

農業部主管

北基農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 鄭宜榮

基金主持人 陳秀玲

北基農田水利事業作業基金

目 次

中華民國 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 17 頁
六、114年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 18 頁

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	76,433,000	621,162	15,730,000	-15,108,838	-96.05	621,162	15,730,000	-15,108,838	-96.05
其他業務收入	76,433,000	621,162	15,730,000	-15,108,838	-96.05	621,162	15,730,000	-15,108,838	-96.05
其他補助收入	64,850,000		14,765,000	-14,765,000	-100.00		14,765,000	-14,765,000	-100.00
雜項業務收入	11,583,000	621,162	965,000	-343,838	-35.63	621,162	965,000	-343,838	-35.63
業務成本與費用	133,966,000	11,642,640	20,672,000	-9,029,360	-43.68	11,642,640	20,672,000	-9,029,360	-43.68
業務費用	78,524,000	3,711,964	6,376,000	-2,664,036	-41.78	3,711,964	6,376,000	-2,664,036	-41.78
業務費用	78,524,000	3,711,964	6,376,000	-2,664,036	-41.78	3,711,964	6,376,000	-2,664,036	-41.78
管理及總務費用	54,665,000	7,930,676	14,238,000	-6,307,324	-44.30	7,930,676	14,238,000	-6,307,324	-44.30
管理費用及總務費用	54,665,000	7,930,676	14,238,000	-6,307,324	-44.30	7,930,676	14,238,000	-6,307,324	-44.30
研究發展及訓練費用	777,000		58,000	-58,000	-100.00		58,000	-58,000	-100.00
訓練費用	777,000		58,000	-58,000	-100.00		58,000	-58,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-57,533,000	-11,021,478	-4,942,000	-6,079,478	123.02	-11,021,478	-4,942,000	-6,079,478	123.02
業務外收入	62,403,000	1,651,060	1,507,000	144,060	9.56	1,651,060	1,507,000	144,060	9.56
財務收入	1,000,000	937,923		937,923		937,923		937,923	
利息收入	1,000,000	937,923		937,923		937,923		937,923	
其他業務外收入	61,403,000	713,137	1,507,000	-793,863	-52.68	713,137	1,507,000	-793,863	-52.68
財產交易賸餘	43,170,000								

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	18,096,000	694,547	1,507,000	-812,453	-53.91	694,547	1,507,000	-812,453	-53.91
資產使用及權利金收入	93,000								
違規罰款收入	7,000								
雜項收入	37,000	18,590		18,590		18,590		18,590	
業務外費用	792,000	9,020	65,000	-55,980	-86.12	9,020	65,000	-55,980	-86.12
其他業務外費用	792,000	9,020	65,000	-55,980	-86.12	9,020	65,000	-55,980	-86.12
雜項費用	792,000	9,020	65,000	-55,980	-86.12	9,020	65,000	-55,980	-86.12
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	1,642,040	1,442,000	200,040	13.87	1,642,040	1,442,000	200,040	13.87
本期賸餘（短絀）	4,078,000	-9,379,438	-3,500,000	-5,879,438	167.98	-9,379,438	-3,500,000	-5,879,438	167.98

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年1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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-4,023,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-4,023,000								

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年1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. 其他補助收入：實際數0元，預算數14,765,000元。主要係政府補助款尚未撥入，致實際收入較預算數少。

2. 雜項業務收入：實際數621,162元，預算數965,000元，主要係因渠道及搭排使用費收入減少，致收入數較預算數少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數3,711,964元，預算數6,376,000元。主要係年初土地改良物修護費刻正辦理中，致費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數7,930,676元，預算數14,238,000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0元，預算數58,000元。主要係年初還未辦理訓練講習及座談會等業務所致，致費用較預算為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-11,021,478元，預算數-4,942,000元。主要係其他補助收入較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數937,923元，預算數0元。主要係定存利息覈實收入，致利息收入較預算數增加。

其他業務外收入

1. 租賃收入：實際數694,547元，預算數1,507,000元，主要係土地租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。

2. 雜項收入：實際數18,590元，預算數0元，主要係積極辦理占用補償金收入，致較預算數為高。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數9,020元，預算數65,000元。主要係年初各項業務刻正辦理中，致較預算數為低所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,642,040元，預算數1,442,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-9,379,438元，預算數-3,500,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,522,973,055	100.00	負債	32,152,883	2.11
流動資產	336,408,079	22.09	流動負債	577,375	0.04
現金	160,886,678	10.56	應付款項	483,275	0.03
銀行存款	160,786,678	10.56	應付代收款	58,080	-
零用及週轉金	100,000	0.01	應付費用	238,066	0.02
流動金融資產	175,000,000	11.49	應付保險給付	187,129	0.01
其他金融資產－流動	175,000,000	11.49	預收款項	94,100	0.01
應收款項	185,136	0.01	預收收入	100	-
應收收益	115,500	0.01	其他預收款	94,000	0.01
其他應收款	69,636	-	長期負債	24,825,120	1.63
預付款項	336,265	0.02	長期債務	24,825,120	1.63
預付費用	336,265	0.02	應計退休金負債	24,825,120	1.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.63	其他負債	6,750,388	0.44
準備金	24,825,120	1.63	什項負債	6,750,388	0.44
退休及離職準備金	24,825,120	1.63	存入保證金	6,569,508	0.43
不動產、廠房及設備	1,160,864,564	76.22	應付保管款	180,880	0.01

