

中華民國 105 年度

中央政府總預算

衛生福利部主管

食品安全保護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**  
**食品安全保護基金**

**目次**

中華民國 105 年度

|                  |       |   |       |   |
|------------------|-------|---|-------|---|
| 業務計畫及預算說明        | ----- | 第 | 1~4   | 頁 |
| 預算主要表            |       |   |       |   |
| 基金來源、用途及餘絀預計表暨說明 | ----- | 第 | 5~6   | 頁 |
| 現金流量預計表          | ----- | 第 | 7     | 頁 |
| 預算明細表            |       |   |       |   |
| 基金來源明細表          | ----- | 第 | 9     | 頁 |
| 基金用途明細表          | ----- | 第 | 10    | 頁 |
| 預算附表             |       |   |       |   |
| 單位(或計畫)成本分析表     | ----- | 第 | 11    | 頁 |
| 預算參考表            |       |   |       |   |
| 預計平衡表            | ----- | 第 | 13    | 頁 |
| 5年來主要業務計畫分析表     | ----- | 第 | 14    | 頁 |
| 員工人數彙計表          | ----- | 第 | 15    | 頁 |
| 用人費用彙計表          | ----- | 第 | 16~17 | 頁 |
| 各項費用彙計表          | ----- | 第 | 18~19 | 頁 |



# 業務計畫及預算說明



**衛生福利部食品藥物管理署**  
**食品安全保護基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國 105 年度

## 壹、基金概況：

### 一、設立宗旨及願景

依食品安全衛生管理法第 56 條之 1 規定，為保障食品安全事件消費者之權益，得設立食品安全保護基金，並得委託其他機關（構）、法人或團體辦理。為落實上開條文之精神，爰設立本基金，以保障食品安全事件消費者之權益。

### 二、施政重點

辦理補助食品衛生安全事件提出消費訴訟之相關業務，及特定食品衛生安全事件之人體健康風險評估。

### 三、組織概況

依據食品安全衛生管理法第 56 條之 1 第 5 項規定，設置基金運用管理監督小組，聘任委員 11 至 15 人，其中 1 人為召集人，1 人為副召集人，由本部部長就專家學者、消保團體代表及社會公正人士聘兼之。

### 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)違規罰款收入計畫—係違反食品安全衛生管理法之罰金、罰鍰及

**衛生福利部食品藥物管理署**  
**食品安全保護基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國 105 年度

沒收之現金或變賣所得暨依行政罰法規定追繳之不當利得，預計收入 700 萬元，較上年度預算數減少 200 萬元，係罰款收入減少所致。

(二)國庫撥款收入計畫一係為國庫撥款收入，預計收入 300 萬元，較上年度預算數減少 3,700 萬元，係國庫撥補挹注數減少所致。

(三)其他收入計畫一係為向各界捐款募款之捐贈收入，預計收入 200 萬元，本項為本年度新增收入計畫，無上年度預算數。

## 二、基金用途

食品安全保護計畫一依據食品安全衛生管理法第 56 條之 1，辦理補助食品衛生安全事件，提起消費訴訟經公告之特定食品衛生安全事件，人體健康風險評估、勞工因檢舉雇主違反食品安全衛生管理法之行為，給付工資及損害賠償訴訟、依食品安全衛生管理法第 43 條第 2 項所定之獎金及其他促進食品安全等相關費用，預估所需經費 1,200 萬元，較上年度預算數減少 2,900 萬元，主要係本年度補助人體健康風險評估費用減少所致。

## 參、預算概要：

### 一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1,200 萬元，較上年度預算數 4,900 萬元，減少 3,700 萬元，約 75.51%，主要係因國庫撥補挹注數減少所致。

