

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11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 11 月份

名	稱	頁 次
一、收支餘绌表		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

收支餘紹表

中華民國114年11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	11,491,018	965,000	10,526,018	1,090.78	61,462,392	75,467,000	-14,004,608	-18.56
其他業務收入	76,433,000	11,491,018	965,000	10,526,018	1,090.78	61,462,392	75,467,000	-14,004,608	-18.56
其他補助收入	64,850,000	10,257,000		10,257,000	--	52,255,000	64,850,000	-12,595,000	-19.42
雜項業務收入	11,583,000	1,234,018	965,000	269,018	27.88	9,207,392	10,617,000	-1,409,608	-13.28
業務成本與費用	133,966,000	11,907,663	9,802,000	2,105,663	21.48	99,493,487	123,560,000	-24,066,513	-19.48
業務費用	78,524,000	8,884,536	6,366,000	2,518,536	39.56	59,397,739	72,040,000	-12,642,261	-17.55
業務費用	78,524,000	8,884,536	6,366,000	2,518,536	39.56	59,397,739	72,040,000	-12,642,261	-17.55
管理及總務費用	54,665,000	3,000,450	3,378,000	-377,550	-11.18	39,872,880	50,841,000	-10,968,120	-21.57
管理費用及總務費用	54,665,000	3,000,450	3,378,000	-377,550	-11.18	39,872,880	50,841,000	-10,968,120	-21.57
研究發展及訓練費用	777,000	22,677	58,000	-35,323	-60.90	222,868	679,000	-456,132	-67.18
訓練費用	777,000	22,677	58,000	-35,323	-60.90	222,868	679,000	-456,132	-67.18
業務賸餘（短紹）	-57,533,000	-416,645	-8,837,000	8,420,355	-95.29	-38,031,095	-48,093,000	10,061,905	-20.92
業務外收入	62,403,000	2,800,379	1,507,000	1,293,379	85.82	17,282,234	38,735,000	-21,452,766	-55.38
財務收入	1,000,000	291,895		291,895	--	3,413,971	500,000	2,913,971	582.79
利息收入	1,000,000	291,895		291,895	--	3,413,971	500,000	2,913,971	582.79
其他業務外收入	61,403,000	2,508,484	1,507,000	1,001,484	66.46	13,868,263	38,235,000	-24,366,737	-63.73
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

收支餘紹表

中華民國114年11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	2,475,430	1,507,000	968,430	64.26	13,433,077	16,583,000	-3,149,923	-18.99
資產使用及權利金收入	93,000	31,054		31,054	--	152,341	46,000	106,341	231.18
違規罰款收入	7,000					29,795	3,000	26,795	893.17
雜項收入	37,000	2,000		2,000	--	253,050	18,000	235,050	1,305.83
業務外費用	792,000	217,500	65,000	152,500	234.62	469,684	721,000	-251,316	-34.86
其他業務外費用	792,000	217,500	65,000	152,500	234.62	469,684	721,000	-251,316	-34.86
雜項費用	792,000	217,500	65,000	152,500	234.62	469,684	721,000	-251,316	-34.86
業務外賸餘（短紹）	61,611,000	2,582,879	1,442,000	1,140,879	79.12	16,812,550	38,014,000	-21,201,450	-55.77
本期賸餘（短紹）	4,078,000	2,166,234	-7,395,000	9,561,234	--	-21,218,545	-10,079,000	-11,139,545	110.52

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（餘紳）備註說明

中華民國114年11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 領	%			金 領	%
後續可能重分類至餘紳之項目	-4,023,000					206,700		206,700	--
未實現重估增值—可能重分類至餘紳之項目	-4,023,000					206,700		206,700	--

