

北基農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 5 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5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	68,837,000	13,530,162	14,305,000	-774,838	5.42	30,565,404	33,198,000	-2,632,596	7.93
其他業務收入	68,837,000	13,530,162	14,305,000	-774,838	5.42	30,565,404	33,198,000	-2,632,596	7.93
其他補助收入	54,755,000	12,909,000	13,465,000	-556,000	4.13	26,045,000	27,730,000	-1,685,000	6.08
雜項業務收入	14,082,000	621,162	840,000	-218,838	26.05	4,520,404	5,468,000	-947,596	17.33
業務成本與費用	148,031,000	9,599,976	11,793,000	-2,193,024	18.60	45,187,402	64,469,000	-19,281,598	29.91
業務費用	89,511,000	6,630,868	8,153,000	-1,522,132	18.67	25,532,919	36,597,000	-11,064,081	30.23
業務費用	89,511,000	6,630,868	8,153,000	-1,522,132	18.67	25,532,919	36,597,000	-11,064,081	30.23
管理及總務費用	57,953,000	2,955,740	3,620,000	-664,260	18.35	19,613,149	27,642,000	-8,028,851	29.05
管理費用及總務費用	57,953,000	2,955,740	3,620,000	-664,260	18.35	19,613,149	27,642,000	-8,028,851	29.05
研究發展及訓練費用	567,000	13,368	20,000	-6,632	33.16	41,334	230,000	-188,666	82.03
訓練費用	567,000	13,368	20,000	-6,632	33.16	41,334	230,000	-188,666	82.03
業務賸餘(短絀)	-79,194,000	3,930,186	2,512,000	1,418,186	56.46	-14,621,998	-31,271,000	16,649,002	53.24
業務外收入	37,316,000	1,656,342	1,435,000	221,342	15.42	7,068,035	7,171,000	-102,965	1.44
財務收入	500,000					884,453		884,453	
利息收入	500,000					884,453		884,453	
其他業務外收入	36,816,000	1,656,342	1,435,000	221,342	15.42	6,183,582	7,171,000	-987,418	13.77
財產交易賸餘	19,190,000								

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年5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	17,626,000	1,217,810	1,435,000	-217,190	15.14	5,744,870	7,171,000	-1,426,130	19.89
雜項收入		438,532		438,532		438,712		438,712	
業務外費用	2,065,000	24,302	372,000	-347,698	93.47	72,352	857,000	-784,648	91.56
其他業務外費用	2,065,000	24,302	372,000	-347,698	93.47	72,352	857,000	-784,648	91.56
雜項費用	2,065,000	24,302	372,000	-347,698	93.47	72,352	857,000	-784,648	91.56
業務外賸餘(短絀)	35,251,000	1,632,040	1,063,000	569,040	53.53	6,995,683	6,314,000	681,683	10.80
本期賸餘(短絀)	-43,943,000	5,562,226	3,575,000	1,987,226	55.59	-7,626,315	-24,957,000	17,330,685	69.44

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5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5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. 雜項業務收入：實際數4,520,404元，預算數5,468,000元，主要係因渠道及搭排使用費收入，繳納期限尚未到期，致使實收數較預算數少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數25,532,919元，預算數36,597,000元。主要係土地改良物折舊實際提列數較預算數少，致費用較預期減少。
2. 管理費用及總務費用：實際數19,613,149元，預算數27,642,000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41,334元，預算數230,000元。主要係各項訓練計畫正規劃中，致較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-14,621,998元，預算數-31,271,000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884,453元，預算數0元。主要係存款金額增加，致收入高於預期所致。
2. 租賃收入：實際數5,744,870元，預算數7,171,000元，主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。
3. 雜項收入：實際數438,712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及三芝區地籍重測、逕為分割，辦理財產增加所致。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數72,352元，預算數857,000元。主要係各項推廣業務刻正規劃辦理中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數6,995,683元，預算數6,314,000元。主要係業務外費用較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-7,626,315元，預算數-24,957,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	1,386,950,547	100.00	負債	27,756,450	2.00
流動資產	238,628,317	17.21	流動負債	263,560	0.02
現金	138,628,317	10.00	應付款項	263,560	0.02
銀行存款	138,578,317	9.99	應付代收款	183,900	0.01
零用及週轉金	50,000	-	應付保險給付	79,660	0.01
流動金融資產	100,000,000	7.21	長期負債	22,569,114	1.63
其他金融資產 - 流動	100,000,000	7.21	長期債務	22,569,114	1.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	22,569,114	1.63	應計退休金負債	22,569,114	1.63
準備金	22,569,114	1.63	其他負債	4,923,776	0.36
退休及離職準備金	22,569,114	1.63	什項負債	4,923,776	0.36
不動產、廠房及設備	1,124,703,116	81.09	存入保證金	4,742,896	0.34
土地	614,478,159	44.30	應付保管款	180,880	0.01
土地	614,478,159	44.30	淨值	1,359,194,097	98.00
土地改良物	314,106,733	22.65	基金	789,390,791	56.92
土地改良物	1,158,066,255	83.50	基金	789,390,791	56.92
累計折舊 - 土地改良物	-843,959,522	-60.85	基金	789,390,791	56.92

