特別收入 17

中華民國 105 年度

桃園市總預算

桃園市政府衛生局主管

桃園市食品安全保護基金

附屬單位預算

(非營業部分)

桃園市政府衛生局編

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

目 次

中華民國 105 年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1	頁
二、預算主要表			
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	5	頁
(二)現金流量預計表.....	第	6	頁
三、預算明細表			
(一)基金來源明細表.....	第	7	頁
(二)基金用途明細表.....	第	8	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表.....	第	13	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	15	頁
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	第	17	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	18	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	20	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	22	頁
六、附錄			
固定項目明細表.....	第	23	頁

業務計畫及預算說明

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

食品安全衛生管理法第56-1條暨桃園市食品添加物管理自治條例第12條規定，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

為促進本市食品安全而成立「桃園市食品安全基金」，已完成訂定「桃園市食品安全保護基金補助辦法」與「桃園市食品安全保護基金收支保管及運用辦法」以保障本市食品安全衛生事件與消費者之權益，協助消費者的消費訴訟、法律諮詢、強化業者自主管理，補助食品安全衛生事件相關費用，保障市民食品安全、消費及勞動權益，並有效運用桃園市食品安全保護基金。

三、組織概況

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，由本府市長就專家學者、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，有特定收入來源而供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫

一、本基金來源如下：

(一)徵收及依法分配收入：依食品安全衛生管理法、桃園市食品添加物管理自治條例及行政罰法之違規罰款收入，本年度預計收入 1,000 萬元，較上年度預算數 1,000 萬元，無增減。

(二)財產收入：係基金專戶存款利息，本年度預計收入 5 萬元，較上年

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

度預算數 5 萬元，無增減。

(三)政府撥入收入：係公庫對特種基金之補助之撥款收入，本年度預計收入 3,957 萬元，較上年度預算數 5,000 萬元，減少 1,043 萬元，約 20.86%，主要係上年度賸餘數供本年度收入來源。

二、本基金用途如下：

(一)食品安全保護計畫：保障本市食品安全衛生與消費者權益所需經費，本年度預計 3,760 萬 6,000 元，較上年度預算數 4,522 萬 8,000 元，減少 762 萬 2,000 元，約 16.85%，主要係服務費用之一般服務費及專業服務費減少所致。

(二)建築及設備計畫：為辦理基金業務所需設備經費，本年度預計 58 萬 5,000 元，較上年度預算數 206 萬元，減少 147 萬 5,000 元，約 71.6%，主要係購置機械及設備減少所致。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 4,962 萬元，較上年度預算數 6,005 萬元，減少 1,043 萬元，減少約 17.37%，主要係市庫補助收入減少所致。

(二)本年度基金用途 3,819 萬 1,000 元，較上年度預算數 4,728 萬 8,000 元，減少 909 萬 7,000 元，減少約 19.24%，主要係委託人力駕駛、專業服務費及購建固定資產、無形資產費用減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 1,142 萬 9,000 元，備供以後年度財源。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前年度決算結果：本年度為改制直轄市第 2 年，前年度決算數因比較基準不同，爰無列數。

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
業務計畫及預算說明
中華民國 105 年度

二、上(104)年度預算截至 104 年 6 月 30 日止執行情形：

- (一)基金來源：截至 104 年 6 月 30 日止執行數 1,333 萬 8,000 元，較分配預算數 1,335 萬元，減少 1 萬 2,000 元，執行率 99.91%。
- (二)基金用途：截至 104 年 6 月 30 日止執行數 0 元，較分配預算數 1,322 萬 8,000 元，減少 1,322 萬 8,000 元，執行率 0%，主要係委託檢驗(定)試驗認證費及電腦設備採購程序進行中以及獎勵費用尚無民眾申請所致。
- (三)本期賸餘：截至 104 年 6 月 30 日止執行數 1,333 萬 8,000 元，較分配預算數 12 萬 2,000 元，增加 1,321 萬 6,000 元，執行率 10,932.79%，其原因詳上述收入及支出之說明。

