中華民國113年度

中 央 政 府 總 預 算 案

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 113 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、5 年來主要業務計畫分析表 ---------- 13

二、員工人數彙計表---------- 14

三、用人費用彙計表---------- 16 ~ 17

四、各項費用彙計表---------- 18

陸、附錄

一、預計平衡表 ---------- 19

二、資本資產明細表---------- 20

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113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。

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113年度

貳、業務計畫

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
(一)違規罰款收入	20,200	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。本年度預算數同上年度預算數。
(二)其他收入	100	係預估以前年度補助案件結餘款繳回之雜項收入。本年度預算數同上年度預算數。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
食品安全保護計畫	37,606	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。本年度預算數較上年度預算數增加2,503萬2千元，主要係預估補助從事其他有關促進食品安全之相關費用增加所致。

業務計畫及預算說明

中華民國113年度

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源2,030萬元，同上年度預算數2,030萬元，主要係參考近年罰鍰實際收入及衡酌食品安全衛生管理法違規情形,預計罰鍰收入不變所致。

(二)本年度基金用途3,760萬6千元，較上年度預算數1,257萬4千元，增加2,503萬2千元，約199.08%，主要係預估補助從事其他有關促進食品安全之相關費用增加所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,730萬6千元，較上年度預算數賸餘772萬6千元，由餘轉絀相差2,503萬2千元，將移用以前基金餘額1,730萬6千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（111）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
食品安全保護計畫	補助地方政府衛生局從事有關促進食品安全之費用及補助團體訴訟案件二審之律師報酬及訴訟相關費用。	依食品安全保護基金之用途，核定補助及完成補助撥款之案件數計3件。

二、上年度已過期間（112年1月1日至6月30日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
食品安全保護計畫	補助地方政府衛生局從事有關促進食品安全之費用。	依食品安全保護基金之用途，核定補助及完成補助撥款之案件數計14件。

伍、其他

納入國庫集中支付說明

本基金預計本年底現金為8億4,326萬9千元，配合政策納入國庫集中支付，其減少之利息收入，低於國庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

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113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（一）
17,549	**基金來源**	**20,300**	**20,300**	**-**
17,549	徵收及依法分配收入	20,200	20,200	-
17,549	違規罰款收入	20,200	20,200	-
0	其他收入	100	100	-
0	雜項收入	100	100	-
6,908	**基金用途**	**37,606**	**12,574**	**25,032**
6,908	食品安全保護計畫	37,606	12,574	25,032
10,642	**本期賸餘(短絀)**	**-17,306**	**7,726**	**-25,032**
850,047	**期初基金餘額**	**868,415**	**860,993**	**7,422**
-	**解繳公庫**	**-**	**-**	**-**
860,689	**期末基金餘額**	**851,109**	**868,719**	**-17,610**

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。

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

基金來源、用途及餘絀預計表說明

中華民國113年度

一、基金來源預算數，計20,300千元：

(一)徵收及依法分配收入20,200千元：係違反食品安全衛生管理法之罰款收入。

(二)其他收入100千元：係預估以前年度補助案件結餘款繳回之雜項收入。

二、基金用途預算數，計37,606千元：

(一)食品安全保護計畫37,606千元：係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1千元：寄送會議資料之郵資。

2.旅運費39千元：辦理基金實地查核相關業務所需之國內旅費。

3.印刷裝訂及公告費15千元：印刷及裝訂會議資料、書表等。

4.專業服務費2,150千元：辦理有關基金補助案件之審議作業及律師費等。

5.用品消耗1千元：係購置辦公用物品等。

6.捐助、補助與獎助35,100千元：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。

7.各項短絀300千元：係廠商逾期欠款並經催收無著經陳報審計機關同意後轉列。

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113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）	-17,306	
調整非現金項目	857	1.流動資產之應收款項減少300千元及預付款項增加6,407千元。 2.流動負債之應付款項增加6,964千元。
業務活動之淨現金流入（流出）	**-16,449**	
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）	**-16,449**	
期初現金及約當現金	**859,718**	
期末現金及約當現金	**843,269**	

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113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		-		**20,200**	
違規罰款收入		-		20,200	係違反食品安全衛生管理法所處之罰款收入。
其他收入		-		**100**	
雜項收入		-		100	係以前年度補助案件結餘款繳回等收入。
總　　計				**20,300**	

