

北基農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 8 月份

主辦會計人員 

基金主持人 

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年8月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	69,488,000	14,459,041	7,824,000	6,635,041	84.80	48,810,835	30,283,000	18,527,835	61.18
租金及權利金收入	11,137,000		825,000	-825,000	100.00		7,887,000	-7,887,000	100.00
其他建築物租金收入	11,137,000		825,000	-825,000	100.00		7,887,000	-7,887,000	100.00
其他業務收入	58,351,000	14,459,041	6,999,000	7,460,041	106.59	48,810,835	22,396,000	26,414,835	117.94
其他補助收入	55,406,000	13,633,000	6,984,000	6,649,000	95.20	41,040,500	22,351,000	18,689,500	83.62
雜項業務收入	2,945,000	826,041	15,000	811,041	5,406.94	7,770,335	45,000	7,725,335	17,167.4
業務成本與費用	125,234,000	7,725,373	9,073,000	-1,347,627	14.85	72,502,076	83,486,000	-10,983,924	13.16
行銷及業務費用	75,166,000	5,027,835	5,693,000	-665,165	11.68	45,264,150	48,158,000	-2,893,850	6.01
業務費用	75,166,000	5,027,835	5,693,000	-665,165	11.68	45,264,150	48,158,000	-2,893,850	6.01
管理及總務費用	49,441,000	2,681,928	3,365,000	-683,072	20.30	27,216,398	35,029,000	-7,812,602	22.30
管理費用及總務費用	49,441,000	2,681,928	3,365,000	-683,072	20.30	27,216,398	35,029,000	-7,812,602	22.30
研究發展及訓練費用	627,000	15,610	15,000	610	4.07	21,528	299,000	-277,472	92.80
訓練費用	627,000	15,610	15,000	610	4.07	21,528	299,000	-277,472	92.80
業務賸餘(短絀)	-55,746,000	6,733,668	-1,249,000	7,982,668	--	-23,691,241	-53,203,000	29,511,759	--
業務外收入	75,679,000	1,045,175	1,159,000	-113,825	9.82	8,632,866	9,273,000	-640,134	6.90
財務收入	379,000		31,000	-31,000	100.00	161,543	242,000	-80,457	33.25
利息收入	379,000		31,000	-31,000	100.00	161,543	242,000	-80,457	33.25

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年8月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他業務外收入	75,300,000	1,045,175	1,128,000	-82,825	7.34	8,471,323	9,031,000	-559,677	6.20
財產交易賸餘	57,677,000								
租賃收入	17,623,000	1,045,175	1,128,000	-82,825	7.34	7,286,774	9,031,000	-1,744,226	19.31
雜項收入						1,184,549		1,184,549	
業務外費用	441,000	5,028	80,000	-74,972	93.72	322,827	326,000	-3,173	0.97
其他業務外費用	441,000	5,028	80,000	-74,972	93.72	322,827	326,000	-3,173	0.97
雜項費用	441,000	5,028	80,000	-74,972	93.72	322,827	326,000	-3,173	0.97
業務外賸餘(短絀)	75,238,000	1,040,147	1,079,000	-38,853	3.60	8,310,039	8,947,000	-636,961	7.12
本期賸餘(短絀)	19,492,000	7,773,815	-170,000	7,943,815	--	-15,381,202	-44,256,000	28,874,798	--

北基農田水利事業作業基金
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國111年8月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
本期其他綜合餘絀						132,327,192		132,327,192	
未實現重估增值						132,327,192		132,327,192	

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年8月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。
- 二、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」132,327,192元。
- 三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

- 1.其他建築物租金收入：實際數0元，預算數7,887,000元。主要係係餘水使用費及搭排收入，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。
- 2.其他補助收入：實際數41,040,500元，預算數22,351,000元。主要係政府補助款覈實撥入所致。
- 3.雜項業務收入：實際數7,770,335元，預算數45,000元。主要係餘水使用費及搭排收入，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

- 1.行銷及業務費用：實際數45,264,150元，預算數48,158,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數27,216,398元，預算數35,029,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數21,528元，預算數299,000元。主要係受疫情影響減少辦理講習及座談會等業務所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-23,691,241元，預算數-53,203,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務收入較預算為高所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數161,543元，預算數242,000元，主要係因定期存款計息日尚未到期，致收入較預算數減少。
- 2.租賃收入：實際數7,286,774元，預算數9,031,000元，主要係房屋租金收入配合政策減租，致收入較預算數為減少。
- 3.雜項收入：實際數1,184,549元，預算數0元，主要係農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分，致收入增加。

業務外費用：

- 1.雜項費用：實際數322,827元，預算數326,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-15,381,202元，預算數-44,256,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務收入較預算為高所致。

