本 頁 空 白

中華民國95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 95 年度

務計畫及預算說明……第 1~3 頁

要表

基金來源、用途及餘絀預計表……第 5 頁

現金流量預計表……第 6 頁

細表

基金來源明細表……第 7 頁

基金用途明細表……第 8 頁

表

單位成本分析表……第 9 頁

考表

預計平衡表……第 11 頁

5 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

表

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 95 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

依據 93 年 1 月 20 日總統令公布之修正傳染病防治法第 4 條第 1 項第 1 款第 3 目規定由中央主管機關設立預防接種受害救濟基金，及第 70 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，供因預防接種而受害者，予以救濟之用。行政院衛生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 93 年 1 月 20 日總統令公布之修正傳染病防治法第 70 條第 4 項規定，訂定「預防接種受害救濟基金徵收基準及審議辦法」，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）預防接種受害原因之鑑定。

（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。

由行政院衛生署遴聘有關專家學者及社會公正人士 9 至 17 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 2 名，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。

三、基金歸類及屬性

本基金係以特定之徵收收入及其孳息等為來源而供使正當使用合法疫苗而受害者之救濟等特殊用途，屬預算法第 4 條所定之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

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 95 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形 (前年度決算結果及上年度預算截至 94 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(93)年度決算結果：

1. 基金來源：決算數 1,584 萬 9 千元，較預算數 1,157 萬 3 千元，增加 427 萬 6 千元，係因廠商疫苗封緘件數較預期增加，故應繳交預防接種受害救濟金亦隨之增加所致。
2. 基金用途：決算數 395 萬 6 千元，較預算數 1,107 萬 4 千元，減少 711 萬 8 千元，主要係預防接種受害救濟審議給付較預期發生減少，致辦理審查相關費用亦相對減少。
3. 本期決算賸餘數 1,189 萬 3 千元，較預算賸餘數 49 萬 9 千元，增加 1,139 萬 4 千元。

二、上(94)年度預算截至 94 年 6 月 30 日止執行情形：

1. 基金來源：實收數 439 萬 2 千元，較分配預算數 476 萬元，減少 36 萬 8 千元，係因廠商疫苗檢驗合格封緘件數減少，故應繳交預防接種受害救濟金亦隨之減少。
2. 基金用途：實付數 110 萬 8 千元，較分配預算數 352 萬 5 千元，減少 241 萬 7 千元，係因預防接種受害救濟審議給付截至目前較預期減少，其餘各項行政費用亦相對減少。
3. 本期實際賸餘數 328 萬 4 千元，較分配預算賸餘數 123 萬 5 千元，增加 204 萬 9 千元。

參、業務計畫：

一、基金來源：

（一）醫療衛生救濟提撥計畫－依據傳染病防治法第 70 條第 3 項規定，中央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 1,105 萬 8 千元，同上年度預算數。

（二）財產收入計畫－係為銀行存款之利息收入，預計收入 186 萬 3 千元，較上年度預算數增加 33 萬 7 千元。

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 95 年度

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、身體障礙給付、嚴重疾病給付、不良反應給付及疑因受害致死並經病理解剖者，給付喪葬補助費等，預估所需經費計 860 萬元，同上年度預算數。

（二）一般行政管理計畫－為辦理基金行政業務所需經費計 242 萬 9 千元，較上年度預算數減少 24 萬 5 千元，主要係減列國外出差旅費等所致。

、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 1,292 萬 1 千元，較上年度預算數 1,258 萬 4 千元，增加 33 萬 7 千元，約 2.68%，主要係預估定期存款本金及利率上升所致。

（二）本年度基金用途 1,102 萬 9 千元，較上年度預算數 1,127 萬 4 千元，減少 24 萬 5 千元，約 2.17%，主要係減少國外出差旅費等所致。

二、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 189 萬 2 千元，較上年度預算賸餘數 131 萬元，增加 58 萬 2 千元，約 44.43%，備供以後年度財源。

