

特別收入 8

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

桃園市總決算

桃園市政府農業局主管

桃園市農業發展基金
附屬單位決算

(非營業部分)

桃園市政府農業局編

桃園市農業發展基金 109 年度附屬單位決算

目 次

一、總說明	第 1-3 頁
二、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 頁
(二)現金流量表.....	第 6 頁
(三)平衡表.....	第 8-9 頁
三、附屬表	
(一)基金來源明細表.....	第 11 頁
(二)基金用途明細表.....	第 12-14 頁
(三)資本資產及長期負債增減情形表.....	第 15 頁
(四)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 16-17 頁
(五)員工人數彙計表.....	第 18 頁
(六)用人費用彙計表.....	第 20-23 頁
(七)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24-25 頁
(八)各項費用彙計表.....	第 26 頁
(九)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27 頁

總 說 明

桃園市政府農業局
桃園市農業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效

桃園市農業發展基金係依據農業發展條例「農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法」而設置。為加速本市農業發展，促進現代化農村建設及農地管理，推廣農業產業文化。本年度計畫實施績效方面，預算編列 4,444 萬 9,000 元，決算數 4,392 萬 6,880 元，主要係補助各農民團體辦理農業推廣行銷、補助公所辦理加強農地管理計畫、辦理優質農業之美月曆、稻米品質競賽及全國十大經典好米競賽獎助等，執行結果已完成者占計畫總數 98.82%，未執行者占計畫總數 1.18%，經分析其未執行之主要原因，主係因辦理觀音區「樹林社區住宅旁綠帶廊道改善及綠美化工程」設施修繕及步道改善工程尚在執行中，以及實際需求數較預計數少，並撙節支出所致。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

1. 其他農政收入：

本年度決算數 1 億 7,283 萬 3,697 元，較預算數 4,500 萬元，增加 1 億 2,783 萬 3,697 元，約增加 284.07%，主係因辦理農業用地變更非農業使用收取回饋金申請案件超出預期所致。

2. 利息收入：

本年度決算數 14 萬 5,112 元，較預算數 12 萬元，增加 2 萬 5,112 元，約增加 20.93%，主係因農政收入超收，銀行存款較預期增加，導致實際利息收入較預算數多。

3. 雜項收入：

本年度決算數 679,010 元，較預算數 0 元，增加 679,010 元，係因收取採購案之違約金所致。

(二)基金用途

1. 農業發展計畫：

本年度決算數 4,189 萬 9,749 元，較預算數 4,231 萬 3,000 元，減少 41 萬 3,251 元，約減少 0.98%，係因實際需求數較預計數少，並撙節支出，致有結餘。

2. 建築及設備計畫：

本年度決算數 202 萬 7,131 元，較預算數 213 萬 6,000 元，減少 10 萬 8,869 元，約減少 5.1%，主係因辦理觀音區「樹林社區住宅旁綠帶廊道改善及綠美化工程」設施修繕及步道改善工程尚在執行中所致。

桃園市政府農業局
桃園市農業發展基金
總 說 明
中華民國 109 年度

(三)賸餘部分:

本年度收入與支出相抵後，計獲賸餘 1 億 2,973 萬 939 元，較預算賸餘數 67 萬 1,000 元，相差 1 億 2,905 萬 9,939 元，其原因詳上述收入及支出之說明。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量:業務活動之淨現金流入 1 億 5,014 萬 701 元，包括本期賸餘 1 億 2,973 萬 939 元及調整非現金項目 2,040 萬 9,762 元。

(二)現金及約當現金淨增: 1 億 5,014 萬 701 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額計 4 億 1,860 萬 3,654 元

流動資產 4 億 1,860 萬 3,654 元，占資產總額 100%，較上年度決算數 2 億 6,853 萬 8,803 元，增加 1 億 5,006 萬 4,851 元，約增加 55.88%，主要係因人民申請案件之辦理農業用地變更非農業使用收取回饋金申請案件超出預期所致。

