

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7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 7 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2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7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	1,144,559	965,000	179,559	18.61	33,021,482	39,182,000	-6,160,518	-15.72
其他業務收入	76,433,000	1,144,559	965,000	179,559	18.61	33,021,482	39,182,000	-6,160,518	-15.72
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	1,144,559	965,000	179,559	18.61	3,703,482	6,757,000	-3,053,518	-45.19
業務成本與費用	133,966,000	10,600,364	11,656,000	-1,055,636	-9.06	64,444,995	83,573,000	-19,128,005	-22.89
業務費用	78,524,000	7,012,420	6,387,000	625,420	9.79	37,383,550	46,072,000	-8,688,450	-18.86
業務費用	78,524,000	7,012,420	6,387,000	625,420	9.79	37,383,550	46,072,000	-8,688,450	-18.86
管理及總務費用	54,665,000	3,550,022	5,211,000	-1,660,978	-31.87	26,912,019	37,054,000	-10,141,981	-27.37
管理費用及總務費用	54,665,000	3,550,022	5,211,000	-1,660,978	-31.87	26,912,019	37,054,000	-10,141,981	-27.37
研究發展及訓練費用	777,000	37,922	58,000	-20,078	-34.62	149,426	447,000	-297,574	-66.57
訓練費用	777,000	37,922	58,000	-20,078	-34.62	149,426	447,000	-297,574	-66.57
業務賸餘(短絀)	-57,533,000	-9,455,805	-10,691,000	1,235,195	-11.55	-31,423,513	-44,391,000	12,967,487	-29.21
業務外收入	62,403,000	616,540	1,507,000	-890,460	-59.09	10,806,282	32,707,000	-21,900,718	-66.96
財務收入	1,000,000	608,505		608,505	--	2,930,139	500,000	2,430,139	486.03
利息收入	1,000,000	608,505		608,505	--	2,930,139	500,000	2,430,139	486.03
其他業務外收入	61,403,000	8,035	1,507,000	-1,498,965	-99.47	7,876,143	32,207,000	-24,330,857	-75.55
財產交易賸餘	43,170,000						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7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		1,507,000	-1,507,000	-100.00	7,557,530	10,555,000	-2,997,470	-28.40
資產使用及權利金收入	93,000	3,240		3,240	--	76,388	46,000	30,388	66.06
違規罰款收入	7,000	2,795		2,795	--	29,795	3,000	26,795	893.17
雜項收入	37,000	2,000		2,000	--	212,430	18,000	194,430	1,080.17
業務外費用	792,000	85,480	65,000	20,480	31.51	242,184	461,000	-218,816	-47.47
其他業務外費用	792,000	85,480	65,000	20,480	31.51	242,184	461,000	-218,816	-47.47
雜項費用	792,000	85,480	65,000	20,480	31.51	242,184	461,000	-218,816	-47.47
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	531,060	1,442,000	-910,940	-63.17	10,564,098	32,246,000	-21,681,902	-67.24
本期賸餘（短絀）	4,078,000	-8,924,745	-9,249,000	324,255	-3.51	-20,859,415	-12,145,000	-8,714,415	71.75

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7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7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3,703,482元，預算數6,757,000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37,383,550元，預算數46,072,000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26,912,019元，預算數37,054,000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149,426元，預算數447,000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-31,423,513元，預算數-44,391,000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2,930,139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10,555,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。

4. 資產使用及權利金收入：實際數76,388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29,795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212,430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242,184元，預算數461,000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10,564,098元，預算數32,246,000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-20,859,415元，預算數-12,145,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,660,867,226	100.00	負債	31,952,370	1.92
流動資產	475,167,317	28.61	流動負債	427,010	0.03
現金	271,035,817	16.32	應付款項	261,010	0.02
銀行存款	270,935,817	16.31	應付代收款	261,010	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	12.28	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產—流動	204,000,000	12.28	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	16,000	-	其他負債	6,700,240	0.40
預付費用	16,000	-	什項負債	6,700,240	0.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.49	存入保證金	6,700,240	0.40
準備金	24,825,120	1.49	淨值	1,628,914,856	98.08
退休及離職準備金	24,825,120	1.49	基金	1,031,391,552	62.10
不動產、廠房及設備	1,158,036,142	69.72	基金	1,031,391,552	62.10
土地	643,944,983	38.77	基金	1,031,391,552	62.10