本頁空白

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95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(-)	說明
15,849	**基金來源**	**12,921**	**12,584**	**337**	
14,402	徵收收入	11,058	11,058	-	
14,402	醫療衛生救濟提撥收入	11,058	11,058	-	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元計算繳納本基金，同上年度預算數。
1,447	財產收入	1,863	1,526	337	
1,447	利息收入	1,863	1,526	337	預估本基金本年度存放定期及活期存款利息收入，因本金增加及存款利率上升，致本年度較上年增列337千元。
3,956	**基金用途**	**11,029**	**11,274**	**-245**	
3,010	預防接種受害救濟給付計畫	8,600	8,600	-	本年度編列正當使用合法疫苗而受害之救濟給付8,600千元，提供死亡給付、身體障礙給付、嚴重疾病給付、預防接種致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，同上年度預算數。
946	一般行政管理計畫	2,429	2,674	-245	本年度編列超時工作報酬、水電費、郵電費、旅運費、印刷及裝訂費、外包費、專業服務費及用品消耗等，較上年度預算數減列245千元，主要係減列國外出差旅費等所致。
11,893	**本期賸餘(短絀 -)**	**1,892**	**1,310**	**582**	
105,620	**期初累積賸餘(短絀 -)**	**118,823**	**106,118**	**12,705**	
117,513	**期末累積賸餘(短絀 -)**	**120,715**	**107,428**	**13,287**	

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95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	**1,855**	
本期賸餘(短絀-)	1,892	
調整非現金項目	-37	應收款項淨增37千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	1,855	
其他活動之現金流量	-	
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少長期應收款項、貸墊款及準備金		
減少其他資產		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
其他項目之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加長期應收款項、貸墊款及準備金		
增加其他資產		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
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-)	**1,855**	
期初現金及約當現金	**117,560**	
期末現金及約當現金	**119,415**	

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95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	
徵收收入				**11,058**	
醫療衛生救濟提撥收入	劑	11,058,000	1(劑/元)	11,058	依據傳染病防治法第70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。依疫苗檢疫合格封緘之劑數按劑計算，每1人劑疫苗徵收新臺幣1元計算繳納預防接種受害救濟基金，預計本年度徵收11,058千元。
財產收入	千元			**1,863**	
利息收入	千元			1,863	預防接種受害救濟基金利息收入1,863千元： (1)平均活期存款7,688千元，年利率0.70%，利息收入54千元。 (2)平均定期存款112,000千元，年利率1.615%，利息收入1,809千元。
合　計				**12,921**	

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95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
3,010	**預防接種受害救濟給付計畫**	**8,600**	**8,600**	
3,010	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	8,600	8,600	
3,010	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	8,600	8,600	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x2件=4,000千元。 (2)預防接種受害身體障礙給付： 1,000千元x2件=2,000千元。 (3)預防接種受害嚴重疾病給付： 350千元x4件=1,400千元。 (4)預防接種致不良反應給付： 100千元x4件=400千元。 (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：200千元x4件=800千元。
946	**一般行政管理計畫**	**2,429**	**2,674**	
9	用人費用	20	60	
9	超時工作報酬	20	60	兼任人員加班費6千元，誤餐費14千元。
905	服務費用	2,359	2,564	
120	水電費	120	120	工作場所電費。
60	郵電費	60	60	電話費。
5	旅運費	10	312	辦理預防接種受害救濟業務之國內旅費。
27	印刷裝訂與廣告費	150	150	印刷及裝訂費：印刷及裝訂基金預、決算書表、會議資料等費用150千元。
206	一般服務費	536	536	內部事務性工作委外辦理費用。
487	專業服務費	1,483	1,386	1.辦理審查事宜： (1)出席費120千元。 (2)鑑定費105千元。 (3)交通費18千元。 2.委託調查研究費：委辦有關預防接種受害救濟相關研究1,000千元。 3.本基金業務相關法律案件律師費用240千元。
32	材料及用品費	50	50	
32	用品消耗	50	50	辦公(事務)用品：電腦報表用紙、文具紙張、書籍、食品等。
3,956	合計	**11,029**	**11,274**	

