

北基農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 4 月份

主辦會計人員  盧佑綺

基金主持人  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4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	69,488,000.00	878,533.00	799,000.00	79,533.00	9.95	16,983,774.00	13,010,000.00	3,973,774.00	30.54
租金及權利金收入	11,137,000.00		799,000.00	-799,000.00	100.00	14,198.00	4,613,000.00	-4,598,802.00	99.69
其他建築物租金收	11,137,000.00		799,000.00	-799,000.00	100.00	14,198.00	4,613,000.00	-4,598,802.00	99.69
其他業務收入	58,351,000.00	878,533.00		878,533.00		16,969,576.00	8,397,000.00	8,572,576.00	102.09
其他補助收入	55,406,000.00	80,000.00		80,000.00		13,774,500.00	8,382,000.00	5,392,500.00	64.33
雜項業務收入	2,945,000.00	798,533.00		798,533.00		3,195,076.00	15,000.00	3,180,076.00	21,200.51
業務成本與費用	125,234,000.00	7,903,833.00	9,731,000.00	-1,827,167.00	18.78	37,350,840.00	44,276,000.00	-6,925,160.00	15.64
行銷及業務費用	75,166,000.00	5,198,292.00	5,932,000.00	-733,708.00	12.37	20,580,553.00	22,754,000.00	-2,173,447.00	9.55
業務費用	75,166,000.00	5,198,292.00	5,932,000.00	-733,708.00	12.37	20,580,553.00	22,754,000.00	-2,173,447.00	9.55
管理及總務費用	49,441,000.00	2,702,901.00	3,703,000.00	-1,000,099.00	27.01	16,767,097.00	21,332,000.00	-4,564,903.00	21.40
管理費用及總務費	49,441,000.00	2,702,901.00	3,703,000.00	-1,000,099.00	27.01	16,767,097.00	21,332,000.00	-4,564,903.00	21.40
研究發展及訓練費用	627,000.00	2,640.00	96,000.00	-93,360.00	97.25	3,190.00	190,000.00	-186,810.00	98.32
訓練費用	627,000.00	2,640.00	96,000.00	-93,360.00	97.25	3,190.00	190,000.00	-186,810.00	98.32
業務賸餘(短絀)	-55,746,000.00	-7,025,300.00	-8,932,000.00	1,906,700.00	21.35	-20,367,066.00	-31,266,000.00	10,898,934.00	34.86
業務外收入	75,679,000.00	1,663,929.00	1,159,000.00	504,929.00	43.57	5,149,916.00	4,636,000.00	513,916.00	11.09
財務收入	379,000.00	25,777.00	31,000.00	-5,223.00	16.85	127,585.00	121,000.00	6,585.00	5.44
利息收入	379,000.00	25,777.00	31,000.00	-5,223.00	16.85	127,585.00	121,000.00	6,585.00	5.44
其他業務外收入	75,300,000.00	1,638,152.00	1,128,000.00	510,152.00	45.23	5,022,331.00	4,515,000.00	507,331.00	11.24
財產交易賸餘	57,677,000.00								
租賃收入	17,623,000.00	510,225.00	1,128,000.00	-617,775.00	54.77	3,838,285.00	4,515,000.00	-676,715.00	14.99
雜項收入		1,127,927.00		1,127,927.00		1,184,046.00		1,184,046.00	
業務外費用	441,000.00	22,659.00	20,000.00	2,659.00	13.30	263,272.00	91,000.00	172,272.00	189.31
其他業務外費用	441,000.00	22,659.00	20,000.00	2,659.00	13.30	263,272.00	91,000.00	172,272.00	189.31
雜項費用	441,000.00	22,659.00	20,000.00	2,659.00	13.30	263,272.00	91,000.00	172,272.00	189.31
業務外賸餘(短絀)	75,238,000.00	1,641,270.00	1,139,000.00	502,270.00	44.10	4,886,644.00	4,545,000.00	341,644.00	7.52

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
本期賸餘(短絀)	19,492,000.00	-5,384,030.00	-7,793,000.00	2,408,970.00	30.91	-15,480,422.00	-26,721,000.00	11,240,578.00	42.07

