

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9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 9 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
七、月報附件	第 19 至 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9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	159,075	965,000	-805,925	-83.52	49,135,970	55,877,000	-6,741,030	-12.06
其他業務收入	76,433,000	159,075	965,000	-805,925	-83.52	49,135,970	55,877,000	-6,741,030	-12.06
其他補助收入	64,850,000					41,998,000	47,190,000	-5,192,000	-11.00
雜項業務收入	11,583,000	159,075	965,000	-805,925	-83.52	7,137,970	8,687,000	-1,549,030	-17.83
業務成本與費用	133,966,000	7,371,338	10,008,000	-2,636,662	-26.35	80,662,695	103,383,000	-22,720,305	-21.98
業務費用	78,524,000	4,085,706	6,366,000	-2,280,294	-35.82	46,701,536	58,808,000	-12,106,464	-20.59
業務費用	78,524,000	4,085,706	6,366,000	-2,280,294	-35.82	46,701,536	58,808,000	-12,106,464	-20.59
管理及總務費用	54,665,000	3,269,312	3,584,000	-314,688	-8.78	33,783,744	44,012,000	-10,228,256	-23.24
管理費用及總務費用	54,665,000	3,269,312	3,584,000	-314,688	-8.78	33,783,744	44,012,000	-10,228,256	-23.24
研究發展及訓練費用	777,000	16,320	58,000	-41,680	-71.86	177,415	563,000	-385,585	-68.49
訓練費用	777,000	16,320	58,000	-41,680	-71.86	177,415	563,000	-385,585	-68.49
業務賸餘（短絀）	-57,533,000	-7,212,263	-9,043,000	1,830,737	-20.24	-31,526,725	-47,506,000	15,979,275	-33.64
業務外收入	62,403,000	1,093,786	1,507,000	-413,214	-27.42	14,453,589	35,721,000	-21,267,411	-59.54
財務收入	1,000,000	34,396		34,396	--	3,106,430	500,000	2,606,430	521.29
利息收入	1,000,000	34,396		34,396	--	3,106,430	500,000	2,606,430	521.29
其他業務外收入	61,403,000	1,059,390	1,507,000	-447,610	-29.70	11,347,159	35,221,000	-23,873,841	-67.78
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9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	1,047,745	1,507,000	-459,255	-30.47	10,957,647	13,569,000	-2,611,353	-19.24
資產使用及權利金收入	93,000	11,645		11,645	--	121,287	46,000	75,287	163.67
違規罰款收入	7,000					29,795	3,000	26,795	893.17
雜項收入	37,000					238,430	18,000	220,430	1,224.61
業務外費用	792,000		65,000	-65,000	-100.00	252,184	591,000	-338,816	-57.33
其他業務外費用	792,000		65,000	-65,000	-100.00	252,184	591,000	-338,816	-57.33
雜項費用	792,000		65,000	-65,000	-100.00	252,184	591,000	-338,816	-57.33
業務外賸餘（短絀）	61,611,000	1,093,786	1,442,000	-348,214	-24.15	14,201,405	35,130,000	-20,928,595	-59.57
本期賸餘（短絀）	4,078,000	-6,118,477	-7,601,000	1,482,523	-19.50	-17,325,320	-12,376,000	-4,949,320	39.99

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9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9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：

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數46,701,536元，預算數58,808,000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33,783,744元，預算數44,012,000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177,415元，預算數563,000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-31,526,725元，預算數-47,506,000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3,106,430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. 資產使用及權利金收入：實際數121,287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。

4. 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。

5. 雜項收入：實際數238,430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252,184元，預算數591,000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14,201,405元，預算數35,130,000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-17,325,320元，預算數-12,376,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,664,068,623	100.00	負債	31,619,672	1.90
流動資產	482,681,200	29.01	流動負債	136,316	0.01
現金	352,565,700	21.19	應付款項	-29,684	-
銀行存款	352,465,700	21.18	應付代收款	-29,684	-
零用及週轉金	100,000	0.01	預收款項	166,000	0.01
流動金融資產	130,000,000	7.81	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產－流動	130,000,000	7.81	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
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.49	其他負債	6,658,236	0.40
準備金	24,825,120	1.49	什項負債	6,658,236	0.40
退休及離職準備金	24,825,120	1.49	存入保證金	6,658,236	0.40
不動產、廠房及設備	1,153,785,455	69.34	淨值	1,632,448,951	98.10
土地	643,944,983	38.70	基金	1,031,391,552	61.98
土地	643,944,983	38.70	基金	1,031,391,552	61.98
土地改良物	299,751,913	18.01	基金	1,031,391,552	61.98

