

北基農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 12 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12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	6,031,419	3,712,000	2,319,419	62.48	72,988,450	69,488,000	3,500,450	5.04
租金及權利金收入	11,137,000		827,000	-827,000	100.00		11,137,000	-11,137,000	100.00
其他建築物租金收入	11,137,000		827,000	-827,000	100.00		11,137,000	-11,137,000	100.00
其他業務收入	58,351,000	6,031,419	2,885,000	3,146,419	109.06	72,988,450	58,351,000	14,637,450	25.09
其他補助收入	55,406,000	2,198,000		2,198,000		58,933,000	55,406,000	3,527,000	6.37
雜項業務收入	2,945,000	3,833,419	2,885,000	948,419	32.87	14,055,450	2,945,000	11,110,450	377.26
業務成本與費用	125,234,000	10,633,470	9,157,000	1,476,470	16.12	109,046,019	125,234,000	-16,187,981	12.93
行銷及業務費用	75,166,000	6,794,871	5,867,000	927,871	15.82	68,213,762	75,166,000	-6,952,238	9.25
業務費用	75,166,000	6,794,871	5,867,000	927,871	15.82	68,213,762	75,166,000	-6,952,238	9.25
管理及總務費用	49,441,000	3,827,282	3,276,000	551,282	16.83	40,685,314	49,441,000	-8,755,686	17.71
管理費用及總務費用	49,441,000	3,827,282	3,276,000	551,282	16.83	40,685,314	49,441,000	-8,755,686	17.71
研究發展及訓練費用	627,000	11,317	14,000	-2,683	19.16	146,943	627,000	-480,057	76.56
訓練費用	627,000	11,317	14,000	-2,683	19.16	146,943	627,000	-480,057	76.56
業務賸餘(短絀)	-55,746,000	-4,602,051	-5,445,000	842,949	15.48	-36,057,569	-55,746,000	19,688,431	35.32
業務外收入	76,055,000	5,502,818	5,615,000	-112,182	2.00	16,720,044	76,055,000	-59,334,956	78.02
財務收入	379,000	113,754	31,000	82,754	266.95	275,297	379,000	-103,703	27.36
利息收入	379,000	113,754	31,000	82,754	266.95	275,297	379,000	-103,703	27.36

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年12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	75,676,000	5,389,064	5,584,000	-194,936	3.49	16,444,747	75,676,000	-59,231,253	78.27
財產交易賸餘	57,677,000						57,677,000	-57,677,000	100.00
租賃收入	17,623,000	5,389,064	5,208,000	181,064	3.48	15,246,998	17,623,000	-2,376,002	13.48
違規罰款收入						13,200		13,200	
雜項收入	376,000		376,000	-376,000	100.00	1,184,549	376,000	808,549	215.04
業務外費用	441,000	431,989	23,000	408,989	1,778.21	1,197,811	441,000	756,811	171.61
其他業務外費用	441,000	431,989	23,000	408,989	1,778.21	1,197,811	441,000	756,811	171.61
雜項費用	441,000	431,989	23,000	408,989	1,778.21	1,197,811	441,000	756,811	171.61
業務外賸餘(短絀)	75,614,000	5,070,829	5,592,000	-521,171	9.32	15,522,233	75,614,000	-60,091,767	79.47
本期賸餘(短絀)	19,868,000	468,778	147,000	321,778	218.90	-20,535,336	19,868,000	-40,403,336	203.36

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12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12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11,137,000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58,933,000元，預算數55,406,000元。

3.雜項業務收入：實際數14,055,450元，預算數2,945,000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68,213,762元，預算數75,166,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數40,685,314元，預算數49,441,000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146,943元，預算數627,000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-36,057,569元，預算數-55,746,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數275,297元，預算數379,000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15,246,998元，預算數17,623,000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376,000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1,197,811元，預算數441,000元。主要係颱風來襲，增加圳路清理搶修費用。

業務外賸餘(短絀)：實際數15,522,233元，預算數75,614,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-20,535,336元，預算數19,868,000元。主要係本處土地較偏遠處分不易，致業務外收入較預算數為低。

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,380,389,846	100.00	負債	28,649,522	2.08
流動資產	229,575,488	16.63	流動負債	877,822	0.06
現金	129,542,288	9.38	應付款項	736,222	0.05
銀行存款	129,542,288	9.38	應付代收款	21,900	-
流動金融資產	100,000,000	7.24	應付費用	442,109	0.03
其他金融資產 - 流動	100,000,000	7.24	應付工程款	193,500	0.01
應收款項	19,200	-	應付保險給付	78,713	0.01
應收收益	19,200	-	預收款項	141,600	0.01
預付款項	14,000	-	其他預收款	141,600	0.01
預付費用	14,000	-	長期負債	22,569,114	1.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	22,569,114	1.63	長期債務	22,569,114	1.63
準備金	22,569,114	1.63	應計退休金負債	22,569,114	1.63
退休及離職準備金	22,569,114	1.63	其他負債	5,202,586	0.38
不動產、廠房及設備	1,127,395,244	81.67	什項負債	5,202,586	0.38
土地	614,039,627	44.48	存入保證金	5,021,706	0.36
土地	614,039,627	44.48	應付保管款	180,880	0.01
土地改良物	331,672,823	24.03	淨值	1,351,740,324	97.92