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	643,944,983	38.77	公積	1,076,652	0.06
土地改良物	304,889,923	18.36	特別公積	1,076,652	0.06
土地改良物	1,230,837,501	74.11	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊－土地改良物	-925,947,578	-55.75	累積餘絀	-76,450,833	-4.60
房屋及建築	151,572,221	9.13	累積短絀	-76,450,833	-4.60
房屋及建築	198,167,152	11.93	累積短絀	-55,591,418	-3.35
累計折舊－房屋及建築	-46,594,931	-2.81	本期短絀	-20,859,415	-1.26
機械及設備	11,441,903	0.69	淨值其他項目	672,897,485	40.51
機械及設備	13,564,546	0.82	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.51
累計折舊－機械及設備	-2,122,643	-0.13	未實現重估增值	672,897,485	40.51
交通及運輸設備	1,123,568	0.07			
交通及運輸設備	2,099,030	0.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-975,462	-0.06			
什項設備	2,762,176	0.17			
什項設備	5,512,574	0.33			
累計折舊－什項設備	-2,750,398	-0.17			
購建中固定資產	42,301,368	2.55			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	42,301,368	2.55			
無形資產	2,838,647	0.17			
無形資產	2,838,647	0.17			
電腦軟體	2,838,647	0.17			
合 計	1,660,867,226	100.00	合 計	1,660,867,226	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7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				1,098,263	1,390,000	-291,737	-20.99
		累計數				5,817,400	8,340,000	-2,522,600	-30.25
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.18	0.20	90.00	714,003	800,000	-85,997	-10.75
		累計數	0.51	1.20	42.50	1,606,967	4,800,000	-3,193,033	-66.52
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,905.00	5,000.00	138.10	288,629	250,000	38,629	15.45
		累計數	37,912.00	30,000.00	126.37	1,768,872	1,500,000	268,872	17.92
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	142.30	400.00	35.58	61,248	100,000	-38,752	-38.75
		累計數	1,067.62	2,400.00	44.48	1,586,096	600,000	986,096	164.35
構造物維護	座	本月數	1.00	1.00	100.00	34,383	240,000	-205,617	-85.67
		累計數	16.00	6.00	266.67	855,465	1,440,000	-584,535	-40.59
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	19.53	15.80	123.61	11,718,000	8,554,000	3,164,000	36.99
		累計數	102.64	115.80	88.64	69,028,933	62,704,000	6,324,933	10.09
農田水利設施更新改善		本月數				88,158	8,010,000	-7,921,842	-98.90
		累計數				5,650,727	47,900,000	-42,249,273	-88.20
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.19	0.70	27.14	88,158	7,500,000	-7,411,842	-98.82
		累計數	1.53	4.20	36.43	5,650,727	45,366,000	-39,715,273	-87.54

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7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			510,000	-510,000	-100.00
		累計數		4.00			2,534,000	-2,534,000	-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7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	48,825,000	18,189,416		18,189,416	37.25	-30,635,584	-62.75		
一次性項目		81,656,000			81,656,000	48,825,000	18,189,416		18,189,416	37.25	-30,635,584	-62.75		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	47,255,000	17,672,051		17,672,051	37.40	-29,582,949	-62.60	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	99,750		99,750	99.75	-250	-0.25		
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	48,825,000	18,189,416		18,189,416	37.25	-30,635,584	-62.75		
土地改良物		79,806,000		-645,000	79,161,000	47,255,000	17,672,051		17,672,051	37.40	-29,582,949	-62.60		
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	99,750		99,750	99.75	-250	-0.25		
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	48,825,000	18,189,416		18,189,416	37.25	-30,635,584	-62.75		

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7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	25,235,575	50.50
正式員額薪資	29,985,000	14,268,583	47.59
職員薪金	26,852,000	12,401,778	46.19
工員工資	3,133,000	1,866,805	59.59
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	583,979	56.37
約僱職員薪金	1,036,000	583,979	56.37
加(夜)班費	1,918,000	1,116,743	58.22
延長工時加班費	541,000	260,694	48.19
未休假加班費	1,377,000	856,049	62.17
獎金	7,629,000	5,044,516	66.12
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	14,940	498.00
退休及卹償金	3,896,000	2,203,734	56.56
職員退休及離職金	3,704,000	2,108,154	56.92
工員退休及離職金	192,000	95,580	49.78
福利費	5,510,000	2,018,020	36.62
分擔員工保險費	3,878,000	1,372,191	35.38