伍、其他重要說明：無。

本 頁 空 白

預算主要表

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國 105 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(-)
	基金來源	49,620	60,050	-10,430
	- 徵收及依法分配收入	10,000	10,000	-
	- 違規罰款收入	10,000	10,000	-
	- 財產收入	50	50	-
	- 利息收入	50	50	-
	- 政府撥入收入	39,570	50,000	-10,430
	- 公庫撥款收入	39,570	50,000	-10,430
	基金用途	38,191	47,288	-9,097
	- 食品安全保護計畫	37,606	45,228	-7,622
	- 建築及設備計畫	585	2,060	-1,475
	本期賸餘(短絀-)	11,429	12,762	-1,333
	期初基金餘額	12,762	-	12,762
	- 解繳公庫	-	-	-
	期末基金餘額	24,191	12,762	11,429

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

現金流量預計表

中華民國 105 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—)	11,429	
調整非現金項目		
提存呆帳		
其他		
流動資產淨減(淨增—)		
流動負債淨增(淨減—)		
業務活動之淨現金流入(流出—)	11,429	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款		
減少短期投資		
減少短期貸款		
減少短期墊款		
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
減少長期應收款		
減少長期貸款		
減少長期墊款		
減少準備金		
減少理財目的之長期投資		
減少其他資產		
減少其他資產		
增加短期債務及其他負債		
增加短期債務		
增加其他負債		
其他項目之現金流入		
其他項目之現金流入		
增加短期投資及短期貸墊款		
增加短期投資		
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		
增加其他資產		
增加其他資產		
減少短期債務及其他負債		
減少短期債務		
減少其他負債		
其他項目之現金流出		
其他活動之淨現金流入(流出—)		
現金及約當現金之淨增(淨減—)	11,429	
期初現金及約當現金	12,762	
期末現金及約當現金	24,191	

預算明細表

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

基金來源明細表

中華民國 105 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		-	-	10,000	
違規罰款收入		-	-	10,000	違反食品衛生管理法 罰款收入。
財產收入		-	-	50	
利息收入		-	-	50	專戶預估孳息。
政府撥入收入		-	-	39,570	
公庫撥款收入		-	-	39,570	市庫補助收入。
總 計				49,620	

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

基金用途明細表

中華民國105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
-	食品安全保護計畫	37,606	45,228	
-	食品安全保護工作	37,606	45,228	
-	用人費用	15,777	15,120	
-	聘僱及兼職人員薪資	15,120	15,120	
-	約僱職員薪金	15,120	15,120	協助辦理食品相關推 展業務約僱人員薪資 (20人*12個月*42,00 0元、10人*9個月*42 ,000元、10人*3個月 *42,000元)。
-	獎金	657	-	
-	年終獎金	657	-	協助辦理食品相關推 展業務約僱人員年終 獎金(9人*1.5個月*9 /12*42,000元、11人 *1.5個月*4/12*42,0 00元)
-	服務費用	14,542	21,978	
-	水電費	210	840	
-	工作場所電費	180	720	辦公場所電費。
-	工作場所水費	30	120	辦公場所水費。
-	郵電費	180	460	
-	郵費	100	300	寄送食品違規案件約 談通知書、行政裁處 書、催繳通知書及食 品檢體等相關費用。
-	電話費	80	160	聯繫食品衛生安全管 理與食品中毒等業務 及傳真機費用(電話 、傳真機)。
-	旅運費	800	800	
-	國內旅費	800	800	辦理食品衛生稽查、 抽驗、追蹤調查等管 理業務之差旅費。
-	印刷裝訂與廣告費	320	828	
-	印刷及裝訂費	150	228	辦理食品安全業務所 需印刷費用等。
-	廣(公)告費	80	200	辦理食品安全業務所 需廣告費用。
-	業務宣導費	90	400	辦理食品安全業務所 需業務宣導費。
-	修理保養及保固費	130	300	
-	機械及設備修護費	80	150	本局機械及設備之修 理維護費。
-	什項設備修護費	50	150	本局什項設備修護之 修理維護費。
-	一般服務費	-	2,000	
-	外包費	-	2,000	
-	專業服務費	12,902	16,750	
-	法律事務費	600	800	辦理食安業務因公涉 訟或法律諮詢等費用

