

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3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 3 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3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	1,003,066	965,000	38,066	3.94	16,779,278	17,660,000	-880,722	-4.99
其他業務收入	76,433,000	1,003,066	965,000	38,066	3.94	16,779,278	17,660,000	-880,722	-4.99
其他補助收入	64,850,000	342,000		342,000		14,936,000	14,765,000	171,000	1.16
雜項業務收入	11,583,000	661,066	965,000	-303,934	-31.50	1,843,278	2,895,000	-1,051,722	-36.33
業務成本與費用	133,966,000	7,481,303	9,798,000	-2,316,697	-23.64	28,873,529	40,355,000	-11,481,471	-28.45
業務費用	78,524,000	4,390,769	6,366,000	-1,975,231	-31.03	14,201,741	19,195,000	-4,993,259	-26.01
業務費用	78,524,000	4,390,769	6,366,000	-1,975,231	-31.03	14,201,741	19,195,000	-4,993,259	-26.01
管理及總務費用	54,665,000	3,090,080	3,374,000	-283,920	-8.41	14,651,334	20,986,000	-6,334,666	-30.19
管理費用及總務費用	54,665,000	3,090,080	3,374,000	-283,920	-8.41	14,651,334	20,986,000	-6,334,666	-30.19
研究發展及訓練費用	777,000	454	58,000	-57,546	-99.22	20,454	174,000	-153,546	-88.24
訓練費用	777,000	454	58,000	-57,546	-99.22	20,454	174,000	-153,546	-88.24
業務賸餘（短絀）	-57,533,000	-6,478,237	-8,833,000	2,354,763	-26.66	-12,094,251	-22,695,000	10,600,749	-46.71
業務外收入	62,403,000	1,405,790	1,507,000	-101,210	-6.72	4,710,599	4,521,000	189,599	4.19
財務收入	1,000,000					937,923		937,923	
利息收入	1,000,000					937,923		937,923	
其他業務外收入	61,403,000	1,405,790	1,507,000	-101,210	-6.72	3,772,676	4,521,000	-748,324	-16.55
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3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	1,367,145	1,507,000	-139,855	-9.28	3,702,989	4,521,000	-818,011	-18.09
資產使用及權利金收入	93,000	11,645		11,645		16,045		16,045	
違規罰款收入	7,000	27,000		27,000		27,000		27,000	
雜項收入	37,000					26,642		26,642	
業務外費用	792,000	90,000	65,000	25,000	38.46	99,020	195,000	-95,980	-49.22
其他業務外費用	792,000	90,000	65,000	25,000	38.46	99,020	195,000	-95,980	-49.22
雜項費用	792,000	90,000	65,000	25,000	38.46	99,020	195,000	-95,980	-49.22
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	1,315,790	1,442,000	-126,210	-8.75	4,611,579	4,326,000	285,579	6.60
本期賸餘（短絀）	4,078,000	-5,162,447	-7,391,000	2,228,553	-30.15	-7,482,672	-18,369,000	10,886,328	-59.26

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3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3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餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他補助收入：實際數14,936,000元，預算數14,765,000元。

2. 雜項業務收入：實際數1,843,278元，預算數2,895,000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14,201,741元，預算數19,195,000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14,651,334元，預算數20,986,000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20,454元，預算數174,000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-12,094,251元，預算數-22,695,000元。主要係管理費用及總務費用較預算數為低所致。

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3,702,989元，預算數4,521,000元。

2. 資產使用及權利金收入：實際數16,045元，預算數0元，主要係職工宿舍使用費覈實繳入，致收入較預算數增加。

3. 違規罰款收入：實際數27,000元，預算數0元，主要係承租本處合建大樓違約金覈實繳入，致收入較預算數增加。

4. 雜項收入：實際數26,642元，預算數0元，主要係積極辦理占用補償金收入，致收入較預算數增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數99,002元，預算數195,000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4,611,579元，預算數4,326,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-7,482,672元，預算數-18,369,000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114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,525,558,818	100.00	負債	32,841,880	2.15
流動資產	343,867,886	22.54	流動負債	-331,628	--
現金	238,752,386	15.65	應付款項	-497,728	--
銀行存款	238,652,386	15.64	應付代收款	-584,635	--
零用及週轉金	100,000	0.01	應付保險給付	86,907	0.01
流動金融資產	105,000,000	6.88	預收款項	166,100	0.01
其他金融資產—流動	105,000,000	6.88	預收收入	100	-
應收款項	115,500	0.01	其他預收款	166,000	0.01
應收收益	115,500	0.01	長期負債	24,825,120	1.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.63	長期債務	24,825,120	1.63
準備金	24,825,120	1.63	應計退休金負債	24,825,120	1.63
退休及離職準備金	24,825,120	1.63	其他負債	8,348,388	0.55
不動產、廠房及設備	1,156,025,858	75.78	什項負債	8,348,388	0.55
土地	643,738,283	42.20	存入保證金	8,167,508	0.54
土地	643,738,283	42.20	應付保管款	180,880	0.01
土地改良物	296,274,302	19.42	淨值	1,492,716,938	97.85

