

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 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

桃園市食品安全保護基金108年度附屬單位決算

目 次

中華民國 108 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 12-14 頁
6. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 16-17 頁
7. 資本資產及長期負債增減情形表.....	第 18 頁
8. 員工人數彙計表.....	第 19 頁
9. 用人費用彙計表.....	第 20-23 頁
10. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24-25 頁
11. 各項費用彙計表.....	第 26 頁
12. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27 頁

桃園市食品安全保護基金

總 說 明

中華民國 108 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 3,700 萬 4,900 元，較預算數 3,522 萬 6,000 元，增加 5.05%，主要係辦理 108 年度桃園市健康樂活食安嘉年華活動所致。

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	達成情形
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%	100%

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 2,650 萬 8,000 元，較預算數 1,000 萬元，增加 1,650 萬 8,000 元，約增加 165.08%，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 9,227 元，較預算數 8 萬元，增加 1 萬 9,227 元，約增加 24.03%，主要係因實際利息收入較預算數增加所致。

3. 政府撥入收入：

本年度決算數 1,652 萬 6,000 元，同預算數 1,652 萬 6,000

桃園市政府衛生局
總 說 明
中華民國 108 年度

元，無增減。

4. 其他收入：

本年度決算數 2,971 元，無預算數，主要係以前年度執行費收回所致。

(二) 基金用途

1. 食品安全保護計畫：

本年度決算數 3,700 萬 4,900 元，較預算數 3,522 萬 6,000 元，增加 177 萬 8,900 元，約增加 5.05%。

2. 建築及設備計畫：

本年度決算數 453 萬 3,184 元，較預算數 10 萬元，增加 443 萬 3,184 元，約增加 4,433.18%，主要係核銷以前年度保留數「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」工程採購案所致。

(三) 餘絀部分

本年度基金來源與用途相抵後，計獲賸餘 159 萬 8,114 元，較預算短絀數 872 萬元，增加 1,031 萬 8,114 元，約增加 118.33%，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出：144 萬 9,874 元。

(二) 無其他活動之淨現金流入(流出)。

(三) 現金及約當現金淨減 144 萬 9,874 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額計 1 億 4,845 萬 3,698 元，係流動資產 1 億 4,845 萬 3,698 元，占資產總額 100.00%。

(二) 負債總額計 12 萬 5,226 元，係流動負債 12 萬 5,226 元，占負債及基金餘額 0.08%。

桃園市食品安全保護基金
總 說 明
中華民國 108 年度

(三) 基金餘額計 1 億 4,832 萬 8,472 元，占負債及基金餘額 99.92 %。

五、資本資產及長期負債概況

資本資產總額 32 萬 8,809 元，包括：

(一) 機械及設備：20 萬 8,761 元

(二) 什項設備：10 萬 4,214 元

(三) 電腦軟體：1 萬 5,834 元

六、其他：

(一) 本年度併入決算說明事項如下：

本市食品安全保護基金為辦理 108 年健康樂活食安嘉年華，申請併入決算 429 萬元，業經 108 年 4 月 24 日府主基字第 1080100117 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食品安全衛生檢驗室空間整修，申請補辦預算 494 萬 7,000 元，業經 108 年 9 月 10 日府主基字第 1080229581 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108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	26,606,000.00	100.00	43,136,198.00	100.00	16,530,198.00	62.13	53,537,427.00	100.00
徵收及依法分配收入	10,000,000.00	37.59	26,508,000.00	61.45	16,508,000.00	165.08	39,892,520.00	74.51
違規罰款收入	10,000,000.00	37.59	26,508,000.00	61.45	16,508,000.00	165.08	39,892,520.00	74.51
財產收入	80,000.00	0.30	99,227.00	0.23	19,227.00	24.03	96,134.00	0.18
利息收入	80,000.00	0.30	99,227.00	0.23	19,227.00	24.03	96,134.00	0.18
政府撥入收入	16,526,000.00	62.11	16,526,000.00	38.31			13,500,000.00	25.22
公庫撥款收入	16,526,000.00	62.11	16,526,000.00	38.31			13,500,000.00	25.22
其他收入			2,971.00	0.01	2,971.00		48,773.00	0.09
雜項收入			2,971.00	0.01	2,971.00		48,773.00	0.09
基金用途	35,326,000.00	132.77	41,538,084.00	96.30	6,212,084.00	17.59	34,836,424.00	65.07
食品安全保護計畫	35,226,000.00	132.40	37,004,900.00	85.79	1,778,900.00	5.05	34,795,474.00	64.99
其他	35,226,000.00	132.40	37,004,900.00	85.79	1,778,900.00	5.05	34,795,474.00	64.99
建築及設備計畫	100,000.00	0.38	4,533,184.00	10.51	4,433,184.00	4,433.18	40,950.00	0.08
購建固定資產	100,000.00	0.38	4,533,184.00	10.51	4,433,184.00	4,433.18	40,950.00	0.08
本期賸餘(短絀)	-8,720,000.00	-32.77	1,598,114.00	3.70	10,318,114.00	118.33	18,701,003.00	34.93
期初基金餘額	115,828,000.00	435.35	146,730,358.00	340.16	30,902,358.00	26.68	128,029,355.00	239.14
解繳公庫								
期末基金餘額	107,108,000.00	402.57	148,328,472.00	343.86	41,220,472.00	38.48	146,730,358.00	274.07

