

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5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 5 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	76,433,000	14,463,030	3,860,000	10,603,030	274.69	31,843,160	37,250,000	-5,406,840	-14.52
其他業務收入	76,433,000	14,463,030	3,860,000	10,603,030	274.69	31,843,160	37,250,000	-5,406,840	-14.52
其他補助收入	64,850,000	14,382,000	2,895,000	11,487,000	396.79	29,318,000	32,425,000	-3,107,000	-9.58
雜項業務收入	11,583,000	81,030	965,000	-883,970	-91.60	2,525,160	4,825,000	-2,299,840	-47.67
業務成本與費用	133,966,000	7,992,776	9,882,000	-1,889,224	-19.12	43,890,135	61,291,000	-17,400,865	-28.39
業務費用	78,524,000	5,322,253	6,366,000	-1,043,747	-16.40	23,747,486	33,183,000	-9,435,514	-28.43
業務費用	78,524,000	5,322,253	6,366,000	-1,043,747	-16.40	23,747,486	33,183,000	-9,435,514	-28.43
管理及總務費用	54,665,000	2,663,231	3,458,000	-794,769	-22.98	20,109,219	27,818,000	-7,708,781	-27.71
管理費用及總務費用	54,665,000	2,663,231	3,458,000	-794,769	-22.98	20,109,219	27,818,000	-7,708,781	-27.71
研究發展及訓練費用	777,000	7,292	58,000	-50,708	-87.43	33,430	290,000	-256,570	-88.47
訓練費用	777,000	7,292	58,000	-50,708	-87.43	33,430	290,000	-256,570	-88.47
業務賸餘（短絀）	-57,533,000	6,470,254	-6,022,000	12,492,254	--	-12,046,975	-24,041,000	11,994,025	-49.89
業務外收入	62,403,000	1,309,129	1,507,000	-197,871	-13.13	8,543,028	7,535,000	1,008,028	13.38
財務收入	1,000,000	34,396		34,396		2,287,238		2,287,238	
利息收入	1,000,000	34,396		34,396		2,287,238		2,287,238	
其他業務外收入	61,403,000	1,274,733	1,507,000	-232,267	-15.41	6,255,790	7,535,000	-1,279,210	-16.98
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	18,096,000	1,258,959	1,507,000	-248,041	-16.46	6,146,093	7,535,000	-1,388,907	-18.43
資產使用及權利金收入	93,000	11,645		11,645		51,499		51,499	
違規罰款收入	7,000					27,000		27,000	
雜項收入	37,000	4,129		4,129		31,198		31,198	
業務外費用	792,000	32,500	65,000	-32,500	-50.00	151,520	325,000	-173,480	-53.38
其他業務外費用	792,000	32,500	65,000	-32,500	-50.00	151,520	325,000	-173,480	-53.38
雜項費用	792,000	32,500	65,000	-32,500	-50.00	151,520	325,000	-173,480	-53.38
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	1,276,629	1,442,000	-165,371	-11.47	8,391,508	7,210,000	1,181,508	16.39
本期賸餘（短絀）	4,078,000	7,746,883	-4,580,000	12,326,883	--	-3,655,467	-16,831,000	13,175,533	-78.28

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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-4,023,000	206,700		206,700		206,700		206,700	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-4,023,000	206,700		206,700		206,700		206,700	

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29,318,000元，預算數32,425,000元。

2. 雜項業務收入：實際數2,525,160元，預算數4,825,000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23,747,486元，預算數33,183,000元。主要係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20,109,219元，預算數27,818,000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33,430元，預算數290,000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-12,046,975元，預算數-24,041,000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2,287,238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。

