

北基農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 10 月份

主辦會計人員

主計室主任 盧佑綺

基金主持人

副處長 蔡鴻輝

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年10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	825,476	8,693,000	-7,867,524	90.50	50,496,659	39,775,000	10,721,659	26.96
租金及權利金收入	11,137,000		825,000	-825,000	100.00		9,511,000	-9,511,000	100.00
其他建築物租金收入	11,137,000		825,000	-825,000	100.00		9,511,000	-9,511,000	100.00
其他業務收入	58,351,000	825,476	7,868,000	-7,042,524	89.51	50,496,659	30,264,000	20,232,659	66.85
其他補助收入	55,406,000		7,868,000	-7,868,000	100.00	41,102,000	30,219,000	10,883,000	36.01
雜項業務收入	2,945,000	825,476		825,476		9,394,659	45,000	9,349,659	20,777.0
業務成本與費用	125,234,000	9,391,451	9,664,000	-272,549	2.82	91,159,715	102,856,000	-11,696,285	11.37
行銷及業務費用	75,166,000	5,178,801	5,742,000	-563,199	9.81	56,881,132	59,592,000	-2,710,868	4.55
業務費用	75,166,000	5,178,801	5,742,000	-563,199	9.81	56,881,132	59,592,000	-2,710,868	4.55
管理及總務費用	49,441,000	4,132,734	3,857,000	275,734	7.15	34,167,014	42,866,000	-8,698,986	20.29
管理費用及總務費用	49,441,000	4,132,734	3,857,000	275,734	7.15	34,167,014	42,866,000	-8,698,986	20.29
研究發展及訓練費用	627,000	79,916	65,000	14,916	22.95	111,569	398,000	-286,431	71.97
訓練費用	627,000	79,916	65,000	14,916	22.95	111,569	398,000	-286,431	71.97
業務賸餘(短絀)	-55,746,000	-8,565,975	-971,000	-7,594,975	782.18	-40,663,056	-63,081,000	22,417,944	35.54
業務外收入	75,679,000	1,201,600	58,835,000	-57,633,400	97.96	10,298,366	69,282,000	-58,983,634	85.14
財務收入	379,000		30,000	-30,000	100.00	161,543	318,000	-156,457	49.20
利息收入	379,000		30,000	-30,000	100.00	161,543	318,000	-156,457	49.20

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年10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	1,201,600	58,805,000	-57,603,400	97.96	10,136,823	68,964,000	-58,827,177	85.30
財產交易賸餘	57,677,000		57,677,000	-57,677,000	100.00		57,677,000	-57,677,000	100.00
租賃收入	17,623,000	1,201,600	1,128,000	73,600	6.52	8,939,074	11,287,000	-2,347,926	20.80
違規罰款收入						13,200		13,200	
雜項收入						1,184,549		1,184,549	
業務外費用	441,000	12,427	19,000	-6,573	34.59	382,270	379,000	3,270	0.86
其他業務外費用	441,000	12,427	19,000	-6,573	34.59	382,270	379,000	3,270	0.86
雜項費用	441,000	12,427	19,000	-6,573	34.59	382,270	379,000	3,270	0.86
業務外賸餘(短絀)	75,238,000	1,189,173	58,816,000	-57,626,827	97.98	9,916,096	68,903,000	-58,986,904	85.61
本期賸餘(短絀)	19,492,000	-7,376,802	57,845,000	-65,221,802	112.75	-30,746,960	5,822,000	-36,568,960	628.12

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10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10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9,511,000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41,102,000元，預算數30,219,000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9,394,659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56,881,132元，預算數59,592,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數34,167,014元，預算數42,866,000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111,569元，預算數398,000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-40,663,056元，預算數-63,081,000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318,000元。主要係因原農田水利會非國庫銀行帳戶結清及定期存款提前解約，計息起訖日期重新計算，致利息收入較預算數減少。

2.財產交易賸餘：實際數0元，預算數57,677,000元，主要係本處土地較偏遠處分不易，致預計收入無法增加。

3.租賃收入：實際數8,939,074元，預算數11,287,000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。

4.違規罰款收入：實際數13,200元，預算數0元，主要係勞務採購計畫逾期履約完成，違約罰款收入較預期增加所致。

5.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382,270元，預算數379,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-30,746,960元，預算數5,822,000元。主要係本處土地較偏遠處分不易，致預計收入無法增加。

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,357,863,067	100.00	負債	32,684,367	2.41
流動資產	203,361,422	14.98	流動負債	305,079	0.02
現金	203,351,422	14.98	應付款項	305,079	0.02
銀行存款	203,301,422	14.97	應付代收款	232,376	0.02
零用及週轉金	50,000	-	應付保險給付	72,703	0.01
預付款項	10,000	-	長期負債	27,037,052	1.99
預付費用	10,000	-	長期債務	27,037,052	1.99
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,037,052	1.99	應計退休金負債	27,037,052	1.99
準備金	27,037,052	1.99	其他負債	5,342,236	0.39
退休及離職準備金	27,037,052	1.99	什項負債	5,342,236	0.39
不動產、廠房及設備	1,126,614,593	82.97	存入保證金	5,161,356	0.38
土地	614,039,627	45.22	應付保管款	180,880	0.01
土地	614,039,627	45.22	淨值	1,325,178,700	97.59
土地改良物	339,047,094	24.97	基金	757,960,703	55.82
土地改良物	1,158,066,255	85.29	基金	757,960,703	55.82
累計折舊 - 土地改良物	-819,019,161	-60.32	基金	757,960,703	55.82
房屋及建築	160,991,065	11.86	公積	1,076,652	0.08

