

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 108 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	14	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	15	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	16	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	18	頁
(六)補辦預算明細表.....	第	20	頁
六、附錄			
(一)資本資產及長期負債明細表.....	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 108 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，預計收入 1,000 萬元。

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 108 年度

(二)財產收入：係基金專戶存款利息，預計收入 8 萬元。

(三)政府撥入收入：係來自政府補助之收入，預計收入 1,652 萬 6,000 元。

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計 3,522 萬 6,000 元。

(二)建築及設備計畫：為辦理基金業務所需設備經費計 10 萬元。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源2,660萬6,000元，較上年度預算數2,357萬元，增加303萬6,000元，約12.88%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途3,532萬6,000元，較上年度預算數3,577萬1,000元，減少44萬5,000元，約1.24%，主要係服務費用減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短872萬元，較上年度預算差短數1,220萬1,000元，減少348萬1,000元，約28.53%，將移用以前基金餘額872萬元支應。

三、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設、改良、擴充：一般建築及設備計畫項下，因原桃園市市民代表會部分空間擴增為桃園市政府衛生局食品安全衛生稽查辦公室，所需經費未及列入當年度預算 444 萬元，而依預算法第 88 條之規定，經本府主計處 107 年 3 月 20 日府主基字第 1070064663 號函同意辦理，並於 108 年度補辦預算。

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 108 年度

(二) 資金之轉投資: 無

(三) 資產之變賣: 無

(四) 長期債務: 無

肆、年度關鍵績效指標

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
強化食品安全服務品質	辦理食品安全約僱人員之聘用	每月食品安全食安稽查約僱人員聘用率	60%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述

一、前(106)年度決算結果：

(一) 基金來源：決算數 5,707 萬 9,092 元，較預算數 2,820 萬 7,000 元，增加 2,887 萬 2,092 元，執行率 202.36%，主要係罰鍰收入執行數較預算數增加所致。

(二) 基金用途：決算數 2,605 萬 2,223 元，較預算數 2,573 萬 4,000 元，增加 31 萬 8,223 元，執行率 101.24%，主要係捐助、補助與獎助費用較預算數增加所致。

(三) 本期賸餘：決算數 3,102 萬 6,869 元，較預算數 247 萬 3,000 元，增加 2,855 萬 3,869 元，執行率 1,254.62%，其原因詳上述收入及支出之說明。

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 108 年度

二、上(107)年度已過期間(截至 6 月 30 日)預算執行情形：

(一)基金來源：截至 107 年 6 月 30 日止執行數 2,007 萬 3,854 元，較分配預算數 1,853 萬 5,000 元，增加 153 萬 8,854 元，執行率 108.30%。

(二)基金用途：截至 107 年 6 月 30 日止執行數 1,087 萬 5,381 元，較分配預算數 1,832 萬 9,000 元，減少 745 萬 3,619 元，執行率 59.1%，主要係食安稽查人力 40 名員額僅聘用 33 名、年度維護保養及補助計畫陸續進行中所致。

(三)本期賸餘：截至 107 年 6 月 30 日止執行數 919 萬 8,473 元，執行率 4,465.28%，其原因詳上述收入及支出之說明。

陸、其他：無。

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108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（－）
57,079	基金來源	26,606	23,570	3,036
43,843	徵收及依法分配收入	10,000	10,000	-
43,843	違規罰款收入	10,000	10,000	-
79	財產收入	80	70	10
79	利息收入	80	70	10
13,157	政府撥入收入	16,526	13,500	3,026
13,157	公庫撥款收入	16,526	13,500	3,026
26,052	基金用途	35,326	35,771	-445
26,052	食品安全保護計畫	35,226	35,721	-495
-	建築及設備計畫	100	50	50
31,027	本期賸餘(短絀)	-8,720	-12,201	3,481
97,002	期初基金餘額	115,828	128,029	-12,201
-	解繳公庫	-	-	-
128,029	期末基金餘額	107,108	115,828	-8,720

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108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)	-8,720	
業務活動之淨現金流入(流出)	-8,720	
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)	-8,720	
期初現金及約當現金	94,359	
期末現金及約當現金	85,639	

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108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	1 違反食品衛生管理法罰款收入。 2 違反健康食品管理相關法規罰鍰。 3 違反營養師法罰鍰收入。 4 違反加水站衛生管理相關規定罰鍰。
財產收入		-	-	80	
利息收入		-	-	80	專戶預估孳息。
政府撥入收入		-	-	16,526	
公庫撥款收入		-	-	16,526	市庫補助收入。
總 計				26,606	