(二)本年度基金用途 1,200 萬元，較上年度預算數 4,100 萬元，減少 2,900 萬元，約 70.73%，主要係因本年度補助人體健康風險評

**衛生福利部食品藥物管理署**  
**食品安全保護基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國 105 年度

估費用減少所致。

**二、基金餘絀之預計：**

本年度基金來源及用途相抵後，無賸餘數。

**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                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 提升食品安全保護基金行政管理效率及服務品質 | 案件申請至審定時效           | 於 180 日內完成受理申請至審定之日之案件數比例 | ≥55%                      |
| 食品安全對人體健康風險評估         | 完成補助特定食品安全對人體健康風險評估 | 補助特定食品安全對人體健康風險評估指標及評估報告  | 完成補助特定食品安全對人體健康風險評估指標 2 項 |

**伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：**

**一、前（103）年度決算結果及績效達成情形：**

**（一）前年度決算結果：**

本基金為 104 年度新設立基金，無前(103)年度決算結果。

**（二）前年度績效達成情形分析：**

本基金為 104 年度新設立基金，無前(103)年度績效成果。

**二、上（104）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 104 年 6 月 30 日止執行情形：**

- 1.基金來源：實際執行數 4,000 萬元，較年度預算分配數 4,060 萬元，減少 60 萬元，減少比率 1.48%，主要係尚無違規罰款

**衛生福利部食品藥物管理署**  
**食品安全保護基金**  
**業務計畫及預算說明**

中華民國 105 年度

收入繳入所致。

2.基金用途：實際執行數 1 萬 3 千元，較年度預算分配數 550 萬 3 千元，減少 549 萬元，減少比率 99.76%，主要係執行團體訴訟計畫審查中，經費尚未核銷所致。

3.基金來源及用途相抵後，實際執行數賸餘 3,998 萬 7 千元，較年度預算分配數 3,509 萬 7 千元，增加賸餘 489 萬元，增加比率 13.93%。

(二)上（104）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                                          |
|-----------------------|---------------------|------------------------------------------------------|
| 提升食品安全保護基金行政管理效率及服務品質 | 案件申請至審定時效           | 截至 104 年 6 月 30 日止，於 180 日內完成受理申請至審定之日之案件數為 0 項。     |
| 食品安全對人體健康風險評估         | 完成補助特定食品安全對人體健康風險評估 | 截至 104 年 6 月 30 日止，補助特定食品安全對人體健康風險評估指標及評估報告之項次為 0 項。 |

預算主要表



衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

**基金來源、用途及餘絀預計表**

中華民國105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（ - ）      |
|--------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| -      | <b>基金來源</b>      | <b>12,000</b> | <b>49,000</b> | <b>-37,000</b> |
| -      | 徵收及依法分配收入        | 7,000         | 9,000         | -2,000         |
| -      | 違規罰款收入           | 7,000         | 9,000         | -2,000         |
| -      | 政府撥入收入           | 3,000         | 40,000        | -37,000        |
| -      | 國庫撥款收入           | 3,000         | 40,000        | -37,000        |
| -      | 其他收入             | 2,000         | -             | 2,000          |
| -      | 雜項收入             | 2,000         | -             | 2,000          |
| -      | <b>基金用途</b>      | <b>12,000</b> | <b>41,000</b> | <b>-29,000</b> |
| -      | 食品安全保護計畫         | 12,000        | 41,000        | -29,000        |
| -      | <b>本期賸餘(短絀-)</b> | <b>-</b>      | <b>8,000</b>  | <b>-8,000</b>  |
| -      | <b>期初基金餘額</b>    | <b>8,000</b>  | <b>-</b>      | <b>8,000</b>   |
| -      | <b>解繳國庫</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
| -      | <b>期末基金餘額</b>    | <b>8,000</b>  | <b>8,000</b>  | <b>-</b>       |

註：上年度預算數為法定預算數。

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國105年度

一、基金來源預算數，計12,000千元：

(一)徵收及依法分配收入7,000千元：係違反食品安全衛生管理法之罰款收入。

(二)政府撥入收入3,000千元：係國庫撥補款挹注數。

(三)其他收入2,000千元：係為向各界募款捐款之捐贈收入。

二、基金用途預算數，計12,000千元：

(一)食品安全保護計畫12,000千元：辦理食品安全保護計畫相關業務所需費用，明細如下：

1．郵電費150千元：食品安全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400千元：食品安全補助案件審查委員及辦理食品安全保護計畫業務之交通差旅費。

