

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6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 6 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6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	33,763	967,000	-933,237	-96.51	31,876,923	38,217,000	-6,340,077	-16.59
其他業務收入	76,433,000	33,763	967,000	-933,237	-96.51	31,876,923	38,217,000	-6,340,077	-16.59
其他補助收入	64,850,000					29,318,000	32,425,000	-3,107,000	-9.58
雜項業務收入	11,583,000	33,763	967,000	-933,237	-96.51	2,558,923	5,792,000	-3,233,077	-55.82
業務成本與費用	133,966,000	9,954,496	10,626,000	-671,504	-6.32	53,844,631	71,917,000	-18,072,369	-25.13
業務費用	78,524,000	6,623,644	6,502,000	121,644	1.87	30,371,130	39,685,000	-9,313,870	-23.47
業務費用	78,524,000	6,623,644	6,502,000	121,644	1.87	30,371,130	39,685,000	-9,313,870	-23.47
管理及總務費用	54,665,000	3,252,778	4,025,000	-772,222	-19.19	23,361,997	31,843,000	-8,481,003	-26.63
管理費用及總務費用	54,665,000	3,252,778	4,025,000	-772,222	-19.19	23,361,997	31,843,000	-8,481,003	-26.63
研究發展及訓練費用	777,000	78,074	99,000	-20,926	-21.14	111,504	389,000	-277,496	-71.34
訓練費用	777,000	78,074	99,000	-20,926	-21.14	111,504	389,000	-277,496	-71.34
業務賸餘（短絀）	-57,533,000	-9,920,733	-9,659,000	-261,733	2.71	-21,967,708	-33,700,000	11,732,292	-34.81
業務外收入	62,403,000	1,646,714	23,665,000	-22,018,286	-93.04	10,189,742	31,200,000	-21,010,258	-67.34
財務收入	1,000,000	34,396	500,000	-465,604	-93.12	2,321,634	500,000	1,821,634	364.33
利息收入	1,000,000	34,396	500,000	-465,604	-93.12	2,321,634	500,000	1,821,634	364.33
其他業務外收入	61,403,000	1,612,318	23,165,000	-21,552,682	-93.04	7,868,108	30,700,000	-22,831,892	-74.37
財產交易賸餘	43,170,000		21,585,000	-21,585,000	-100.00		21,585,000	-21,585,000	-100.00

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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	1,411,437	1,513,000	-101,563	-6.71	7,557,530	9,048,000	-1,490,470	-16.47
資產使用及權利金收入	93,000	21,649	46,000	-24,351	-52.94	73,148	46,000	27,148	59.02
違規罰款收入	7,000		3,000	-3,000	-100.00	27,000	3,000	24,000	800.00
雜項收入	37,000	179,232	18,000	161,232	895.73	210,430	18,000	192,430	1,069.06
業務外費用	792,000	5,184	71,000	-65,816	-92.70	156,704	396,000	-239,296	-60.43
其他業務外費用	792,000	5,184	71,000	-65,816	-92.70	156,704	396,000	-239,296	-60.43
雜項費用	792,000	5,184	71,000	-65,816	-92.70	156,704	396,000	-239,296	-60.43
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	1,641,530	23,594,000	-21,952,470	-93.04	10,033,038	30,804,000	-20,770,962	-67.43
本期賸餘（短絀）	4,078,000	-8,279,203	13,935,000	-22,214,203	--	-11,934,670	-2,896,000	-9,038,670	312.11

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6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	
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	

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6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」206,700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2,558,923元，預算數5,792,000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30,371,130元，預算數39,685,000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23,361,997元，預算數31,843,000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111,504元，預算數389,000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-21,967,708元，預算數-33,700,000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2,321,634元，預算數500,000元。主要係定存利息覈實收入，致利息收入較預算數增加。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數21,585,000元。主要係處分非事業用地進度較預期慢，致收入較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數7,557,530元，預算數9,048,000元。

4. 資產使用及權利金收入：實際數73,148元，預算數46,000元，主要係職工宿舍使用費覈實繳入，致收入較預算數增加。

5. 違規罰款收入：實際數27,000元，預算數3,000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。

