

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12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 12 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12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	1,226,000	1,585,000	-359,000	-22.65	11,855,002	20,300,000	-8,444,998	-41.60
徵收及依法分配收入	20,200,000	1,226,000	1,535,000	-309,000	-20.13	11,849,742	20,200,000	-8,350,258	-41.34
違規罰款收入	20,200,000	1,226,000	1,535,000	-309,000	-20.13	11,849,742	20,200,000	-8,350,258	-41.34
其他收入	100,000	-	50,000	-50,000	-100.00	5,260	100,000	-94,740	-94.74
雜項收入	100,000	-	50,000	-50,000	-100.00	5,260	100,000	-94,740	-94.74
基金用途	37,606,000	29,937,724	36,611,000	-6,673,276	-18.23	31,048,709	37,606,000	-6,557,291	-17.44
食品安全保護計畫	37,606,000	29,937,724	36,611,000	-6,673,276	-18.23	31,048,709	37,606,000	-6,557,291	-17.44
其他	37,606,000	29,937,724	36,611,000	-6,673,276	-18.23	31,048,709	37,606,000	-6,557,291	-17.44
本期賸餘(短絀)	-17,306,000	-28,711,724	-35,026,000	6,314,276	-18.03	-19,193,707	-17,306,000	-1,887,707	10.91
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	-	-	-	-	1,098,343,523	851,109,000	247,234,523	29.05

## 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12月份

一、基金來源：截至本(12)月底止實際數11,855,002元，較預算數20,300,000元，減少8,444,998元，減少比率41.60%，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11,849,742元，較預算數20,200,000元，減少8,350,258元，減少比率41.34%，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100,000元，減少94,740元，減少比率94.74%，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(12)月底止實際數31,048,709元，較預算數37,606,000元，增加6,557,291元，減少比率17.44%，主要係因補助地方政府衛生局計畫之實際執行數較預計減少所致。

三、本期賸餘(短絀)：截至本(12)月底止實際短絀數19,193,707元，較預算短絀17,306,000元，增加短絀1,887,707元，增加比率10.91%，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(12)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12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			--	29,937,724	36,611,000	-6,673,276	-18.23
		累計數			--	31,048,709	37,606,000	-6,557,291	-17.44
		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							

食品安全保護基金

資本資產明細表

中華民國113年12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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,098,818,229</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>474,300</b>	<b>0.04</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,098,817,823</b>	<b>100.00</b>	<b>流動負債</b>	<b>474,300</b>	<b>0.04</b>
現金	1,007,508,490	91.69	應付款項	474,300	0.04
銀行存款	1,007,508,490	91.69	應付費用	474,300	0.04
應收款項	88,224,471	8.03	<b>淨資產</b>	<b>1,098,343,929</b>	<b>99.96</b>
其他應收款	88,224,471	8.03	<b>淨資產</b>	<b>1,098,343,929</b>	<b>99.96</b>
預付款項	3,084,862	0.28	淨資產	1,098,343,929	99.96
預付費用	3,084,862	0.28	累積餘額	1,098,343,929	99.96
<b>固定資產</b>	<b>406</b>	-			
機械及設備	406	-			
機械及設備	40,560	-			
累計折舊－機械及設備	-40,154	-			
<b>合 計</b>	<b>1,098,818,229</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,098,818,229</b>	<b>100.00</b>

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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,226,000	11,855,002
徵收及依法分配收入	1,226,000	11,849,742
違規罰款收入	1,226,000	11,849,742
其他收入	-	5,260
雜項收入	-	5,260
支出	29,937,724	31,048,709
業務支出	474,300	1,553,285
業務支出	474,300	1,553,285
獎補助支出	29,463,424	29,495,424
補(協)助政府機關(構)	28,439,245	28,471,245
捐助國內團體	1,024,179	1,024,179
本期賸餘(短絀)	-28,711,724	-19,193,707
期初淨資產	-	1,117,537,636
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	1,098,343,929

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12月31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	11,855,002	-	11,855,002	收入
徵收及依法分配收入	11,849,742	-	11,849,742	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	31,048,709	-	31,048,709	支出
服務費用	1,429,535	123,750	1,553,285	業務支出
材料及用品費	750	-750	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,000	-60,000	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	63,000	-63,000	-	
捐助、補助與獎助	29,495,424	-	29,495,424	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	-19,193,707	-	-19,193,707	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	1,098,343,523	406	1,098,343,929	期末淨資產

註:「服務費用」1,429,535元與「業務支出」1,553,285元間之調整數123,750元,係為「短絀、賠償給付及支應退場支出」63,000元(提列呆帳)及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」60,000元及「材料及用品費」750元。