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

基金用途明細表

中華民國105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
-	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	202	-	。因應食安緊急或重大事件，諮詢專家之出席費。
-	委託調查研究費	-	1,000	
-	委託檢驗(定)試驗認證費	500	13,950	委託辦理市售食品衛生安全檢驗費等。
-	委託考選訓練費	-	1,000	
-	電子計算機軟體服務費	10	-	基金預決算、會計作業管理資訊系統應用軟體維護費用。
-	其他	11,590	-	1. 本市高風險業者共21大類，105年將針對調味品、調理食品製造業，辦理提升自主管理品質輔導查核。4,200,000元 2. 針對本市物流販售業及化工原料業者兼售食品添加物業，辦理食品良好衛生規範符合性查核及輔導食品添加物追溯追蹤系統之建立。2,000,000元 3. 持續辦理本市特色黃豆製品產業品質提升(查核輔導、認證制度、行銷推廣)計畫，將續辦理產品驗證計畫。2,090,000元 4. 辦理餐飲業者分級評核計畫，排除往年曾經查核過之業者。1,500,000元 5. 辦理醃製蔬果食品業、蔬菜批發、冷凍食品等食品業者等一般食品製造業衛生之輔導查核計畫。1,500,000元 6. 辦理食品衛生安全科學營。300,000元
-	材料及用品費	487	656	
-	使用材料費	187	326	
-	油脂	187	326	辦理食品稽查業務公務車油料相關費用。
-	用品消耗	300	330	
-	辦公(事務)用品	250	250	辦理食品稽查業務文

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

基金用途明細表

中華民國105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
-	報章什誌	50	80	具紙張、光碟片、錄音帶及碳粉匣等相關耗材。
-	租金、償債與利息	900	1,692	因業務需要訂閱之報章什誌、圖書等費用
-	交通及運輸設備租金	800	1,500	
-	車租	800	1,500	辦理食品稽查業務用公務車輛租賃相關費用。
-	什項設備租金	100	192	
-	什項設備租金	100	192	數位影印機租賃費用
-	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,400	5,200	
-	捐助、補助與獎助	600	400	
-	其他	600	400	1. 補助食品安全各項突發事件之相關費用 2. 代墊裁判費、鑑定費。 3. 補助律師報酬及訴訟相關費用（申請律師報酬費用補助者，每案每審級最高補助新臺幣八萬元。） 4. 從事本市食品安全衛生相關研究之費用。
-	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	4,800	4,800	
-	獎勵費用	4,800	4,800	舉發食品安全違規案件獎勵金(收支併列-違規罰款收入)。
-	其他	500	582	
-	其他支出	500	582	
-	其他	500	582	辦理食品業務所需一般事務費用等。
-	建築及設備計畫	585	2,060	
-	一般建築及設備	585	2,060	
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	585	2,060	
-	購置固定資產	535	1,360	
-	購置機械及設備	375	1,200	購置食品稽查人員業務所需(桌上型)電腦主機、硬體作業系統、螢幕、印表機等周邊配備及溫度計、總極性等可攜式檢驗儀器。
-	購置什項設備	160	160	購置冷氣機。
-	購置無形資產	50	700	

桃園市政府衛生局
 桃園市食品安全保護基金
基金用途明細表
 中華民國105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
-	購置電腦軟體	50	700	購置食品稽查人員業務所需電腦套裝軟體等資訊設備費用。
-	總 計	38,191	47,288	

