

中華民國107年度

中央政府總預算案

衛生福利部主管

藥害救濟基金附屬單位預算分預算
(非營業部分)

衛生福利部食品藥物管理署編

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

目 次

中華民國 107 年度

(撤回重送版)

壹、業務計畫及預算說明-----	1 ~ 4
貳、預算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀預計表暨說明-----	5 ~ 6
二、現金流量預計表-----	7
參、預算明細表	
一、基金來源明細表-----	9
二、基金用途明細表-----	10
肆、預算附表	
一、單位(或計畫)成本分析表-----	11
伍、預算參考表	
一、預計平衡表-----	13
二、5年來主要業務計畫分析表-----	14
三、員工人數彙計表-----	15
四、用人費用彙計表-----	16 ~ 17
五、各項費用彙計表-----	18 ~ 19
陸、附錄	
一、資本資產及長期負債明細表-----	21

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

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

依據藥害救濟法第 5 條之規定，為辦理藥害救濟業務，主管機關應設藥害救濟基金。為落實上開條文之精神，爰設立本基金，使正當使用合法藥物而受害者，獲得及時救濟，以保障消費者之用藥權益。

二、施政重點

- (一)藥害救濟給付及徵收業務。
- (二)藥害救濟案件受理及調查業務。
- (三)藥害救濟諮詢宣導業務。
- (四)藥害救濟相關法規檢視及修正評估業務。

三、組織概況

依據藥害救濟法第 15 條第 1 項規定，設置藥害救濟審議委員會，聘任委員 11 至 17 人，辦理藥品受害範圍之訂定、藥品受害事項之審議、藥害救濟給付金額之審定及其他有關藥害救濟事項之審議。委員會議原則上每月召開 1 次。審議藥害救濟相關事項時，得指定委員或委託有關機關、學術機構先行調查研究。

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—係依藥害救濟法向藥廠徵收之徵收金，預計徵收收入為 7,200 萬元，較上年度預算數增加 300 萬元，主要係預估廠商銷售額增加，徵收金收入隨之增加所致。
- (二)利息收入計畫—係為銀行存款之利息收入，預計收入 124 萬元，

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

較上年度預算數減少 113 萬 1 千元，主要係預計銀行存款平均利率降低，利息收入減少所致。

二、基金用途

(一)藥害救濟給付計畫－為使因正當使用合法藥物所生藥害，得依藥害救濟法規定請求救濟，預估所需經費 2,015 萬元，較上年度預算數減少 1,867 萬 5 千元，主要係預計救濟金額及案件數減少所致。

(二)一般行政管理計畫－為辦理基金行政業務，預估所需經費 3,051 萬 3 千元，較上年度預算數增加 205 萬 3 千元，主要係本年度辦理藥害救濟制度二十週年國際研討會及交流活動所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 7,324 萬元，較上年度預算數 7,137 萬 1 千元，增加 186 萬 9 千元，約 2.62%，主要係預估廠商銷售額增加，徵收金收入隨之增加所致。

(二)本年度基金用途 5,066 萬 3 千元，較上年度預算數 6,728 萬 5 千元，減少 1,662 萬 2 千元，約 24.70%，主要係預計救濟金額及案件數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 2,257 萬 7 千元，較上年度預算數賸餘 408 萬 6 千元，增加賸餘 1,849 萬 1 千元，約 452.55%，備供以後年度財源。

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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
提升藥害救濟行政管理效率及服務品質	案件申請至審議時效	於 155 日內完成受理申請至審議之案件數比例	≥70%
拓植藥物安全及藥害救濟之重視與人才	專業人員教育及宣導成效	辦理或協辦各式專業人員宣導活動觸及人次	≥4,200 人次

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 7,221 萬 2 千元，較預算數增加 308 萬 8 千元，增加比率 4.47%，主要係藥害救濟徵收收入實際數較預計數增加所致。
- 2.基金用途：決算數 4,537 萬 4 千元，較預算數減少 1,556 萬 8 千元，減少比率 25.55%，主要係藥害救濟給付實際數較預計數減少所致。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算賸餘 2, 683 萬 8 千元，較預算數增加賸餘 1,865 萬 6 千元，增加比率 228.01%。

(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
提升藥害救濟行政管理效率及服務品質	案件申請至審定時效	≥65%	於 155 日內完成受理申請至審議之案件數比例 ≥68%。

