

中華民國 104 年度
(104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日)

桃園市總決算

桃園市政府衛生局主管

桃園市食品安全保護基金
附屬單位決算

(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 104 年度

一、總說明.....	第	1-2	頁
二、主要表			
1. 基金來源、用途及餘絀決算表.....	第	3	頁
2. 現金流量決算表.....	第	4	頁
3. 平衡表.....	第	5-6	頁
三、附屬表			
4. 基金來源明細表.....	第	7	頁
5. 基金用途明細表.....	第	8-9	頁
6. 固定項目增減明細表.....	第	10	頁
7. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第	12-13	頁
8. 員工人數彙計表.....	第	14	頁
9. 用人費用彙計表.....	第	16-17	頁
10. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	18	頁
11. 各項費用彙計表.....	第	19	頁
12. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	20	頁
13. 應收帳款明細表.....	第	21	頁
14. 應付費用明細表.....	第	22	頁

總 說 明

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
總 說 明
中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效

食品安全保護計畫：

係辦理補助檢舉獎金、辦理消費訴訟、人體健康風險評估、食品溯源管理、食品安全突發事件緊急應變等業務。本年度執行數計 1,531 萬 1,375 元，較預算數 4,522 萬 8,000 元，減少 66.15%。主要係稽查人力僱用未達員額人數，後續將人力補齊後核實支薪。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源

1. 徵收及依法分配收入：

本年度決算數 1,535 萬 1,411 元，較預算數 1,000 萬元，增加 535 萬 1,411 元，約增加 53.51%，主係因罰鍰收入執行數較預算數增加所致。

2. 財產收入：

本年度決算數 2 萬 3,449 元，較預算數 5 萬元，減少 2 萬 6,551 元，約減少 53.10%，主係因罰鍰繳入時間逾銀行上半年計息日致上半年無利息收入。

3. 政府撥入收入：

本年度決算數 5,000 萬元，與預算數 5,000 萬元一致。

(二) 基金用途

1. 食品安全保護計畫：

本年度決算數 1,531 萬 1,375 元，較預算數 4,522 萬 8,000 元，減少 2,991 萬 6,625 元，約減少 66.15%，主係因稽查人力僱用未達員額人數所致。

2. 建築及設備計畫：

本年度決算數 43 萬 4,330 元，較預算數 206 萬元，減少 162 萬 5,670 元，約減少 78.92%，主係因考量辦公室空間及實

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
總 說 明
中華民國 104 年度

際晉用人力情形僅購置 10 台電腦設備所致。

(三) 餘絀部分

本年度收入與支出相抵後，計獲賸餘 4,962 萬 9,155 元，較預算賸餘數 1,276 萬 2,000 元，增加 3,686 萬 7,155 元，約增 288.88%，其原因詳上述基金來源及基金用途之說明。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入：5,225 萬 9,642 元。

(二) 無其他活動之淨現金流入(流出)

(三) 現金及約當現金淨增 5,225 萬 9,642 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額計 5,364 萬 8,122 元，係流動資產 5,364 萬 8,122 元，占資產總額 100.00%。

(二) 負債總額計 401 萬 8,967 元，係流動負債 401 萬 8,967 元，占負債及基金餘額 7.49%。

(三) 基金餘額計 4,962 萬 9,155 元，係基金 4,962 萬 9,155 元，占負債及基金餘額 92.51%。

五、固定項目概況

本年度增加數 34 萬 5,330 元，主係因機械及設備增加所致。

六、其他：

本基金為 104 年度新設立基金，無上年度已過期間決算執行情形。

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、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	60,050,000	100.00	65,374,860	100.00	5,324,860	8.87	-	-
徵收及依法分配收入	10,000,000	16.65	15,351,411	23.48	5,351,411	53.51	-	-
違規罰款收入	10,000,000	16.65	15,351,411	23.48	5,351,411	53.51	-	-
財產收入	50,000	0.08	23,449	0.04	-26,551	-53.10	-	-
利息收入	50,000	0.08	23,449	0.04	-26,551	-53.10	-	-
政府撥入收入	50,000,000	83.26	50,000,000	76.48	-	-	-	-
公庫撥款收入	50,000,000	83.26	50,000,000	76.48	-	-	-	-
基金用途	47,288,000	78.75	15,745,705	24.09	-31,542,295	-66.70	-	-
食品安全保護計畫	45,228,000	75.32	15,311,375	23.42	-29,916,625	-66.15	-	-
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	45,228,000	75.32	15,311,375	23.42	-29,916,625	-66.15	-	-
建築及設備計畫	2,060,000	3.43	434,330	0.66	-1,625,670	-78.92	-	-
購建固定資產	1,360,000	2.26	345,330	0.53	-1,014,670	-74.61	-	-
其他	700,000	1.17	89,000	0.14	-611,000	-87.29	-	-
本期賸餘(短絀-)	12,762,000	21.25	49,629,155	75.91	36,867,155	288.88	-	-
期初基金餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳縣(市)庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	12,762,000	21.25	49,629,155	75.91	36,867,155	288.88	-	-

