

北基農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 9 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112年9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	%
<b>業務收入</b>	<b>68,837,000</b>	<b>601,125</b>	<b>819,000</b>	<b>-217,875</b>	<b>-26.60</b>	<b>44,232,179</b>	<b>51,102,000</b>	<b>-6,869,821</b>	<b>-13.44</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>68,837,000</b>	<b>601,125</b>	<b>819,000</b>	<b>-217,875</b>	<b>-26.60</b>	<b>44,232,179</b>	<b>51,102,000</b>	<b>-6,869,821</b>	<b>-13.44</b>
其他補助收入	54,755,000		20,000	-20,000	-100.00	36,818,000	41,924,000	-5,106,000	-12.18
雜項業務收入	14,082,000	601,125	799,000	-197,875	-24.77	7,414,179	9,178,000	-1,763,821	-19.22
<b>業務成本與費用</b>	<b>148,031,000</b>	<b>11,735,079</b>	<b>10,799,000</b>	<b>936,079</b>	<b>8.67</b>	<b>83,810,449</b>	<b>113,815,000</b>	<b>-30,004,551</b>	<b>-26.36</b>
<b>業務費用</b>	<b>89,511,000</b>	<b>8,099,814</b>	<b>7,013,000</b>	<b>1,086,814</b>	<b>15.50</b>	<b>50,281,986</b>	<b>66,791,000</b>	<b>-16,509,014</b>	<b>-24.72</b>
業務費用	89,511,000	8,099,814	7,013,000	1,086,814	15.50	50,281,986	66,791,000	-16,509,014	-24.72
<b>管理及總務費用</b>	<b>57,953,000</b>	<b>3,581,403</b>	<b>3,767,000</b>	<b>-185,597</b>	<b>-4.93</b>	<b>33,376,126</b>	<b>46,566,000</b>	<b>-13,189,874</b>	<b>-28.33</b>
管理費用及總務費用	57,953,000	3,581,403	3,767,000	-185,597	-4.93	33,376,126	46,566,000	-13,189,874	-28.33
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>567,000</b>	<b>53,862</b>	<b>19,000</b>	<b>34,862</b>	<b>183.48</b>	<b>152,337</b>	<b>458,000</b>	<b>-305,663</b>	<b>-66.74</b>
訓練費用	567,000	53,862	19,000	34,862	183.48	152,337	458,000	-305,663	-66.74
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-79,194,000</b>	<b>-11,133,954</b>	<b>-9,980,000</b>	<b>-1,153,954</b>	<b>11.56</b>	<b>-39,578,270</b>	<b>-62,713,000</b>	<b>23,134,730</b>	<b>-36.89</b>
<b>業務外收入</b>	<b>37,525,000</b>	<b>881,600</b>	<b>1,435,000</b>	<b>-553,400</b>	<b>-38.56</b>	<b>11,662,422</b>	<b>23,162,000</b>	<b>-11,499,578</b>	<b>-49.65</b>
<b>財務收入</b>	<b>500,000</b>					<b>1,116,555</b>	<b>250,000</b>	<b>866,555</b>	<b>346.62</b>
利息收入	500,000					1,116,555	250,000	866,555	346.62
<b>其他業務外收入</b>	<b>37,025,000</b>	<b>881,600</b>	<b>1,435,000</b>	<b>-553,400</b>	<b>-38.56</b>	<b>10,545,867</b>	<b>22,912,000</b>	<b>-12,366,133</b>	<b>-53.97</b>
財產交易賸餘	19,190,000						10,000,000	-10,000,000	-100.00

**北基農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年9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	%
租賃收入	17,835,000	881,600	1,435,000	-553,400	-38.56	10,069,090	12,912,000	-2,842,910	-22.02
違規罰款收入						1,453		1,453	
雜項收入						475,324		475,324	
<b>業務外費用</b>	<b>2,065,000</b>	<b>5,425</b>	<b>462,000</b>	<b>-456,575</b>	<b>-98.83</b>	<b>311,021</b>	<b>1,967,000</b>	<b>-1,655,979</b>	<b>-84.19</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>2,065,000</b>	<b>5,425</b>	<b>462,000</b>	<b>-456,575</b>	<b>-98.83</b>	<b>311,021</b>	<b>1,967,000</b>	<b>-1,655,979</b>	<b>-84.19</b>
雜項費用	2,065,000	5,425	462,000	-456,575	-98.83	311,021	1,967,000	-1,655,979	-84.19
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>35,460,000</b>	<b>876,175</b>	<b>973,000</b>	<b>-96,825</b>	<b>-9.95</b>	<b>11,351,401</b>	<b>21,195,000</b>	<b>-9,843,599</b>	<b>-46.44</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-43,734,000</b>	<b>-10,257,779</b>	<b>-9,007,000</b>	<b>-1,250,779</b>	<b>13.89</b>	<b>-28,226,869</b>	<b>-41,518,000</b>	<b>13,291,131</b>	<b>-32.01</b>