北基農田水利事業作業基金
收支餘绌表說明
中華民國114年11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绌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. 管理費用及總務費用：實際數39,872,880元，預算數50,841,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人事數較少，致費用較預算數為低。
2. 訓練費用：實際數222,868元，預算數679,000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(短绌)：實際數-38,031,095元，預算數-48,093,000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3,413,971元，預算數500,000元。主要係定期存款利息覈實收入，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152,341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253,050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469,684元，預算數721,000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(短绌)：實際數16,812,550元，預算數38,014,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短绌)：實際數-21,218,545元，預算數-10,079,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	1,680,682,329	100.00	負債	29,803,019	1.77
流動資產	481,757,886	28.66	流動負債	-268,644	-0.02
現金	351,624,566	20.92	應付款項	-434,644	-0.03
銀行存款	351,524,566	20.92	應付代收款	-434,644	-0.03
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	7.73	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產—流動	130,000,000	7.73	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
預付款項	17,820	-	其他負債	5,246,543	0.31
預付費用	17,820	-	什項負債	5,246,543	0.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.48	存入保證金	5,246,543	0.31
準備金	24,825,120	1.48	淨值	1,650,879,310	98.23
退休及離職準備金	24,825,120	1.48	基金	1,053,715,136	62.70
不動產、廠房及設備	1,171,415,609	69.70	基金	1,053,715,136	62.70
土地	643,944,983	38.31	基金	1,053,715,136	62.70

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
土地	643,944,983	38.31	公積	1,076,652	0.06
土地改良物	302,856,894	18.02	特別公積	1,076,652	0.06
土地改良物	1,233,020,699	73.36	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊—土地改良物	-930,163,805	-55.34	累積餘紳	-76,809,963	-4.57
房屋及建築	150,419,817	8.95	累積短紳	-76,809,963	-4.57
房屋及建築	198,167,152	11.79	累積短紳	-55,591,418	-3.31
累計折舊—房屋及建築	-47,747,335	-2.84	本期短紳	-21,218,545	-1.26
機械及設備	10,904,444	0.65	淨值其他項目	672,897,485	40.04
機械及設備	13,473,846	0.80	累積其他綜合餘紳	672,897,485	40.04
累計折舊—機械及設備	-2,569,402	-0.15	未實現重估增值	672,897,485	40.04
交通及運輸設備	1,194,618	0.07			
交通及運輸設備	2,239,030	0.13			
累計折舊—交通及運輸設備	-1,044,412	-0.06			
什項設備	2,921,059	0.17			
什項設備	5,870,988	0.35			
累計折舊—什項設備	-2,949,929	-0.18			
購建中固定資產	59,173,794	3.52			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
未完工工程	59,173,794	3.52			
無形資產	2,652,379	0.16			
無形資產	2,652,379	0.16			
電腦軟體	2,652,379	0.16			
其他資產	31,335	-			
什項資產	31,335	-			
存出保證金	31,335	-			
合 計	1,680,682,329	100.00	合 計	1,680,682,329	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11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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
農田水利設施維護管理		本月數				1,879,427	1,390,000	489,427	35.21
		累計數				11,805,554	13,900,000	-2,094,446	-15.07
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.16	0.20	80.00	303,026	800,000	-496,974	-62.12
		累計數	0.78	2.00	39.00	2,514,783	8,000,000	-5,485,217	-68.57
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	32,587.00	5,000.00	651.74	1,246,615	250,000	996,615	398.65
		累計數	126,716.00	50,000.00	253.43	5,654,951	2,500,000	3,154,951	126.20
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	86.40	400.00	21.60	236,237	100,000	136,237	136.24
		累計數	1,751.01	4,000.00	43.78	2,388,286	1,000,000	1,388,286	138.83
構造物維護	座	本月數	2.00	1.00	200.00	93,549	240,000	-146,451	-61.02
		累計數	25.00	10.00	250.00	1,247,534	2,400,000	-1,152,466	-48.02
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	12.62	19.00	66.42	7,572,000	10,286,000	-2,714,000	-26.39
		累計數	169.04	191.68	88.19	108,868,933	103,844,000	5,024,933	4.84
農田水利設施更新改善		本月數				749,950	7,866,000	-7,116,050	-90.47
		累計數				24,826,202	79,806,000	-54,979,798	-68.89
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.10	0.70	14.29	749,950	7,866,000	-7,116,050	-90.47
		累計數	3.03	7.00	43.29	24,208,627	75,732,000	-51,523,373	-68.03