6. 雜項收入：實際數210,430元，預算數18,000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156,704元，預算數396,000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10,033,038元，預算數30,804,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-11,934,670元，預算數-2,896,000元。主要係業務外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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,670,915,081	100.00	負債	33,091,480	1.98
流動資產	492,135,438	29.45	流動負債	425,620	0.03
現金	287,979,938	17.23	應付款項	259,620	0.02
銀行存款	287,879,938	17.23	應付代收款	259,620	0.02
零用及週轉金	100,000	0.01	預收款項	166,000	0.01
流動金融資產	204,000,000	12.21	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產－流動	204,000,000	12.21	長期負債	24,825,120	1.49
應收款項	115,500	0.01	長期債務	24,825,120	1.49
應收收益	115,500	0.01	應計退休金負債	24,825,120	1.49
預付款項	40,000	-	其他負債	7,840,740	0.47
預付費用	40,000	-	什項負債	7,840,740	0.47
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.49	存入保證金	7,840,740	0.47
準備金	24,825,120	1.49	淨值	1,637,823,601	98.02
退休及離職準備金	24,825,120	1.49	基金	1,031,391,552	61.73
不動產、廠房及設備	1,152,357,288	68.97	基金	1,031,391,552	61.73
土地	643,944,983	38.54	基金	1,031,391,552	61.73

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	643,944,983	38.54	公積	1,076,652	0.06
土地改良物	299,193,383	17.91	特別公積	1,076,652	0.06
土地改良物	1,221,046,975	73.08	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊－土地改良物	-921,853,592	--	累積餘絀	-67,542,088	--
房屋及建築	151,860,324	9.09	累積短絀	-67,542,088	--
房屋及建築	198,167,152	11.86	累積短絀	-55,607,418	--
累計折舊－房屋及建築	-46,306,828	--	本期短絀	-11,934,670	--
機械及設備	11,613,925	0.70	淨值其他項目	672,897,485	40.27
機械及設備	13,564,546	0.81	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.27
累計折舊－機械及設備	-1,950,621	--	未實現重估增值	672,897,485	40.27
交通及運輸設備	1,040,299	0.06			
交通及運輸設備	1,999,280	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-958,981	--			
什項設備	2,820,063	0.17			
什項設備	5,512,574	0.33			
累計折舊－什項設備	-2,692,511	--			
購建中固定資產	41,884,311	2.51			

北基農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

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6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			--	1,172,047	1,160,000	12,047	1.04
		累計數			--	4,719,137	6,950,000	-2,230,863	-32.10
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.09	0.20	45.00	333,399	665,000	-331,601	-49.86
		累計數	0.33	1.00	33.00	892,964	4,000,000	-3,107,036	-77.68
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	15,425.50	4,170.00	369.92	660,713	210,000	450,713	214.63
		累計數	31,007.00	25,000.00	124.03	1,480,243	1,250,000	230,243	18.42
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	40.20	335.00	12.00	122,260	85,000	37,260	43.84
		累計數	925.32	2,000.00	46.27	1,524,848	500,000	1,024,848	204.97
構造物維護	座	本月數		0.85		55,675	200,000	-144,325	-72.16
		累計數	15.00	5.00	300.00	821,082	1,200,000	-378,918	-31.58
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	19.25	22.42	85.86	11,550,000	12,410,000	-860,000	-6.93
		累計數	83.11	100.00	83.11	57,310,933	54,150,000	3,160,933	5.84
農田水利設施更新改善		本月數			--	46,842	12,590,000	-12,543,158	-99.63
		累計數			--	5,562,569	39,890,000	-34,327,431	-86.06
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.21	1.00	21.00	46,842	11,866,000	-11,819,158	-99.61
		累計數	1.34	3.50	38.29	5,562,569	37,866,000	-32,303,431	-85.31

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6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			724,000	-724,000	-100.00
		累計數		3.00			2,024,000	-2,024,000	-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6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	40,815,000	7,738,436		7,738,436	18.96	-33,076,564	-81.04		
一次性項目		81,656,000			81,656,000	40,815,000	7,738,436		7,738,436	18.96	-33,076,564	-81.04		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	39,245,000	7,320,821		7,320,821	18.65	-31,924,179	-81.35	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	820,000	83,067		83,067	10.13	-736,933	-89.87	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	100,000					-100,000	-100.00	主要係遠端監視器等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。
什項設備		1,300,000			1,300,000	650,000	334,548		334,548	51.47	-315,452	-48.53	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	40,815,000	7,738,436		7,738,436	18.96	-33,076,564	-81.04		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	39,245,000	7,320,821		7,320,821	18.65	-31,924,179	-81.35		
機械及設備		350,000		645,000	995,000	820,000	83,067		83,067	10.13	-736,933	-89.87		
交通及運輸設備		200,000			200,000	100,000					-100,000	-100.00		
什項設備		1,300,000			1,300,000	650,000	334,548		334,548	51.47	-315,452	-48.53		
總計		81,656,000			81,656,000	40,815,000	7,738,436		7,738,436	18.96	-33,076,564	-81.04		