**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112年9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	%
未實現重估增值	-1,327,000								

# 北基農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國112年9月份

一、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。

二、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.其他補助收入：實際數36,818,000元，預算數41,904,000元。主要係政府補助款覈實撥入致較預算數為低。

2.雜項業務收入：實際數7,414,179元，預算數9,178,000元，主要係渠道及搭排使用費收入，實收數較預算數少。

### 業務成本與費用：

1.業務費用：實際數50,281,986元，預算數66,791,000元。主要係土地改良物折舊提列數較預算數少，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數33,376,126元，預算數46,566,000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152,337元，預算數458,000元。主要係員工教育訓練規劃延後至8月開始辦理，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-39,578,270元，預算數-62,713,000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1,116,555元，預算數250,000元。主要係存款金額增加，致收入高於預期所致。

2.財產交易賸餘：實際數0元，預算數10,000,000元，主要係土地尚未處分非事業用地，致較預算數為低。

3.租賃收入：實際數10,069,090元，預算數12,912,000元，主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。

4.違規罰款收入：實際數1,453元，預算數0元，主要係3-6月份合建大樓221號13樓房租滯納利息，辦理罰款收入所致。

5.雜項收入：實際數475,324元，預算數0元，主要係111年度淡水站維護開口工程溢繳空污費退款、辦理三芝區地籍重測分割致財產增加及繳納新北市萬里區下萬里加投段公館崙小段141-4地號占用補償金所致。

### 業務外費用：

1.雜項費用：實際數311,021元，預算數1,967,000元。主要係各項業務辦理樽節開支及部分委辦計畫執行進度較預期為低所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數11,351,401元，預算數21,195,000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-28,226,869元，預算數-41,518,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

**北基農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>1,371,833,617</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>27,274,274</b>	<b>1.99</b>
<b>流動資產</b>	<b>234,001,639</b>	<b>17.06</b>	<b>流動負債</b>	<b>133,822</b>	<b>0.01</b>
<b>現金</b>	<b>133,954,839</b>	<b>9.76</b>	<b>應付款項</b>	<b>133,822</b>	<b>0.01</b>
銀行存款	133,904,839	9.76	應付代收款	56,076	-
零用及週轉金	50,000	-	應付保險給付	77,746	0.01
<b>流動金融資產</b>	<b>100,000,000</b>	<b>7.29</b>	<b>長期負債</b>	<b>22,569,114</b>	<b>1.65</b>
其他金融資產 - 流動	100,000,000	7.29	<b>長期債務</b>	<b>22,569,114</b>	<b>1.65</b>
<b>預付款項</b>	<b>46,800</b>	<b>-</b>	應計退休金負債	22,569,114	1.65
預付費用	46,800	-	<b>其他負債</b>	<b>4,571,338</b>	<b>0.33</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>22,569,114</b>	<b>1.65</b>	<b>什項負債</b>	<b>4,571,338</b>	<b>0.33</b>
<b>準備金</b>	<b>22,569,114</b>	<b>1.65</b>	存入保證金	4,390,458	0.32
退休及離職準備金	22,569,114	1.65	應付保管款	180,880	0.01
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>1,114,072,464</b>	<b>81.21</b>	<b>淨值</b>	<b>1,344,559,343</b>	<b>98.01</b>
<b>土地</b>	<b>614,478,159</b>	<b>44.79</b>	<b>基金</b>	<b>795,356,591</b>	<b>57.98</b>
土地	614,478,159	44.79	<b>基金</b>	<b>795,356,591</b>	<b>57.98</b>
<b>土地改良物</b>	<b>331,300,058</b>	<b>24.15</b>	<b>基金</b>	<b>795,356,591</b>	<b>57.98</b>