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,158,066,255	83.89	基金	774,310,703	56.09
累計折舊 - 土地改良物	-826,393,432	-59.87	基金	774,310,703	56.09
房屋及建築	160,417,483	11.62	基金	774,310,703	56.09
房屋及建築	198,068,452	14.35	公積	1,076,652	0.08
累計折舊 - 房屋及建築	-37,650,969	-2.73	特別公積	1,076,652	0.08
機械及設備	920,255	0.07	特別公積	1,076,652	0.08
機械及設備	2,043,014	0.15	累積餘絀	-66,859,996	-4.84
累計折舊 - 機械及設備	-1,122,759	-0.08	累積短絀	66,859,996	4.84
交通及運輸設備	1,489,179	0.11	累積短絀	66,859,996	4.84
交通及運輸設備	1,961,480	0.14	淨值其他項目	643,212,965	46.60
累計折舊 - 交通及運輸設備	-472,301	-0.03	累積其他綜合餘絀	643,212,965	46.60
什項設備	2,377,855	0.17	未實現重估增值	643,212,965	46.60
什項設備	3,818,070	0.28			
累計折舊 - 什項設備	-1,440,215	-0.10			
購建中固定資產	16,478,022	1.19			
未完工程	16,478,022	1.19			
無形資產	850,000	0.06			
無形資產	850,000	0.06			

平衡表

單位：新臺幣元

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12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		47,815,000			47,815,000	47,815,000	26,131,686	193,500	26,325,186	55.06	-21,489,814	44.94	主要係工地較為偏遠，多次招標，廠商投標意願低落，致流標。	經檢討評估預算後，已重新編製預算書，並重新簽辦招標作業。
一次性項目		47,815,000			47,815,000	47,815,000	26,131,686	193,500	26,325,186	55.06	-21,489,814	44.94		
土地														
土地改良物		47,290,000			47,290,000	47,290,000	25,686,222	193,500	25,879,722	54.73	-21,410,278	45.27		
房屋及建築														
機械及設備		350,000		30,000	380,000	380,000	372,185		372,185	97.94	-7,815	2.06		
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		-84,000	91,000	91,000	19,729		19,729	21.68	-71,271	78.32		
總計		47,815,000			47,815,000	47,815,000	26,131,686	193,500	26,325,186	55.06	-21,489,814	44.94		
土地													主要係依業務實際需要辦理設備採購。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物		47,290,000			47,290,000	47,290,000	25,686,222	193,500	25,879,722	54.73	-21,410,278	45.27		
房屋及建築														
機械及設備		350,000		30,000	380,000	380,000	372,185		372,185	97.94	-7,815	2.06		
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		-84,000	91,000	91,000	19,729		19,729	21.68	-71,271	78.32		
總計		47,815,000			47,815,000	47,815,000	26,131,686	193,500	26,325,186	55.06	-21,489,814	44.94		

北基農田水利事業作業基金
111年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
 中華民國111年7月1日至111年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9 月	10月	11 月	12月	小 計		
													金 額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		47,815			47,815	13,114	6,093	6,093	6,137	6,093	6,187	4,098	34,701	72.57	47,815
土地		-			-	-							-	-	-
土地改良物		47,290			47,290	12,727	6,093	6,093	6,093	6,093	6,093	4,098	34,563	73.09	47,290
房屋及建築		-			-	-							-	-	-
機械及設備		350		30	380	300					80		80	21.05	380
交通及運輸設備		-		54	54	-			54				54	100.00	54
什項設備		175		-84	91	87			-10		14		4	4.40	91
															-
合 計		47,815			47,815	13,114	6,093	6,093	6,137	6,093	6,187	4,098	34,701	72.57	47,815

註：細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

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12月份

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				77,088.00	2,491,000.00	- 2,413,912.00	- 96.91
		累計數				2,337,175.00	29,147,000.00	- 26,809,825.00	- 91.98
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	0.09	-	-	225,000.00	- 225,000.00	- 100.00
		累計數	0.26	1.00	25.50	621,535.00	2,500,000.00	- 1,878,465.00	- 75.14
輸水渠道除草、浚漂	平方公尺	本月數	694.00	9,176.00	7.56	77,088.00	2,206,000.00	- 2,128,912.00	- 96.51
		累計數	41,650.50	108,946.00	38.23	1,152,538.00	26,147,000.00	- 24,994,462.00	- 95.59
構造物維護	座	本月數	-	5.00	-	-	60,000.00	- 60,000.00	- 100.00
		累計數	24.00	40.00	60.00	563,102.00	500,000.00	63,102.00	12.62
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	7.78	15.00	51.86	4,670,000.00	9,000,000.00	- 4,330,000.00	- 48.11
		累計數	139.32	175.00	79.61	81,679,686.00	105,000,000.00	- 23,320,314.00	- 22.21
三、農田水利設施更新改善		本月數				561,328.00	4,176,000.00	- 3,614,672.00	- 86.56
		累計數				18,339,924.00	36,668,000.00	- 18,328,076.00	- 49.98
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.10	0.48	20.83	561,328.00	2,880,000.00	- 2,318,672.00	- 80.51
		累計數	2.47	4.00	61.73	18,339,924.00	24,000,000.00	- 5,660,076.00	- 23.58
構造物更新改善	座	本月數	-	0.41	-	-	1,296,000.00	- 1,296,000.00	- 100.00
		累計數	-	4.00	-	-	12,668,000.00	- 12,668,000.00	- 100.00

北基農田水利事業作業基金
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

類別（1. 代辦； 2. 委託）	計畫 名稱	代辦、受委託機關 （構）、學校或民間團 體名稱	原始憑證留存機關 （構）、學校或民間 團體名稱（※）	累計核撥金額
1. 代辦	龜子山二 圳放水路 改善工程	新北市三芝區公所	新北市三芝區公所	1,559,666
1. 代辦	111年度 農田水利 事業運動 與文化推 廣計畫	財團法人農田水利人 力發展中心	財團法人農田水利人 力發展中心	173,891

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，
如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第 40 條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第 105 條第 1 項第 3 款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年 6 及 12 月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；
如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年 6 月底前函送該管審計機關。