(二)負債總額計 6,044 萬 5,733 元

流動負債 6,044 萬 5,733 元，占負債及基金餘額 14.44%，較上年度決算數 4,011 萬 1,821 元，增加 2,033 萬 3,912 元，約增加 50.69%，主要係應付未付費用增加所致。

(三)基金餘額計 3 億 5,815 萬 7,921 元，包括累積餘額 3 億 5,815 萬 7,921 元，占負債及基金餘額 85.56%，較上年度決算數 2 億 2,842 萬 6,982 元，增加 1 億 2,973 萬 939 元，約增加 56.79%，其原因詳上述資產及負債之說明。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產長期負債概況

長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產長期負債總額 127 萬 436 元，包括：

(一)土地改良物 44 萬 4,007 元

(二)機械及設備 53 萬 1,324 元

(三)交通及運輸設備 3 萬 6,749 元

(四)雜項設備 25 萬 8,356 元

桃園市政府農業局
桃園市農業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

六、年度關鍵績效指標

年度績效目標	關鍵績效指標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
一、輔導及提升農民推廣行銷能力	提升本市農民推廣行銷能力及遊客量	參與行銷活動遊客人次	5,000 人	截至 109 年 12 月 31 日止，參與本市 2020 桃園仙草花節-仙境波動、爵士仙境活動遊客人次達 3,000 人；「2020 桃園文創博覽會(農業局展區)」推廣桃園文創農特產品參觀人次 8 萬人。
二、改善休閒農業區整體環境及地景營造	資源投入後改善或提升環境品質	各設施資源投入後，使用設施人次	35,000 人次	截至 109 年 12 月 31 日止，使用樹林社區綠帶廊道共計 35,000 人次
三、增加本市農產品知名度	輔導本市農友參加農業競賽	參加全國農業競賽及初賽人數	100 人	截至 109 年 12 月 31 日，桃園市參加全國臺灣稻米達人冠軍賽共 79 人；參加全國第優質東方美人茶評鑑比賽共 30 人，參加全國冬季東方美人茶競賽共 9 人，合計 118 人。
四、發展樂活農村生活，促進農村永續經營	輔導農村社區及教育宣導	輔導農村數	40 個社區	截至 109 年 12 月 31 日止，輔導本市農村再生培根社區共 63 個社區。

七、其他：無。

本 頁 空 白

主 要 表

桃園市農業發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	45,120,000	100.00	173,657,819	100.00	128,537,819	284.88	106,996,050	100.00
農政收入	45,000,000	99.73	172,833,697	99.53	127,833,697	284.07	106,796,486	99.81
其他農政收入	45,000,000	99.73	172,833,697	99.53	127,833,697	284.07	106,796,486	99.81
財產收入	120,000	0.27	145,112	0.08	25,112	20.93	160,313	0.15
利息收入	120,000	0.27	145,112	0.08	25,112	20.93	160,313	0.15
其他收入	-	-	679,010	0.39	679,010		39,251	0.04
雜項收入	-	-	679,010	0.39	679,010		39,251	0.04
基金用途	44,449,000	98.51	43,926,880	25.30	-522,120	1.17	35,736,509	33.40
農業發展計畫	42,313,000	93.78	41,899,749	24.13	-413,251	0.98	34,345,949	32.10
其他	42,313,000	93.78	41,899,749	24.13	-413,251	0.98	34,345,949	32.10
建築及設備計畫	2,136,000	4.73	2,027,131	1.17	-108,869	5.10	1,390,560	1.30
購建固定資產	2,136,000	4.73	2,027,131	1.17	-108,869	5.10	1,390,560	1.30
本期賸餘(短絀)	671,000	1.49	129,730,939	74.70	129,059,939	19,233.97	71,259,541	66.60
期初基金餘額	158,545,000	351.39	228,426,982	131.54	69,881,982	44.08	157,172,441	146.90
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	159,216,000	352.87	358,157,921	206.24	198,941,921	124.95	228,431,982	213.50