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,224,593,699	73.59	公積	1,076,652	0.06
累計折舊－土地改良物	-924,841,786	-55.58	特別公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	150,996,019	9.07	特別公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	198,167,152	11.91	累積餘絀	-72,916,738	-4.38
累計折舊－房屋及建築	-47,171,133	-2.83	累積短絀	-72,916,738	-4.38
機械及設備	11,252,737	0.68	累積短絀	-55,591,418	-3.34
機械及設備	13,718,966	0.82	本期短絀	-17,325,320	-1.04
累計折舊－機械及設備	-2,466,229	-0.15	淨值其他項目	672,897,485	40.44
交通及運輸設備	1,089,093	0.07	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.44
交通及運輸設備	2,099,030	0.13	未實現重估增值	672,897,485	40.44
累計折舊－交通及運輸設備	-1,009,937	-0.06			
什項設備	2,716,203	0.16			
什項設備	5,583,264	0.34			
累計折舊－什項設備	-2,867,061	-0.17			
購建中固定資產	44,034,507	2.65			
未完工程	44,034,507	2.65			
無形資產	2,745,513	0.16			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,745,513	0.16			
電腦軟體	2,745,513	0.16			
其他資產	31,335	-			
什項資產	31,335	-			
存出保證金	31,335	-			
合 計	1,664,068,623	100.00	合 計	1,664,068,623	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為0元。

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9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				1,719,532	1,390,000	329,532	23.71
		累計數				8,120,288	11,120,000	-2,999,712	-26.98
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.01	0.20	5.00	50,989	800,000	-749,011	-93.63
		累計數	0.54	1.60	33.75	1,844,403	6,400,000	-4,555,597	-71.18
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	33,021.50	5,000.00	660.43	1,348,002	250,000	1,098,002	439.20
		累計數	76,379.50	40,000.00	190.95	3,372,697	2,000,000	1,372,697	68.63
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	215.52	400.00	53.88	154,089	100,000	54,089	54.09
		累計數	1,530.93	3,200.00	47.84	1,869,216	800,000	1,069,216	133.65
構造物維護	座	本月數	2.00	1.00	200.00	166,452	240,000	-73,548	-30.65
		累計數	19.00	8.00	237.50	1,033,972	1,920,000	-886,028	-46.15
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	19.28	18.99	101.53	11,568,000	10,287,000	1,281,000	12.45
		累計數	140.12	153.68	91.18	91,516,933	83,271,000	8,245,933	9.90
農田水利設施更新改善		本月數				72,314	8,010,000	-7,937,686	-99.10
		累計數				6,048,866	63,920,000	-57,871,134	-90.54
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.34	0.70	48.57	72,314	7,500,000	-7,427,686	-99.04
		累計數	1.87	5.60	33.39	6,048,866	60,366,000	-54,317,134	-89.98

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9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		6.00			3,554,000	-3,554,000	-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9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	64,845,000	20,147,665		20,147,665	31.07	-44,697,335	-68.93	主要係部分工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。		
一次性項目		81,656,000			81,656,000	64,845,000	20,147,665		20,147,665	31.07	-44,697,335	-68.93				
土地改良物		79,806,000		-9,750,000	70,056,000	54,170,000	19,405,190		19,405,190	35.82	-34,764,810	-64.18				
機械及設備		350,000		9,750,000	10,100,000	9,925,000	237,487		237,487	2.39	-9,687,513	-97.61			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	405,238		405,238	62.34	-244,762	-37.66				
總計		81,656,000			81,656,000	64,845,000	20,147,665		20,147,665	31.07	-44,697,335	-68.93				
土地改良物		79,806,000		-9,750,000	70,056,000	54,170,000	19,405,190		19,405,190	35.82	-34,764,810	-64.18				
機械及設備		350,000		9,750,000	10,100,000	9,925,000	237,487		237,487	2.39	-9,687,513	-97.61				
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	405,238		405,238	62.34	-244,762	-37.66				
總計		81,656,000			81,656,000	64,845,000	20,147,665		20,147,665	31.07	-44,697,335	-68.93				