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

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
拓植藥物安全及藥害救濟之重視與人才	專業醫事人員教育及宣導成效	≥4,200 人次	辦理或協辦各式專業人員宣導活動觸及人次共計 5,622 人次。

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 967 萬 1 千元，較年度預算分配數 1,071 萬 2 千元，減少 104 萬 1 千元，減少比率 9.72%，主要係藥害救濟徵收收入實際數較預計數減少所致。
- 2.基金用途：實際執行數 1,930 萬 1 千元，較年度預算分配數 2,000 萬 7 千元，減少 70 萬 6 千元，減少比率 3.53%，主要係藥害救濟給付實際數較預計數減少所致。
- 3.基金來源及用途相抵後，實際執行數短絀 963 萬元，較年度預算分配數短絀 929 萬 5 千元，增加短絀 33 萬 5 千元，增加比率 3.60%。

(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
提升藥害救濟行政管理效率及服務品質	案件申請至審議時效	截至 106 年 6 月 30 日止，於 155 日內完成受理申請至審定之案件數比例≥68%。
拓植藥物安全及藥害救濟之重視與人才	專業醫事人員教育及宣導成效	截至 106 年 6 月 30 日止，辦理或協辦各式專業人員宣導活動觸及人次共計 3,405 人次。

預算主要表

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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（ - ）
72,212	基金來源	73,240	71,371	1,869
67,955	徵收及依法分配收入	72,000	69,000	3,000
67,955	醫療衛生救濟提撥收入	72,000	69,000	3,000
2,039	財產收入	1,240	2,371	-1,131
2,039	利息收入	1,240	2,371	-1,131
2,218	其他收入	-	-	-
2,218	雜項收入	-	-	-
45,374	基金用途	50,663	67,285	-16,622
20,210	藥害救濟給付計畫	20,150	38,825	-18,675
25,163	一般行政管理計畫	30,513	28,460	2,053
26,838	本期賸餘(短絀)	22,577	4,086	18,491
340,868	期初基金餘額	371,792	344,050	27,742
-	解繳公庫	-	-	-
367,706	期末基金餘額	394,369	348,136	46,233

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

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73,240千元：

(一)徵收及依法分配收入72,000千元：係依藥害救濟法向藥廠徵收之徵收金，以徵收比率千分之0.5計算編列。

(二)財產收入1,240千元：預計全年度平均活期存款金額164,000千元，按年利率0.09%及平均定期存款金額163,500千元，按年利率0.668%，計算利息收入。

二、基金用途預算數，計50,663千元：

(一)藥害救濟給付計畫20,150千元：係正當使用合法藥物所生藥害之救濟給付，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30,513千元：辦理基金相關行政業務所需費用，明細如下：

- 1．郵電費4千元：藥害救濟審議案件遞送委員審議之郵資及訴願、行政訴訟案件寄送郵資。
- 2．旅運費281千元：推動藥害救濟業務國際交流之國外旅費257千元及辦理藥害救濟業務之國內旅費24千元。
- 3．印刷裝訂與廣告費17千元：印刷及裝訂會議資料、預決算書表等。
- 4．一般服務費4千元：辦理衛生福利特別收入基金之會計業務僱用外包人員所需分攤經費。
- 5．專業服務費30,204千元：辦理藥害救濟案件之申請及管理與審議相關行政作業、藥害救濟審議會會議審查及出席費、基金業務相關法律案件律師費用及藥害救濟制度二十週年國際研討會及交流活動等。
- 6．用品消耗3千元：購置辦公用品等費用。

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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)	22,577	
業務活動之淨現金流入(流出)	22,577	
其他活動之現金流量		
其他活動之淨現金流入(流出)	-	
現金及約當現金之淨增(淨減)	22,577	
期初現金及約當現金	371,592	
期末現金及約當現金	394,169	

