

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 109 年度附屬單位決算

目 次

中華民國 109 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. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 15 頁
7. 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 16-17 頁
8. 員工人數彙計表.....	第 18 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 109 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 3,648 萬 2,025 元，較預算數 3,474 萬 9,000 元，增加 4.99%，主要係辦理年度桃園市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	80%	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 2,020 萬 5,676 元，較預算數 1,500 萬元，增加 520 萬 5,676 元，約增加 34.70%，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 6 萬 1,562 元，較預算數 8 萬 5,000 元，減少 2 萬 3,438 元，約減少 27.57%，主要係因實際利息收入因利率下降致收入減少所致。

3. 政府撥入收入：

本年度決算數 1,000 萬元，同預算數 1,000 萬元，無增減。

4. 其他收入：

桃園市食品安全保護基金

總 說 明

中華民國 109 年度

本年度決算數 20 萬 2,506 元，無預算數，主要係以前年度執行費收回及採購案違約金繳庫所致。

(二) 基金用途

1. 食品安全保護計畫：

本年度決算數 3,648 萬 2,025 元，較預算數 3,474 萬 9,000 元，增加 173 萬 3,025 元，約增加 4.99%。

2. 建築及設備計畫：

本年度決算數 398 萬 9,604 元，較預算數 74 萬元，增加 324 萬 9,604 元，約增加 439.14%，主要係核銷以前年度保留數「食品安全衛生檢驗室空間整修」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，計獲短絀 1,000 萬 1,885 元，較預算短絀數 1,040 萬 4,000 萬元，短絀減少 40 萬 2,115 元，約減少 3.87%，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：709 萬 3,374 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 709 萬 3,374 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額計 1 億 3,845 萬 3,991 元

流動資產 1 億 3,845 萬 3,991 元，占資產總額 100%，較上年度決算數 1 億 4,845 萬 3,698 元，減少 999 萬 9,707 元，約減少 6.74%，主要係核銷以前年度保留數「食品安全衛生檢驗室空間整修」工程採購案及辦理年度桃園市食安嘉年華活動所致。

(二) 負債總額計 12 萬 7,404 元

流動負債 12 萬 7,404 元，占負債及基金餘額 0.09%，較上年

桃園市食品安全保護基金
總 說 明
中華民國 109 年度

度決算數 12 萬 5,226 元，增加 2,178 元，約增加 1.74%，主要係應付未付費用增加所致。

- (三) 基金餘額計 1 億 3,832 萬 6,587 元，占負債及基金餘額 99.91%，較上年度決算數 1 億 4,832 萬 8,472 元，減少 1,000 萬 1,885 元，約減少 6.74%，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、無形資產及長期負債概況

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產資產總額 410 萬 5,086 元，包括：

- (一) 機械及設備：41 萬 839 元
- (二) 雜項設備：8 萬 6,391 元
- (三) 購建中固定資產：334 萬 6,864 元
- (四) 電腦軟體：26 萬 992 元

六、其他：

(一) 本年度併入決算說明事項如下：

- 1. 本市食品安全保護基金為辦理桃食安心資訊平台無形資產購置計畫，申請併入決算 150 萬元，業經 109 年 7 月 13 日府主基字第 1090174715 號函核定。
- 2. 本市食品安全保護基金為辦理 110 年食安嘉年華，申請併入決算 341 萬 7,000 元，業經 109 年 9 月 24 日府主基字第 1090245599 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追加(含新增)/減作工項之變更，申請補辦預算 44 萬 1,009 元，業經 109 年 11 月 18 日府主基字第 1090294991 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	25,085,000	100.00	30,469,744	100.00	5,384,744	21.47	43,136,198	100.00
徵收及依法分配收入	15,000,000	59.80	20,205,676	66.31	5,205,676	34.70	26,508,000	61.45
違規罰款收入	15,000,000	59.80	20,205,676	66.31	5,205,676	34.70	26,508,000	61.45
財產收入	85,000	0.34	61,562	0.20	-23,438	27.57	99,227	0.23
利息收入	85,000	0.34	61,562	0.20	-23,438	27.57	99,227	0.23
政府撥入收入	10,000,000	39.86	10,000,000	32.82			16,526,000	38.31
公庫撥款收入	10,000,000	39.86	10,000,000	32.82			16,526,000	38.31
其他收入	-	-	202,506	0.66	202,506		2,971	0.01
雜項收入	-	-	202,506	0.66	202,506		2,971	0.01
基金用途	35,489,000	141.47	40,471,629	132.83	4,982,629	14.04	41,538,084	96.30
食品安全保護計畫	34,749,000	138.53	36,482,025	119.73	1,733,025	4.99	37,004,900	85.79
其他	34,749,000	138.53	36,482,025	119.73	1,733,025	4.99	37,004,900	85.79
建築及設備計畫	740,000	2.95	3,989,604	13.09	3,249,604	439.14	4,533,184	10.51
購建固定資產	740,000	2.95	3,708,944	12.17	2,968,944	401.21	4,533,184	10.51
其他	-	-	280,660	0.92	280,660		-	-
本期賸餘(短絀)	-10,404,000	-41.47	-10,001,885	-32.83	402,115	3.87	1,598,114	3.70
期初基金餘額	138,010,000	550.17	148,328,472	486.81	10,318,472	7.48	146,730,358	340.16
解繳公庫	-	-	-	-			-	-
期末基金餘額	127,606,000	508.69	138,326,587	453.98	10,720,587	8.40	148,328,472	343.86

