中華民國 106 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 106 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 11 頁
五、預算參考表	
(一)預計平衡表.....	第 13 頁
(二)5 年來主要業務計畫分析表.....	第 15 頁
(三)員工人數彙計表.....	第 16 頁
(四)用人費用彙計表.....	第 18 頁
(五)各項費用彙計表.....	第 20 頁
六、附錄	
固定項目明細表.....	第 21 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 106 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

設置基金管理委員會審議及監督，委員 21 人，其中 1 人為召集人，由本府副市長兼任；1 人為副召集人，由本府衛生局局長兼任；其餘委員由市長就具食品安全、醫學、公共衛生、毒理、風險評估、法律專業等學者、專家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：係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 1,500 萬元，較上年度預算數 1,000 萬元，增加 500 萬元，約 50

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 106 年度

％，主要係估計罰鍰實收數較以前年度增加所致。

(二)財產收入：係基金專戶存款利息，本年度預計收入 5 萬元，較上年度預算數 5 萬元，無增減。

(三)政府撥入收入：係來自政府補助之收入，本年度預計收入 1,315 萬 7,000 元，較上年度預算數 3,957 萬元，減少 2,641 萬 3,000 元，約 66.75%，主要係配合基金用途額度相對減少所致。

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 2,573 萬 4,000 元，較上年度預算數 3,760 萬 6,000 元，減少 1,187 萬 2,000 元，約 31.57%，主要係專業服務費及獎勵費用減少所致。

(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 0 元，較上年度預算數 58 萬 5,000 元，減少 58 萬 5,000 元，約 100%，主要係無添購計畫所致。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 2,820 萬 7,000 元，較上年度預算數 4,962 萬元，減少 2,141 萬 3,000 元，約 43.15%，主要係政府撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途 2,573 萬 4,000 元，較上年度預算數 3,819 萬 1,000 元，減少 1,245 萬 7,000 元，約 32.62%，主要係專業服務費、獎勵費用減少及無添購固定資產計畫所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 247 萬 3,000 元，較上年度預算數 1,142 萬 9,000 元，減少 895 萬 6,000 元，約 78.36%，備供以後年度財源。

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 106 年度

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形

一、前(104)年度決算結果：

- (一)基金來源：決算數 6,537 萬 4,860 元，較預算數 6,005 萬元，增加 532 萬 4,860 元，執行率 108.87%。
- (二)基金用途：決算數 1,574 萬 5,705 元，較預算數 4,728 萬 8,000 元，減少 3,154 萬 2,295 元，執行率 33.30%，主要係稽查人力僱用未達員額人數所致。
- (三)本期賸餘：決算數 4,962 萬 9,155 元，較預算數 1,276 萬 2,000 元，增加 3,686 萬 7,155 元，執行率 388.88%，其原因詳上述收入及支出之說明。

二、上(105)年度預算截至 105 年 6 月 30 日止執行情形：

- (三)基金來源：截至 105 年 6 月 30 日止執行數 2,948 萬 7,494 元，較分配預算數 2,483 萬 3,000 元，增加 465 萬 4,494 元，執行率 118.74%。
- (四)基金用途：截至 105 年 6 月 30 日止執行數 772 萬 7,257 元，較分配預算數 1,942 萬 4,000 元，減少 1,169 萬 6,743 元，執行率 39.78%，主要係食安稽查人力晉用 24 名，僅占 40 名員額之 60% 所致。
- (三)本期賸餘：截至 105 年 6 月 30 日止執行數 2,176 萬 237 元，較分配預算數 540 萬 9,000 元，增加 1,635 萬 1,237 元，執行率 402.30%，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 106 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(-)
65,375	基金來源	28,207	49,620	-21,413
15,351	徵收及依法分配收入	15,000	10,000	5,000
15,351	違規罰款收入	15,000	10,000	5,000
23	財產收入	50	50	-
23	利息收入	50	50	-
50,001	政府撥入收入	13,157	39,570	-26,413
50,001	公庫撥款收入	13,157	39,570	-26,413
15,746	基金用途	25,734	38,191	-12,457
15,311	食品安全保護計畫	25,734	37,606	-11,872
435	建築及設備計畫	-	585	-585
49,629	本期賸餘(短絀-)	2,473	11,429	-8,956
-	- 期初基金餘額	61,058	49,629	11,429
-	- 解繳公庫	-	-	-
49,629	期末基金餘額	63,531	61,058	2,473