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	643,738,283	42.27	淨值	1,490,820,172	97.89
土地	643,738,283	42.27	基金	882,039,591	57.92
土地改良物	301,369,448	19.79	基金	882,039,591	57.92
土地改良物	1,210,020,613	79.45	基金	882,039,591	57.92
累計折舊－土地改良物	-908,651,165	--	公積	1,076,652	0.07
房屋及建築	153,300,832	10.07	特別公積	1,076,652	0.07
房屋及建築	198,167,152	13.01	特別公積	1,076,652	0.07
累計折舊－房屋及建築	-44,866,320	--	累積餘絀	-64,986,856	--
機械及設備	1,654,480	0.11	累積短絀	-64,986,856	--
機械及設備	3,305,479	0.22	累積短絀	-55,607,418	--
累計折舊－機械及設備	-1,650,999	--	本期短絀	-9,379,438	--
交通及運輸設備	1,122,706	0.07	淨值其他項目	672,690,785	44.17
交通及運輸設備	1,999,280	0.13	累積其他綜合餘絀	672,690,785	44.17
累計折舊－交通及運輸設備	-876,574	--	未實現重估增值	672,690,785	44.17
什項設備	2,767,129	0.18			
什項設備	5,178,026	0.34			
累計折舊－什項設備	-2,410,897	--			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	56,911,686	3.74			
未完工程	56,911,686	3.74			
無形資產	875,292	0.06			
無形資產	875,292	0.06			
電腦軟體	875,292	0.06			
合 計	1,522,973,055	100.00	合 計	1,522,973,055	100.00

註：

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114年1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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	98,217	1,158,000	-1,059,783	-91.52
		累計數			--	98,217	1,158,000	-1,059,783	-91.52
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		0.16			667,000	-667,000	-100.00
		累計數		0.16			667,000	-667,000	-100.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,660.00	4,166.00	39.85	49,800	208,000	-158,200	-76.06
		累計數	1,660.00	4,166.00	39.85	49,800	208,000	-158,200	-76.06
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	36.60	333.00	10.99	48,417	83,000	-34,583	-41.67
		累計數	36.60	333.00	10.99	48,417	83,000	-34,583	-41.67
構造物維護	座	本月數		0.83			200,000	-200,000	-100.00
		累計數		0.83			200,000	-200,000	-100.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	6.06	9.56	63.39	11,620,933	5,176,000	6,444,933	124.52
		累計數	6.06	9.56	63.39	11,620,933	5,176,000	6,444,933	124.52
農田水利設施更新改善		本月數			--	22,334		22,334	
		累計數			--	22,334		22,334	
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數			--	22,334		22,334	
		累計數			--	22,334		22,334	

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114年1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	%
構造物更新改善	座	本月數			--				
		累計數			--				
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年1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		81,656,000			81,656,000		1,145,834		1,145,834	--	1,145,834		主要係跨年度工程完工請款，致進度超前。 主要係電腦等機械設備需求陸續規劃請購中。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。 俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
一次性項目		81,656,000			81,656,000		1,145,834		1,145,834	--	1,145,834			
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	-645,000	1,145,834		1,145,834	--	1,790,834	--		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	645,000					-645,000	-100.00		
交通及運輸設備		200,000			200,000					--				
什項設備		1,300,000			1,300,000					--				
總計		81,656,000			81,656,000		1,145,834		1,145,834	--	1,145,834			
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	-645,000	1,145,834		1,145,834	--	1,790,834	--		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	645,000					-645,000	-100.00		
交通及運輸設備		200,000			200,000					--				
什項設備		1,300,000			1,300,000					--				
總計		81,656,000			81,656,000		1,145,834		1,145,834	--	1,145,834			