桃園市食品安全保護基金

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）	-10,404,000	-10,001,885	402,115	3.87
調整非現金項目		2,908,511	2,908,511	
流動資產淨減（淨增）		2,906,333	2,906,333	
流動負債淨增（淨減）		2,178	2,178	
業務活動之淨現金流入（流出）	-10,404,000	-7,093,374	3,310,626	31.82
其他活動之現金流量				
現金及約當現金之淨增（淨減）	-10,404,000	-7,093,374	3,310,626	31.82
期初現金及約當現金	110,598,000	117,868,889	7,270,889	6.57
期末現金及約當現金	100,194,000	110,775,515	10,581,515	10.56

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	138,453,991	100.00	148,453,698	100.00	-9,999,707	6.74
流動資產	138,453,991	100.00	148,453,698	100.00	-9,999,707	6.74
現金	110,775,515	80.01	117,868,889	79.40	-7,093,374	6.02
銀行存款	110,775,515	80.01	117,868,889	79.40	-7,093,374	6.02
應收款項	27,678,476	19.99	30,584,809	20.60	-2,906,333	9.50
應收帳款	27,678,476	19.99	30,584,809	20.60	-2,906,333	9.50
合 計	138,453,991	100.00	148,453,698	100.00	-9,999,707	6.74

全保護基金
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	127,404	0.09	125,226	0.08	2,178	1.74
流動負債	127,404	0.09	125,226	0.08	2,178	1.74
應付款項	127,404	0.09	125,226	0.08	2,178	1.74
應付代收款	5,194	0.00	5,194	0.00		
應付費用	122,210	0.09	120,032	0.08	2,178	1.81
基金餘額	138,326,587	99.91	148,328,472	99.92	-10,001,885	6.74
基金餘額	138,326,587	99.91	148,328,472	99.92	-10,001,885	6.74
基金餘額	138,326,587	99.91	148,328,472	99.92	-10,001,885	6.74
累積餘額	138,326,587	99.91	148,328,472	99.92	-10,001,885	6.74
合 計	138,453,991	100.00	148,453,698	100.00	-9,999,707	6.74

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	25,085,000	30,469,744	5,384,744	21.47	
徵收及依法分配收入	15,000,000	20,205,676	5,205,676	34.70	
違規罰款收入	15,000,000	20,205,676	5,205,676	34.70	罰鍰收入增加
財產收入	85,000	61,562	-23,438	27.57	
利息收入	85,000	61,562	-23,438	27.57	實際利息收入因利率下降致收入減少
政府撥入收入	10,000,000	10,000,000			
公庫撥款收入	10,000,000	10,000,000			
其他收入		202,506	202,506		
雜項收入		202,506	202,506		以前年度執行費收回及採購案違約金繳庫