2. 租賃收入：實際數6,146,093元，預算數7,535,000元。

3. 資產使用及權利金收入：實際數51,499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。

4. 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。

5. 雜項收入：實際數31,198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151,520元，預算數325,000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8,391,508元，預算數7,210,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-3,655,467元，預算數-16,831,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,673,094,264	100.00	負債	32,916,460	1.97
流動資產	491,310,064	29.37	流動負債	154,010	0.01
現金	286,194,564	17.11	應付款項	-11,990	-
銀行存款	286,094,564	17.10	應付代收款	-11,990	-
零用及週轉金	100,000	0.01	預收款項	166,000	0.01
流動金融資產	205,000,000	12.25	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產－流動	205,000,000	12.25	長期負債	24,825,120	1.48
應收款項	115,500	0.01	長期債務	24,825,120	1.48
應收收益	115,500	0.01	應計退休金負債	24,825,120	1.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.48	其他負債	7,937,330	0.47
準備金	24,825,120	1.48	什項負債	7,937,330	0.47
退休及離職準備金	24,825,120	1.48	存入保證金	7,756,450	0.46
不動產、廠房及設備	1,155,344,176	69.05	應付保管款	180,880	0.01
土地	643,944,983	38.49	淨值	1,640,177,804	98.03
土地	643,944,983	38.49	基金	1,025,466,552	61.29
土地改良物	301,690,386	18.03	基金	1,025,466,552	61.29

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,221,046,975	72.98	基金	1,025,466,552	61.29
累計折舊－土地改良物	-919,356,589	--	公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	152,148,425	9.09	特別公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	198,167,152	11.84	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊－房屋及建築	-46,018,727	--	累積餘絀	-59,262,885	--
機械及設備	11,786,152	0.70	累積短絀	-59,262,885	--
機械及設備	13,564,546	0.81	累積短絀	-55,607,418	--
累計折舊－機械及設備	-1,778,394	--	本期短絀	-3,655,467	--
交通及運輸設備	1,056,781	0.06	淨值其他項目	672,897,485	40.22
交通及運輸設備	1,999,280	0.12	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.22
累計折舊－交通及運輸設備	-942,499	--	未實現重估增值	672,897,485	40.22
什項設備	2,878,332	0.17			
什項設備	5,512,574	0.33			
累計折舊－什項設備	-2,634,242	--			
購建中固定資產	41,839,117	2.50			
未完工程	41,839,117	2.50			
無形資產	1,614,904	0.10			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,614,904	0.10			
電腦軟體	1,614,904	0.10			
合 計	1,673,094,264	100.00	合 計	1,673,094,264	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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	1,081,417	1,158,000	-76,583	-6.61
		累計數			--	3,547,090	5,790,000	-2,242,910	-38.74
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.16	37.50	216,428	667,000	-450,572	-67.55
		累計數	0.24	0.80	30.00	559,565	3,335,000	-2,775,435	-83.22
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	503.00	4,166.00	12.07	145,164	208,000	-62,836	-30.21
		累計數	15,581.50	20,830.00	74.80	819,530	1,040,000	-220,470	-21.20
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	390.00	333.00	117.12	642,011	83,000	559,011	673.51
		累計數	885.12	1,665.00	53.16	1,402,588	415,000	987,588	237.97
構造物維護	座	本月數	3.00	0.83	361.45	77,814	200,000	-122,186	-61.09
		累計數	15.00	4.15	361.45	765,407	1,000,000	-234,593	-23.46
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	17.20	22.41	76.75	10,320,000	12,409,000	-2,089,000	-16.83
		累計數	63.86	77.58	82.32	45,760,933	41,740,000	4,020,933	9.63
農田水利設施更新改善		本月數			--	5,086,373	10,650,000	-5,563,627	-52.24
		累計數			--	5,515,727	27,300,000	-21,784,273	-79.80
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.44	1.00	44.00	5,086,373	10,000,000	-4,913,627	-49.14
		累計數	1.13	2.50	45.20	5,515,727	26,000,000	-20,484,273	-78.79

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	%
構造物更新改善	座	本月數		1.00			650,000	-650,000	-100.00
		累計數		2.00			1,300,000	-1,300,000	-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							

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		81,656,000			81,656,000	27,425,000	7,693,242		7,693,242	28.05	-19,731,758	-71.95		
一次性項目		81,656,000			81,656,000	27,425,000	7,693,242		7,693,242	28.05	-19,731,758	-71.95		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	26,655,000	7,275,627		7,275,627	27.30	-19,379,373	-72.70	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	770,000	83,067		83,067	10.79	-686,933	-89.21	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		334,548		334,548	--	334,548		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	27,425,000	7,693,242		7,693,242	28.05	-19,731,758	-71.95		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	26,655,000	7,275,627		7,275,627	27.30	-19,379,373	-72.70		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	770,000	83,067		83,067	10.79	-686,933	-89.21		
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	27,425,000	7,693,242		7,693,242	28.05	-19,731,758	-71.95		