本 頁 空 白

預算明細表

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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
20,210	藥害救濟給付計畫	20,150	38,825	本年度正當使用合法藥物所生藥害之救濟給付，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。
20,210	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	20,150	38,825	
20,210	補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	20,150	38,825	本年度預計藥害救濟給付： 1.藥害死亡給付：400千元×37件 =14,800千元。 2.藥害障礙給付：1,400千元×2件 =2,800千元。 3.藥害嚴重疾病給付：30千元×85件 =2,550千元。
25,163	一般行政管理計畫	30,513	28,460	
25,163	服務費用	30,510	28,457	
2	郵電費	4	5	係藥害救濟審議案件遞送委員審議之郵資及訴願、行政訴訟案件寄送郵資。
240	旅運費	281	305	係推動藥害救濟業務國際交流之國外旅費257千元及辦理藥害救濟業務之國內旅費24千元。
13	印刷裝訂與廣告費	17	17	係印刷及裝訂會議資料、預決算書表等。
21,564	一般服務費	4	22,404	辦理衛生福利特別收入基金之會計業務僱用外包人員2名所需分攤經費4千元。
3,344	專業服務費	30,204	5,726	1.協助處理藥害救濟訴願答辯、法規疑義解釋、法規檢視及修訂建議等相關法律案件之委辦費用1,800千元。 2.基金業務相關法律案件律師費用560千元。 3.辦理藥害救濟審議委員會之案件審查費及委員出席費等2,644千元。 4.委託辦理執行受理藥害救濟案件之申請、申請案件相關資料之保管、徵收金之收取及管理、藥害救濟審議相關行政作業、救濟金之給付及管理、藥害救濟相關之衛教、宣導等業務22,400千元。 5.委託辦理藥害救濟制度二十週年國際研討會及交流活動2,800千元。
-	材料及用品費	3	3	
-	用品消耗	3	3	各類文具及物品等。
45,374	總 計	50,663	67,285	

預算附表

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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
藥害救濟給付計畫		-	-	20,150	藥害給付乃視個案受害程度 個別審定；係參考以前年度 實際給付額及衡量本年度需 要估列數。
一、藥害死亡給付	件	400,000.00	37	14,800	
二、藥害障礙給付	件	1,400,000.00	2	2,800	
三、藥害嚴重疾病給付	件	30,000.00	85	2,550	
一般行政管理計畫		-	-	30,513	無適當單位可資衡量。
合 計				50,663	

本 頁 空 白

預算參考表

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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 (-)
382,057	資產	400,669	378,092	22,577
382,057	流動資產	400,669	378,092	22,577
378,103	現金	394,169	371,592	22,577
111	應收款項	200	200	-
3,843	預付款項	6,300	6,300	-
382,057	資產總額	400,669	378,092	22,577
14,351	負債	6,300	6,300	-
14,224	流動負債	6,300	6,300	-
14,224	應付款項	6,300	6,300	-
127	其他負債	-	-	-
127	什項負債	-	-	-
367,706	基金餘額	394,369	371,792	22,577
367,706	基金餘額	394,369	371,792	22,577
367,706	基金餘額	394,369	371,792	22,577
382,057	負債及基金餘額合計	400,669	378,092	22,577

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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					
藥害救濟給付計畫		-	-	20,150	
上年度預算數					
藥害救濟給付計畫		-	-	38,825	
前年度決算數					
藥害救濟給付計畫		-	-	20,210	
104年度決算數					
藥害救濟給付計畫		-	-	27,500	
103年度決算數					
藥害救濟給付計畫		-	-	31,434	

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 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
合 計							

註：分攤辦理衛生福利特別收入基金會計業務之外包人員編列「外包費」科目4千元。

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

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	藥害救濟給付計 畫	一般行政管理計 畫
25,163	28,457	服務費用	30,510	-	30,510
2	5	郵電費	4	-	4
240	305	旅運費	281	-	281
13	17	印刷裝訂與廣告費	17	-	17
21,564	22,404	一般服務費	4	-	4
3,344	5,726	專業服務費	30,204	-	30,204
-	3	材料及用品費	3	-	3
-	3	用品消耗	3	-	3
20,210	38,825	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,150	20,150	-
20,210	38,825	補貼、獎勵、慰問、照護與 救濟	20,150	20,150	-
45,374	67,285	合 計	50,663	20,150	30,513

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

本 頁 空 白

附 錄

衛生福利部食品藥物管理署

藥害救濟基金

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	65	-54			-10	1
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	65	-54			-10	1
交通及運輸設備						
什項設備						
購建中固定資產						
電腦軟體						
權利						
遞耗資產						
其他						
負債						
長期債務						

本 頁 空 白