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
用人費用	49,974,000	7,710,420	15.43
正式員額薪資	29,985,000	1,857,405	6.19
職員薪金	26,852,000	1,597,793	5.95
工員工資	3,133,000	259,612	8.29
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	81,942	7.91
約僱職員薪金	1,036,000	81,942	7.91
加（夜）班費	1,918,000	856,049	44.63
延長工時加班費	541,000		
未休假加班費	1,377,000	856,049	62.17
獎金	7,629,000	4,851,724	63.60
考績獎金	3,748,000	1,800,425	48.04
年終獎金	3,878,000	3,051,299	78.68
其他獎金	3,000		
退休及卹償金	3,896,000		
職員退休及離職金	3,704,000		
工員退休及離職金	192,000		
福利費	5,510,000	63,300	1.15
分擔員工保險費	3,878,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
傷病醫藥費	84,000		
其他福利費	1,548,000	63,300	4.09
服務費用	34,837,000	560,496	1.61
水電費	747,000	5,786	0.77
動力費	288,000	67	0.02
工作場所電費	327,000	1,202	0.37
工作場所水費	102,000	176	0.17
氣體費	10,000		
其他場所水電費	20,000	4,341	21.71
郵電費	482,000	3,877	0.80
郵費	186,000	2,404	1.29
電話費	216,000	1,473	0.68
數據通信費	80,000		
旅運費	1,887,000	9,447	0.50
國內旅費	1,612,000	7,347	0.46
貨物運費	5,000	2,100	42.00
其他旅運費	270,000		
印刷裝訂及公告費	75,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
印刷及裝訂費	75,000		
修理保養及保固費	15,507,000	33,037	0.21
土地改良物修護費	13,000,000	30,727	0.24
一般房屋修護費	497,000		
機械及設備修護費	1,110,000		
交通及運輸設備修護費	50,000		
什項設備修護費	850,000	2,310	0.27
保險費	490,000	45,942	9.38
一般房屋保險費	83,000		
交通及運輸設備保險費	92,000		
其他保險費	315,000	45,942	14.58
一般服務費	6,956,000	313,047	4.50
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		790	--
外包費	3,890,000		
計時與計件人員酬金	2,894,000	312,257	10.79
體育活動費	132,000		
專業服務費	7,491,000	50,000	0.67

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
專技人員酬金	50,000		
法律事務費	400,000	50,000	12.50
工程及管理諮詢服務費	600,000		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	272,000		
委託調查研究費	2,250,000		
委託檢驗（定）試驗認證費	223,000		
委託考選訓練費	2,256,000		
電腦軟體服務費	1,360,000		
其他	80,000		
公關慰勞費	702,000	99,360	14.15
公共關係費	562,000	77,360	13.77
員工慰勞費	140,000	22,000	15.71
推展費	500,000		
推展費	500,000		
材料及用品費	2,141,000	179,798	8.40
使用材料費	822,000		
燃料	362,000		
設備零件	460,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
用品消耗	1,319,000	179,798	13.63
辦公（事務）用品	421,000	62,377	14.82
報章什誌	18,000		
食品	690,000	35,720	5.18
其他	190,000	81,701	43.00
租金與利息	68,000	5,730	8.43
什項設備租金	68,000	5,730	8.43
什項設備租金	68,000	5,730	8.43
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	2,968,856	7.86
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	2,951,187	7.85
土地改良物折舊	33,155,000	2,561,034	7.72
一般房屋折舊	3,441,000	288,102	8.37
機械及設備折舊	355,000	31,692	8.93
交通及運輸設備折舊	200,000	16,481	8.24
什項設備折舊	441,000	53,878	12.22
攤銷	200,000	17,669	8.83
攤銷電腦軟體費	200,000	17,669	8.83
稅捐與規費（強制費）	1,999,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
土地稅	500,000		
一般土地地價稅	500,000		
房屋稅	1,233,000		
一般房屋稅	1,233,000		
消費與行為稅	23,000		
使用牌照稅	23,000		
規費	243,000		
行政規費與強制費	230,000		
汽車燃料使用費	13,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	7,947,000	226,360	2.85
會費	132,000		
學術團體會費	132,000		
捐助、補助與獎助	6,238,000	221,920	3.56
捐助國內團體	40,000	9,020	22.55
其他	6,198,000	212,900	3.43
分擔	1,425,000	4,440	0.31
分擔大樓管理費	1,425,000	4,440	0.31
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	32,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
慰問金	32,000		
競賽及交流活動費	120,000		
技能競賽	120,000		
合 計	134,758,000	11,651,660	8.65

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

北基農田水利事業作業基金
114年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年1月1日至114年6月30日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		81,656			81,656	40,841			6,000	10,700	10,725	13,390	40,815	49.98	81,656
一次性項目		81,656			81,656	40,841			6,000	10,700	10,725	13,390	40,815	49.98	81,656
土地														--	
土地改良物		79,806		-645	79,161	39,916	-645		6,000	10,650	10,650	12,590	39,245	49.58	79,161
機械及設備		350		645	995	175	645			50	75	50	820	82.41	995
交通及運輸設備		200			200	100						100	100	50.00	200
什項設備		1,300			1,300	650						650	650	50.00	1,300

註：一、本年度法定預算欄位，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。