

中華民國 107 年度
(107 年 1 月 1 日至 107 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 107 年度

一、總說明.....	第 1-3 頁
二、主要表	
1. 基金來源、用途及餘絀表.....	第 5 頁
2. 現金流量表.....	第 6 頁
3. 平衡表.....	第 8-9 頁
三、附屬表	
4. 基金來源明細表.....	第 11 頁
5. 基金用途明細表.....	第 12-13 頁
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 14-15 頁
7. 資本資產及長期負債增減情形表.....	第 16 頁
8. 員工人數彙計表.....	第 17 頁
9. 用人費用彙計表.....	第 18-21 頁
10. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 22-23 頁
11. 各項費用彙計表.....	第 24 頁
12. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 25 頁

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 107 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 3,479 萬 5,474 元，較預算數 3,572 萬 1,000 元，減少 2.59%。

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 3,989 萬 2,520 元，較預算數 1,000 萬元，增加 2,989 萬 2,520 元，約增加 298.93%，主要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 9 萬 6,134 元，較預算數 7 萬元，增加 2 萬 6,134 元，約增加 37.33%，主要係因基金餘額較預算數增加，致利息收入增加。

3. 政府撥入收入：

本年度決算數 1,350 萬元，同預算數 1,350 萬元，無增減。

4. 其他收入：

本年度決算數 4 萬 8,773 元，無預算數，主要係採購案違約金繳庫收入。

(二) 基金用途

1. 食品安全保護計畫：

本年度決算數 3,479 萬 5,474 元，較預算數 3,572 萬 1,000 元，減少 92 萬 5,526 元，約減少 2.59%。

2. 建築及設備計畫：

本年度決算數 4 萬 950 元，較預算數 5 萬元，減少 9,050 元，

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 107 年度

約減少 18.10%，主要係依年度規劃核實支付購得 2 台總極性可攜式檢驗儀器所致。

(三) 餘絀部分

本年度基金來源與用途相抵後，計獲賸餘 1,870 萬 1,003 元，較預算短絀數 1,220 萬 1,000 元，增加 3,090 萬 2,003 元，約增加 253.27%，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：1,275 萬 9,024 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 1,275 萬 9,024 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額計 1 億 5,251 萬 4,423 元，係流動資產 1 億 5,251 萬 4,423 元，占資產總額 100.00%。

(二) 負債總額計 578 萬 4,065 元，係流動負債 578 萬 4,065 元，占負債及基金餘額 3.79%。

(三) 基金餘額計 1 億 4,673 萬 358 元，占負債及基金餘額 96.21%。

五、資本資產及長期負債概況

資本資產總額 42 萬 3,019 元，包括：

(一) 機械及設備：27 萬 7,426 元

(二) 什項設備：12 萬 2,037 元

(三) 電腦軟體：2 萬 3,556 元

六、其他：

(一) 本年度併入決算說明事項如下：

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 107 年度

1. 本市食品安全保護基金為辦理 107 年桃園食安嘉年華，申請併入決算 446 萬 7,000 元，業經 107 年 4 月 23 日府主基字第 1070093599 號函核定。
2. 本市食品安全保護基金為辦理 106 年遠東油脂股份有限公司撤銷裁處退還行政罰鍰案，申請併入決算 220 萬元，業經 107 年 8 月 2 日府主基字第 1070195195 號函核定。

(二)本年度補辦預算說明事項如下：

本市食品安全保護基金為辦理原桃園市民代表會部分空間擴增食品安全衛生稽查辦公室，申請補辦預算 444 萬元，業經 107 年 3 月 20 日府主基字第 1070064663 號函核定。