桃園市食品安全保護基金

現金流量表

中華民國108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）	-8,720,000.00	1,598,114.00	10,318,114.00	118.33
調整非現金項目		-3,047,988.00	-3,047,988.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	-8,720,000.00	-1,449,874.00	7,270,126.00	83.37
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-8,720,000.00	-1,449,874.00	7,270,126.00	83.37
期初現金及約當現金	94,359,000.00	119,318,763.00	24,959,763.00	26.45
期末現金及約當現金	85,639,000.00	117,868,889.00	32,229,889.00	37.63

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	148,453,698.00	100.00	152,514,423.00	100.00	-4,060,725.00	2.66
流動資產	148,453,698.00	100.00	152,514,423.00	100.00	-4,060,725.00	2.66
現金	117,868,889.00	79.40	119,318,763.00	78.23	-1,449,874.00	1.22
銀行存款	117,868,889.00	79.40	119,318,763.00	78.23	-1,449,874.00	1.22
應收款項	30,584,809.00	20.60	33,195,660.00	21.77	-2,610,851.00	7.87
應收帳款	30,584,809.00	20.60	33,195,660.00	21.77	-2,610,851.00	7.87
合 計	148,453,698.00	100.00	152,514,423.00	100.00	-4,060,725.00	2.66

全保護基金
表
108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	125,226.00	0.08	5,784,065.00	3.79	-5,658,839.00	97.83
流動負債	125,226.00	0.08	5,784,065.00	3.79	-5,658,839.00	97.83
應付款項	125,226.00	0.08	5,784,065.00	3.79	-5,658,839.00	97.83
應付代收款	5,194.00	0.00	5,194.00	0.00		
應付費用	120,032.00	0.08	5,778,871.00	3.79	-5,658,839.00	97.92
基金餘額	148,328,472.00	99.92	146,730,358.00	96.21	1,598,114.00	1.09
基金餘額	148,328,472.00	99.92	146,730,358.00	96.21	1,598,114.00	1.09
基金餘額	148,328,472.00	99.92	146,730,358.00	96.21	1,598,114.00	1.09
累積餘額	148,328,472.00	99.92	146,730,358.00	96.21	1,598,114.00	1.09
合 計	148,453,698.00	100.00	152,514,423.00	100.00	-4,060,725.00	2.66

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108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	26,606,000.00	43,136,198.00	16,530,198.00	62.13	
徵收及依法分配收入	10,000,000.00	26,508,000.00	16,508,000.00	165.08	
違規罰款收入	10,000,000.00	26,508,000.00	16,508,000.00	165.08	罰鍰收入增加
財產收入	80,000.00	99,227.00	19,227.00	24.03	
利息收入	80,000.00	99,227.00	19,227.00	24.03	實際利息收入較預算數增加
政府撥入收入	16,526,000.00	16,526,000.00			
公庫撥款收入	16,526,000.00	16,526,000.00			
其他收入		2,971.00	2,971.00		
雜項收入		2,971.00	2,971.00		以前年度執行費收回