北基農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年4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」0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14,198元，預算數4,613,000元。主要係餘水使用費，原編列其他建築物租金收入，因性質調整改列雜項業務收入，致較預算數為低。
2. 其他補助收入：實際數13,774,500元，預算數8,382,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致收入數增加。
3. 雜項業務收入：實際數3,195,076元，預算數15,000元。主要係餘水使用費，原編列其他建築物租金收入，因性質調整改列雜項業務收入，致收入較預算數為高。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數16,767,097元，預算數21,332,000元。主要係本處基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
2. 訓練費用：實際數3,190元，預算數190,000元。主要係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-20,367,066元，預算數-31,266,000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127,585元，預算數121,000元，主要係本處土地銀行帳戶辦理銷戶之利息收入。
2. 租賃收入：實際數3,838,285元，預算數4,515,000元，主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少。
3. 雜項收入：實際數1,184,046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原繳存部分款項覈實撥入，致收入增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數263,272元，預算數91,000元。主要係辦理111年度農田水利事業運動與文化推廣計畫第一期分擔金額，致費用較預算增加。
- 本期賸餘(短絀)：實際數-15,480,422元，預算數-26,721,000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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,215,885,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>32,477,769.00</b>	<b>2.67</b>
<b>流動資產</b>	<b>178,883,838.00</b>	<b>14.71</b>	<b>流動負債</b>	<b>563,811.00</b>	<b>0.05</b>
<b>現金</b>	<b>178,883,838.00</b>	<b>14.71</b>	<b>應付款項</b>	<b>563,811.00</b>	<b>0.05</b>
銀行存款	178,833,838.00	14.71	應付代收款	408,878.00	0.03
零用及週轉金	50,000.00	-	應付費用	80,000.00	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>27,037,052.00</b>	<b>2.22</b>	應付保險給付	74,933.00	0.01
<b>準備金</b>	<b>27,037,052.00</b>	<b>2.22</b>	<b>長期負債</b>	<b>27,037,052.00</b>	<b>2.22</b>
退休及離職準備金	27,037,052.00	2.22	<b>長期債務</b>	<b>27,037,052.00</b>	<b>2.22</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>1,009,454,925.00</b>	<b>83.02</b>	應計退休金負債	27,037,052.00	2.22
<b>土地</b>	<b>481,712,435.00</b>	<b>39.62</b>	<b>其他負債</b>	<b>4,876,906.00</b>	<b>0.40</b>
土地	481,712,435.00	39.62	<b>什項負債</b>	<b>4,876,906.00</b>	<b>0.40</b>
<b>土地改良物</b>	<b>353,223,614.00</b>	<b>29.05</b>	存入保證金	4,696,026.00	0.39
土地改良物	1,148,756,227.00	94.48	應付保管款	180,880.00	0.01
累計折舊－土地改良物	795,532,613.00	65.43	<b>淨值</b>	<b>1,183,408,046.00</b>	<b>97.33</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>162,711,811.00</b>	<b>13.38</b>	<b>基金</b>	<b>733,250,703.00</b>	<b>60.31</b>
房屋及建築	198,068,452.00	16.29	<b>基金</b>	<b>733,250,703.00</b>	<b>60.31</b>
累計折舊－房屋及建築	35,356,641.00	2.91	基金	733,250,703.00	60.31
<b>機械及設備</b>	<b>1,043,856.00</b>	<b>0.09</b>	<b>公積</b>	<b>1,076,652.00</b>	<b>0.09</b>
機械及設備	1,969,129.00	0.16	<b>特別公積</b>	<b>1,076,652.00</b>	<b>0.09</b>
累計折舊－機械及設備	925,273.00	0.08	特別公積	1,076,652.00	0.09
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,560,549.00</b>	<b>0.13</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>-61,805,082.00</b>	<b>-5.08</b>
交通及運輸設備	1,907,930.00	0.16	<b>累積短絀</b>	<b>61,805,082.00</b>	<b>5.08</b>
累計折舊－交通及運輸設備	347,381.00	0.03	累積短絀	46,324,660.00	3.81
<b>什項設備</b>	<b>2,682,740.00</b>	<b>0.22</b>	本期短絀	15,480,422.00	1.27