桃園市農業發展基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	671,000	129,730,939	129,059,939	19,233.97
調整非現金項目		20,409,762	20,409,762	
流動資產淨減（淨增）		75,850	75,850	
流動負債淨增（淨減）		20,333,912	20,333,912	
業務活動之淨現金流入（流出）	671,000	150,140,701	149,469,701	22,275.66
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增（淨減）	671,000	150,140,701	149,469,701	22,275.66
期初現金及約當現金	183,213,000	268,538,803	85,325,803	46.57
期末現金及約當現金	183,884,000	418,679,504	234,795,504	127.69

本 頁 空 白

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	418,603,654	100.00	268,538,803	100.00	150,064,851	55.88
流動資產	418,603,654	100.00	268,538,803	100.00	150,064,851	55.88
現金	418,527,804	99.98	268,538,803	100.00	149,989,001	55.85
銀行存款	418,527,804	99.98	268,538,803	100.00	149,989,001	55.85
預付款項	75,850	0.02	-	-	75,850	
預付費用	75,850	0.02	-	-	75,850	
合 計	418,603,654	100.00	268,538,803	100.00	150,064,851	55.88

發展基金

表

109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	60,445,733	14.44	40,111,821	14.94	20,333,912	50.69
流動負債	60,445,733	14.44	40,111,821	14.94	20,333,912	50.69
應付款項	60,445,733	14.44	40,111,821	14.94	20,333,912	50.69
應付代收款	59,464,045	14.21	40,111,821	14.94	19,352,224	48.25
應付費用	981,688	0.23	-	-	981,688	-
基金餘額	358,157,921	85.56	228,426,982	85.06	129,730,939	56.79
基金餘額	358,157,921	85.56	228,426,982	85.06	129,730,939	56.79
基金餘額	358,157,921	85.56	228,426,982	85.06	129,730,939	56.79
累積餘額	358,157,921	85.56	228,426,982	85.06	129,730,939	56.79
合 計	418,603,654	100.00	268,538,803	100.00	150,064,851	55.88

本 頁 空 白

附 屬 表

桃園市農業發展基金

基金來源明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	45,120,000	173,657,819	128,537,819	284.88	
農政收入	45,000,000	172,833,697	127,833,697	284.07	
其他農政收入	45,000,000	172,833,697	127,833,697	284.07	辦理農業用地變更非農業使用收取回饋金申請案件超出預期所致。
財產收入	120,000	145,112	25,112	20.93	
利息收入	120,000	145,112	25,112	20.93	主係因農政收入超收，銀行存款較預期增加，導致實際利息收入較預算數多。
其他收入		679,010	679,010		
雜項收入		679,010	679,010		收取掌生穀粒糧商號股份有限公司承攬桃園市優質農業整合發展推廣計畫印製優美農業之美月曆減價違約金311,658元、新綠主義股份有限公司繳交樹林社區綠帶廊道步道修繕及綠美化工程設計疏失違約金8115元。