桃園市政府衛生局

桃園市食品安全保護基金

現金流量決算表

中華民國 104 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(短絀一)	12,762,000	49,629,155	36,867,155	288.88
調整非現金項目	-	2,630,487	2,630,487	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	12,762,000	52,259,642	39,497,642	309.49
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
減少其他資產	-	-	-	-
增加短期債務及其他負債	-	-	-	-
其他項目之現金流入	-	-	-	-
增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	-	-
增加其他資產	-	-	-	-
減少短期債務及其他負債	-	-	-	-
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(淨減一)	12,762,000	52,259,642	39,497,642	309.49
期初現金及約當現金	-	-	-	-
期末現金及約當現金	12,762,000	52,259,642	39,497,642	309.49

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

平 衡 表

中華民國 104 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	%
資產	53,648,122	100.00	-	-	53,648,122	-
流動資產	53,648,122	100.00	-	-	53,648,122	-
現金	52,259,642	97.41	-	-	52,259,642	-
銀行存款	52,259,642	97.41	-	-	52,259,642	-
應收款項	1,388,480	2.59	-	-	1,388,480	-
應收帳款	1,388,480	2.59	-	-	1,388,480	-
 合 計	 53,648,122	 100.00	 -	 -	 53,648,122	 -

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金

平 衡 表

中華民國 104 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	4,018,967	7.49	-	-	4,018,967	-
流動負債	4,018,967	7.49	-	-	4,018,967	-
應付款項	4,018,967	7.49	-	-	4,018,967	-
應付費用	4,018,967	7.49	-	-	4,018,967	-
基金餘額	49,629,155	92.51	-	-	49,629,155	-
基金餘額	49,629,155	92.51	-	-	49,629,155	-
基金餘額	49,629,155	92.51	-	-	49,629,155	-
累積餘額	49,629,155	92.51	-	-	49,629,155	-
合 計	53,648,122	100.00	-	-	53,648,122	-

附 屬 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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
徵收及依法分配收入	10,000,000	15,351,411	5,351,411	53.51	罰鍰收入執行數較預算數增加
違規罰款收入	10,000,000	15,351,411	5,351,411	53.51	
財產收入	50,000	23,449	-26,551	-53.10	因為銀行每半年計息一次，由於罰鍰繳入食品安全保護基金時間逾銀行計息日(6/21)之後，上半年沒有利息產生，故利息收入減少
利息收入	50,000	23,449	-26,551	-53.10	
政府撥入收入	50,000,000	50,000,000	-	0	
公庫撥款收入	50,000,000	50,000,000	-	0	
合 計	60,050,000	65,374,860	5,324,860	8.87	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
食品安全保護計畫	45,228,000	15,311,375	-29,916,625	-66.15	
用人費用	15,120,000	3,660,443	-11,459,557	-75.79	
聘僱及兼職人員薪資	15,120,000	3,660,443	-11,459,557	-75.79	稽查人力本年度進用20人，僅占員額之半數，且於年度中陸續招募，故實際支薪較預算少
服務費用	21,978,000	10,823,892	-11,154,108	-50.75	
水電費	840,000	-	-840,000	-100.00	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故暫無水電支出
郵電費	460,000	-	-460,000	-100.00	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故暫無郵電支出
旅運費	800,000	68,190	-731,810	-91.48	稽查人力本年度進用20人，僅占員額之半數，故出差次數較少
印刷裝訂與廣告費	828,000	1,913	-826,087	-99.77	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故印刷裝訂支出較少
修理保養及保固費	300,000	10,850	-289,150	-96.38	設備為本年度始購入，故保養支出減少
一般服務費	2,000,000	1,342,139	-657,861	-32.89	食品稽查車輛委外駕駛人力採購案係7月始簽約完成，故執行數較預算數少
專業服務費	16,750,000	9,400,800	-7,349,200	-43.88	監督業者落實自主管理等計畫中，有1案勞務採購因年度未核銷致支出減少
材料及用品費	656,000	-	-656,000	-100.00	
使用材料費	326,000	-	-326,000	-100.00	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故暫無材料費支出
用品消耗	330,000	-	-330,000	-100.00	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故暫無消耗品支出
租金、償債與利息	1,692,000	728,280	-963,720	-56.96	
交通及運輸設備租金	1,500,000	728,280	-771,720	-51.45	依招標契約核實支付
什項設備租金	192,000	-	-192,000	-100.00	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故暫無什項設備支出