**北基農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,192,677,782	86.94	<b>公積</b>	<b>1,076,652</b>	<b>0.08</b>
累計折舊 - 土地改良物	-861,377,724	-62.79	<b>特別公積</b>	<b>1,076,652</b>	<b>0.08</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>157,836,364</b>	<b>11.51</b>	特別公積	1,076,652	0.08
房屋及建築	198,068,452	14.44	<b>累積餘絀</b>	<b>-95,086,865</b>	<b>-6.93</b>
累計折舊 - 房屋及建築	-40,232,088	-2.93	<b>累積短絀</b>	<b>95,086,865</b>	<b>6.93</b>
<b>機械及設備</b>	<b>903,373</b>	<b>0.07</b>	累積短絀	66,859,996	4.87
機械及設備	2,271,255	0.17	本期短絀	28,226,869	2.06
累計折舊 - 機械及設備	-1,367,882	-0.10	<b>淨值其他項目</b>	<b>643,212,965</b>	<b>46.89</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,344,954</b>	<b>0.10</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>643,212,965</b>	<b>46.89</b>
交通及運輸設備	1,961,480	0.14	未實現重估增值	643,212,965	46.89
累計折舊 - 交通及運輸設備	-616,526	-0.04			
<b>什項設備</b>	<b>2,118,191</b>	<b>0.15</b>			
什項設備	3,908,732	0.28			
累計折舊 - 什項設備	-1,790,541	-0.13			
<b>購建中固定資產</b>	<b>6,091,365</b>	<b>0.44</b>			
未完工程	6,091,365	0.44			
<b>無形資產</b>	<b>1,190,400</b>	<b>0.09</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112年9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		32,436,000	32,710,000		65,146,000	25,781,000	24,560,573		24,560,573	95.27	-1,220,427	-4.73				
一次性項目		32,436,000	32,710,000		65,146,000	25,781,000	24,560,573		24,560,573	95.27	-1,220,427	-4.73				
土地改良物		31,686,000	32,710,000		64,396,000	25,308,000	24,224,870		24,224,870	95.72	-1,083,130	-4.28	主要係因工程進度超前，並積極辦理估驗及請款，致執行數較預算數為高。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。		
機械及設備		550,000			550,000	343,000	245,041		245,041	71.44	-97,959	-28.56			設備採購案刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
什項設備		200,000			200,000	130,000	90,662		90,662	69.74	-39,338	-30.26			設備採購案刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		32,436,000	32,710,000		65,146,000	25,781,000	24,560,573		24,560,573	95.27	-1,220,427	-4.73				
土地改良物		31,686,000	32,710,000		64,396,000	25,308,000	24,224,870		24,224,870	95.72	-1,083,130	-4.28				
機械及設備		550,000			550,000	343,000	245,041		245,041	71.44	-97,959	-28.56				
什項設備		200,000			200,000	130,000	90,662		90,662	69.74	-39,338	-30.26				
總計		32,436,000	32,710,000		65,146,000	25,781,000	24,560,573		24,560,573	95.27	-1,220,427	-4.73				

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112年9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				<b>120,461.00</b>	<b>646,000.00</b>	- <b>525,539.00</b>	- <b>81.35</b>
		累計數				<b>5,637,895.00</b>	<b>4,612,000.00</b>	<b>1,025,895.00</b>	<b>22.24</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02	0.10	20.00	49,834.00	500,000.00	- <b>450,166.00</b>	- <b>90.03</b>
		累計數	1.37	0.70	195.71	2,585,920.00	3,500,000.00	- <b>914,080.00</b>	- <b>26.12</b>
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	500.00	500.00	100.00	70,627.00	5,000.00	<b>65,627.00</b>	<b>1,312.54</b>
		累計數	93,338.00	4,500.00	2,074.18	2,461,464.00	45,000.00	<b>2,416,464.00</b>	<b>5,369.92</b>
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	-	300.00	-	-	30,000.00	- <b>30,000.00</b>	- <b>100.00</b>
		累計數	1,825.45	2,900.00	62.95	451,453.00	290,000.00	<b>161,453.00</b>	<b>55.67</b>
構造物維護	座	本月數	-	0.50	-	-	111,000.00	- <b>111,000.00</b>	- <b>100.00</b>
		累計數	14.00	3.50	400.00	139,058.00	777,000.00	- <b>637,942.00</b>	- <b>82.10</b>
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>33.20</b>	<b>16.00</b>	<b>207.50</b>	<b>19,920,000.00</b>	<b>11,488,000.00</b>	<b>8,432,000.00</b>	<b>73.40</b>
		累計數	<b>161.59</b>	<b>150.00</b>	<b>107.73</b>	<b>96,962,000.00</b>	<b>107,700,000.00</b>	- <b>10,738,000.00</b>	- <b>9.97</b>
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>2,270,686.00</b>	<b>2,812,000.00</b>	- <b>541,314.00</b>	- <b>19.25</b>
		累計數				<b>22,154,581.00</b>	<b>25,308,000.00</b>	- <b>3,153,419.00</b>	- <b>12.46</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.35	0.50	70.00	2,270,686.00	2,750,000.00	- <b>479,314.00</b>	- <b>17.43</b>
		累計數	3.56	4.50	79.11	17,181,415.00	24,750,000.00	- <b>7,568,585.00</b>	- <b>30.58</b>
構造物更新改善	座	本月數	-	1.00	-	-	62,000.00	- <b>62,000.00</b>	- <b>100.00</b>
		累計數	24.00	9.00	266.67	4,973,166.00	558,000.00	<b>4,415,166.00</b>	<b>791.25</b>

# 北基農田水利事業作業基金

## 明細分類帳

科目：雜項費用  
 用途別科目：**推展費**  
 預算數：50,000元

第 頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
5	25	支	343	辦理廉政宣導購宣導品	3,262			
				5月合計	3,262			
				截至5月止累計數	3,262		借	3,262
				6月合計	0			
				截至6月止累計數	3,262		借	3,262
				7月合計	0			
				截至7月止累計數	3,262		借	3,262
				8月合計	0			
				截至8月止累計數	3,262		借	3,262
				9月合計	0			
				截至9月止累計數	3,262		借	3,262