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 106 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—)	2,473	
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(流出一)	2,473	
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(流出一)		
現金及約當現金之淨增(淨減—)	2,473	
期初現金及約當現金	63,689	
期末現金及約當現金	66,162	

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 106 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		-	-	15,000	
違規罰款收入		-	-	15,000	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		-	-	13,157	
公庫撥款收入		-	-	13,157	市庫補助收入。
總 計				28,207	

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106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
15,311	食品安全保護計畫	25,734	37,606	
15,311	食品安全保護工作	25,734	37,606	
3,660	用人費用	17,220	15,777	
3,660	聘僱及兼職人員薪資	15,750	15,120	
3,660	約僱職員薪金	15,750	15,120	協助辦理食品相關推展業務約僱人員薪資(25人*12個月*42,000元、5人*9個月*42,000元、10人*3個月*42,000元)。
-	獎金	1,470	657	
-	年終獎金	1,470	657	協助辦理食品相關推展業務約僱人員年終獎金(20人*1.5個月*12/12*42,000元、5人*1.5個月*8/12*42,000元)
10,824	服務費用	5,710	14,542	
-	水電費	210	210	
-	工作場所電費	180	180	中壢及市代會辦公室電費。
-	工作場所水費	30	30	中壢及市代會辦公室水費。
-	郵電費	-	180	
-	郵費	-	100	
-	電話費	-	80	
68	旅運費	800	800	
68	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(16人*250天*200元/天=800,000元)。
2	印刷裝訂與廣告費	100	320	
2	印刷及裝訂費	100	150	辦理微型食品業者教育訓練及民眾衛教宣導講義文具耗材(10場次*10,000元=100,000元)。
-	廣(公)告費	-	80	
-	業務宣導費	-	90	
11	修理保養及保固費	50	130	
4	機械及設備修護費	50	80	資訊設備、機械及設備之修理維護費。
7	交通及運輸設備修護費	-	-	
-	什項設備修護費	-	50	
1,342	一般服務費	40	-	
1,342	外包費	-	-	
-	體育活動費	40	-	聘用約僱五等40人費用。
9,401	專業服務費	4,510	12,902	

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106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
267	法律事務費	600	600	辦理食安業務因公涉訟或法律諮詢等費用。
-	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	64	202	辦理食品業者教育訓練及民眾衛教宣導(10場次*4小時*1,600元/小時=64,000元)。
9,134	委託檢驗(定)試驗認證費	400	500	委託辦理市售食品衛生安全檢驗費等。
-	電子計算機軟體服務費	1,000	10	食品追溯追蹤管理平臺等資訊系統應用軟體增修維護費用。1,000,000元。
-	其他	2,446	11,590	辦理餐飲業者(含學校周邊)衛生及健康飲食輔導計畫，排除往年曾經查核過之業者。2,446,000元。
-	材料及用品費	404	487	
-	使用材料費	304	187	
-	油脂	304	187	辦理食品稽查業務公務車油料相關費用(7輛*139公升*12個月*26元=303,576元，千元進整424元)。
-	用品消耗	100	300	
-	辦公(事務)用品	100	250	辦理食品稽查業務文具紙張、光碟片、錄音帶及碳粉匣等相關耗材。
-	報章什誌	-	50	
728	租金、償債與利息	1,400	900	
728	交通及運輸設備租金	1,400	800	
728	車租	1,400	800	辦理租賃食品稽查專用公務車輛租金(7輛*250工作天*800元=1,400,000元)。
-	什項設備租金	-	100	
-	什項設備租金	-	100	
3	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	900	5,400	
-	捐助、補助與獎助	400	600	
-	其他	400	600	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，