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7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	4,500	5.36
其他福利費	1,548,000	641,329	41.43
服務費用	34,837,000	10,572,603	30.35
水電費	747,000	144,802	19.38
動力費	288,000	7,335	2.55
工作場所電費	327,000	123,311	37.71
工作場所水費	102,000	9,185	9.00
氣體費	10,000	630	6.30
其他場所水電費	20,000	4,341	21.71
郵電費	482,000	126,780	26.30
郵費	186,000	13,845	7.44
電話費	216,000	75,638	35.02
數據通信費	80,000	37,297	46.62
旅運費	1,887,000	267,954	14.20
國內旅費	1,612,000	262,133	16.26
貨物運費	5,000	4,300	86.00
其他旅運費	270,000	1,521	0.56
印刷裝訂及公告費	75,000	28,230	37.64

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7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	28,230	37.64
修理保養及保固費	15,507,000	2,962,348	19.10
土地改良物修護費	13,000,000	2,323,615	17.87
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	22,020	44.04
什項設備修護費	850,000	373,518	43.94
保險費	490,000	254,077	51.85
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	35,820	38.93
其他保險費	315,000	135,942	43.16
一般服務費	6,956,000	5,443,538	78.26
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		6,140	
外包費	3,890,000	3,773,450	97.00
義(志)工服務費		593,700	
計時與計件人員酬金	2,894,000	1,000,248	34.56
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7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	916,724	12.24
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	138,500	50.92
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	51,200	2.27
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	319,361	45.49
公共關係費	562,000	240,824	42.85
員工慰勞費	140,000	78,537	56.10
推展費	500,000	108,789	21.76
推展費	500,000	108,789	21.76
材料及用品費	2,141,000	1,450,968	67.77
使用材料費	822,000	137,512	16.73
燃料	362,000	123,142	34.02

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7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	14,370	3.12
用品消耗	1,319,000	1,313,456	99.58
辦公(事務)用品	421,000	394,029	93.59
報章什誌	18,000		
食品	690,000	505,360	73.24
其他	190,000	414,067	217.93
租金與利息	68,000	74,794	109.99
房租		2,000	
一般房屋租金		2,000	
交通及運輸設備租金		33,000	
車租		33,000	
什項設備租金	68,000	39,794	58.52
什項設備租金	68,000	39,794	58.52
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	23,021,181	60.92
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	22,886,244	60.88
土地改良物折舊	33,155,000	19,857,447	59.89
一般房屋折舊	3,441,000	2,016,713	58.61
機械及設備折舊	355,000	503,336	141.78

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7月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
交通及運輸設備折舊	200,000	115,369	57.68
什項設備折舊	441,000	393,379	89.20
攤銷	200,000	134,937	67.47
攤銷電腦軟體費	200,000	134,937	67.47
稅捐與規費(強制費)	1,999,000	1,922,833	96.19
土地稅	500,000	632,866	126.57
一般土地地價稅	500,000	632,866	126.57
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	37,128	15.28
行政規費與強制費	230,000	24,768	10.77
汽車燃料使用費	13,000	12,360	95.08
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	7,947,000	2,409,225	30.32
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	1,432,300	22.96

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7月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
捐助國內團體	40,000	19,000	47.50
其他	6,198,000	1,413,300	22.80
分擔	1,425,000	838,730	58.86
分擔大樓管理費	1,425,000	838,730	58.86
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	32,000	28,195	88.11
獎勵費用		20,195	
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	64,687,179	48.00

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2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年7月1日至114年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					第1期 已分配數 (1)	本期預算分配數(2)						小計		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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		81,656			81,656	40,815	8,010	8,010	8,010	8,070	5,381	3,360	40,841	50.02	81,656
一次性項目		81,656			81,656	40,815	8,010	8,010	8,010	8,070	5,381	3,360	40,841	50.02	81,656
土地															
土地改良物		79,806		-645	79,161	39,245	8,010	8,010	8,010	8,020	5,256	2,610	39,916	50.42	79,161
機械及設備		350		645	995	820				50	125		175	17.59	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	40,815	8,010	8,010	8,010	8,070	5,381	3,360	40,841	50.02	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。