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10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	14.59	特別公積	1,076,652	0.08
累計折舊 - 房屋及建築	-37,077,387	-2.73	特別公積	1,076,652	0.08
機械及設備	886,839	0.07	累積餘絀	-77,071,620	-5.68
機械及設備	1,952,706	0.14	累積短絀	77,071,620	5.68
累計折舊 - 機械及設備	-1,065,867	-0.08	累積短絀	46,324,660	3.41
交通及運輸設備	1,521,229	0.11	本期短絀	30,746,960	2.26
交通及運輸設備	1,961,480	0.14	淨值其他項目	643,212,965	47.37
累計折舊 - 交通及運輸設備	-440,251	-0.03	累積其他綜合餘絀	643,212,965	47.37
什項設備	2,438,888	0.18	未實現重估增值	643,212,965	47.37
什項設備	3,798,341	0.28			
累計折舊 - 什項設備	-1,359,453	-0.10			
購建中固定資產	7,689,851	0.57			
未完工程	7,689,851	0.57			
無形資產	850,000	0.06			
無形資產	850,000	0.06			
電腦軟體	850,000	0.06			
合 計	1,357,863,067	100.00	合 計	1,357,863,067	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10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	37,530,000	17,426,978		17,426,978	46.43	-20,103,022	53.57	主要係工地較為 偏遠，多次招 標，廠商投標意 願低落，致流 標。	俟檢討評估預算 後，再行辦理後 續招標作業。
一次性項目		49,815,000			49,815,000	37,530,000	17,426,978		17,426,978	46.43	-20,103,022	53.57		
土地														
土地改良物		49,290,000			49,290,000	37,099,000	17,091,551		17,091,551	46.07	-20,007,449	53.93		
房屋及建築														
機械及設備		350,000			350,000	300,000	281,877		281,877	93.96	-18,123	6.04		
交通及運輸設備				54,000	54,000	54,000	53,550		53,550	99.17	-450	0.83		
什項設備		175,000		-54,000	121,000	77,000					-77,000	100.00		
總計		49,815,000			49,815,000	37,530,000	17,426,978		17,426,978	46.43	-20,103,022	53.57		
土地														
土地改良物		49,290,000			49,290,000	37,099,000	17,091,551		17,091,551	46.07	-20,007,449	53.93		
房屋及建築														
機械及設備		350,000			350,000	300,000	281,877		281,877	93.96	-18,123	6.04		
交通及運輸設備				54,000	54,000	54,000	53,550		53,550	99.17	-450	0.83		
什項設備		175,000		-54,000	121,000	77,000					-77,000	100.00		
總計		49,815,000			49,815,000	37,530,000	17,426,978		17,426,978	46.43	-20,103,022	53.57		

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10月份

貨幣單位：新臺幣元

貨幣單位：新臺幣元

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				174,753.00	2,464,000.00	- 2,289,247.00	- 92.91
		累計數				1,938,223.00	24,192,000.00	- 22,253,777.00	- 91.99
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.01	0.09	11.11	78,789.00	225,000.00	- 146,211.00	- 64.98
		累計數	0.24	0.82	29.27	533,535.00	2,050,000.00	- 1,516,465.00	- 73.97
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	2,575.00	9,174.00	28.07	95,964.00	2,201,000.00	- 2,105,036.00	- 95.64
		累計數	39,306.50	90,596.00	43.39	1,031,150.00	21,740,000.00	- 20,708,850.00	- 95.26
構造物維護	座	本月數	-	3.00	-	-	38,000.00	- 38,000.00	- 100.00
		累計數	22.00	32.00	68.75	373,538.00	402,000.00	- 28,462.00	- 7.08
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	9.51	14.00	67.95	5,710,000.00	8,400,000.00	- 2,690,000.00	- 32.02
		累計數	122.33	146.00	83.79	71,489,686.00	87,600,000.00	- 16,110,314.00	- 18.39
三、農田水利設施更新改善		本月數				684,643.00	4,584,000.00	- 3,899,357.00	- 85.06
		累計數				15,702,890.00	27,908,000.00	- 12,205,110.00	- 43.73
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.14	0.50	28.20	684,643.00	3,000,000.00	- 2,315,357.00	- 77.18
		累計數	1.99	3.02	65.93	15,702,890.00	18,120,000.00	- 2,417,110.00	- 13.34
構造物更新改善	座	本月數	-	0.50	-	-	1,584,000.00	- 1,584,000.00	- 100.00
		累計數	-	3.09	-	-	9,788,000.00	- 9,788,000.00	- 100.00