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,200,000	3,000	-5,197,000	-99.94	
捐助、補助與獎助	400,000	-	-400,000	-100.00	無符合補助案件
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	4,800,000	3,000	-4,797,000	-99.94	因未達核發檢舉獎金標準
其他	582,000	95,760	-486,240	-83.55	
其他支出	582,000	95,760	-486,240	-83.55	原預計辦公室搬遷至安東街時支用，因目前無搬遷計畫，故其他支出較少
建築及設備計畫	2,060,000	434,330	-1,625,670	-78.92	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,060,000	434,330	-1,625,670	-78.92	
購置固定資產	1,360,000	345,330	-1,014,670	-74.61	考量辦公空間及實際晉用人力情形僅購置10台電腦，故支出減少
購置無形資產	700,000	89,000	-611,000	-87.29	基金預決算及會計作業管理系統建置費用因未採用網路版，故減少支出。
合 計	47,288,000	15,745,705	-31,542,295	-66.70	

中華民國 104 年度

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額
資 產	-	345,330	-	345,330
機械及設備	-	345,330	-	345,330
資產總額	-	345,330	-	345,330

本 頁 空 白

桃園市政
桃園市食品安
固定資產建設改
中華民國1

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
土地	-	-	-
土地			
購建中固定資產			
土地改良物	-	-	-
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築	-	-	-
房屋及建築			
購建中固定資產			
機械及設備	-	1,200,000	-
機械及設備			
購建中固定資產			
交通及運輸設備	-	-	-
交通及運輸設備			
購建中固定資產			
什項設備	-	160,000	-
什項設備			
購建中固定資產			
合 計	-	1,360,000	-

府衛生局

全保護基金

良擴充明細表

04年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比較增減數	本年度保留數
調 整 數	合 計			
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	1,200,000	345,330	-854,670	-
-	-	345,330	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	160,000	-	-160,000	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	1,360,000	345,330	-1,014,670	-

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 104 年

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	40	20	-20	
約僱	40	20	-20	
合 計	40	20	-20	

本 頁 空 白

桃園市政
桃園市食品安
用人費用
中華民國 1

項 目	預 算 數											
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及卹 償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
食 品 安 全 保 護 計 畫	-	15,120,000	-	-	-	-	-	-	-	15,120,000	-	15,120,000
約僱人員	-	15,120,000	-	-	-	-	-	-	-	15,120,000	-	15,120,000
合 計	-	15,120,000	-	-	-	-	-	-	-	15,120,000	-	15,120,000

府衛生局

全保護基金

彙 計 表

04 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及卹 償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
-	3,660,443	-	-	-	-	-	-	-	3,660,443	-	3,660,443
-	3,660,443	-	-	-	-	-	-	-	3,660,443	-	3,660,443
-	3,660,443	-	-	-	-	-	-	-	3,660,443	-	3,660,443

桃園市政府衛生局

桃園市食品安全保護基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金 額	數量	金 額	數量	%	金 額	%	
食 品 安 全 保 護 計 畫	年	-	45,228,000	-	15,311,375	-	-	-29,916,625	-66.15	主要係稽查人員 力聘用未達業 額人數；專業 服務費執行數 較預算數減少 及原預計辦公 室搬遷至安東 街，因目前無 搬遷計畫，故 減少支出

