

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 108 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 108 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之消費訴訟、人體健康風險評估，以及其他有關促進食品安全相關之費用。

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，與上年度預算數相同。
- (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，與上年度預算數相同。

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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 895 萬 6 千元，較上年度預算數增加 99 萬 6 千元，主要係預計本年度符合食品安全衛生管理法第 56 條之 1 規定並提出申請補助案件增加所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1,650 萬元，與上年度預算數相同。

(二)本年度基金用途 895 萬 6 千元，較上年度預算數 796 萬元，增加 99 萬 6 千元，約 12.51%，主要係預計依食品安全衛生管理法第 56 條之 1 規定之用途申請補助案件增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 754 萬 4 千元，較上年度預算數 854 萬元，減少 99 萬 6 千元，約 11.66%，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
落實食品安全保護計畫之執行	提高補助計畫補助案件數	核定補助案件數	≥5

業務計畫及預算說明

中華民國 108 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（106）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 3,786 萬 3 千元，較預算數增加 2,586 萬 3 千元，增加比率 215.53%，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 110 萬 2 千元，較預算數減少 959 萬 8 千元，減少比率 89.70%，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 3,676 萬 2 千元，較預算數增加 3,546 萬 2 千元，增加比率 2,727.85%。

（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	≥60%	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（107）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 107 年 6 月 30 日止執行情形：

- 1.基金來源：實際執行數 1,627 萬 7 千元，較年度預算分配數 655

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 108 年度

萬元，增加 972 萬 7 千元，增加比率 148.50%，主要係依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：實際執行數 5 萬 8 千元，較年度預算分配數 268 萬 7 千元，減少 262 萬 9 千元，減少比率 97.84%，主要係依食品安全衛生管理法第 56 條之 1 規定之用途，其申請補助案件尚在辦理審查程序中所致。

3.基金來源及用途相抵後，實際執行數賸餘 1,621 萬 9 千元，較年度預算分配數 386 萬 3 千元，增加 1,235 萬 6 千元，增加比率 319.86%。

(二)上(107)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	全年度目標值為 $\geq 65\%$ ，截至 107 年 6 月 30 日止，於 180 日內完成受理申請至審定之日案件數比例，實際值為 0%。

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108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（-）
37,863	基金來源	16,500	16,500	-
36,784	徵收及依法分配收入	16,000	16,000	-
36,784	違規罰款收入	16,000	16,000	-
400	政府撥入收入	-	-	-
400	公庫撥款收入	-	-	-
679	其他收入	500	500	-
679	受贈收入	500	500	-
1,102	基金用途	8,956	7,960	996
1,102	食品安全保護計畫	8,956	7,960	996
36,762	本期賸餘(短絀)	7,544	8,540	-996
95,196	期初基金餘額	140,498	96,496	44,002
-	解繳公庫	-	-	-
131,958	期末基金餘額	148,042	105,036	43,006

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108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8,956千元：

(一)食品安全保護計畫8,956千元：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18千元：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臨時人員所需分攤經費。

5．專業服務費1,706千元：辦理有關審議會議之審查、出席費等。

6．用品消耗8千元：購置辦公用品及舉辦會議之誤餐費等。

7．捐助、補助與獎助7,200千元：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

中華民國108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）	7,544	
調整非現金項目	210	應收款項減少210千元。
業務活動之淨現金流入（流出）	7,754	
其他活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	-11	暫收及待結轉帳項減少11千元。
其他活動之淨現金流入（流出）	-11	
現金及約當現金之淨增（淨減）	7,743	
期初現金及約當現金	139,999	
期末現金及約當現金	147,742	

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108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108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
1,102	食品安全保護計畫	8,956	7,960	
104	服務費用	1,748	1,184	
-	郵電費	3	3	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	18	10	審查委員及辦理食品安全保護計畫業 務之國內旅費。
20	印刷裝訂與廣告費	20	20	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 務臨時人員2名所需分攤經費1千元。
82	專業服務費	1,706	1,150	1.基金業務相關法律案件律師費用80 千元。 2.專家審查費及出席費126千元。 3.委託辦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經費 1,500千元。
-	材料及用品費	8	26	
-	用品消耗	8	26	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	
998	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	7,200	6,700	
998	捐助、補助與獎助	7,200	6,700	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 3,500千元。 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 500千元。 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 1,200千元。 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1,600千元。
1,102	總 計	8,956	7,960	

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108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		-	-	8,956	
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	700,000.00	5	3,500	
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	1	500	
三、補助勞工因檢舉雇主違反食品安全衛生管理法之行為，所提損害賠償訴訟	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	400,000.00	3	1,200	
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	200,000.00	8	1,600	
六、食品安全保護計畫相關行政費用		-	-	1,756	無適當單位可資衡量。
合 計				8,956	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
139,719	資產	153,042	145,509	7,533
139,719	流動資產	153,042	145,509	7,533
127,759	現金	147,742	139,999	7,743
4,251	應收款項	500	710	-210
7,709	預付款項	4,800	4,800	-
139,719	資產總額	153,042	145,509	7,533
7,761	負債	5,000	5,011	-11
7,742	流動負債	5,000	5,000	-
7,742	應付款項	5,000	5,000	-
20	其他負債	-	11	-11
20	什項負債	-	11	-11
131,958	基金餘額	148,042	140,498	7,544
131,958	基金餘額	148,042	140,498	7,544
131,958	基金餘額	148,042	140,498	7,544
139,719	負債及基金餘額合計	153,042	145,509	7,533

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108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(決)算數	說 明
本年度預算數					
食品安全保護計畫		-	-	8,956	
上年度預算數					
食品安全保護計畫		-	-	7,960	
前年度決算數					
食品安全保護計畫		-	-	1,102	
105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	

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臨時人員編列「計時與計件人員酬金」科目1千元。

彙計表

108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	
104	1,184	服務費用	1,748	1,748	
-	3	郵電費	3	3	
1	10	旅運費	18	18	
20	20	印刷裝訂與廣告費	20	20	
1	1	一般服務費	1	1	
82	1,150	專業服務費	1,706	1,706	
-	26	材料及用品費	8	8	
-	26	用品消耗	8	8	
-	50	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	-	-	
998	6,700	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,200	7,200	
998	6,700	捐助、補助與獎助	7,200	7,200	
1,102	7,960	合 計	8,956	8,956	-

保護基金

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

食品安全保護基金

資本資產及長期負債明細表

中華民國108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		減少		主要增減 原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
資產	41	-5						-10	26
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	41	-5						-10	26
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