

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4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 4 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4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	600,852	15,730,000	-15,129,148	-96.18	17,380,130	33,390,000	-16,009,870	-47.95
其他業務收入	76,433,000	600,852	15,730,000	-15,129,148	-96.18	17,380,130	33,390,000	-16,009,870	-47.95
其他補助收入	64,850,000		14,765,000	-14,765,000	-100.00	14,936,000	29,530,000	-14,594,000	-49.42
雜項業務收入	11,583,000	600,852	965,000	-364,148	-37.74	2,444,130	3,860,000	-1,415,870	-36.68
業務成本與費用	133,966,000	7,023,830	11,054,000	-4,030,170	-36.46	35,897,359	51,409,000	-15,511,641	-30.17
業務費用	78,524,000	4,223,492	7,622,000	-3,398,508	-44.59	18,425,233	26,817,000	-8,391,767	-31.29
業務費用	78,524,000	4,223,492	7,622,000	-3,398,508	-44.59	18,425,233	26,817,000	-8,391,767	-31.29
管理及總務費用	54,665,000	2,794,654	3,374,000	-579,346	-17.17	17,445,988	24,360,000	-6,914,012	-28.38
管理費用及總務費用	54,665,000	2,794,654	3,374,000	-579,346	-17.17	17,445,988	24,360,000	-6,914,012	-28.38
研究發展及訓練費用	777,000	5,684	58,000	-52,316	-90.20	26,138	232,000	-205,862	-88.73
訓練費用	777,000	5,684	58,000	-52,316	-90.20	26,138	232,000	-205,862	-88.73
業務賸餘（短絀）	-57,533,000	-6,422,978	4,676,000	-11,098,978	--	-18,517,229	-18,019,000	-498,229	2.77
業務外收入	62,403,000	2,523,300	1,507,000	1,016,300	67.44	7,233,899	6,028,000	1,205,899	20.00
財務收入	1,000,000	1,314,919		1,314,919		2,252,842		2,252,842	
利息收入	1,000,000	1,314,919		1,314,919		2,252,842		2,252,842	
其他業務外收入	61,403,000	1,208,381	1,507,000	-298,619	-19.82	4,981,057	6,028,000	-1,046,943	-17.37
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4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	1,184,145	1,507,000	-322,855	-21.42	4,887,134	6,028,000	-1,140,866	-18.93
資產使用及權利金收入	93,000	23,809		23,809		39,854		39,854	
違規罰款收入	7,000					27,000		27,000	
雜項收入	37,000	427		427		27,069		27,069	
業務外費用	792,000	20,000	65,000	-45,000	-69.23	119,020	260,000	-140,980	-54.22
其他業務外費用	792,000	20,000	65,000	-45,000	-69.23	119,020	260,000	-140,980	-54.22
雜項費用	792,000	20,000	65,000	-45,000	-69.23	119,020	260,000	-140,980	-54.22
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	2,503,300	1,442,000	1,061,300	73.60	7,114,879	5,768,000	1,346,879	23.35
本期賸餘（短絀）	4,078,000	-3,919,678	6,118,000	-10,037,678	--	-11,402,350	-12,251,000	848,650	-6.93

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4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	%
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4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29,530,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致收入較預算數為低。

2. 雜項業務收入：實際數2,444,130元，預算數3,860,000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18,425,233元，預算數26,817,000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17,445,988元，預算數24,360,000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26,138元，預算數232,000元。主要係員工參與教育訓練研習較預期少，致費用較預算為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-18,517,229元，預算數-18,019,000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2,252,842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4,887,134元，預算數6,028,000元。