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113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
6,908	**食品安全保護計畫**	**37,606**	**12,574**	
962	服務費用	2,205	1,672	
-	郵電費	1	2	寄送會議資料之郵資。
-	旅運費	39	5	辦理基金實地查核相關業務所需之國內旅費。
12	印刷裝訂及公告費	15	15	印刷及裝訂會議資料、書表等。
949	專業服務費	2,150	1,650	1.基金業務相關法律案件律師費用100千元。 2.專家審查費及出席費50千元。 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作業等其他專業服務費2,000千元（含勞務承攬人員1名，勞務承攬費用587千元）。
-	材料及用品費	1	2	
-	用品消耗	1	2	係購置辦公用物品等。
2,355	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,100	10,600	
2,355	捐助、補助與獎助	35,100	10,600	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1,500千元。 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100千元。 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500千元。 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32,500千元。
591	短絀、賠償給付與支應退場支出	300	300	
591	各項短絀	300	300	廠商逾期欠款並經催收無著經陳報審計機關同意後轉列。
3,000	其他	-	-	
3,000	其他支出	-	-	
6,908	**總　　計**	**37,606**	**12,574**	

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113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		-	-	37,606	
一、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	件	500,000.00	3	1,500	
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，所提損害賠償訴訟等相關費用	件	100,000.00	1	100	
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	5	500	
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	1,625,000.00	20	32,500	
六、食品安全保護計畫相關行政費用		-	-	2,506	無適當單位可資衡量。
合計		-	-	37,606	

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

5年來主要業務計畫分析表

中華民國113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		-	-	37,606	
上年度預算數					
食品安全保護計畫		-	-	12,574	
前年度決算數					
食品安全保護計畫		-	-	6,908	
110年度決算數					
食品安全保護計畫		-	-	4,013	
109年度決算數					
食品安全保護計畫		-	-	9,273	

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113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：辦理食品安全保護計畫之勞務承攬人員1名。

本 頁 空 白

用人費用

中華民國

科　　目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加（夜）班費	津貼	獎金		
					年終獎金	考績獎金	其他
合　計							

註：辦理食品安全保護計畫之勞務承攬人員編列「其他專業服務費」科目587千元。

品藥物管理署

保護基金

彙計表

113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				

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

各 項 費 用 彙 計 表

中華民國113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	食品安全保護計畫	
962	**1,672**	**服務費用**	**2,205**	**2,205**	
-	2	郵電費	1	1	
-	5	旅運費	39	39	
12	15	印刷裝訂及公告費	15	15	
949	1,650	專業服務費	2,150	2,150	
-	**2**	**材料及用品費**	**1**	**1**	
-	2	用品消耗	1	1	
2,355	**10,600**	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	**35,100**	**35,100**	
2,355	10,600	捐助、補助與獎助	35,100	35,100	
591	**300**	**短絀、賠償給付與支應退場支出**	**300**	**300**	
591	300	各項短絀	300	300	
3,000	**-**	**其他**	**-**	**-**	
3,000	-	其他支出	-	-	
6,908	**12,574**	**合 計**	**37,606**	**37,606**	**-**

附　　錄

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113年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

111年12月31日 實　際　數	科　　目	113年12月31日 預　計　數	112年12月31日 預　計　數	比較增減
911,317	**資產**	**873,969**	**884,311**	**-10,342**
911,317	流動資產	873,969	884,311	-10,342
818,846	現金	843,269	859,718	-16,449
91,631	應收款項	400	700	-300
840	預付款項	30,300	23,893	6,407
911,317	**資產總額**	**873,969**	**884,311**	**-10,342**
50,628	**負債**	**22,860**	**15,896**	**6,964**
1,010	流動負債	22,860	15,896	6,964
1,010	應付款項	22,860	15,896	6,964
49,618	其他負債	-	-	-
49,618	什項負債	-	-	-
860,689	**基金餘額**	**851,109**	**868,415**	**-17,306**
860,689	基金餘額	851,109	868,415	-17,306
860,689	基金餘額	851,109	868,415	-17,306
911,317	**負債及基金餘額合計**	**873,969**	**884,311**	**-10,342**

衛生福利部食品藥物管理署

食品安全保護基金

資本資產明細表

中華民國113年度　　單位 ：新臺幣千元

項　　目	取得成本(期初餘額)	以前年度累計折舊/長期投資評價	本年度變動					本年度累計折舊/長期投資評價變動數	期末餘額
			增加		減少		主要增減原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
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	-41	-		-			-	-
交通及運輸設備	-	-	-		-			-	-
雜項設備	-	-	-		-			-	-
租賃資產	-	-	-		-			-	-
租賃權益改良	-	-	-		-			-	-
收藏品及傳承資產	-	-	-		-			-	-
電腦軟體	-	-	-		-			-	-
權利	-	-	-		-			-	-
遞耗資產	-	-	-		-			-	-
其他	-	-	-		-			-	-
合　　計	**41**	**-41**	-		-			-	-