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,210,020,613	79.32	基金	882,039,591	57.82
累計折舊－土地改良物	-913,746,311	--	基金	882,039,591	57.82
房屋及建築	152,724,629	10.01	基金	882,039,591	57.82
房屋及建築	198,167,152	12.99	公積	1,076,652	0.07
累計折舊－房屋及建築	-45,442,523	--	特別公積	1,076,652	0.07
機械及設備	1,674,158	0.11	特別公積	1,076,652	0.07
機械及設備	3,388,546	0.22	累積餘絀	-63,090,090	--
累計折舊－機械及設備	-1,714,388	--	累積短絀	-63,090,090	--
交通及運輸設備	1,089,744	0.07	累積短絀	-55,607,418	--
交通及運輸設備	1,999,280	0.13	本期短絀	-7,482,672	--
累計折舊－交通及運輸設備	-909,536	--	淨值其他項目	672,690,785	44.09
什項設備	2,845,143	0.19	累積其他綜合餘絀	672,690,785	44.09
什項設備	5,365,206	0.35	未實現重估增值	672,690,785	44.09
累計折舊－什項設備	-2,520,063	--			
購建中固定資產	57,679,599	3.78			
未完工程	57,679,599	3.78			
無形資產	839,954	0.06			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	839,954	0.06			
電腦軟體	839,954	0.06			
合 計	1,525,558,818	100.00	合 計	1,525,558,818	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3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			--	908,824	1,158,000	-249,176	-21.52
		累計數			--	1,440,883	3,474,000	-2,033,117	-58.52
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.01	0.16	6.25	26,482	667,000	-640,518	-96.03
		累計數	0.01	0.48	2.08	26,482	2,001,000	-1,974,518	-98.68
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,024.50	4,166.00	168.61	359,596	208,000	151,596	72.88
		累計數	12,474.50	12,498.00	99.81	543,167	624,000	-80,833	-12.95
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	24.98	333.00	7.50	60,027	83,000	-22,973	-27.68
		累計數	138.08	999.00	13.82	277,112	249,000	28,112	11.29
構造物維護	座	本月數	7.00	0.83	843.37	462,719	200,000	262,719	131.36
		累計數	8.00	2.49	321.29	594,122	600,000	-5,878	-0.98
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	10.80	16.93	63.79	6,480,000	8,627,000	-2,147,000	-24.89
		累計數	27.16	36.05	75.34	24,280,933	18,979,000	5,301,933	27.94
農田水利設施更新改善		本月數			--	59,854	6,000,000	-5,940,146	-99.00
		累計數			--	152,147	6,000,000	-5,847,853	-97.46
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.38	0.50	76.00	59,854	6,000,000	-5,940,146	-99.00
		累計數	0.39	0.50	78.00	152,147	6,000,000	-5,847,853	-97.46

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3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							

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3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	6,000,000	2,183,994		2,183,994	36.40	-3,816,006	-63.60		
一次性項目		81,656,000			81,656,000	6,000,000	2,183,994		2,183,994	36.40	-3,816,006	-63.60		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	5,355,000	1,913,747		1,913,747	35.74	-3,441,253	-64.26	主要係跨年度工程尚在施工未達估驗計價請款進度所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
機械及設備		350,000		645,000	995,000	645,000	83,067		83,067	12.88	-561,933	-87.12	主要係電腦等機械設備需求陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
交通及運輸設備		200,000			200,000					--				
什項設備		1,300,000			1,300,000		187,180		187,180	--	187,180		主要係相關設備購置之需求，刻正辦理需求規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		81,656,000			81,656,000	6,000,000	2,183,994		2,183,994	36.40	-3,816,006	-63.60		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	5,355,000	1,913,747		1,913,747	35.74	-3,441,253	-64.26		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	645,000	83,067		83,067	12.88	-561,933	-87.12		
交通及運輸設備		200,000			200,000					--				
什項設備		1,300,000			1,300,000		187,180		187,180	--	187,180			
總計		81,656,000			81,656,000	6,000,000	2,183,994		2,183,994	36.40	-3,816,006	-63.60		

