

北基農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 7 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7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	-2,066,513	825,000	-2,891,513	350.49	34,351,794	22,459,000	11,892,794	52.95
租金及權利金收入	11,137,000		825,000	-825,000	100.00		7,062,000	-7,062,000	100.00
其他建築物租金收	11,137,000		825,000	-825,000	100.00		7,062,000	-7,062,000	100.00
其他業務收入	58,351,000	-2,066,513		-2,066,513		34,351,794	15,397,000	18,954,794	123.11
其他補助收入	55,406,000	-2,919,000		-2,919,000		27,407,500	15,367,000	12,040,500	78.35
雜項業務收入	2,945,000	852,487		852,487		6,944,294	30,000	6,914,294	23,047.65
業務成本與費用	125,234,000	9,754,398	9,691,000	63,398	0.65	64,776,703	74,413,000	-9,636,297	12.95
行銷及業務費用	75,166,000	7,520,899	5,968,000	1,552,899	26.02	40,236,315	42,465,000	-2,228,685	5.25
業務費用	75,166,000	7,520,899	5,968,000	1,552,899	26.02	40,236,315	42,465,000	-2,228,685	5.25
管理及總務費用	49,441,000	2,232,559	3,658,000	-1,425,441	38.97	24,534,470	31,664,000	-7,129,530	22.52
管理費用及總務費	49,441,000	2,232,559	3,658,000	-1,425,441	38.97	24,534,470	31,664,000	-7,129,530	22.52
研究發展及訓練費用	627,000	940	65,000	-64,060	98.55	5,918	284,000	-278,082	97.92
訓練費用	627,000	940	65,000	-64,060	98.55	5,918	284,000	-278,082	97.92
業務賸餘(短絀)	-55,746,000	-11,820,911	-8,866,000	-2,954,911	33.33	-30,424,909	-51,954,000	21,529,091	41.44
業務外收入	75,679,000	667,200	1,162,000	-494,800	42.58	7,587,691	8,114,000	-526,309	6.49
財務收入	379,000		30,000	-30,000	100.00	161,543	211,000	-49,457	23.44
利息收入	379,000		30,000	-30,000	100.00	161,543	211,000	-49,457	23.44
其他業務外收入	75,300,000	667,200	1,132,000	-464,800	41.06	7,426,148	7,903,000	-476,852	6.03
財產交易賸餘	57,677,000								
租賃收入	17,623,000	667,200	1,132,000	-464,800	41.06	6,241,599	7,903,000	-1,661,401	21.02
雜項收入						1,184,549		1,184,549	
業務外費用	441,000	17,240	35,000	-17,760	50.74	317,799	246,000	71,799	29.19
其他業務外費用	441,000	17,240	35,000	-17,760	50.74	317,799	246,000	71,799	29.19
雜項費用	441,000	17,240	35,000	-17,760	50.74	317,799	246,000	71,799	29.19
業務外賸餘(短絀)	75,238,000	649,960	1,127,000	-477,040	42.33	7,269,892	7,868,000	-598,108	7.60

北基農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年7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	-11,170,951	-7,739,000	-3,431,951	44.35	-23,155,017	-44,086,000	20,930,983	47.48
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

餘絀增減說明

中華民國111年7月份

註：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7,062,000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。
2. 其他補助收入：實際數27,407,500元，預算數15,367,000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6,944,294元，預算數30,000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40,236,315元，預算數42,465,000元。
2. 管理費用及總務費用：實際數24,534,470元，預算數31,664,000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5,918元，預算數284,000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-30,424,909元，預算數-51,954,000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211,000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6,241,599元，預算數7,903,000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317,799元，預算數246,000元。主要係辦理111年度農田水利事業運動與文化推廣計畫，致費用較預算增加。