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108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
26,052	食品安全保護計畫	35,226	35,721	
26,052	食品安全保護工作	35,226	35,721	
17,413	用人費用	23,220	22,680	
16,281	聘僱及兼職人員薪資	20,640	20,160	
16,281	約僱職員薪金	20,640	20,160	協助辦理食品相關推展業務約僱人員薪資。(40人*12個月*43,000元)
1,132	獎金	2,580	2,520	
1,132	年終獎金	2,580	2,520	協助辦理食品相關推展業務約僱人員年終獎金。(40人*1.5個月*43,000元)
3,878	服務費用	3,763	5,036	
173	水電費	210	210	
170	工作場所電費	180	180	辦公場所電費。
3	工作場所水費	30	30	辦公場所水費。
50	郵電費	700	700	
30	郵費	500	500	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。
20	電話費	200	200	聯繫食品衛生安全管理與食品中毒等業務之電話及傳真機等通訊費用。
500	旅運費	800	800	
500	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)
716	印刷裝訂與廣告費	700	500	
99	印刷及裝訂費	100	100	辦理食品教育訓練講義印刷裝訂、文具耗材等。(10場*10,000元/場=100,000元)
300	廣告費	300	300	辦理食品安全業務所需廣告等相關費用。
317	業務宣導費	300	100	辦理食品安全所需業務宣導活動等所需相關費用。
27	修理保養及保固費	50	1,791	
27	機械及設備修護費	50	1,791	資訊設備、機械、溫度計、總極性等校正、修理維護費。
11	一般服務費	40	40	
11	體育活動費	40	40	約僱五等40人。
2,401	專業服務費	1,263	995	

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108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
209	法律事務費	480	180	辦理食安業務因公涉訟或法律諮詢等相關費用。
56	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	283	315	1 辦理本市緊急食品安全聘請專家協助查核出席費。(10家*2次*2人*2,500元=100,000元) 2 辦理食安專家會議出席費。2場*19人*2,500元=95,000元) 3 辦理食品業者(工廠、餐飲、物流、輸入等業者)教育訓練講課鐘點費。(8場次*4小時*2,000元=64,000元) 4 辦理食品稽查人員專業教育訓練講課鐘點費。(3場次*4小時*2,000元=24,000元)
330	委託檢驗(定)試驗認證費	500	500	委託辦理市售食品衛生安全檢驗費等相關費用。
981	電腦軟體服務費	-	-	
826	其他專業服務費	-	-	
580	材料及用品費	427	404	
480	使用材料費	327	304	
480	油脂	327	304	辦理食品稽查業務公務車油料相關費用。(7輛*12個月*139公升*28元/升=326,928元，千元進整72元)
100	用品消耗	100	100	
100	辦公(事務)用品	100	100	辦理食品稽查業務文具紙張、光碟片、錄音帶及碳粉匣相關耗材等一般性事務費用。
1,466	租金、償債、利息及相關手續費	1,732	1,732	
-	地租及水租	20	20	
-	場地租金	20	20	辦理食品業者教育訓練。2場次*10,000元=20,000元)
402	機器租金	312	312	
402	機械及設備租金	312	312	辦理食品稽查及業務專用租賃影印機。2台*12個月*13,000元=312,000元)
1,065	交通及運輸設備租金	1,400	1,400	
1,065	車租	1,400	1,400	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)
2,093	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500	4,500	
2,032	捐助、補助與獎助	3,900	3,900	

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108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
2,032	其他捐助、補助與獎助	3,900	3,900	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。）(400,000元) 4.補助本市微型食品業者辦理桃園市微型食品產業衛生安全提升補助計畫費用。(10家*350,000元=3,500,000元)
61	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	600	600	
61	獎勵費用	600	600	舉發食品安全違規案件獎勵金。
622	其他	1,584	1,369	
622	其他支出	1,584	1,369	
622	其他	1,584	1,369	1.辦理食品業務所需一般性支出。(100,000元) 2.提撥本市106年違反食品安全衛生管理法裁處罰鍰實收百分之五至衛生福利部「食品安全保護基金」帳戶(依據衛生福利部104年7月7日部授食字第1041302108號函)106年罰鍰實收決算數29,660,119元*5%=1,483,006元，千元進整994元)1,484,000元)
-	建築及設備計畫	100	50	
-	一般建築及設備	100	50	
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	50	
-	購建固定資產	100	50	
-	購置機械及設備	100	50	購置食品稽查人員業務所需防寒相機等稽查相關設備。(5台*20,000元=100,000元)
26,052	總 計	35,326	35,771	