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	35,489,000	40,471,629	4,982,629	14.04	
食品安全保護計畫	34,749,000	36,482,025	1,733,025	4.99	
用人費用	23,490,000	21,925,382	-1,564,618	6.66	
聘僱及兼職人員薪資	20,880,000	19,984,690	-895,310	4.29	
約僱職員薪金	20,880,000	19,984,690	-895,310	4.29	
超時工作報酬		74,760	74,760		約僱人員不休假加班費發放
加班費		74,760	74,760		
獎金	2,610,000	1,865,932	-744,068	28.51	稽查人力異動及階段性晉用
年終獎金	2,610,000	1,865,932	-744,068	28.51	，年終獎金相對減少
服務費用	3,035,000	10,307,007	7,272,007	239.60	
水電費	50,000		-50,000	100.00	配合節能減碳四省專案擲節費用
工作場所電費	40,000		-40,000	100.00	
工作場所水費	10,000		-10,000	100.00	
郵電費	200,000	236,387	36,387	18.19	因應中央9月公告萊豬及20項散裝食品應標示原產地政策，大量以郵件方式發送公文及宣導單張致費用增加
郵費	100,000	193,045	93,045	93.05	
電話費	100,000	43,342	-56,658	56.66	
旅運費	800,000	721,339	-78,661	9.83	
國內旅費	800,000	721,339	-78,661	9.83	
印刷裝訂與廣告費	650,000	634,440	-15,560	2.39	
印刷及裝訂費	50,000	83,195	33,195	66.39	
廣告費	300,000	270,050	-29,950	9.98	
業務宣導費	300,000	281,195	-18,805	6.27	
修理保養及保固費	30,000	49,875	19,875	66.25	食安相關檢測設備維護需求增加
機械及設備修護費	30,000	49,875	19,875	66.25	
一般服務費	40,000	40,000			
體育活動費	40,000	40,000			
專業服務費	1,265,000	8,624,966	7,359,966	581.82	增加辦理年度桃園市食安嘉年華活動相關費用
法律事務費	640,000	543,000	-97,000	15.16	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	225,000	1,052,787	827,787	367.91	

桃園市食品安全保護基金

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	%	
委託檢驗（定）試驗認證費	400,000	635,306	235,306	58.83	
其他專業服務費		6,393,873	6,393,873		
材料及用品費	377,000	545,464	168,464	44.69	
使用材料費	327,000	376,399	49,399	15.11	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	376,399	49,399	15.11	
用品消耗	50,000	169,065	119,065	238.13	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	50,000	169,065	119,065	238.13	
租金、償債、利息及相關手續費	1,162,000	1,247,078	85,078	7.32	
地租及水租	10,000	2,300	-7,700	77.00	依實際使用，核實支用
場地租金	10,000	2,300	-7,700	77.00	
機器租金	312,000	202,128	-109,872	35.22	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	202,128	-109,872	35.22	
交通及運輸設備租金	840,000	1,042,650	202,650	24.13	依稽查業務之特殊需求支應公務車租賃費用
車租	840,000	1,042,650	202,650	24.13	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,240,000	752,000	-4,488,000	85.65	
捐助、補助與獎助	240,000		-240,000	100.00	無消費者申請補助代墊裁判費、補助律師報酬及訴訟費等相關申請案件
其他捐助、補助與獎助	240,000		-240,000	100.00	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	752,000	-4,248,000	84.96	因未達檢舉獎金發放標準
獎勵費用	5,000,000	752,000	-4,248,000	84.96	
其他	1,445,000	1,705,094	260,094	18.00	
其他支出	1,445,000	1,705,094	260,094	18.00	因應稽查業務之需求，稽查車過路費、停車費及誤餐費等需求增加，核實支用
其他	1,445,000	1,705,094	260,094	18.00	
建築及設備計畫	740,000	3,989,604	3,249,604	439.14	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	740,000	3,989,604	3,249,604	439.14	
購建固定資產	740,000	3,708,944	2,968,944	401.21	1.本年度法定預算編列74萬元：主要係辦理20台電腦購置，惟因配合財產物品登帳原則，將電腦螢幕歸屬經常門(辦公用品)、電腦軟體歸屬購置無形資產項下，原採購執行率為95.59% 2.以前年度保留數493萬8,135元及本年度奉准先行補辦預算44萬1,009元，主要係

桃園市食品安全保護基金

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	%	
擴充改良房屋建築及設備		3,346,864	3,346,864		「食品安全衛生檢驗室空間整修工程」採購及第1次契約變更，廠商業於12月25日申報竣工，俟驗收完成後辦理後續工程款核銷
購置機械及設備	740,000	362,080	-377,920	51.07	
購置無形資產		280,660	280,660		
購置電腦軟體		280,660	280,660		