桃園市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	44,449,000	43,926,880	-522,120	1.17	
農業發展計畫	42,313,000	41,899,749	-413,251	0.98	
用人費用	4,177,000	4,036,505	-140,495	3.36	
聘僱及兼職人員薪資	3,654,000	3,623,777	-30,223	0.83	
約僱職員薪金	3,654,000	3,623,777	-30,223	0.83	
超時工作報酬	66,000	46,110	-19,890	30.14	
加班費	66,000	46,110	-19,890	30.14	因約僱職員加班費實際數較預算數少所致。
獎金	457,000	366,618	-90,382	19.78	
年終獎金	457,000	366,618	-90,382	19.78	因約僱職員年終獎金實際數較預算數少所致。
服務費用	20,572,000	21,876,478	1,304,478	6.34	
郵電費	10,000	93	-9,907	99.07	
郵費	10,000	93	-9,907	99.07	依實際業務需求撙節支出所致。
旅運費	42,000	25,824	-16,176	38.51	
國內旅費	42,000	25,824	-16,176	38.51	依實際業務需求撙節支出所致。
印刷裝訂與廣告費	15,050,000	15,745,014	695,014	4.62	
印刷及裝訂費	50,000	5,138	-44,862	89.72	依實際業務需求撙節支出所致。
業務宣導費	15,000,000	15,739,876	739,876	4.93	
修理保養及保固費	13,000		-13,000	100.00	
機械及設備修護費	6,000		-6,000	100.00	依實際業務需求撙節支出所致。
雜項設備修護費	7,000		-7,000	100.00	依實際業務需求撙節支出所致。
一般服務費	5,007,000	6,105,547	1,098,547	21.94	
外包費	5,000,000	6,105,547	1,105,547	22.11	配合辦理本府文化局辦理2020桃園文創博覽會-農業局主題展相關經費，致有超支之情形。
體育活動費	7,000		-7,000	100.00	依實際業務需求撙節支出所致。
專業服務費	450,000		-450,000	100.00	
法律事務費	200,000		-200,000	100.00	依實際業務需求撙節支出所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	250,000		-250,000	100.00	依實際業務需求撙節支出所致。
材料及用品費	414,000	175,579	-238,421	57.59	
使用材料費	94,000	68,023	-25,977	27.64	
油脂	94,000	68,023	-25,977	27.64	

桃園市農業發展基金
基金用途明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
用品消耗	320,000	107,556	-212,444	66.39	
辦公（事務）用品	210,000	45,686	-164,314	78.24	依實際業務需求撙節支出所致。
報章雜誌	10,000		-10,000	100.00	依實際業務需求撙節支出所致。
其他用品消耗	100,000	61,870	-38,130	38.13	依實際業務需求撙節支出所致。
租金、償債、利息及相關手續費	550,000	515,009	-34,991	6.36	
機器租金	150,000	138,953	-11,047	7.36	
機械及設備租金	150,000	138,953	-11,047	7.36	
交通及運輸設備租金	400,000	376,056	-23,944	5.99	
車租	400,000	376,056	-23,944	5.99	
稅捐及規費（強制費）	100,000	845,051	745,051	745.05	
規費	100,000	845,051	745,051	745.05	
行政規費與強制費	100,000	845,051	745,051	745.05	因實際業務需求較預期增加所致。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,400,000	14,438,197	-1,961,803	11.96	
捐助、補助與獎助	15,200,000	13,311,016	-1,888,984	12.43	
補（協）助政府機關（構）	2,500,000	11,811,016	9,311,016	372.44	協助辦理本府教育局辦理桃園市各公私立幼稚園及國中小學戶外教學農事體驗相關經費，致有超支之情形。
捐助國內團體	12,700,000	1,500,000	-11,200,000	88.19	本年度參加全國競賽獲獎核定之補助計畫較預算數少，另補助農業性質等團體經費係依據各團體提報之計畫審查後核定補助，本年度依實際申請計畫補助，致有結餘。
競賽及交流活動費	1,200,000	1,127,181	-72,819	6.07	
交流活動費	1,200,000	1,127,181	-72,819	6.07	
其他	100,000	12,930	-87,070	87.07	
其他支出	100,000	12,930	-87,070	87.07	
其他	100,000	12,930	-87,070	87.07	因實際業務需求較預期增加所致。
建築及設備計畫	2,136,000	2,027,131	-108,869	5.10	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,136,000	2,027,131	-108,869	5.10	
購建固定資產	2,136,000	2,027,131	-108,869	5.10	
興建土地改良物	2,000,000	1,203,374	-796,626	39.83	辦理觀音區「樹林社區住宅旁綠帶廊道改善及綠美化工程」設施修繕及步道改善工程，依實際需求撙

桃園市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
購置機械及設備	136,000	502,256	366,256	269.31	節支出所致。 購置辦公室公務用空氣循環清淨機小額採購等相關費用。
購置交通及運輸設備		32,865	32,865		
購置雜項設備		288,636	288,636		