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95年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本(元)	數量	預算數	說明
預防接種受害救濟給付計畫				**8,600**	
1.預防接種受害死亡給付	件	2,000,000	2	4,000	依據「預防接種受害救濟基金徵收基準及審議辦法」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。
2.預防接種受害身體障礙給付	件	1,000,000	2	2,000	
3.預防接種受害嚴重疾病給付	件	350,000	4	1,400	
4.預防接種致不良反應給付	件	100,000	4	400	
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	件	200,000	4	800	
一般行政管理計畫				**2,429**	無適當單位可資衡量。
合計				**11,029**	

本頁空白

參考表

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95年12月31日

單位：新臺幣千元

93年（前年）12月31日實際數	科　目	95年12月31日預計數	94年(上年)12月31日預計數	比較增減（-）
119,510	**資　產**	**120,715**	**118,823**	**1,892**
119,510	流動資產	120,715	118,823	1,892
118,379	現金	119,415	117,560	1,855
1,131	應收款項	1,300	1,263	37
-	預付款項	-	-	-
-	長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-
-	其他資產	-	-	-
119,510	**資產總額**	**120,715**	**118,823**	**1,892**
1,997	**負　債**	**-**	**-**	**-**
1,997	流動負債	-	-	-
-	短期債務	-	-	-
1,997	應付款項	-	-	-
-	預收款項	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
117,513	**基金餘額**	**120,715**	**118,823**	**1,892**
117,513	累積餘絀(-)	120,715	118,823	1,892
117,513	累積賸餘	120,715	118,823	1,892
119,510	**負債及基金餘額合計**	**120,715**	**118,823**	**1,892**

行政院衛生署疾病管制局
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95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				**8,600**	
預防接種受害救濟給付計畫				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：
					1,000千元x2件=2,000千元
					(3)預防接種受害嚴重疾病給付：
					350千元x4件=1,400千元
					(4)預防接種致不良反應給付：
					100千元x4件=400千元
					(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：
					200千元x4件=800千元
上年度預算數				**8,600**	
預防接種受害救濟給付計畫				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：
					1,000千元x2件=2,000千元
					(3)預防接種受害嚴重疾病給付：
					350千元x4件=1,400千元
					(4)預防接種致不良反應給付：
					100千元x4件=400千元
					(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：
					200千元x4件=800千元
前年度決算數				**3,010**	
預防接種受害救濟給付計畫				3,010	
92年度決算數				**2,350**	
預防接種受害救濟給付計畫				2,350	
91年度決算數				**3,729**	
預防接種受害救濟給付計畫				3,729	

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95年度

新臺幣千元

科目	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
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
一般行政管理計畫	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-		-	20	20
管理委員會委員																				
聘僱人員																				
兼任人員																			20	20
合　計	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-		-	20	20

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95年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	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付	一般行政管理
9	**60**	**用人費用**	**20**	**-**	**20**
9	60	超時工作報酬	20		20
905	**2,564**	**服務費用**	**2,359**	**-**	**2,359**
120	120	水電費	120		120
60	60	郵電費	60		60
5	312	旅運費	10		10
27	150	印刷裝訂與廣告費	150		150
206	536	一般服務費	536		536
487	1,386	專業服務費	1,483		1,483
32	**50**	**材料及用品費**	**50**	**-**	**50**
32	50	用品消耗	50		50
3,010	**8,600**	**會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費**	**8,600**	**8,600**	**-**
3,010	8,600	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	8,600	8,600	-
3,956	**11,274**	**合計**	**11,029**	**8,600**	**2,429**

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95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	-	-	-	-	

本 頁 空 白

主辦會計人員：高 正 本 會計主任高正本

基 金 主 持 人：侯 勝 茂 署長侯勝茂