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

各項費用彙計表

中華民國114年9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	30,832,741	61.70
正式員額薪資	29,985,000	18,233,218	60.81
職員薪金	26,852,000	15,861,935	59.07
工員工資	3,133,000	2,371,283	75.69
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	753,681	72.75
約僱職員薪金	1,036,000	753,681	72.75
加（夜）班費	1,918,000	1,221,868	63.71
延長工時加班費	541,000	320,207	59.19
未休假加班費	1,377,000	901,661	65.48
獎金	7,629,000	5,168,691	67.75
考績獎金	3,748,000	2,025,895	54.05
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	2,560,750	65.73
職員退休及離職金	3,704,000	2,448,784	66.11
工員退休及離職金	192,000	111,966	58.32
福利費	5,510,000	2,894,533	52.53
分擔員工保險費	3,878,000	1,860,674	47.98

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9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	22,500	26.79
其他福利費	1,548,000	1,011,359	65.33
服務費用	34,837,000	13,733,843	39.42
水電費	747,000	276,889	37.07
動力費	288,000	10,852	3.77
工作場所電費	327,000	248,685	76.05
工作場所水費	102,000	12,381	12.14
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	174,583	36.22
郵費	186,000	18,411	9.90
電話費	216,000	100,151	46.37
數據通信費	80,000	56,021	70.03
旅運費	1,887,000	361,500	19.16
國內旅費	1,612,000	352,267	21.85
貨物運費	5,000	4,300	86.00
其他旅運費	270,000	4,933	1.83
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9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	4,338,415	27.98
土地改良物修護費	13,000,000	3,438,682	26.45
一般房屋修護費	497,000	300,438	60.45
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	21,020	42.04
什項設備修護費	850,000	514,578	60.54
保險費	490,000	258,063	52.67
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	139,928	44.42
一般服務費	6,956,000	6,002,682	86.30
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		8,150	
外包費	3,890,000	3,857,200	99.16
義（志）工服務費		841,200	
計時與計件人員酬金	2,894,000	1,226,132	42.37
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9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	1,849,432	24.69
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	208,500	76.65
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	94,900	42.56
委託考選訓練費	2,256,000	57,780	2.56
電腦軟體服務費	1,360,000	761,228	55.97
其他	80,000	48,224	60.28
公關慰勞費	702,000	335,260	47.76
公共關係費	562,000	246,324	43.83
員工慰勞費	140,000	88,936	63.53
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	1,824,213	85.20
使用材料費	822,000	186,272	22.66
燃料	362,000	170,702	47.16

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9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	15,570	3.38
用品消耗	1,319,000	1,637,941	124.18
辦公（事務）用品	421,000	525,135	124.74
報章什誌	18,000		
食品	690,000	571,033	82.76
其他	190,000	541,773	285.14
租金與利息	68,000	88,511	130.16
地租及水租		6,267	
一般土地租金		6,267	
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	47,244	69.48
什項設備租金	68,000	47,244	69.48
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	29,323,251	77.59
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	29,095,180	77.40
土地改良物折舊	33,155,000	24,995,457	75.39

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9月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
一般房屋折舊	3,441,000	2,592,915	75.35
機械及設備折舊	355,000	846,922	238.57
交通及運輸設備折舊	200,000	149,844	74.92
什項設備折舊	441,000	510,042	115.66
攤銷	200,000	228,071	114.04
攤銷電腦軟體費	200,000	228,071	114.04
稅捐與規費（強制費）	1,999,000	1,952,603	97.68
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	66,898	27.53
行政規費與強制費	230,000	54,538	23.71
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	3,143,717	39.56
會費	132,000	110,000	83.33

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9月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
學術團體會費	132,000	110,000	83.33
捐助、補助與獎助	6,238,000	1,917,100	30.73
捐助國內團體	40,000	29,000	72.50
其他	6,198,000	1,888,100	30.46
分擔	1,425,000	1,084,422	76.10
分擔大樓管理費	1,425,000	1,084,422	76.10
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	32,000	32,195	100.61
獎勵費用		20,195	
慰問金	32,000	12,000	37.50
競賽及交流活動費	120,000		
技能競賽	120,000		
其他		16,000	
其他費用		16,000	
其他		16,000	
合 計	134,758,000	80,914,879	60.04

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
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)								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	小計		
													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		-9,750	70,056	39,245	8,010	-1,095	8,010	8,020	5,256	2,610	30,811	43.98	70,056
機械及設備		350		9,750	10,100	820		9,105		50	125		9,280	91.88	10,100
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