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,362,696,619	100.00	負債	33,122,161	2.43
流動資產	206,414,563	15.15	流動負債	560,073	0.04
現金	206,404,563	15.15	應付款項	560,073	0.04
銀行存款	206,354,563	15.14	應付代收款	406,931	0.03
零用及週轉金	50,000	-	應付費用	80,000	0.01
預付款項	10,000	-	應付保險給付	73,142	0.01
預付費用	10,000	-	長期負債	27,037,052	1.98
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,037,052	1.98	長期債務	27,037,052	1.98
準備金	27,037,052	1.98	應計退休金負債	27,037,052	1.98
退休及離職準備金	27,037,052	1.98	其他負債	5,525,036	0.41
不動產、廠房及設備	1,128,735,004	82.83	什項負債	5,525,036	0.41
土地	614,039,627	45.06	存入保證金	5,344,156	0.39
土地	614,039,627	45.06	應付保管款	180,880	0.01
土地改良物	346,563,970	25.43	淨值	1,329,574,458	97.57
土地改良物	1,158,066,255	84.98	基金	746,990,703	54.82
累計折舊 - 土地改良物	-811,502,285	-59.55	基金	746,990,703	54.82
房屋及建築	161,564,647	11.86	基金	746,990,703	54.82

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
房屋及建築	198,068,452	14.54	公積	1,076,652	0.08
累計折舊 - 房屋及建築	-36,503,805	-2.68	特別公積	1,076,652	0.08
機械及設備	922,596	0.07	特別公積	1,076,652	0.08
機械及設備	1,969,129	0.14	累積餘絀	-61,705,862	-4.53
累計折舊 - 機械及設備	-1,046,533	-0.08	累積短絀	61,705,862	4.53
交通及運輸設備	1,499,073	0.11	累積短絀	46,324,660	3.40
交通及運輸設備	1,907,930	0.14	本期短絀	15,381,202	1.13
累計折舊 - 交通及運輸設備	-408,857	-0.03	淨值其他項目	643,212,965	47.20
什項設備	2,519,469	0.18	累積其他綜合餘絀	643,212,965	47.20
什項設備	3,798,341	0.28	未實現重估增值	643,212,965	47.20
累計折舊 - 什項設備	-1,278,872	-0.09			
購建中固定資產	1,625,622	0.12			
未完工程	1,625,622	0.12			
無形資產	510,000	0.04			
無形資產	510,000	0.04			
發展中之無形資產	510,000	0.04			
合 計	1,362,696,619	100.00	合 計	1,362,696,619	100.00

註：

北基農田水利事業作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國111年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫		49,815,000			49,815,000	25,300,000	10,035,622		10,035,622	39.67	-15,264,378	60.33		
一次性項目		49,815,000			49,815,000	25,300,000	10,035,622		10,035,622	39.67	-15,264,378	60.33		
土地														
土地改良物		49,290,000			49,290,000	24,913,000	9,776,322		9,776,322	39.24	-15,136,678	60.76	主要係111年度農田水利設施更新改善工程近期核定，已完成規劃設計刻正辦理發包	後續發包後，將加緊趕工，並依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
房屋及建築														
機械及設備		350,000			350,000	300,000	259,300		259,300	86.43	-40,700	13.57	電腦主機採購案刻正辦理中	待採購完成，辦理付款便可提高執行率。
交通及運輸設備														
什項設備		175,000			175,000	87,000					-87,000	100.00	什項設備購置之需求，各單位陸續呈報中。	業務單位積極辦理後續採購。
總計		49,815,000			49,815,000	25,300,000	10,035,622		10,035,622	39.67	-15,264,378	60.33		
土地														
土地改良物		49,290,000			49,290,000	24,913,000	9,776,322		9,776,322	39.24	-15,136,678	60.76		
房屋及建築														
機械及設備		350,000			350,000	300,000	259,300		259,300	86.43	-40,700	13.57		
交通及運輸設備														
什項設備		175,000			175,000	87,000					-87,000	100.00		
總計		49,815,000			49,815,000	25,300,000	10,035,622		10,035,622	39.67	-15,264,378	60.33		

北基農田水利事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國111年8月份

單位:新台幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				380,798.00	2,464,000.00	-2,083,202.00	-84.55
		累計數				1,635,929.00	19,264,000.00	-17,628,071.00	-91.51
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.09	0.00	0.00	225,000.00	-225,000.00	-100.00
		累計數	0.23	0.64	35.94	454,746.00	1,600,000.00	-1,145,254.00	-71.58
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	13,427.20	9,174.00	146.36	366,427.44	2,201,000.00	-1,834,572.56	-83.35
		累計數	32,557.50	72,248.00	45.06	819,053.44	17,338,000.00	-16,518,946.56	-95.28
構造物維護	座	本月數	1.00	3.00	33.33	14,370.56	38,000.00	-23,629.44	-62.18
		累計數	18.00	26.00	69.23	362,129.56	326,000.00	36,129.56	11.08
二、農業灌溉用水管理		本月數	8.00	14.00	57.14	4,764,201.00	8,400,000.00	-3,635,799.00	-43.28
		累計數	103.61	118.00	87.81	60,259,686.00	70,800,000.00	-10,540,314.00	-14.89
三、農田水利設施更新改善		本月數				1,626,633.00	4,584,000.00	-2,957,367.00	-64.51
		累計數				11,297,633.00	18,740,000.00	-7,442,367.00	-39.71
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.34	0.50	68.00	1,626,633.00	3,000,000.00	-1,373,367.00	-45.78
		累計數	1.24	2.02	61.39	11,297,633.00	12,120,000.00	-822,367.00	-6.79
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.50	0.00	0.00	1,584,000.00	-1,584,000.00	-100.00
		累計數	0.00	2.09	0.00	0.00	6,620,000.00	-6,620,000.00	-100.00