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
房屋及建築	158,983,528	11.46	公積	1,076,652	0.08
房屋及建築	198,068,452	14.28	特別公積	1,076,652	0.08
累計折舊 - 房屋及建築	-39,084,924	-2.82	特別公積	1,076,652	0.08
機械及設備	947,843	0.07	累積餘絀	-74,486,311	-5.37
機械及設備	2,197,255	0.16	累積短絀	74,486,311	5.37
累計折舊 - 機械及設備	-1,249,412	-0.09	累積短絀	66,859,996	4.82
交通及運輸設備	1,409,054	0.10	本期短絀	7,626,315	0.55
交通及運輸設備	1,961,480	0.14	淨值其他項目	643,212,965	46.38
累計折舊 - 交通及運輸設備	-552,426	-0.04	累積其他綜合餘絀	643,212,965	46.38
什項設備	2,205,468	0.16	未實現重估增值	643,212,965	46.38
什項設備	3,842,970	0.28			
累計折舊 - 什項設備	-1,637,502	-0.12			
購建中固定資產	32,572,331	2.35			
未完工程	32,572,331	2.35			
無形資產	1,050,000	0.08			
無形資產	1,050,000	0.08			
電腦軟體	1,050,000	0.08			
合 計	1,386,950,547	100.00	合 計	1,386,950,547	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112年5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		34,494,000			34,494,000	12,933,000	16,290,250		16,290,250	125.96	3,357,250	25.96		
一次性項目		34,494,000			34,494,000	12,933,000	16,290,250		16,290,250	125.96	3,357,250	25.96		
土地														
土地改良物		33,744,000			33,744,000	12,654,000	16,094,309		16,094,309	127.19	3,440,309	27.19	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。
房屋及建築														
機械及設備		550,000			550,000	204,000	171,041		171,041	83.84	-32,959	16.16	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。
交通及運輸設備														
什項設備		200,000			200,000	75,000	24,900		24,900	33.20	-50,100	66.80	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		34,494,000			34,494,000	12,933,000	16,290,250		16,290,250	125.96	3,357,250	25.96		
土地														
土地改良物		33,744,000			33,744,000	12,654,000	16,094,309		16,094,309	127.19	3,440,309	27.19		
房屋及建築														
機械及設備		550,000			550,000	204,000	171,041		171,041	83.84	-32,959	16.16		
交通及運輸設備														
什項設備		200,000			200,000	75,000	24,900		24,900	33.20	-50,100	66.80		
總計		34,494,000			34,494,000	12,933,000	16,290,250		16,290,250	125.96	3,357,250	25.96		

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5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				1,903,948.00	904,000.00	999,948.00	110.61
		累計數				3,919,785.00	2,491,000.00	1,428,785.00	57.36
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.29	0.13	223.08	1,193,406.00	625,000.00	568,406.00	90.94
		累計數	0.72	0.39	184.62	2,142,966.00	1,875,000.00	267,966.00	14.29
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	17,854.00	700.00	2,550.57	593,903.00	7,000.00	586,903.00	8,384.33
		累計數	57,730.00	2,200.00	2,624.09	1,465,325.00	22,000.00	1,443,325.00	6,560.57
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	106.36	500.00	21.27	87,152.00	50,000.00	37,152.00	74.30
		累計數	1,431.10	1,500.00	95.41	274,635.00	150,000.00	124,635.00	83.09
構造物維護	座	本月數	5.00	1.00	500.00	29,487.00	222,000.00	- 192,513.00	- 86.72
		累計數	7.00	2.00	350.00	36,859.00	444,000.00	- 407,141.00	- 91.70
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	20.83	25.00	83.32	12,498,000.00	18,300,000.00	- 5,802,000.00	- 31.70
		累計數	73.85	75.00	98.47	44,318,000.00	54,900,000.00	- 10,582,000.00	- 19.28
三、農田水利設施更新改善		本月數				1,896,454.00	4,249,000.00	- 2,352,546.00	- 55.37
		累計數				19,268,668.00	12,623,000.00	6,645,668.00	52.65
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.17	0.75	22.67	995,288.00	4,125,000.00	- 3,129,712.00	- 75.87
		累計數	3.17	2.25	140.89	14,295,502.00	12,375,000.00	1,920,502.00	15.52
構造物更新改善	座	本月數	4.00	2.00	200.00	901,166.00	124,000.00	777,166.00	626.75
		累計數	24.00	4.00	600.00	4,973,166.00	248,000.00	4,725,166.00	1,905.31

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