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5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	18,875,716	37.77
正式員額薪資	29,985,000	9,997,106	33.34
職員薪金	26,852,000	8,706,386	32.42
工員工資	3,133,000	1,290,720	41.20
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	404,273	39.02
約僱職員薪金	1,036,000	404,273	39.02
加(夜)班費	1,918,000	1,045,881	54.53
延長工時加班費	541,000	189,832	35.09
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	997,925	25.61
職員退休及離職金	3,704,000	934,205	25.22
工員退休及離職金	192,000	63,720	33.19
福利費	5,510,000	1,457,215	26.45
分擔員工保險費	3,878,000	885,165	22.83

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5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	572,050	36.95
服務費用	34,837,000	7,124,072	20.45
水電費	747,000	79,483	10.64
動力費	288,000	4,368	1.52
工作場所電費	327,000	64,651	19.77
工作場所水費	102,000	6,123	6.00
氣體費	10,000		
其他場所水電費	20,000	4,341	21.71
郵電費	482,000	82,912	17.20
郵費	186,000	9,920	5.33
電話費	216,000	50,358	23.31
數據通信費	80,000	22,634	28.29
旅運費	1,887,000	148,425	7.87
國內旅費	1,612,000	145,245	9.01
貨物運費	5,000	2,100	42.00
其他旅運費	270,000	1,080	0.40
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5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	1,939,257	12.51
土地改良物修護費	13,000,000	1,517,492	11.67
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	343,150	40.37
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	4,170,412	59.95
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		4,400	--
外包費	3,890,000	2,950,500	75.85
義(志)工服務費		385,500	--
計時與計件人員酬金	2,894,000	760,012	26.26
體育活動費	132,000	70,000	53.03

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5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	168,200	2.25
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	15,000	5.51
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	23,200	1.03
電腦軟體服務費	1,360,000		
其他	80,000	20,000	25.00
公關慰勞費	702,000	276,646	39.41
公共關係費	562,000	198,579	35.33
員工慰勞費	140,000	78,067	55.76
推展費	500,000	22,500	4.50
推展費	500,000	22,500	4.50
材料及用品費	2,141,000	989,880	46.23
使用材料費	822,000	88,584	10.78
燃料	362,000	83,364	23.03

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5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	901,296	68.33
辦公(事務)用品	421,000	340,078	80.78
報章什誌	18,000		
食品	690,000	212,643	30.82
其他	190,000	348,575	183.46
租金與利息	68,000	34,344	50.51
房租		2,000	--
一般房屋租金		2,000	--
什項設備租金	68,000	32,344	47.56
什項設備租金	68,000	32,344	47.56
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	15,314,028	40.52
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	15,225,683	40.50
土地改良物折舊	33,155,000	13,266,458	40.01
一般房屋折舊	3,441,000	1,440,509	41.86
機械及設備折舊	355,000	159,087	44.81
交通及運輸設備折舊	200,000	82,406	41.20
什項設備折舊	441,000	277,223	62.86

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5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	88,345	44.17
攤銷電腦軟體費	200,000	88,345	44.17
稅捐與規費(強制費)	1,999,000	35,528	1.78
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	22,460	97.65
使用牌照稅	23,000	22,460	97.65
規費	243,000	13,068	5.38
行政規費與強制費	230,000	13,068	5.68
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	1,668,087	20.99
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	1,069,520	17.15
捐助國內團體	40,000	19,020	47.55
其他	6,198,000	1,050,500	16.95

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5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	480,567	33.72
分擔大樓管理費	1,425,000	480,567	33.72
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32,000	8,000	25.00
慰問金	32,000	8,000	25.00
競賽及交流活動費	120,000		
技能競賽	120,000		
合 計	134,758,000	44,041,655	32.68

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。