2. 資產使用及權利金收入：實際數39,854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27,069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119,020元，預算數260,000元。主要係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7,114,879元，預算數5,768,000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-11,402,350元，預算數-12,251,000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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,665,295,293	100.00	負債	33,071,072	1.99
流動資產	486,657,533	29.22	流動負債	-61,628	-
現金	281,542,033	16.91	應付款項	-227,728	--
銀行存款	281,442,033	16.90	應付代收款	-227,728	--
零用及週轉金	100,000	0.01	預收款項	166,100	0.01
流動金融資產	205,000,000	12.31	預收收入	100	-
其他金融資產－流動	205,000,000	12.31	其他預收款	166,000	0.01
應收款項	115,500	0.01	長期負債	24,825,120	1.49
應收收益	115,500	0.01	長期債務	24,825,120	1.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.49	應計退休金負債	24,825,120	1.49
準備金	24,825,120	1.49	其他負債	8,307,580	0.50
退休及離職準備金	24,825,120	1.49	什項負債	8,307,580	0.50
不動產、廠房及設備	1,152,990,355	69.24	存入保證金	8,126,700	0.49
土地	643,738,283	38.66	應付保管款	180,880	0.01
土地	643,738,283	38.66	淨值	1,632,224,221	98.01
土地改良物	304,235,876	18.27	基金	1,025,466,552	61.58

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,221,046,975	73.32	基金	1,025,466,552	61.58
累計折舊－土地改良物	-916,811,099	--	基金	1,025,466,552	61.58
房屋及建築	152,436,528	9.15	公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	198,167,152	11.90	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊－房屋及建築	-45,730,624	--	特別公積	1,076,652	0.06
機械及設備	1,641,059	0.10	累積餘絀	-67,009,768	--
機械及設備	3,388,546	0.20	累積短絀	-67,009,768	--
累計折舊－機械及設備	-1,747,487	--	累積短絀	-55,607,418	--
交通及運輸設備	1,073,262	0.06	本期短絀	-11,402,350	--
交通及運輸設備	1,999,280	0.12	淨值其他項目	672,690,785	40.39
累計折舊－交通及運輸設備	-926,018	--	累積其他綜合餘絀	672,690,785	40.39
什項設備	2,936,603	0.18	未實現重估增值	672,690,785	40.39
什項設備	5,512,574	0.33			
累計折舊－什項設備	-2,575,971	--			
購建中固定資產	46,928,744	2.82			
未完工程	46,928,744	2.82			
無形資產	822,285	0.05			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	822,285	0.05			
電腦軟體	822,285	0.05			
合 計	1,665,295,293	100.00	合 計	1,665,295,293	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4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			--	1,024,790	1,158,000	-133,210	-11.50
		累計數			--	2,465,673	4,632,000	-2,166,327	-46.77
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.17	0.16	106.25	316,655	667,000	-350,345	-52.53
		累計數	0.18	0.64	28.13	343,137	2,668,000	-2,324,863	-87.14
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,604.00	4,166.00	62.51	131,199	208,000	-76,801	-36.92
		累計數	15,078.50	16,664.00	90.49	674,366	832,000	-157,634	-18.95
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	357.04	333.00	107.22	483,465	83,000	400,465	482.49
		累計數	495.12	1,332.00	37.17	760,577	332,000	428,577	129.09
構造物維護	座	本月數	4.00	0.83	481.93	93,471	200,000	-106,529	-53.26
		累計數	12.00	3.32	361.45	687,593	800,000	-112,407	-14.05
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	19.50	19.12	101.99	11,160,000	10,352,000	808,000	7.81
		累計數	46.66	55.17	84.57	35,440,933	29,331,000	6,109,933	20.83
農田水利設施更新改善		本月數			--	277,207	10,650,000	-10,372,793	-97.40
		累計數			--	429,354	16,650,000	-16,220,646	-97.42
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.30	1.00	30.00	277,207	10,000,000	-9,722,793	-97.23
		累計數	0.69	1.50	46.00	429,354	16,000,000	-15,570,646	-97.32