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 104 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	15,120,000	3,660,443	-11,459,557	-75.79
聘僱及兼職人員薪資	15,120,000	3,660,443	-11,459,557	-75.79
服務費用	21,978,000	10,823,892	-11,154,108	-50.75
水電費	840,000	-	-840,000	-100.00
郵電費	460,000	-	-460,000	-100.00
旅運費	800,000	68,190	-731,810	-91.48
印刷裝訂與廣告費	828,000	1,913	-826,087	-99.77
修理保養及保固費	300,000	10,850	-289,150	-96.38
一般服務費	2,000,000	1,342,139	-657,861	-32.89
專業服務費	16,750,000	9,400,800	-7,349,200	-43.88
材料及用品費	656,000	-	-656,000	-100.00
使用材料費	326,000	-	-326,000	-100.00
用品消耗	330,000	-	-330,000	-100.00
租金、償債與利息	1,692,000	728,280	-963,720	-56.96
交通及運輸設備租金	1,500,000	728,280	-771,720	-51.45
什項設備租金	192,000	-	-192,000	-100.00
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,060,000	434,330	-1,625,670	-78.92
購置固定資產	1,360,000	345,330	-1,014,670	-74.61
購置無形資產	700,000	89,000	-611,000	-87.29
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,200,000	3,000	-5,197,000	-99.94
捐助、補助與獎助	400,000	-	-400,000	-100.00
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	4,800,000	3,000	-4,797,000	-99.94
其他	582,000	95,760	-486,240	-83.55
其他支出	582,000	95,760	-486,240	-83.55
合 計	47,288,000	15,745,705	-31,542,295	-66.70

桃園市政府衛生局

桃園市食品安全保護基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 104 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	400,000	-	-400,000	-100.00	
國外旅費	-	-	-		
業務宣導費	400,000	-	-400,000	-100.00	
統計所需項目	700,000	89,000	-611,000	-87.29	
義工服務費	-	-	-		
計時與計件人員酬金	-	-	-		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	-	-		
購置電腦軟體	700,000	89,000	-611,000	-87.29	
捐助私校及團體	-	-	-		
補(協)助政府機關(構)	-	-	-		
合 計	1,100,000	89,000	-1,011,000	-91.91	

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
應收帳款明細表

中華民國 104年12月31日

單位：新臺幣元

名 稱	發 生 日 期			摘 要	金 額	備 註
	年	月	日			
應收帳款	104	12	31	104/12/21-12/31違反食品安全衛生管理法罰鍰收入	1,388,480	
總 計					1,388,480	

桃園市政府衛生局
桃園市食品安全保護基金
應付費用明細表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

名 稱	發 生 日 期			摘 要	金 額	備 註
	年	月	日			
應付費用	104	10	12	104年9月違反食品衛生管理法罰鍰提撥數(5%)	33,425	
	104	10	22	104年9月違反食品安全衛生管理法罰鍰提撥數(5%)	21,990	
	104	10	22	104年1-9月違反食品安全衛生管理法罰鍰提撥數(9,015,000元x5%)	450,750	
	104	11	23	罰鍰繳庫104年度10/21-10/30(5%提撥數)	23,675	
	104	11	23	罰鍰繳庫104年度10/11-20/10(5%提撥數)	25,600	
	104	11	23	罰鍰繳庫104年度范秉祥違反食品安全衛生管理法(5%提撥數)	2,000	
	104	11	23	罰鍰繳庫104年度10/1-10/10(5%提撥數)	18,350	
	104	12	14	104/11/01-11/10違反食品安全衛生管理法罰鍰收入5%提撥數	16,150	
	104	12	14	104/11/11-11/20違反食品安全衛生管理法罰鍰收入5%提撥數	83,180	
	104	12	15	104/11/21-11/30違反食品安全衛生管理法罰鍰收入5%提撥數	16,625	
	104	12	24	104/12/01-12/10違反食品安全衛生管理法罰鍰收入5%提撥數	24,550	
	104	12	28	104/12/11-12/20違反食品安全衛生管理法罰鍰收入提撥數(5%)	22,250	
	104	12	31	食安基金約僱人員104/11-12公付勞健保費	150,673	
	104	12	31	食安基金約僱人員104/12薪資	682,898	
	104	12	31	104/12/21-12/31違反食品安全衛生管理法罰鍰收入5%提撥數	69,424	
	104	12	31	採購案第二、三期款(觀光旅館\$275,000、品質管理\$975,000及稽查人員教育訓練\$765,000)	2,015,000	
	104	12	31	104年12月食品案件稽查租賃車輛租金	98,260	
	104	12	31	食安稽查車輛104/12委外駕駛費	264,167	
總 計					4,018,967	

主辦會計人員：陳明珠



基金主持人：蔡紫君