桃園市農業發展基金
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

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	4,025,090	-1,522,084	1,509,896		3,622,064		879,598	1,270,436	
非理財目的之長期 投資									
土地									
土地改良物			583,359				-139,352	444,007	
房屋及建築	3,500,000	-1,058,750			3,500,000		1,058,750		
機械及設備	525,090	-463,334	516,376		24,739		-22,069	531,324	
交通及運輸設備			42,700				-5,951	36,749	
雜項設備			367,461		97,325		-11,780	258,356	
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									
固定項目淨額									

桃園市農業
固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
建築及設備計畫		2,136,000	
一般建築及設備		2,136,000	
土地改良物		2,000,000	
土地改良物		2,000,000	
機械及設備		136,000	
機械及設備		136,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
雜項設備			
合 計		2,136,000	

109年度

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國109年度

單位：人

08-18

本 頁 空 白

桃園市農業
用 人 費 用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
農業發展計畫		3,654,000	66,000		457,000
聘僱人員		3,654,000	66,000		457,000
合 計		3,654,000	66,000		457,000

109年度

單位：新臺幣元

08-21

桃園市農業
用人費用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
農業發展計畫		3,623,777	46,110		366,618
聘僱人員		3,623,777	46,110		366,618
合 計		3,623,777	46,110		366,618

註：獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定「一百零八年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列年終工作獎金。編列人數7人、預算數45萬7,000元、決算數36萬6,618元。

109年度

單位：新臺幣元

08-23

中華民國

08-24

桃園市農業發展基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	4,177,000	4,036,505	-140,495	3.36
聘僱及兼職人員薪資	3,654,000	3,623,777	-30,223	0.83
超時工作報酬	66,000	46,110	-19,890	30.14
獎金	457,000	366,618	-90,382	19.78
服務費用	20,572,000	21,876,478	1,304,478	6.34
郵電費	10,000	93	-9,907	99.07
旅運費	42,000	25,824	-16,176	38.51
印刷裝訂與廣告費	15,050,000	15,745,014	695,014	4.62
修理保養及保固費	13,000		-13,000	100.00
一般服務費	5,007,000	6,105,547	1,098,547	21.94
專業服務費	450,000		-450,000	100.00
材料及用品費	414,000	175,579	-238,421	57.59
使用材料費	94,000	68,023	-25,977	27.64
用品消耗	320,000	107,556	-212,444	66.39
租金、償債、利息及相關手續費	550,000	515,009	-34,991	6.36
機器租金	150,000	138,953	-11,047	7.36
交通及運輸設備租金	400,000	376,056	-23,944	5.99
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,136,000	2,027,131	-108,869	5.10
購建固定資產	2,136,000	2,027,131	-108,869	5.10
稅捐及規費（強制費）	100,000	845,051	745,051	745.05
規費	100,000	845,051	745,051	745.05
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,400,000	14,438,197	-1,961,803	11.96
捐助、補助與獎助	15,200,000	13,311,016	-1,888,984	12.43
競賽及交流活動費	1,200,000	1,127,181	-72,819	6.07
其他	100,000	12,930	-87,070	87.07
其他支出	100,000	12,930	-87,070	87.07
合 計	44,449,000	43,926,880	-522,120	1.17

桃園市農業發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	15,000,000	15,739,876	739,876	4.93	協助辦理本府觀光旅遊局2020桃園燈會相關經費，致有超支之情形。
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	250,000		-250,000	100.00	係依實際業務需求撙節開支核實支應所致。
補（協）助政府機關（構）	2,500,000	11,811,016	9,311,016	372.44	補助區公所辦理加強農地管理計畫，依實際狀況撙節開支核實支應所致。
捐助國內團體	12,700,000	1,500,000	-11,200,000	88.19	本年度參加全國競賽獲獎核定之補助計畫較預算數少，另補助農業性質等團體經費係依據各團體提報之計畫審查後核定補助，本年度依實際申請計畫補助，致有結餘。

本 頁 空 白

主辦會計人員：呂惠娟

基金主持人：郭承泉