桃園市食品安全保護基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	1,027,898	-699,089	6,119,144	3,989,604	7,722	35,502	-177,825	4,105,086
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	850,029	-641,268	740,000	362,080			-160,002	410,839
交通及運輸設備								
雜項設備	162,035	-57,821					-17,823	86,391
購建中固定資產			5,379,144	3,346,864				3,346,864
電腦軟體	15,834			280,660	7,722	35,502		260,992
權利								
遞耗資產								
其他								

說明：1.本年度成本變動決算數增加398萬9,604元，主要係購置電腦主機軟體及辦理實驗室空間整修工程所致
2.本年度成本變動預算數增加611萬9,144元，其中以前年度保留數為493萬8,135元及本年度奉准先行補辦預算為44萬1,009元

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
一般建築及設備	4,938,135	740,000	441,009
房屋及建築	4,938,135		441,009
房屋及建築			
購建中固定資產	4,938,135		441,009
機械及設備		740,000	
機械及設備		740,000	
合 計	4,938,135	740,000	441,009

註：

109年度

單位：新臺幣元

17

中華民國109年度

[illegible]

本 頁 空 白

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		20,880,000			2,610,000
聘僱人員		20,880,000			2,610,000
合 計		20,880,000			2,610,000

109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		19,984,690	74,760		1,865,932
聘僱人員		19,984,690	74,760		1,865,932
合 計		19,984,690	74,760		1,865,932

註：獎金係年終獎金依中華民國108年12月4日行政院院授人給字第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」發放予食品安全保護基金約僱
人員共40人預算金額為2,610,000元，決算金額為1,865,932元。

109年度

單位：新臺幣元

23

桃園市食品安
主要業務計畫

中華民國

[illegible]

註：

全保護基金 執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 増 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		1,733,025	4.99	

桃園市食品安全保護基金
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	23,490,000	21,925,382	-1,564,618	6.66
聘僱及兼職人員薪資	20,880,000	19,984,690	-895,310	4.29
超時工作報酬		74,760	74,760	
獎金	2,610,000	1,865,932	-744,068	28.51
服務費用	3,035,000	10,307,007	7,272,007	239.60
水電費	50,000		-50,000	100.00
郵電費	200,000	236,387	36,387	18.19
旅運費	800,000	721,339	-78,661	9.83
印刷裝訂與廣告費	650,000	634,440	-15,560	2.39
修理保養及保固費	30,000	49,875	19,875	66.25
一般服務費	40,000	40,000		
專業服務費	1,265,000	8,624,966	7,359,966	581.82
材料及用品費	377,000	545,464	168,464	44.69
使用材料費	327,000	376,399	49,399	15.11
用品消耗	50,000	169,065	119,065	238.13
租金、償債、利息及相關手續費	1,162,000	1,247,078	85,078	7.32
地租及水租	10,000	2,300	-7,700	77.00
機器租金	312,000	202,128	-109,872	35.22
交通及運輸設備租金	840,000	1,042,650	202,650	24.13
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	740,000	3,989,604	3,249,604	439.14
購建固定資產	740,000	3,708,944	2,968,944	401.21
購置無形資產		280,660	280,660	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,240,000	752,000	-4,488,000	85.65
捐助、補助與獎助	240,000		-240,000	100.00
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	752,000	-4,248,000	84.96
其他	1,445,000	1,705,094	260,094	18.00
其他支出	1,445,000	1,705,094	260,094	18.00
合 計	35,489,000	40,471,629	4,982,629	14.04

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					
廣告費	300,000	270,050	-29,950	9.98	
業務宣導費	300,000	281,195	-18,805	6.27	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	225,000	1,052,787	827,787	367.91	1.因應食安法規更新，辦理「109年度食品安全衛生教育訓練」勞務採購案，以提升食品業者法規認知，共計21場，1509人次參與 2.因應中央9月公告萊豬及20項散裝食品應標示原產地政策，辦理「109年度食品業者標示法規及管理輔導計畫」勞務採購案，輔導傳統市場等食品業者達5,000家以上及辦理30場教育訓練
購置電腦軟體		280,660	280,660		因配合財產物品登帳原則，將電腦螢幕歸屬經常門(辦公用品)、電腦軟體歸屬購置無形資產項下，原採購執行率為95.59%

主辦會計人員：袁倫淇



基金主持人：王文彥