本 頁 空 白

桃園市食品安全保護基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國107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	23,570,000.00	100.00	53,537,427.00	100.00	29,967,427.00	127.14	57,079,092.00	100.00
徵收及依法分配收入	10,000,000.00	42.43	39,892,520.00	74.51	29,892,520.00	298.93	43,842,908.00	76.81
違規罰款收入	10,000,000.00	42.43	39,892,520.00	74.51	29,892,520.00	298.93	43,842,908.00	76.81
財產收入	70,000.00	0.30	96,134.00	0.18	26,134.00	37.33	79,184.00	0.14
利息收入	70,000.00	0.30	96,134.00	0.18	26,134.00	37.33	79,184.00	0.14
政府撥入收入	13,500,000.00	57.28	13,500,000.00	25.22			13,157,000.00	23.05
公庫撥款收入	13,500,000.00	57.28	13,500,000.00	25.22			13,157,000.00	23.05
其他收入			48,773.00	0.09	48,773.00			
雜項收入			48,773.00	0.09	48,773.00			
基金用途	35,771,000.00	151.76	34,836,424.00	65.07	-934,576.00	2.61	26,052,223.00	45.64
食品安全保護計畫	35,721,000.00	151.55	34,795,474.00	64.99	-925,526.00	2.59	26,052,223.00	45.64
其他	35,721,000.00	151.55	34,795,474.00	64.99	-925,526.00	2.59	26,052,223.00	45.64
建築及設備計畫	50,000.00	0.21	40,950.00	0.08	-9,050.00	18.10		
購建固定資產	50,000.00	0.21	40,950.00	0.08	-9,050.00	18.10		
本期賸餘(短絀-)	-12,201,000.00	-51.76	18,701,003.00	34.93	30,902,003.00	253.27	31,026,869.00	54.36
期初基金餘額	99,475,000.00	422.04	128,029,355.00	239.14	28,554,355.00	28.71	97,002,486.00	169.94
解繳公庫								
期末基金餘額	87,274,000.00	370.28	146,730,358.00	274.07	59,456,358.00	68.13	128,029,355.00	224.30

桃園市食品安全保護基金

現金流量表

中華民國107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-)	-12,201,000.00	18,701,003.00	30,902,003.00	253.27
調整非現金項目		-5,941,979.00	-5,941,979.00	
業務活動之淨現金流入(流出-)	-12,201,000.00	12,759,024.00	24,960,024.00	204.57
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-12,201,000.00	12,759,024.00	24,960,024.00	204.57
期初現金及約當現金	92,603,000.00	106,559,739.00	13,956,739.00	15.07
期末現金及約當現金	80,402,000.00	119,318,763.00	38,916,763.00	48.40

本 頁 空 白

全保護基金

表

107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	5,784,065.00	3.79	1,024,456.00	0.79	4,759,609.00	464.60
流動負債	5,784,065.00	3.79	1,024,456.00	0.79	4,759,609.00	464.60
應付款項	5,784,065.00	3.79	1,024,456.00	0.79	4,759,609.00	464.60
應付代收款	5,194.00	0.00	-	-	5,194.00	
應付費用	5,778,871.00	3.79	1,024,456.00	0.79	4,754,415.00	464.09
基金餘額	146,730,358.00	96.21	128,029,355.00	99.21	18,701,003.00	14.61
基金餘額	146,730,358.00	96.21	128,029,355.00	99.21	18,701,003.00	14.61
基金餘額	146,730,358.00	96.21	128,029,355.00	99.21	18,701,003.00	14.61
累積餘額	146,730,358.00	96.21	128,029,355.00	99.21	18,701,003.00	14.61
合 計	152,514,423.00	100.00	129,053,811.00	100.00	23,460,612.00	18.18

本 頁 空 白

桃園市食品安全保護基金

基金來源明細表

中華民國107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	23,570,000.00	53,537,427.00	29,967,427.00	127.14	
徵收及依法分配收入	10,000,000.00	39,892,520.00	29,892,520.00	298.93	
違規罰款收入	10,000,000.00	39,892,520.00	29,892,520.00	298.93	罰鍰收入增加
財產收入	70,000.00	96,134.00	26,134.00	37.33	
利息收入	70,000.00	96,134.00	26,134.00	37.33	基金餘額較預算數增加致利息發生數增加
政府撥入收入	13,500,000.00	13,500,000.00			
公庫撥款收入	13,500,000.00	13,500,000.00			
其他收入		48,773.00	48,773.00		
雜項收入		48,773.00	48,773.00		採購案違約金繳庫