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	35,326,000.00	41,538,084.00	6,212,084.00	17.59	
食品安全保護計畫	35,226,000.00	37,004,900.00	1,778,900.00	5.05	
食品安全保護工作	35,226,000.00	37,004,900.00	1,778,900.00	5.05	
用人費用	23,220,000.00	20,484,111.00	-2,735,889.00	11.78	
聘僱及兼職人員薪資	20,640,000.00	18,781,952.00	-1,858,048.00	9.00	
約僱職員薪金	20,640,000.00	18,781,952.00	-1,858,048.00	9.00	
獎金	2,580,000.00	1,702,159.00	-877,841.00	34.02	108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	2,580,000.00	1,702,159.00	-877,841.00	34.02	
服務費用	3,763,000.00	6,807,944.00	3,044,944.00	80.92	
水電費	210,000.00		-210,000.00	100.00	配合節能減碳四省專案及公務預算尚足以支應
工作場所電費	180,000.00		-180,000.00	100.00	
工作場所水費	30,000.00		-30,000.00	100.00	
郵電費	700,000.00	212,960.00	-487,040.00	69.58	食品業者登錄確認之通知有系統主動通知及業者主動通報知能提升，故減少紙本公文通知之數量
郵費	500,000.00	201,017.00	-298,983.00	59.80	
電話費	200,000.00	11,943.00	-188,057.00	94.03	
旅運費	800,000.00	432,341.00	-367,659.00	45.96	108年稽查人力分階段晉用，申請相對減少
國內旅費	800,000.00	432,341.00	-367,659.00	45.96	
印刷裝訂與廣告費	700,000.00	698,614.00	-1,386.00	0.20	
印刷及裝訂費	100,000.00	91,314.00	-8,686.00	8.69	
廣告費	300,000.00	464,300.00	164,300.00	54.77	
業務宣導費	300,000.00	143,000.00	-157,000.00	52.33	
修理保養及保固費	50,000.00	62,625.00	12,625.00	25.25	食安相關檢測設備維護需求增加
機械及設備修護費	50,000.00	62,625.00	12,625.00	25.25	
一般服務費	40,000.00	23,812.00	-16,188.00	40.47	
體育活動費	40,000.00	23,812.00	-16,188.00	40.47	體育活動費核實支用
專業服務費	1,263,000.00	5,377,592.00	4,114,592.00	325.78	增加辦理108年度桃園市健康樂活食安嘉年華活動相關費用
法律事務費	480,000.00	396,000.00	-84,000.00	17.50	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	283,000.00	227,317.00	-55,683.00	19.68	
委託檢驗（定）試驗認證費	500,000.00	360,688.00	-139,312.00	27.86	

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他專業服務費		4,393,587.00	4,393,587.00		
材料及用品費	427,000.00	745,507.00	318,507.00	74.59	
使用材料費	327,000.00	498,641.00	171,641.00	52.49	因應稽查業務需求，支應稽查車之油脂費需求增加
油脂	327,000.00	498,641.00	171,641.00	52.49	
用品消耗	100,000.00	246,866.00	146,866.00	146.87	
辦公（事務）用品	100,000.00	246,866.00	146,866.00	146.87	因應食安管理及稽查業務需求，辦公室用品需求增加
租金、償債、利息及相關手續費	1,732,000.00	1,450,908.00	-281,092.00	16.23	
地租及水租	20,000.00		-20,000.00	100.00	108年以本局現有場地運用為主，故未支用
場地租金	20,000.00		-20,000.00	100.00	
機器租金	312,000.00	270,498.00	-41,502.00	13.30	108年租用2台影印機之租賃費用，核實支用
機械及設備租金	312,000.00	270,498.00	-41,502.00	13.30	
交通及運輸設備租金	1,400,000.00	1,180,410.00	-219,590.00	15.69	108年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	1,180,410.00	-219,590.00	15.69	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500,000.00	5,497,364.00	997,364.00	22.16	
捐助、補助與獎助	3,900,000.00	2,693,364.00	-1,206,636.00	30.94	辦理108年桃園市傳統食品產業衛生安全提升補助計畫，僅針對主動提出及符合計畫之對象及內容進行補助
其他捐助、補助與獎助	3,900,000.00	2,693,364.00	-1,206,636.00	30.94	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	600,000.00	2,804,000.00	2,204,000.00	367.33	依據中央「檢舉違反食品衛生案件獎勵辦法」辦理本市重大食安事件檢舉獎金發放事宜相關費用
獎勵費用	600,000.00	2,804,000.00	2,204,000.00	367.33	
其他	1,584,000.00	2,019,066.00	435,066.00	27.47	
其他支出	1,584,000.00	2,019,066.00	435,066.00	27.47	因應食安管理、稽查及檢測相關業務需求增加
其他	1,584,000.00	2,019,066.00	435,066.00	27.47	
建築及設備計畫	100,000.00	4,533,184.00	4,433,184.00	4,433.18	
一般建築及設備	100,000.00	4,533,184.00	4,433,184.00	4,433.18	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000.00	4,533,184.00	4,433,184.00	4,433.18	
購建固定資產	100,000.00	4,533,184.00	4,433,184.00	4,433.18	「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」工程採購案以前年度保留數核銷計444萬