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108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		-	-	35,226	
食品安全保護工作		-	-	35,226	
建築及設備計畫		-	-	100	
一般建築及設備		-	-	100	
合 計				35,326	

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108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減（－）
129,054	資產	108,133	116,853	-8,720
129,054	流動資產	108,133	116,853	-8,720
106,560	現金	85,639	94,359	-8,720
106,560	銀行存款	85,639	94,359	-8,720
22,494	應收款項	22,494	22,494	-
22,494	應收帳款	22,494	22,494	-
129,054	資產總額	108,133	116,853	-8,720
1,024	負債	1,025	1,025	-
1,024	流動負債	1,025	1,025	-
1,024	應付款項	1,025	1,025	-
1,024	應付費用	1,025	1,025	-
128,029	基金餘額	107,108	115,828	-8,720
128,029	基金餘額	107,108	115,828	-8,720
128,029	基金餘額	107,108	115,828	-8,720
97,002	累積餘額	115,828	128,029	-12,201
31,027	本期賸餘	-8,720	-12,201	3,481
129,054	負債及基金餘額合計	108,133	116,853	-8,720

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108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	年	-	-	35,226	
上年度預算數					
食品安全保護計畫	年	-	-	35,721	
前年度決算數					
食品安全保護計畫	年	-	-	26,052	
105年度決算數					
食品安全保護計畫	年	-	-	23,254	
104年度決算數					
食品安全保護計畫	年	-	-	15,311	

員工人數彙計表

單位：人

14-15

用人費用

中華民國

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 獎	終 金	考 績 獎 金 其 他
食品安全保護計畫	-	20,640	-	-	2,580	-	-
聘僱人員	-	20,640	-	-	2,580	-	-
合 計	-	20,640	-	-	2,580	-	-

府衛生局
全保護基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遺費	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				
-	-	-	-	-	-	-	-	23,220	-	23,220
-	-	-	-	-	-	-	-	23,220	-	23,220
-	-	-	-	-	-	-	-	23,220	-	23,220

桃園市政
桃園市食品安
各 項 費 用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	食品安全保護計畫	建築及設備計畫
17,413	22,680	用人費用	23,220	23,220	-
16,281	20,160	聘僱及兼職人員薪資	20,640	20,640	-
1,132	2,520	獎金	2,580	2,580	-
3,878	5,036	服務費用	3,763	3,763	-
173	210	水電費	210	210	-
50	700	郵電費	700	700	-
500	800	旅運費	800	800	-
716	500	印刷裝訂與廣告費	700	700	-
27	1,791	修理保養及保固費	50	50	-
11	40	一般服務費	40	40	-
2,401	995	專業服務費	1,263	1,263	-
580	404	材料及用品費	427	427	-
480	304	使用材料費	327	327	-
100	100	用品消耗	100	100	-
1,466	1,732	租金、償債、利息及相關手續費	1,732	1,732	-
-	20	地租及水租	20	20	-
402	312	機器租金	312	312	-
1,065	1,400	交通及運輸設備租金	1,400	1,400	-
-	50	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	-	100
-	50	購建固定資產	100	-	100
2,093	4,500	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500	4,500	-
2,032	3,900	捐助、補助與獎助	3,900	3,900	-
61	600	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	600	600	-
622	1,369	其他	1,584	1,584	-
622	1,369	其他支出	1,584	1,584	-
26,052	35,771	合 計	35,326	35,226	100

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
補辦預算明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設改良擴充 一般建築及設備計畫	4,440,000 4,440,000	107	因原桃園市市民代表會部分空間擴增為桃園市政府衛生局食品安全衛生稽查辦公室，所需原桃園市市民代表會部分空間擴增食品安全衛生稽查辦公室計畫經費計444萬元，原未編列於107年度預算，亦無法於一般建築及設備計畫下調整容納，爰擬於107年度先行辦理，並於108年度補辦107年度預算。(依據本府107年3月20日府主基字第1070064663號函同意辦理)

附 錄

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
資本資產及長期負債明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗)/ 長期投資評 價/未攤銷 溢(折)價	本年度變動					本年度累計 折舊(耗)/長 期投資評價 變動數/溢(折)價攤銷 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			
資產	5,406,930	-446,422	100,000		7,800			-263,388	4,789,320
非理財目的之 長期投資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築	4,440,000							-74,004	4,365,996
機械及設備	765,895	-409,504	100,000	1				-173,184	283,207
交通及運輸設 備									
雜項設備	162,035	-36,918						-16,200	108,917
購建中固定資 產									
電腦軟體	39,000				7,800	10			31,200
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									