3．印刷裝訂與廣告費517千元：印刷及裝訂會議資料、訴訟案件資料及預決算書表等。

4．一般服務費3千元：辦理健康照護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400千元：辦理有關食品安全補助業務審議會之審查、出席費。

6．用品消耗930千元：購置辦公用品及舉辦會議之誤餐費等。

7．捐助、補助與獎助9,600千元：補助食品安全衛生管理法第56條之1所定各項基金用途之獎金及費用等。

## 現金流量預計表

單位：新臺幣千元

7-7

本 頁 空 白

預算明細表



## 基金來源明細表

單位：新臺幣千元

7-9

## 衛生福利部食品藥物管理署

## 食品安全保護基金

## 基金用途明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數 | 業 務 計 畫 及<br>用 途 別 科 目      | 本年度預算數        | 上年度預算數        | 計 畫 內 容 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|-----------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -      | <b>食品安全保護計畫</b>             | <b>12,000</b> | <b>41,000</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -      | 服務費用                        | 1,470         | 1,820         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -      | 郵電費                         | 150           | 200           | 食品安全案件遞送委員審議之郵資及<br>訴願、行政訴訟案件寄送郵資。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| -      | 旅運費                         | 400           | 500           | 審查委員及辦理食品安全保護計畫業<br>務之交通差旅費。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| -      | 印刷裝訂與廣告費                    | 517           | 517           | 印刷及裝訂會議資料、訴訟案件資料<br>及預決算書表等。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| -      | 一般服務費                       | 3             | 3             | 辦理健康照護基金之會計業務僱用外<br>包人員所需分攤經費。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| -      | 專業服務費                       | 400           | 600           | 1.專家審查費：690元/件×20件×12<br>人/件+170元/千字×200千字=200千<br>元。<br>2.出席費：2千元/件×10件×10人/<br>件=200千元。                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| -      | 材料及用品費                      | 930           | 1,180         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -      | 用品消耗                        | 930           | 1,180         | 辦公用品及舉辦會議之誤餐費等。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -      | 會費、捐助、補助、分攤、<br>照護、救濟與交流活動費 | 9,600         | 38,000        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -      | 捐助、補助與獎助                    | 9,600         | 38,000        | 1.補助消費者保護團體因食品衛生安<br>全事件依消費者保護法之規定，提起<br>消費訴訟之律師報酬及訴訟相關費用<br>：1,500千元×3件=4,500千元。<br>2.補助經公告之特定食品衛生安全事<br>件，有關人體健康風險評估費用<br>：1,000千元×2件=2,000千元。<br>3.補助勞工因檢舉雇主違反食品安全<br>衛生管理法之行為，遭雇主解僱、調<br>職或其他不利處分所提之回復原狀、<br>給付工資及損害賠償訴訟之律師報酬<br>及訴訟相關費用：300千元×2件<br>=600千元。<br>4.補助依食品安全衛生管理法第43條<br>第2項所定辦法之獎金：500千元×2<br>件=1,000千元。<br>5.補助其他有關促進食品安全之相關<br>費用：300千元×5件=1,500千元。 |
| -      | <b>總 計</b>                  | <b>12,000</b> | <b>41,000</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