本 頁 空 白

預算附表

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
單位(或計畫)成本分析表

中華民國 105 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 食品安全保護工作		- -	- -	37,606 37,606	加強辦理食品安全相關業務支出(因各項業務用途經費多屬依業務實際需求按月發生，確實無法衡量單位成本)。
建築及設備計畫 一般建築及設備		- -	- -	585 585	辦理食品安全保護計畫相關設施及設備，確實無法衡量單位成本。
合 計				38,191	

本 頁 空 白

預算參考表

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

預計平衡表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
-	資產	24,191	12,762	11,429
-	流動資產	24,191	12,762	11,429
-	現金	24,191	12,762	11,429
-	銀行存款	24,191	12,762	11,429
-	資產總計	24,191	12,762	11,429

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

預計平衡表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實 際 數	科 目	105年12月31日 預 計 數	104年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
-	基金餘額	24,191	12,762	11,429
-	基金餘額	24,191	12,762	11,429
-	基金餘額	24,191	12,762	11,429
-	累積餘額	12,762	-	12,762
-	本期賸餘	11,429	12,762	-1,333
-	負債及基金餘額總計	24,191	12,762	11,429

桃園市政府衛生局
 桃園市食品安全保護基金
5年來主要業務計畫分析表
 中華民國 105 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				37,606	
食品安全保護計畫	年	-	-	37,606	
上年度預算數				45,228	
食品安全保護計畫	年	-	-	45,228	

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 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
專任人員 約僱	40 40	- -	40 40	五等40人
合 計	40	-	40	

本 頁 空 白

桃園市政
桃園市食品安
用人費用
中華民國 1

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	績效獎金	其 他
食品安全保護計畫	-	15,120	-	-	657	-	-	-
約僱人員	-	15,120	-	-	657	-	-	-
合 計	-	15,120	-	-	657	-	-	-

府衛生局

全保護基金

彙計表

05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	兼任人員費用	總計
退休金	卹償金		分擔保險	擔保費	傷病藥費	醫費	提撥福利	撥金	員工通勤費				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,777	-	15,777
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,777	-	15,777
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,777	-	15,777

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

各項費用彙計表

中華民國 105 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	建築及設 備計畫	食品安 全保 護計畫			
-	15,120	用人費用	15,777	-	15,777	-	-	-
-	15,120	聘僱及兼職人員薪資	15,120	-	15,120	-	-	-
-	-	獎金	657	-	657	-	-	-
-	21,978	服務費用	14,542	-	14,542	-	-	-
-	840	水電費	210	-	210	-	-	-
-	460	郵電費	180	-	180	-	-	-
-	800	旅運費	800	-	800	-	-	-
-	828	印刷裝訂與廣告費	320	-	320	-	-	-
-	300	修理保養及保固費	130	-	130	-	-	-
-	2,000	一般服務費	-	-	-	-	-	-
-	16,750	專業服務費	12,902	-	12,902	-	-	-
-	656	材料及用品費	487	-	487	-	-	-
-	326	使用材料費	187	-	187	-	-	-
-	330	用品消耗	300	-	300	-	-	-
-	1,692	租金、償債與利息	900	-	900	-	-	-
-	1,500	交通及運輸設備租金	800	-	800	-	-	-
-	192	什項設備租金	100	-	100	-	-	-
-	2,060	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	585	585	-	-	-	-
-	1,360	購置固定資產	535	535	-	-	-	-
-	700	購置無形資產	50	50	-	-	-	-
-	5,200	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	5,400	-	5,400	-	-	-
-	400	捐助、補助與獎助	600	-	600	-	-	-
-	4,800	補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	4,800	-	4,800	-	-	-
-	582	其他	500	-	500	-	-	-
-	582	其他支出	500	-	500	-	-	-
-	47,288	總計	38,191	585	37,606	-	-	-

附 錄

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

固定項目明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產	1,900	585	-	2,485	
機械及設備	1,200	375	-	1,575	
什項設備	160	160	-	320	
電腦軟體	540	50	-	590	
資產總額	1,900	585	-	2,485	

主辦會計人員：陳明珠

基金主持人：蔡紫君