

衛生福利部主管
食品安全保護基金

會 計 月 報

中華民國113年9月份

主辦會計人員 蘇黎茹

基金主持人 莊聲宏

食品安全保護基金

目 次

中華民國 113 年 9 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 5 頁
二、收入支出表	第 6 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 7 頁

食品安全保護基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	20,300,000	263,000	1,533,000	-1,270,000	-82.84	10,413,002	15,649,000	-5,235,998	-33.46
徵收及依法分配收入	20,200,000	263,000	1,533,000	-1,270,000	-82.84	10,407,742	15,599,000	-5,191,258	-33.28
違規罰款收入	20,200,000	263,000	1,533,000	-1,270,000	-82.84	10,407,742	15,599,000	-5,191,258	-33.28
其他收入	100,000	-	-	-	-	5,260	50,000	-44,740	-89.48
雜項收入	100,000	-	-	-	-	5,260	50,000	-44,740	-89.48
基金用途	37,606,000	15,005	50,000	-34,995	-69.99	1,050,705	995,000	55,705	5.60
食品安全保護計畫	37,606,000	15,005	50,000	-34,995	-69.99	1,050,705	995,000	55,705	5.60
其他	37,606,000	15,005	50,000	-34,995	-69.99	1,050,705	995,000	55,705	5.60
本期賸餘(短絀)	-17,306,000	247,995	1,483,000	-1,235,005	-83.28	9,362,297	14,654,000	-5,291,703	-36.11
期初基金餘額	868,415,000	-	-	-	-	1,117,537,230	868,415,000	249,122,230	28.69
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	851,109,000	-	-	-	-	1,126,899,527	883,069,000	243,830,527	27.61

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

食品安全保護基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年9月份

- 一、基金來源：截至本（9）月底止實際數10,413,002元，較預算數15,649,000元，減少5,235,998元，減少比率33.46%，主要增減原因說明如下：
- （一）徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數10,407,742元，較預算數15,599,000元，減少5,191,258元，減少比率33.28%，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款收入較預計減少所致。
- （二）其他收入：截至本月底止實際數5,260元，較預算數50,000元，減少44,740元，減少比率89.48%，主要係本年度收回補助案件之結餘款較預計減少所致。
- 二、基金用途：截至本（9）月底止實際數1,050,705元，較預算數995,000元，增加55,705元，增加比率5.6%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至本（9）月底止實際賸餘數9,362,297元，較預算賸餘14,654,000元，減少賸餘5,291,703元，減少比率36.11%，主要係違反食品安全衛生管理法之罰款收入較預計減少所致。

註：截至本(9)月底止，「媒體政策及業務宣導費」及「推展費」實際數0元。

食品安全保護基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年9月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
食品安全保護計畫		本月數			--	15,005	50,000	-34,995	-69.99
		累計數			--	1,050,705	995,000	55,705	5.60
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

食品安全保護基金

資本資產明細表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	40,560	-40,154	-	-	-	406
合 計	40,560	-40,154	-	-	-	406

食品安全保護基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,126,934,933	100.00	負債	35,000	-
流動資產	1,126,934,527	100.00	其他負債	35,000	-
現金	1,006,177,536	89.28	什項負債	35,000	-
銀行存款	1,006,177,536	89.28	暫收及待結轉帳項	35,000	-
應收款項	87,343,971	7.75	淨資產	1,126,899,933	100.00
其他應收款	87,343,971	7.75	淨資產	1,126,899,933	100.00
預付款項	33,413,020	2.96	淨資產	1,126,899,933	100.00
預付費用	33,413,020	2.96	累積餘額	1,117,537,636	99.17
固定資產	406	-	本期賸餘	9,362,297	0.83
機械及設備	406	-			
機械及設備	40,560	-			
累計折舊－機械及設備	-40,154	-			
合 計	1,126,934,933	100.00	合 計	1,126,934,933	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

食品安全保護基金

收入支出表

中華民國113年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	263,000	10,413,002
徵收及依法分配收入	263,000	10,407,742
違規罰款收入	263,000	10,407,742
其他收入	-	5,260
雜項收入	-	5,260
支出	15,005	1,050,705
業務支出	15,005	1,018,705
業務支出	15,005	1,018,705
獎補助支出	-	32,000
補(協)助政府機關(構)	-	32,000
本期賸餘(短絀)	247,995	9,362,297
期初淨資產	-	1,117,537,636
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	1,126,899,933

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

食品安全保護基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	10,413,002	-	10,413,002	收入
徵收及依法分配收入	10,407,742	-	10,407,742	徵收及依法分配收入
其他收入	5,260	-	5,260	其他收入
基金用途	1,050,705	-	1,050,705	支出
服務費用	982,705	36,000	1,018,705	業務支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	36,000	-36,000	-	
捐助、補助與獎助	32,000	-	32,000	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	9,362,297	-	9,362,297	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,117,537,230	406	1,117,537,636	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	1,126,899,527	406	1,126,899,933	期末淨資產

註:「服務費用」982,705元與「業務支出」1,018,705元間之調整數36,000元,係為「短絀、賠償給付及支應退場支出」36,000元。