食品安全保護基金
分預算表

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 107 年度

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 1,600 萬元，較上年度預算數增加 640 萬元，主要係預計罰款收入增加所致。

(二)其他收入計畫—係為接受各界主動捐款之捐贈收入，預計收入 50 萬元，較上年度預算數減少 150 萬元，主要係預計接受捐贈之收

業務計畫及預算說明

中華民國 107 年度

入減少所致。

二、基金用途

食品安全保護計畫－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 796 萬元，較上年度預算數減少 274 萬元，主要係減列捐助、補助與獎助之費用所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1,650 萬元，較上年度預算數 1,200 萬元，增加 450 萬元，約 37.50%，主要係預計違規罰款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 796 萬元，較上年度預算數 1,070 萬元，減少 274 萬元，約 25.61%，主要係減列捐助、補助與獎助之費用所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 854 萬元，較上年度預算數賸餘 130 萬元，增加賸餘 724 萬元，約 556.92%，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	≥65%

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 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 4,867 萬 1 千元，較預算數增加 3,667 萬 1 千元，增加比率 305.59%，主要係違反食品安全衛生管理法裁處之罰款收入實際數較預計數增加所致。
- 2.基金用途：決算數 358 萬元，較預算數減少 842 萬元，減少比率 70.17%，主要係提出申請補助且符合食品安全衛生管理法第 56 條之 1 規定案件數較預計減少所致。
- 3.基金來源及用途相抵後，決算賸餘 4,509 萬 1 千元，較預算數增加賸餘 4,509 萬 1 千元。

（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	≥55%	於 180 日內完成受理申請至審定之日之案件數比例為 100%。
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	完成補助特定食品安全對人體健康風險評估指標 2 項	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。

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 2,204 萬 3 千元，較年度預算分配數 660 萬元，增加 1,544 萬 3 千元，增加比率 233.98%，主要係依違

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 107 年度

反食品安全衛生管理法裁處之罰款收入實際數較預計數增加所致。

2.基金用途：實際執行數 7 千元，較年度預算分配數 315 萬 1 千元，減少 314 萬 4 千元，減少比率 99.78%，主要係依食品安全衛生管理法第 56 條之 1 規定之用途，提起申請補助之件數不多，且相關申請案件經初審後，皆尚待管理監督小組會議審查討論所致。

3.基金來源及用途相抵後，實際執行數賸餘 2,203 萬 6 千元，較年度預算分配數賸餘 344 萬 9 千元，增加賸餘 1,858 萬 7 千元，增加比率 538.91%。

(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 106 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比例為 0。
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 106 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(-)
48,671	基金來源	16,500	12,000	4,500
15,671	徵收及依法分配收入	16,000	9,600	6,400
15,671	違規罰款收入	16,000	9,600	6,400
3,000	政府撥入收入	-	400	-400
3,000	公庫撥款收入	-	400	-400
30,000	其他收入	500	2,000	-1,500
30,000	受贈收入	500	2,000	-1,500
3,580	基金用途	7,960	10,700	-2,740
3,580	食品安全保護計畫	7,960	10,700	-2,740
45,091	本期賸餘(短絀)	8,540	1,300	7,240
50,105	期初基金餘額	96,496	50,105	46,391
-	解繳公庫	-	-	-
95,196	期末基金餘額	105,036	51,405	53,631

註：1.本年度將業務計畫內容重新分類調整，為利比較，前年度決算數及上年度預算數亦隨同調整。
 2.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。
 3.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16,500千元：

(一)徵收及依法分配收入16,000千元：係違反食品安全衛生管理法之罰款收入。

(二)其他收入500千元：係為接受各界主動捐款之捐贈收入。

二、基金用途預算數，計7,960千元：

(一)食品安全保護計畫7,960千元：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3千元：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10千元：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國內旅費。

3．印刷裝訂與廣告費20千元：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1千元：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1,150千元：辦理有關食品安全補助業務審議會之審查、出席費等。

6．用品消耗26千元：購置辦公用品及舉辦會議之誤餐費等。

7．購建固定資產50千元：購置電腦設備(筆記型、平板)等。

8．捐助、補助與獎助6,700千元：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。

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

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）	8,540	
調整非現金項目	200	流動資產之應收款項減少200千元
業務活動之淨現金流入（流出）	8,740	
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）	8,740	
期初現金及約當現金	95,596	
期末現金及約當現金	104,336	