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6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	21,889,607	43.80
正式員額薪資	29,985,000	12,308,427	41.05
職員薪金	26,852,000	10,709,967	39.89
工員工資	3,133,000	1,598,460	51.02
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	499,128	48.18
約僱職員薪金	1,036,000	499,128	48.18
加（夜）班費	1,918,000	1,076,556	56.13
延長工時加班費	541,000	220,507	40.76
未休假加班費	1,377,000	856,049	62.17
獎金	7,629,000	5,029,576	65.93
考績獎金	3,748,000	1,901,720	50.74
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	1,229,317	31.55
職員退休及離職金	3,704,000	1,149,667	31.04
工員退休及離職金	192,000	79,650	41.48
福利費	5,510,000	1,746,603	31.70
分擔員工保險費	3,878,000	1,126,553	29.05

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6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	620,050	40.05
服務費用	34,837,000	9,161,805	26.30
水電費	747,000	85,807	11.49
動力費	288,000	5,743	1.99
工作場所電費	327,000	66,707	20.40
工作場所水費	102,000	9,016	8.84
氣體費	10,000		
其他場所水電費	20,000	4,341	21.71
郵電費	482,000	106,414	22.08
郵費	186,000	11,289	6.07
電話費	216,000	66,359	30.72
數據通信費	80,000	28,766	35.96
旅運費	1,887,000	222,419	11.79
國內旅費	1,612,000	217,039	13.46
貨物運費	5,000	4,300	86.00
其他旅運費	270,000	1,080	0.40
印刷裝訂及公告費	75,000	18,980	25.31

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6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	18,980	25.31
修理保養及保固費	15,507,000	2,141,972	13.81
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	179,498	36.12
機械及設備修護費	1,110,000	63,697	5.74
交通及運輸設備修護費	50,000	18,320	36.64
什項設備修護費	850,000	362,965	42.70
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	5,175,582	74.40
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		5,320	--
外包費	3,890,000	3,731,575	95.93
義（志）工服務費		482,400	--
計時與計件人員酬金	2,894,000	886,287	30.62
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6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	857,224	11.44
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	107,000	39.34
委託調查研究費	2,250,000	628,800	27.95
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	48,224	60.28
公關慰勞費	702,000	311,861	44.42
公共關係費	562,000	233,324	41.52
員工慰勞費	140,000	78,537	56.10
推展費	500,000	23,289	4.66
推展費	500,000	23,289	4.66
材料及用品費	2,141,000	1,146,455	53.55
使用材料費	822,000	113,040	13.75
燃料	362,000	107,820	29.78

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6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	1,033,415	78.35
辦公（事務）用品	421,000	376,943	89.54
報章什誌	18,000		
食品	690,000	281,886	40.85
其他	190,000	374,586	197.15
租金與利息	68,000	36,969	54.37
房租		2,000	--
一般房屋租金		2,000	--
什項設備租金	68,000	34,969	51.43
什項設備租金	68,000	34,969	51.43
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	18,363,779	48.59
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	18,257,765	48.57
土地改良物折舊	33,155,000	15,763,461	47.54
一般房屋折舊	3,441,000	1,728,610	50.24
機械及設備折舊	355,000	331,314	93.33
交通及運輸設備折舊	200,000	98,888	49.44
什項設備折舊	441,000	335,492	76.08

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6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	106,014	53.01
攤銷電腦軟體費	200,000	106,014	53.01
稅捐與規費（強制費）	1,999,000	1,280,588	64.06
土地稅	500,000	2,981	0.60
一般土地地價稅	500,000	2,981	0.60
房屋稅	1,233,000	1,230,379	99.79
一般房屋稅	1,233,000	1,230,379	99.79
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	24,768	10.19
行政規費與強制費	230,000	24,768	10.77
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	2,122,132	26.70
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	1,278,920	20.50
捐助國內團體	40,000	19,020	47.55
其他	6,198,000	1,259,900	20.33

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6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	720,817	50.58
分擔大樓管理費	1,425,000	720,817	50.58
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	32,000	12,395	38.73
獎勵費用		4,395	--
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	54,001,335	40.07

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。