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106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
				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。
3	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	500	4,800	
3	獎勵費用	500	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)(檢舉獎金核發費用500,000元)。
96	其他	100	500	
96	其他支出	100	500	
96	其他	100	500	辦理食品業務所需一般事務費用等。
435	建築及設備計畫	-	585	
435	一般建築及設備	-	585	
435	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	585	
346	購置固定資產	-	535	
346	購置機械及設備	-	375	
-	購置什項設備	-	160	
89	購置無形資產	-	50	
89	購置電腦軟體	-	50	
15,746	總 計	25,734	38,191	

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 106 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		-	-	25,734	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)。
		-	-	25,734	
合 計				25,734	

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
53,648	資產	67,550	65,077	2,473
53,648	流動資產	67,550	65,077	2,473
52,260	現金	66,162	63,689	2,473
52,260	銀行存款	66,162	63,689	2,473
1,388	應收款項	1,388	1,388	-
1,388	應收帳款	1,388	1,388	-
53,648	資產總計	67,550	65,077	2,473

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,019	負債	4,019	4,019	-
4,019	流動負債	4,019	4,019	-
4,019	應付款項	4,019	4,019	-
4,019	應付費用	4,019	4,019	-
49,629	基金餘額	63,531	61,058	2,473
49,629	基金餘額	63,531	61,058	2,473
49,629	基金餘額	63,531	61,058	2,473
-	累積餘額	61,058	49,629	11,429
49,629	本期賸餘	2,473	11,429	-8,956
53,648	負債及基金餘額總計	67,550	65,077	2,473

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 106 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				25,734	
食品安全保護計畫	年	-	-	25,734	
上年度預算數				37,606	
食品安全保護計畫	年	-	-	37,606	
前年度決算數				15,311	
食品安全保護計畫	年	-	-	15,311	

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 106 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	-	15,750	-	-	1,470	-	-	-
約僱人員	-	15,750	-	-	1,470	-	-	-
合 計	-	15,750	-	-	1,470	-	-	-

府衛生局

全保護基金

彙計表

06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	傷病藥費	醫費	提撥福利	員工交通費	其他				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,220	-	17,220
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,220	-	17,220
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,220	-	17,220

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 106 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			
3,660	15,777	用人費用	17,220	-	17,220	-	-	-
3,660	15,120	聘僱及兼職人員薪資	15,750	-	15,750	-	-	-
-	657	獎金	1,470	-	1,470	-	-	-
10,824	14,542	服務費用	5,710	-	5,710	-	-	-
-	210	水電費	210	-	210	-	-	-
-	180	郵電費	-	-	-	-	-	-
68	800	旅運費	800	-	800	-	-	-
2	320	印刷裝訂與廣告費	100	-	100	-	-	-
11	130	修理保養及保固費	50	-	50	-	-	-
1,342	-	一般服務費	40	-	40	-	-	-
9,401	12,902	專業服務費	4,510	-	4,510	-	-	-
-	487	材料及用品費	404	-	404	-	-	-
-	187	使用材料費	304	-	304	-	-	-
-	300	用品消耗	100	-	100	-	-	-
728	900	租金、償債與利息	1,400	-	1,400	-	-	-
728	800	交通及運輸設備租金	1,400	-	1,400	-	-	-
-	100	什項設備租金	-	-	-	-	-	-
435	585	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	-	-	-	-	-
346	535	購置固定資產	-	-	-	-	-	-
89	50	購置無形資產	-	-	-	-	-	-
3	5,400	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	900	-	900	-	-	-
-	600	捐助、補助與獎助	400	-	400	-	-	-
3	4,800	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	500	-	500	-	-	-
96	500	其他	100	-	100	-	-	-
96	500	其他支出	100	-	100	-	-	-
15,746	38,191	總計	25,734	-	25,734	-	-	-

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 106 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	1,019	-	-	1,019	
機械及設備	720	-	-	720	
什項設備	160	-	-	160	
電腦軟體	139	-	-	139	
資產總額	1,019	-	-	1,019	

主辦會計人員：張尚勤

基金主持人：蔡紫君