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3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	13,782,609	27.58
正式員額薪資	29,985,000	6,087,054	20.30
職員薪金	26,852,000	5,305,920	19.76
工員工資	3,133,000	781,134	24.93
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	239,735	23.14
約僱職員薪金	1,036,000	239,735	23.14
加(夜)班費	1,918,000	1,000,564	52.17
延長工時加班費	541,000	144,515	26.71
未休假加班費	1,377,000	856,049	62.17
獎金	7,629,000	4,973,316	65.19
考績獎金	3,748,000	1,845,460	49.24
年終獎金	3,878,000	3,127,856	80.66
其他獎金	3,000		
退休及卹償金	3,896,000	591,069	15.17
職員退休及離職金	3,704,000	559,209	15.10
工員退休及離職金	192,000	31,860	16.59
福利費	5,510,000	890,871	16.17
分擔員工保險費	3,878,000	386,021	9.95

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3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	504,850	32.61
服務費用	34,837,000	4,373,743	12.55
水電費	747,000	42,555	5.70
動力費	288,000	2,344	0.81
工作場所電費	327,000	32,704	10.00
工作場所水費	102,000	3,166	3.10
氣體費	10,000		
其他場所水電費	20,000	4,341	21.71
郵電費	482,000	25,598	5.31
郵費	186,000	2,804	1.51
電話費	216,000	17,219	7.97
數據通信費	80,000	5,575	6.97
旅運費	1,887,000	75,415	4.00
國內旅費	1,612,000	72,495	4.50
貨物運費	5,000	2,100	42.00
其他旅運費	270,000	820	0.30
印刷裝訂及公告費	75,000	13,500	18.00

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3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	13,500	18.00
修理保養及保固費	15,507,000	1,801,722	11.62
土地改良物修護費	13,000,000	1,490,102	11.46
一般房屋修護費	497,000	25,148	5.06
機械及設備修護費	1,110,000	27,997	2.52
交通及運輸設備修護費	50,000	8,470	16.94
什項設備修護費	850,000	250,005	29.41
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	1,976,786	28.42
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		2,720	--
外包費	3,890,000	1,231,750	31.66
義(志)工服務費		216,000	--
計時與計件人員酬金	2,894,000	526,316	18.19
體育活動費	132,000		

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
專業服務費	7,491,000	140,000	1.87
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	10,000	3.68
委託調查研究費	2,250,000	60,000	2.67
委託檢驗(定)試驗認證費	223,000		
委託考選訓練費	2,256,000	20,000	0.89
電腦軟體服務費	1,360,000		
其他	80,000		
公關慰勞費	702,000	252,225	35.93
公共關係費	562,000	191,407	34.06
員工慰勞費	140,000	60,818	43.44
推展費	500,000		
推展費	500,000		
材料及用品費	2,141,000	800,612	37.39
使用材料費	822,000	48,466	5.90
燃料	362,000	43,246	11.95

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
設備零件	460,000	5,220	1.13
用品消耗	1,319,000	752,146	57.02
辦公(事務)用品	421,000	294,213	69.88
報章什誌	18,000		
食品	690,000	149,246	21.63
其他	190,000	308,687	162.47
租金與利息	68,000	24,338	35.79
房租		2,000	--
一般房屋租金		2,000	--
什項設備租金	68,000	22,338	32.85
什項設備租金	68,000	22,338	32.85
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	8,881,060	23.50
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	8,828,053	23.48
土地改良物折舊	33,155,000	7,656,180	23.09
一般房屋折舊	3,441,000	864,305	25.12
機械及設備折舊	355,000	95,081	26.78
交通及運輸設備折舊	200,000	49,443	24.72
什項設備折舊	441,000	163,044	36.97

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
攤銷	200,000	53,007	26.50
攤銷電腦軟體費	200,000	53,007	26.50
稅捐與規費(強制費)	1,999,000	12,813	0.64
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	12,813	5.27
行政規費與強制費	230,000	12,813	5.57
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	1,097,374	13.81
會費	132,000	90,000	68.18
學術團體會費	132,000	90,000	68.18
捐助、補助與獎助	6,238,000	640,720	10.27
捐助國內團體	40,000	9,020	22.55
其他	6,198,000	631,700	10.19

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3月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
分擔	1,425,000	362,654	25.45
分擔大樓管理費	1,425,000	362,654	25.45
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32,000	4,000	12.50
慰問金	32,000	4,000	12.50
競賽及交流活動費	120,000		
技能競賽	120,000		
合 計	134,758,000	28,972,549	21.50

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
合計		81,656			81,656	40,841			6,000	10,700	10,725	13,390	40,815	49.98	81,656

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。