張、書籍等。
4,300	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,250	14,720	
4,300	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,250	14,720	本年度預計預防接種受害給付： 1.預防接種受害死亡給付： 2,000千元×1件=2,000千元。 2.預防接種受害障礙給付： 1,000千元×1件=1,000千元。 3.預防接種受害嚴重疾病給付： 500千元×8件=4,000千元。 4.預防接種致不良反應給付： 50千元×40件=2,000千元。 5.預防接種疑似不良反應所施行之合理檢查及醫療費用給付： 20千元×10件=200千元。 6.疑因預防接種受害致死，並經病理解剖者，給付喪葬補助費： 300千元×3件=900千元。 7.孕婦疑因預防接種致死產或流

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

基金用途明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
				產，解剖或檢驗胎兒或胚胎給付計150千元： (1)20週以下:50千元×1件=50千元。 (2)20週以上:100千元×1件=100千元。
973	一般行政管理計畫	1,199	1,139	
7	用人費用	7	7	
7	超時工作報酬	7	7	兼任人員加班費。
841	服務費用	977	937	
114	水電費	114	114	工作場所電費。
60	郵電費	60	60	電話費及郵費。
16	印刷裝訂與廣告費	65	65	1.印刷及裝訂基金預算及決算書表等5千元。 2.提升民眾對預防接種受害救濟制度認知之衛生安全教育訓練單張及手冊印製費60千元。
-	修理保養及保固費	20	-	辦公用具、機械設備及其他設備維護費。
522	一般服務費	533	533	1.辦理本基金會計業務外包人員1名之外包費529千元及分攤衛生福利特別收入基金會計業務僱用外包人員2名之外包費1千元。 2.匯款匯費、手續費等3千元。
130	專業服務費	185	165	1.教育訓練講師鐘點費25千元。 2.預防接種受害救濟系統維護費160千元。
32	材料及用品費	15	15	
32	用品消耗	15	15	本基金相關行政業務、辦理教育訓練所需之電腦報表用紙、文具紙張、書籍等。
93	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200	180	
93	購置無形資產	200	180	擴充預防接種受害救濟個案文件影像管理及資料檢索系統之功能，包含匯入影像檔等功能增修。
28	一般建築及設備計畫	-	-	
28	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	-	
28	購建固定資產	-	-	
9,878	總計	17,435	21,642	

本頁空白

預算附表

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本(元) 或平均利(費)率	數 量	預 算 數	說 明
預防接種受害救濟給付計畫		-	-	16,236	依據「預防接種受害救濟基金徵收及審議辦法」所訂定之預防接種受害救濟之給付種類、標準及參考以前年度執行數編列。
一、預防接種受害死亡給付	件	2,000,000.00	1	2,000	
二、預防接種受害障礙給付	件	1,000,000.00	1	1,000	
三、預防接種受害嚴重疾病給付	件	500,000.00	8	4,000	
四、預防接種致不良反應給付	件	50,000.00	40	2,000	
五、預防接種疑似不良反應所施行之合理檢查及醫療費用給付	件	20,000.00	10	200	
六、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	300,000.00	3	900	
七、孕婦疑因預防接種致死產或流產，解剖或檢驗胎兒或胚胎給付(孕程20週以下)：	件	50,000.00	1	50	
八、孕婦疑因預防接種致死產或流產，解剖或檢驗胎兒或胚胎給付(孕程20週以上)：	件	100,000.00	1	100	
九、預防接種受害救濟給付計畫相關費用		-	-	5,986	無適當單位可資衡量。
一般行政管理計畫		-	-	1,199	無適當單位可資衡量。
合 計				17,435	

本頁空白

預算參考表

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
186,264	資產	186,720	185,910	810
186,264	流動資產	186,720	185,910	810
184,733	現金	185,246	184,738	508
1,531	應收款項	1,474	1,172	302
186,264	資產總額	186,720	185,910	810
1,712	負債	2,087	1,949	138
1,544	流動負債	1,934	1,804	130
1,544	應付款項	1,934	1,804	130
168	其他負債	153	145	8
168	什項負債	153	145	8
184,552	基金餘額	184,633	183,961	672
184,552	基金餘額	184,633	183,961	672
184,552	基金餘額	184,633	183,961	672
186,264	負債及基金餘額合計	186,720	185,910	810

衛生福利部疾病管制署

預防接種受害救濟基金

5年來主要業務計畫分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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					
預防接種受害救濟給付計畫		-	-	16,236	
上年度預算數					
預防接種受害救濟給付計畫		-	-	20,503	
前年度決算數					
預防接種受害救濟給付計畫		-	-	8,877	
104年度決算數					
預防接種受害救濟給付計畫		-	-	10,319	
103年度決算數					
預防接種受害救濟給付計畫		-	-	14,242	

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金

員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
兼任人員	2	-	2	基金業務由原公務預算同仁兼辦處理，無支領兼職酬金。
兼任人員	2	-	2	
總 計	2	-	2	

註：1.辦理預防接種受害救濟相關業務之研發替代役1名。

2.辦理會計業務之外包人員1名及分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務之外包人員2名。

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金			
					年 獎	終 金	考 獎	績 金
一般行政管理計畫	-	-	-	-	-	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-	-	-

註：1.辦理預防接種受害救濟業務之研發替代役編列「替代役待遇及給與」科目607千元。

2.辦理會計業務之外包人員編列「外包費」科目529千元及分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務之外包人員

疾病管制署
害救濟基金

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任 人員 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7

編列「外包費」科目1千元。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年		
			合計	預防接種受害救 濟給付計畫	一般行政管理計 畫
7	7	用人費用	7	-	7
7	7	超時工作報酬	7	-	7
5,406	6,705	服務費用	6,948	5,971	977
114	114	水電費	114	-	114
60	60	郵電費	60	-	60
379	397	旅運費	397	397	-
18	70	印刷裝訂與廣告費	80	15	65
-	-	修理保養及保固費	20	-	20
1,089	1,140	一般服務費	1,140	607	533
3,747	4,924	專業服務費	5,137	4,952	185
44	30	材料及用品費	30	15	15
44	30	用品消耗	30	15	15
121	180	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	200	-	200
28	-	購建固定資產	-	-	-
93	180	購置無形資產	200	-	200
4,300	14,720	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,250	10,250	-
4,300	14,720	補貼、獎勵、慰問、照護與 救濟	10,250	10,250	-
9,878	21,642	合計	17,435	16,236	1,199

疾病管制署

害救濟基金

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

	度	預	算	數	
一般建築及設備計畫					

本頁空白

附 錄

衛生福利部疾病管制署
預防接種受害救濟基金
資本資產及長期負債明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加數	減少數		
資產	750	-198	200	180	-71	501
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	374	-198			-71	105
交通及運輸設備						
雜項設備						
購建中固定資產						
電腦軟體	376		200	180		396
權利						
遞耗資產						
其他						
負債						
長期債務						