預算附表



衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

**單位(或計畫)成本分析表**

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

| 計 畫 別                                       | 單 位 | 單位成本(元)<br>或平均利(費)率 | 數 量 | 預 算 數  | 說 明                                   |
|---------------------------------------------|-----|---------------------|-----|--------|---------------------------------------|
| 食品安全保護計畫                                    |     | -                   | -   | 12,000 |                                       |
| 1.補助消保團體因食品衛生安全事件依消費者保護法，提起消費訴訟之律師報酬及訴訟相關費用 | 件   | 1,500,000.00        | 3   | 4,500  | 補助相關團體訴訟費用<br>1,500千元 × 3件=4,500千元。   |
| 2.補助經公告之特定食品衛生安全事件，有關人體健康風險評估費用             | 件   | 1,000,000.00        | 2   | 2,000  | 補助人體健康風險評估費用<br>1,000千元 × 2件=2,000千元。 |
| 3.補助勞工因檢舉雇主違反食品安全衛生管理法之行為，所提損害賠償訴訟          | 件   | 300,000.00          | 2   | 600    | 補助勞工損害賠償訴訟費用<br>300千元 × 2件=600千元。     |
| 4.補助依食品安全衛生管理法第43條第2項所定辦法之獎金                | 件   | 500,000.00          | 2   | 1,000  | 補助檢舉獎金費用<br>500千元 × 2件=1,000千元。       |
| 5.補助其他有關促進食品安全之相關費用                         | 件   | 300,000.00          | 5   | 1,500  | 補助其他促進食品安全費用<br>300千元 × 5件=1,500千元。   |
| 6.食品安全保護計畫相關行政費用                            |     | -                   | -   | 2,400  | 無適當單位可資衡量。                            |
| 合 計                                         |     |                     |     | 12,000 |                                       |

本 頁 空 白

預算參考表



衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

**預計平衡表**

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

| 103年12月31日<br>實 際 數 | 科 目                | 105年12月31日<br>預 計 數 | 104年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減 ( - ) |
|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------|
|                     | - <b>資產</b>        | <b>8,000</b>        | <b>8,000</b>        | -          |
|                     | - 流動資產             | 8,000               | 8,000               | -          |
|                     | - 現金               | 8,000               | 8,000               | -          |
|                     | - <b>資產總額</b>      | <b>8,000</b>        | <b>8,000</b>        | -          |
|                     | - <b>基金餘額</b>      | <b>8,000</b>        | <b>8,000</b>        | -          |
|                     | - 基金餘額             | 8,000               | 8,000               | -          |
|                     | - 基金餘額             | 8,000               | 8,000               | -          |
|                     | - <b>負債及基金餘額合計</b> | <b>8,000</b>        | <b>8,000</b>        | -          |



### 員工人數彙計表

單位：人

| 科 目 | 上年度最高<br>可進用員額數 | 本年度增減(-)數 | 本年度最高<br>可進用員額數 | 說 明 |
|-----|-----------------|-----------|-----------------|-----|
| 總 計 |                 |           |                 |     |

註：分攤辦理健康照護基金會計業務外包人員2名。

## 用人費用

中華民國

| 科 目 | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時<br>工作<br>報酬 | 津貼 | 獎 金        |            |     |
|-----|------------|------------|----------------|----|------------|------------|-----|
|     |            |            |                |    | 年 終<br>獎 金 | 考 績<br>獎 金 | 其 他 |
| 合 計 |            |            |                |    |            |            |     |

註：分攤辦理健康照護基金會計業務外包費用3千元。

保護基金

## 彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

**各 項 費 用**

中華民國

| 前 年 度<br>決 算 數 | 上 年 度<br>預 算 數 | 科 目 名 稱                        | 本 年    |          |   |
|----------------|----------------|--------------------------------|--------|----------|---|
|                |                |                                | 合 計    | 食品安全保護計畫 |   |
| -              | 1,820          | <b>服務費用</b>                    | 1,470  | 1,470    |   |
| -              | 200            | 郵電費                            | 150    | 150      |   |
| -              | 500            | 旅運費                            | 400    | 400      |   |
| -              | 517            | 印刷裝訂與廣告費                       | 517    | 517      |   |
| -              | 3              | 一般服務費                          | 3      | 3        |   |
| -              | 600            | 專業服務費                          | 400    | 400      |   |
| -              | 1,180          | <b>材料及用品費</b>                  | 930    | 930      |   |
| -              | 1,180          | 用品消耗                           | 930    | 930      |   |
| -              | 38,000         | <b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b> | 9,600  | 9,600    |   |
| -              | 38,000         | 捐助、補助與獎助                       | 9,600  | 9,600    |   |
| -              | 41,000         | <b>合 計</b>                     | 12,000 | 12,000   | - |



本 頁 空 白