本期賸餘(短絀)：實際數-23,155,017元，預算數-44,086,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,354,962,707	100.00	負債	33,162,064	2.45
流動資產	194,640,649	14.37	流動負債	559,976	0.04
現金	194,640,649	14.37	應付款項	559,976	0.04
銀行存款	194,590,649	14.36	應付代收款	406,880	0.03
零用及週轉金	50,000	-	應付費用	80,000	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,037,052	2.00	應付保險給付	73,096	0.01
準備金	27,037,052	2.00	長期負債	27,037,052	2.00
退休及離職準備金	27,037,052	2.00	長期債務	27,037,052	2.00
不動產、廠房及設備	1,132,775,006	83.60	應計退休金負債	27,037,052	2.00
土地	614,039,627	45.32	其他負債	5,565,036	0.41
土地	614,039,627	45.32	什項負債	5,565,036	0.41
土地改良物	350,325,370	25.85	存入保證金	5,384,156	0.40
土地改良物	1,158,066,255	85.47	應付保管款	180,880	0.01
累計折舊－土地改良物	-807,740,885	-59.61	淨值	1,321,800,643	97.55
房屋及建築	161,851,438	11.95	基金	746,990,703	55.13
房屋及建築	198,068,452	14.62	基金	746,990,703	55.13
累計折舊－房屋及建築	-36,217,014	-2.67	基金	746,990,703	55.13
機械及設備	951,764	0.07	公積	1,076,652	0.08
機械及設備	1,969,129	0.15	特別公積	1,076,652	0.08
累計折舊－機械及設備	-1,017,365	-0.08	特別公積	1,076,652	0.08
交通及運輸設備	1,514,442	0.11	累積餘絀	-69,479,677	-5.13
交通及運輸設備	1,907,930	0.14	累積短絀	69,479,677	5.13
累計折舊－交通及運輸設備	-393,488	-0.03	累積短絀	46,324,660	3.42

北基農田水利事業作業基金
平衡表
中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	2,559,759	0.19	本期短絀	23,155,017	1.71
什項設備	3,798,341	0.28	淨值其他項目	643,212,965	47.47
累計折舊－什項設備	-1,238,582	-0.09	累積其他綜合餘絀	643,212,965	47.47
購建中固定資產	1,532,606	0.11	未實現重估增值	643,212,965	47.47
未完工程	1,532,606	0.11			
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	1,354,962,707	100.00	合計	1,354,962,707	100.00

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7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	19,207,000	9,936,292		9,936,292	51.73	-9,270,708	48.27	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。		
一次性項目		49,815,000			49,815,000	19,207,000	9,936,292		9,936,292	51.73	-9,270,708	48.27				
土地																
土地改良物																
房屋及建築		49,290,000			49,290,000	18,820,000	9,676,992		9,676,992	51.42	-9,143,008	48.58				
機械及設備																
交通及運輸設備		350,000			350,000	300,000	259,300		259,300	86.43	-40,700	13.57			電腦主機採購需求 較預期為低，其餘 設備需求正規劃 中。	爾後審慎評 估分配數並 加強執行。
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	19,207,000	9,936,292		9,936,292	51.73	-9,270,708	48.27				
土地																
土地改良物		49,290,000			49,290,000	18,820,000	9,676,992		9,676,992	51.42	-9,143,008	48.58				
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	19,207,000	9,936,292		9,936,292	51.73	-9,270,708	48.27				

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7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				45,988.00	2,464,000.00	-2,418,012.00	-98.13
		累計數				1,255,131.00	16,800,000.00	-15,544,869.00	-92.53
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.09	0.00	28,988.00	225,000.00	-196,012.00	-87.12
		累計數	0.23	0.55	41.82	454,746.00	1,375,000.00	-920,254.00	-66.93
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	6.00	9,174.00	0.07	17,000.00	2,201,000.00	-2,184,000.00	-99.23
		累計數	19,130.30	63,074.00	30.33	452,626.00	15,137,000.00	-14,684,374.00	-97.01
構造物維護	座	本月數	0.00	3.00	0.00	0.00	38,000.00	-38,000.00	-100.00
		累計數	17.00	23.00	73.91	347,759.00	288,000.00	59,759.00	20.75
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	13.00	14.00	92.86	7,514,000.00	8,400,000.00	-886,000.00	-10.55
		累計數	95.61	104.00	91.93	55,495,485.00	62,400,000.00	-6,904,515.00	-11.06
三、農田水利設施更新改善		本月數				0.00	4,584,000.00	-4,584,000.00	-100.00
		累計數				9,671,000.00	14,156,000.00	-4,485,000.00	-31.68
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	0.50	0.00	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	-100.00
		累計數	0.90	1.52	59.21	9,671,000.00	9,120,000.00	551,000.00	6.04
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	1.59	0.00	0.00	5,036,000.00	-5,036,000.00	-100.00