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4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		1.00			650,000	-650,000	-100.00
		累計數		1.00			650,000	-650,000	-100.00
		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4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	16,700,000	2,606,869		2,606,869	15.61	-14,093,131	-84.39	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。
一次性項目		81,656,000			81,656,000	16,700,000	2,606,869		2,606,869	15.61	-14,093,131	-84.39		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	16,005,000	2,189,254		2,189,254	13.68	-13,815,746	-86.32		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	695,000	83,067		83,067	11.95	-611,933	-88.05		
交通及運輸設備		200,000			200,000					--				
什項設備		1,300,000			1,300,000		334,548		334,548	--	334,548			
總計		81,656,000			81,656,000	16,700,000	2,606,869		2,606,869	15.61	-14,093,131	-84.39	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。
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	16,005,000	2,189,254		2,189,254	13.68	-13,815,746	-86.32		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	695,000	83,067		83,067	11.95	-611,933	-88.05		
交通及運輸設備		200,000			200,000					--				
什項設備		1,300,000			1,300,000		334,548		334,548	--	334,548			
總計		81,656,000			81,656,000	16,700,000	2,606,869		2,606,869	15.61	-14,093,131	-84.39		

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4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	16,389,111	32.80
正式員額薪資	29,985,000	8,058,726	26.88
職員薪金	26,852,000	7,017,126	26.13
工員工資	3,133,000	1,041,600	33.25
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	321,923	31.07
約僱職員薪金	1,036,000	321,923	31.07
加（夜）班費	1,918,000	1,025,678	53.48
延長工時加班費	541,000	169,629	31.35
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	811,711	20.83
職員退休及離職金	3,704,000	763,921	20.62
工員退休及離職金	192,000	47,790	24.89
福利費	5,510,000	1,197,757	21.74
分擔員工保險費	3,878,000	636,907	16.42

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4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	560,850	36.23
服務費用	34,837,000	4,947,403	14.20
水電費	747,000	84,294	11.28
動力費	288,000	4,032	1.40
工作場所電費	327,000	69,974	21.40
工作場所水費	102,000	5,947	5.83
氣體費	10,000		
其他場所水電費	20,000	4,341	21.71
郵電費	482,000	62,674	13.00
郵費	186,000	5,268	2.83
電話費	216,000	40,680	18.83
數據通信費	80,000	16,726	20.91
旅運費	1,887,000	106,540	5.65
國內旅費	1,612,000	103,620	6.43
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	17,980	23.97

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4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	17,980	23.97
修理保養及保固費	15,507,000	1,845,192	11.90
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	32,498	6.54
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	18,120	36.24
什項設備修護費	850,000	276,475	32.53
保險費	490,000	218,257	44.54
一般房屋保險費	83,000	82,315	99.17
交通及運輸設備保險費	92,000		
其他保險費	315,000	135,942	43.16
一般服務費	6,956,000	2,215,561	31.85
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		3,790	--
外包費	3,890,000	1,273,625	32.74
義（志）工服務費		300,300	--
計時與計件人員酬金	2,894,000	637,846	22.04
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4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	256,905	36.60
公共關係費	562,000	195,357	34.76
員工慰勞費	140,000	61,548	43.96
推展費	500,000		
推展費	500,000		
材料及用品費	2,141,000	898,008	41.94
使用材料費	822,000	73,264	8.91
燃料	362,000	68,044	18.80

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4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	824,744	62.53
辦公（事務）用品	421,000	339,097	80.55
報章什誌	18,000		
食品	690,000	158,023	22.90
其他	190,000	327,624	172.43
租金與利息	68,000	29,163	42.89
房租		2,000	--
一般房屋租金		2,000	--
什項設備租金	68,000	27,163	39.95
什項設備租金	68,000	27,163	39.95
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	12,357,107	32.70
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	12,286,431	32.68
土地改良物折舊	33,155,000	10,720,968	32.34
一般房屋折舊	3,441,000	1,152,406	33.49
機械及設備折舊	355,000	128,180	36.11
交通及運輸設備折舊	200,000	65,925	32.96
什項設備折舊	441,000	218,952	49.65

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4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	70,676	35.34
攤銷電腦軟體費	200,000	70,676	35.34
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	1,382,774	17.40
會費	132,000	110,000	83.33
學術團體會費	132,000	110,000	83.33
捐助、補助與獎助	6,238,000	906,120	14.53
捐助國內團體	40,000	9,020	22.55
其他	6,198,000	897,100	14.47

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4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	36,016,379	26.73

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。