北基農田水利事業作業基金  
平衡表  
中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	3,798,341.00	0.31	淨值其他項目	<b>510,885,773.00</b>	<b>42.02</b>
累計折舊－什項設備	1,115,601.00	0.09	累積其他綜合餘絀	<b>510,885,773.00</b>	<b>42.02</b>
<b>購建中固定資產</b>	<b>6,519,920.00</b>	<b>0.54</b>	未實現重估增值	510,885,773.00	42.02
未完工程	6,519,920.00	0.54			
<b>無形資產</b>	<b>510,000.00</b>	<b>0.04</b>			
<b>無形資產</b>	<b>510,000.00</b>	<b>0.04</b>			
發展中之無形資產	510,000.00	0.04			
<b>合計</b>	<b>1,215,885,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合計</b>	<b>1,215,885,815.00</b>	<b>100.00</b>

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4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		49,815,000.00			49,815,000.00	333,000.00	6,870,892.00		6,870,892.00	2,063.33	6,537,892.00	1,963.33		
一次項目		49,815,000.00			49,815,000.00	333,000.00	6,870,892.00		6,870,892.00	2,063.33	6,537,892.00	1,963.33		
土地														
土地改良物		49,290,000.00			49,290,000.00		6,611,592.00		6,611,592.00		6,611,592.00		承包商集中人力執行工程，故進度較為超前	將繼續督促承包商依契約規定執行工程進度並爾後審慎評估分配數。
房屋及建築														
機械及設備		350,000.00			350,000.00	275,000.00	259,300.00		259,300.00	94.29	-15,700.00	5.71		
交通及運輸設備														
什項設備		175,000.00			175,000.00	58,000.00					-58,000.00	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		49,815,000.00			49,815,000.00	333,000.00	6,870,892.00		6,870,892.00	2,063.33	6,537,892.00	1,963.33		
土地														
土地改良物		49,290,000.00			49,290,000.00		6,611,592.00		6,611,592.00		6,611,592.00			
房屋及建築														
機械及設備		350,000.00			350,000.00	275,000.00	259,300.00		259,300.00	94.29	-15,700.00	5.71		
交通及運輸設備														
什項設備		175,000.00			175,000.00	58,000.00					-58,000.00	100.00		
總計		49,815,000.00			49,815,000.00	333,000.00	6,870,892.00		6,870,892.00	2,063.33	6,537,892.00	1,963.33		

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4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	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		<b>本月數</b>				<b>53,607.00</b>	<b>2,483,000.00</b>	<b>-2,429,393.00</b>	<b>-97.84</b>
		<b>累計數</b>				<b>152,653.00</b>	<b>9,394,000.00</b>	<b>-9,241,347.00</b>	<b>-98.37</b>
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	0.04	0.28	14.29	38,009.00	700,000.00	-661,991.00	-94.57
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	500.00	9,200.00	5.43	6,000.00	2,208,000.00	-2,202,000.00	-99.73
		累計數	657.30	35,600.00	1.85	53,437.00	8,544,000.00	-8,490,563.00	-99.37
構造物維護	座	本月數	5.00	4.00	125.00	47,607.00	50,000.00	-2,393.00	-4.79
		累計數	8.00	12.00	66.67	61,207.00	150,000.00	-88,793.00	-59.20
<b>二、農業灌溉用水管理</b>		<b>本月數</b>	<b>15.00</b>	<b>15.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,670,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-330,000.00</b>	<b>-3.67</b>
		<b>累計數</b>	<b>51.61</b>	<b>60.00</b>	<b>86.02</b>	<b>30,063,485.00</b>	<b>36,000,000.00</b>	<b>-5,936,515.00</b>	<b>-16.49</b>
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		<b>本月數</b>				<b>6,549,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,549,000.00</b>	<b>0.00</b>
		<b>累計數</b>				<b>9,671,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,671,000.00</b>	<b>0.00</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.60	0.00		6,549,000.00	0.00	6,549,000.00	0.00
		累計數	0.90	0.00	0.00	9,671,000.00	0.00	9,671,000.00	0.00
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00