桃園市食品安全保護基金

基金用途明細表

中華民國107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	35,771,000.00	34,836,424.00	-934,576.00	2.61	
食品安全保護計畫	35,721,000.00	34,795,474.00	-925,526.00	2.59	
食品安全保護工作	35,721,000.00	34,795,474.00	-925,526.00	2.59	
用人費用	22,680,000.00	19,194,766.00	-3,485,234.00	15.37	
聘僱及兼職人員薪資	20,160,000.00	17,592,609.00	-2,567,391.00	12.74	107年稽查人力異動及階段性晉用，核實支用
約僱職員薪金	20,160,000.00	17,592,609.00	-2,567,391.00	12.74	
獎金	2,520,000.00	1,602,157.00	-917,843.00	36.42	107年稽查人力異動及階段性晉用，年終獎金相對減少
年終獎金	2,520,000.00	1,602,157.00	-917,843.00	36.42	
服務費用	5,036,000.00	8,558,676.00	3,522,676.00	69.95	
水電費	210,000.00	165,710.00	-44,290.00	21.09	配合節能減碳四省專案
工作場所電費	180,000.00	159,887.00	-20,113.00	11.17	
工作場所水費	30,000.00	5,823.00	-24,177.00	80.59	
郵電費	700,000.00	535,003.00	-164,997.00	23.57	食品業者登錄確認之通知有系統主動通知，減少紙本公文通知之數量
郵費	500,000.00	401,533.00	-98,467.00	19.69	
電話費	200,000.00	133,470.00	-66,530.00	33.27	
旅運費	800,000.00	422,491.00	-377,509.00	47.19	107年稽查人力分階段晉用，申請相對減少
國內旅費	800,000.00	422,491.00	-377,509.00	47.19	
印刷裝訂與廣告費	500,000.00	500,270.00	270.00	0.05	
印刷及裝訂費	100,000.00	122,770.00	22,770.00	22.77	
廣(公)告費	300,000.00	285,500.00	-14,500.00	4.83	
業務宣導費	100,000.00	92,000.00	-8,000.00	8.00	
修理保養及保固費	1,791,000.00	1,681,005.00	-109,995.00	6.14	
機械及設備修護費	1,791,000.00	1,681,005.00	-109,995.00	6.14	
一般服務費	40,000.00		-40,000.00	100.00	因實際無需求故未支用
體育活動費	40,000.00		-40,000.00	100.00	
專業服務費	995,000.00	5,254,197.00	4,259,197.00	428.06	法律訴訟案件增加且完成訴訟程序
法律事務費	180,000.00	708,000.00	528,000.00	293.33	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	315,000.00	269,600.00	-45,400.00	14.41	
委託檢驗(定)試驗認證費	500,000.00	271,025.00	-228,975.00	45.80	
電子計算機軟體服務費		10,000.00	10,000.00		

桃園市食品安全保護基金

基金用途明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他		3,995,572.00	3,995,572.00		
材料及用品費	404,000.00	642,245.00	238,245.00	58.97	
使用材料費	304,000.00	469,150.00	165,150.00	54.33	因應稽查業務需求，增購2台稽查車及7台稽查租賃車之油脂費需求增加
油脂	304,000.00	469,150.00	165,150.00	54.33	
用品消耗	100,000.00	173,095.00	73,095.00	73.10	因應食安管理及稽查業務需求，辦公室用品需求增加
辦公(事務)用品	100,000.00	173,095.00	73,095.00	73.10	
租金、償債與利息	1,732,000.00	1,248,352.00	-483,648.00	27.92	
地租及水租	20,000.00	3,000.00	-17,000.00	85.00	107年以本局現有場地運用為主
場地租金	20,000.00	3,000.00	-17,000.00	85.00	
機器租金	312,000.00	249,352.00	-62,648.00	20.08	107年僅租用2台影印機之租賃費用
機械及設備租金	312,000.00	249,352.00	-62,648.00	20.08	
交通及運輸設備租金	1,400,000.00	996,000.00	-404,000.00	28.86	107年租賃7台稽查車，另增購2台稽查車協助稽查行程，分攤車輛之使用量，依實際之使用量核實支付
車租	1,400,000.00	996,000.00	-404,000.00	28.86	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500,000.00	1,573,149.00	-2,926,851.00	65.04	
捐助、補助與獎助	3,900,000.00	1,437,149.00	-2,462,851.00	63.15	辦理107年微型食品產業衛生安全提升補助計畫，僅對符合計畫之對象及內容進行補助
其他	3,900,000.00	1,437,149.00	-2,462,851.00	63.15	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟獎勵費用	600,000.00	136,000.00	-464,000.00	77.33	因未達核發檢舉獎金標準
獎勵費用	600,000.00	136,000.00	-464,000.00	77.33	
其他	1,369,000.00	3,578,286.00	2,209,286.00	161.38	
其他支出	1,369,000.00	3,578,286.00	2,209,286.00	161.38	配合因撤銷處分，退還已繳罰鍰所增之款項
其他	1,369,000.00	3,578,286.00	2,209,286.00	161.38	
建築及設備計畫	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10	
一般建築及設備	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10	
購置固定資產	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10	按年度規劃核實支付購得2台總極性可攜式檢驗儀器
購置機械及設備	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10	

桃園市食品安
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 本 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
房屋及建築			4,440,000.00
房屋及建築			4,440,000.00
機械及設備		50,000.00	
機械及設備		50,000.00	
合 計		50,000.00	4,440,000.00