本頁空白

預算明細表

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		-	-	16,000	
違規罰款收入		-	-	16,000	違反食品安全衛生管理法所處之罰款收入。
其他收入		-	-	500	
受贈收入		-	-	500	接受各界主動捐款之捐贈收入。
總計				16,500	

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
3,580	食品安全保護計畫	7,960	10,700	
62	服務費用	1,184	570	
-	郵電費	3	50	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。
1	旅運費	10	100	審查委員及辦理食品安全保護計畫業務之國內旅費。
16	印刷裝訂與廣告費	20	119	印刷及裝訂會議資料、訴訟案件資料及預決算書表等。
1	一般服務費	1	1	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。
44	專業服務費	1,150	300	1.專家審查費及出席費150千元。 2.委託辦理執行受理食品安全保護基金補助案件之申請及審議相關行政作業、規劃辦理相關政策推廣與教育訓練等活動之業務經費1,000千元。
19	材料及用品費	26	230	
19	用品消耗	26	230	辦公用品及舉辦會議之誤餐費等。
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	-	
-	購建固定資產	50	-	購置電腦設備(筆記型、平板)等。
3,500	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,700	9,900	
3,500	捐助、補助與獎助	6,700	9,900	1.補助消費者保護團體因食品衛生安全事件依消費者保護法之規定，提起消費訴訟之律師報酬及訴訟相關費用5,000千元。 2.補助經中央主管機關指定或公開甄選者，從事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1,000千元。 3.補助勞工因檢舉雇主違反食品安全衛生管理法之行為，遭雇主解僱、調職或其他不利處分所提之回復原狀、給付工資及損害賠償訴訟之律師報酬及訴訟相關費用400千元。 4.補助主管機關發給依食品安全衛生管理法第43條第2項所定辦法之獎金200千元。 5.補助經中央主管機關指定或公開甄選者，從事其他有關促進食品安全之相關費用100千元。
3,580	總計	7,960	10,700	

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
食品安全保護計畫		-	-	7,960	
一、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	1,250,000.00	4	5,000	
二、補助經中央主管機關指定或公開甄選者，從事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	500,000.00	2	1,000	
三、補助勞工因檢舉雇主違反食品安全衛生管理法之行為，所提害賠償訴訟	件	200,000.00	2	400	
四、補助主管機關發給依食品安全衛生管理法第43條第2項所定辦法之獎金	件	100,000.00	2	200	
五、補助經中央主管機關指定或公開甄選者，從事其他有關促進食品安全之相關費用	件	100,000.00	1	100	
六、食品安全保護計畫相關行政費用		-	-	1,260	無適當單位可資衡量。
合 計				7,960	

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(-)
105,353	資產	109,836	101,296	8,540
105,353	流動資產	109,836	101,296	8,540
95,877	現金	104,336	95,596	8,740
1,320	應收款項	700	900	-200
8,157	預付款項	4,800	4,800	-
105,353	資產總額	109,836	101,296	8,540
10,157	負債	4,800	4,800	-
10,157	流動負債	4,800	4,800	-
10,157	應付款項	4,800	4,800	-
95,196	基金餘額	105,036	96,496	8,540
95,196	基金餘額	105,036	96,496	8,540
95,196	基金餘額	105,036	96,496	8,540
105,353	負債及基金餘額合計	109,836	101,296	8,540

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

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					
食品安全保護計畫		-	-	7,960	
上年度預算數					
食品安全保護計畫		-	-	10,700	
前年度決算數					
食品安全保護計畫		-	-	3,580	
104年度決算數					
食品安全保護計畫		-	-	8,057	

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

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
總 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2名。

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1千元。

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 用人 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				

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	食品安全保護計畫
62	570	服務費用	1,184	1,184
-	50	郵電費	3	3
1	100	旅運費	10	10
16	119	印刷裝訂與廣告費	20	20
1	1	一般服務費	1	1
44	300	專業服務費	1,150	1,150
19	230	材料及用品費	26	26
19	230	用品消耗	26	26
-	-	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	50	50
-	-	購建固定資產	50	50
3,500	9,900	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,700	6,700
3,500	9,900	捐助、補助與獎助	6,700	6,700
3,580	10,700	合計	7,960	7,960

本頁空白

附 錄

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

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			50			50
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			50			50
交通及運輸設備						
雜項設備						
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