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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
擴充改良房屋建築及設備		4,440,000.00	4,440,000.00		
購置機械及設備	100,000.00	93,184.00	-6,816.00	6.82	

本 頁 空 白

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 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
房屋及建築	4,440,000.00		4,947,000.00
房屋及建築	4,440,000.00		4,947,000.00
機械及設備		100,000.00	
機械及設備		100,000.00	
合 計	4,440,000.00	100,000.00	4,947,000.00

108年度

單位：新臺幣元

17

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108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	942,436.00	-519,417.00	4,533,184.00		4,447,722.00			-179,672.00	328,809.00
非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築			4,440,000.00	(1) 增置	4,440,000.00	(7)撥出	登記並移撥市民代表會(辦公廳舍)及衛生局室內裝修工程至「公務預算-房屋建築改良增值帳」，以達事管合一		
機械及設備	756,845.00	-479,419.00	93,184.00	(1) 增置			採買稽查用照相機	-161,849.00	208,761.00
交通及運輸設備									
雜項設備	162,035.00	-39,998.00						-17,823.00	104,214.00
購建中固定資產									
電腦軟體	23,556.00				7,722.00	(11) 無形資產攤銷			15,834.00
權利 遞耗資產 其他									
負債									
長期債務									
固定項目									
淨額									

中華民國108年度

[illegible]

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		20,640,000.00			2,580,000.00
聘僱人員		20,640,000.00			2,580,000.00
合 計		20,640,000.00			2,580,000.00

108年度

單位：新臺幣元

21

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		18,781,952.00			1,702,159.00
聘僱人員		18,781,952.00			1,702,159.00
合 計		18,781,952.00			1,702,159.00

註：獎金係年終獎金依107年12月25日行政院院授人給字第1070059504號函訂定「一百零七年軍公教人員年終工作發放予食品安全保護基金約僱人員共38人，預算金額為2,580,000元，決算金額為 1,702,159元。

108年度

單位：新臺幣元

獎金發給注意事項

桃園市食品安
主要業務計畫

中華民國

[illegible]

全保護基金 執行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 増 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		1,778,900.00	5.05	

桃園市食品安全保護基金
各項費用彙計表
中華民國108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	23,220,000.00	20,484,111.00	-2,735,889.00	11.78
聘僱及兼職人員薪資	20,640,000.00	18,781,952.00	-1,858,048.00	9.00
獎金	2,580,000.00	1,702,159.00	-877,841.00	34.02
服務費用	3,763,000.00	6,807,944.00	3,044,944.00	80.92
水電費	210,000.00		-210,000.00	100.00
郵電費	700,000.00	212,960.00	-487,040.00	69.58
旅運費	800,000.00	432,341.00	-367,659.00	45.96
印刷裝訂與廣告費	700,000.00	698,614.00	-1,386.00	0.20
修理保養及保固費	50,000.00	62,625.00	12,625.00	25.25
一般服務費	40,000.00	23,812.00	-16,188.00	40.47
專業服務費	1,263,000.00	5,377,592.00	4,114,592.00	325.78
材料及用品費	427,000.00	745,507.00	318,507.00	74.59
使用材料費	327,000.00	498,641.00	171,641.00	52.49
用品消耗	100,000.00	246,866.00	146,866.00	146.87
租金、償債、利息及相關手續費	1,732,000.00	1,450,908.00	-281,092.00	16.23
地租及水租	20,000.00		-20,000.00	100.00
機器租金	312,000.00	270,498.00	-41,502.00	13.30
交通及運輸設備租金	1,400,000.00	1,180,410.00	-219,590.00	15.69
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000.00	4,533,184.00	4,433,184.00	4,433.18
購建固定資產	100,000.00	4,533,184.00	4,433,184.00	4,433.18
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,500,000.00	5,497,364.00	997,364.00	22.16
捐助、補助與獎助	3,900,000.00	2,693,364.00	-1,206,636.00	30.94
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	600,000.00	2,804,000.00	2,204,000.00	367.33
其他	1,584,000.00	2,019,066.00	435,066.00	27.47
其他支出	1,584,000.00	2,019,066.00	435,066.00	27.47
合 計	35,326,000.00	41,538,084.00	6,212,084.00	17.59

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108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					
廣告費	300,000.00	464,300.00	164,300.00	54.77	廣告費因食安 以廣告形式宣 傳之需求增加
業務宣導費	300,000.00	143,000.00	-157,000.00	52.33	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及 查詢費	283,000.00	227,317.00	-55,683.00	19.68	

主辦會計人員：張尚勤



基金主持人：王文彥