全保護基金
改良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣元

數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	4,440,000.00		-4,440,000.00	4,440,000.00
	4,440,000.00		-4,440,000.00	4,440,000.00
	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	
	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	
	4,490,000.00	40,950.00	-4,449,050.00	4,440,000.00

桃園市食品安全保護基金
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國107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				主要增減 原因說明	本年度 提列折舊 (耗)/長期 投資評價 變動數/ 攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	909,208.00	-330,903.00	40,950.00		7,722.00			-188,514.00	423,019.00
非理財目的之長期 投資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	715,895.00	-308,728.00	40,950.00				按年度規劃核 實支付購得2台 總極性可攜式 檢驗儀器	-170,691.00	277,426.00
交通及運輸設備									
雜項設備	162,035.00	-22,175.00						-17,823.00	122,037.00
購建中固定資產									
電腦軟體	31,278.00				7,722.00				23,556.00
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									
固定項目淨額									

桃園市食品安全保護基金
員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	40	38	-2	
約僱人員	40	38	-2	
總 計	40	38	-2	

桃園市食品安
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
食品安全保護計畫		20,160,000.00			2,520,000.00
聘僱人員		20,160,000.00			2,520,000.00
合 計		20,160,000.00			2,520,000.00

桃園市食品安
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
食品安全保護計畫		17,592,609.00			1,602,157.00
聘僱人員		17,592,609.00			1,602,157.00
合 計		17,592,609.00			1,602,157.00

註：獎金係年終獎金依107年1月3日行政院授人給字第1070029205號函訂定「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發放予食品安全保護基金約僱人員共38人，預算金額為2,520,000元，決算金額為1,602,157元。

全保護基金
彙計表

107年度

單位：新臺幣元

算						數
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
				19,194,766.00		19,194,766.00
				19,194,766.00		19,194,766.00
				19,194,766.00		19,194,766.00

發給注意事項」

桃園市食品安
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
食品安全保護計畫	年		35,721,000.00		34,795,474.00

全保護基金
執行績效摘要表

107年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-925,526.00	2.59	

桃園市食品安全保護基金
各項費用彙計表

中華民國107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	22,680,000.00	19,194,766.00	-3,485,234.00	15.37
聘僱及兼職人員薪資	20,160,000.00	17,592,609.00	-2,567,391.00	12.74
獎金	2,520,000.00	1,602,157.00	-917,843.00	36.42
服務費用	5,036,000.00	8,558,676.00	3,522,676.00	69.95
水電費	210,000.00	165,710.00	-44,290.00	21.09
郵電費	700,000.00	535,003.00	-164,997.00	23.57
旅運費	800,000.00	422,491.00	-377,509.00	47.19
印刷裝訂與廣告費	500,000.00	500,270.00	270.00	0.05
修理保養及保固費	1,791,000.00	1,681,005.00	-109,995.00	6.14
一般服務費	40,000.00		-40,000.00	100.00
專業服務費	995,000.00	5,254,197.00	4,259,197.00	428.06
材料及用品費	404,000.00	642,245.00	238,245.00	58.97
使用材料費	304,000.00	469,150.00	165,150.00	54.33
用品消耗	100,000.00	173,095.00	73,095.00	73.10
租金、償債與利息	1,732,000.00	1,248,352.00	-483,648.00	27.92
地租及水租	20,000.00	3,000.00	-17,000.00	85.00
機器租金	312,000.00	249,352.00	-62,648.00	20.08
交通及運輸設備租金	1,400,000.00	996,000.00	-404,000.00	28.86
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10
購置固定資產	50,000.00	40,950.00	-9,050.00	18.10
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500,000.00	1,573,149.00	-2,926,851.00	65.04
捐助、補助與獎助	3,900,000.00	1,437,149.00	-2,462,851.00	63.15
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	600,000.00	136,000.00	-464,000.00	77.33
其他	1,369,000.00	3,578,286.00	2,209,286.00	161.38
其他支出	1,369,000.00	3,578,286.00	2,209,286.00	161.38
合 計	35,771,000.00	34,836,424.00	-934,576.00	2.61

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減數		說 明
			金額	%	
管制性項目					
廣(公)告費	300,000.00	285,500.00	-14,500.00	4.83	
業務宣導費	100,000.00	92,000.00	-8,000.00	8.00	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	315,000.00	269,600.00	-45,400.00	14.41	

主辦會計人員：張尚勤



基金主持人：王文彥