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11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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
構造物更新改善	座	本月數							
		累計數	11.00	7.00	157.14	617,575	4,074,000	-3,456,425	-84.84
		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							
		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11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	78,296,000	44,035,029		44,035,029	56.24	-34,260,971	-43.76			
一次性項目		81,656,000			81,656,000	78,296,000	44,035,029		44,035,029	56.24	-34,260,971	-43.76			
土地改良物		79,806,000		-9,750,000	70,056,000	67,446,000	39,067,830		39,067,830	57.92	-28,378,170	-42.08	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。	
機械及設備		350,000		9,750,000	10,100,000	10,100,000	3,997,487		3,997,487	39.58	-6,102,513	-60.42	主要係礦溪二圳及田心子一圳二埔給線智慧閘控系統建置等，未如期完工，致執行率低於預期。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。	
交通及運輸設備		200,000		39,750	239,750	139,750	239,750		239,750	171.56	100,000	71.56	主要係水閘門自動測報系統設備更新較原規劃時程提前完成。	爾後年度將依實際需求核實編列預算。	
什項設備		1,300,000		-39,750	1,260,250	610,250	729,962		729,962	119.62	119,712	19.62	主要係檔案設備施工較原規劃時程提前完成作業。	爾後年度將依實際需求核實編列預算。	
總計		81,656,000			81,656,000	78,296,000	44,035,029		44,035,029	56.24	-34,260,971	-43.76			
土地改良物		79,806,000		-9,750,000	70,056,000	67,446,000	39,067,830		39,067,830	57.92	-28,378,170	-42.08			
機械及設備		350,000		9,750,000	10,100,000	10,100,000	3,997,487		3,997,487	39.58	-6,102,513	-60.42			
交通及運輸設備		200,000		39,750	239,750	139,750	239,750		239,750	171.56	100,000	71.56			
什項設備		1,300,000		-39,750	1,260,250	610,250	729,962		729,962	119.62	119,712	19.62			
總計		81,656,000			81,656,000	78,296,000	44,035,029		44,035,029	56.24	-34,260,971	-43.76			

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11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	36,182,320	72.40
正式員額薪資	29,985,000	22,275,352	74.29
職員薪金	26,852,000	19,446,872	72.42
工員工資	3,133,000	2,828,480	90.28
聘僱及兼職人員薪資	1,036,000	923,383	89.13
約僱職員薪金	1,036,000	923,383	89.13
加（夜）班費	1,918,000	1,276,607	66.56
延長工時加班費	541,000	374,946	69.31
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	2,971,918	76.28
職員退休及離職金	3,704,000	2,827,180	76.33
工員退休及離職金	192,000	144,738	75.38
福利費	5,510,000	3,566,369	64.73
分擔員工保險費	3,878,000	2,362,410	60.92

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11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	60,900	72.50
其他福利費	1,548,000	1,143,059	73.84
服務費用	34,837,000	20,088,717	57.66
水電費	747,000	407,704	54.58
動力費	288,000	14,181	4.92
工作場所電費	327,000	371,788	113.70
工作場所水費	102,000	15,285	14.99
氣體費	10,000	1,559	15.59
其他場所水電費	20,000	4,891	24.46
郵電費	482,000	223,540	46.38
郵費	186,000	26,078	14.02
電話費	216,000	124,317	57.55
數據通信費	80,000	73,145	91.43
旅運費	1,887,000	499,898	26.49
國內旅費	1,612,000	489,013	30.34
貨物運費	5,000	4,300	86.00
其他旅運費	270,000	6,585	2.44
印刷裝訂及公告費	75,000	31,980	42.64

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11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	31,980	42.64
修理保養及保固費	15,507,000	7,086,023	45.70
土地改良物修護費	13,000,000	6,075,105	46.73
一般房屋修護費	497,000	366,063	73.65
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	21,220	42.44
什項設備修護費	850,000	559,938	65.88
保險費	490,000	286,058	58.38
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	63,815	69.36
其他保險費	315,000	139,928	44.42
一般服務費	6,956,000	8,757,613	125.90
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費		9,990	
外包費	3,890,000	6,166,100	158.51
義（志）工服務費		1,054,050	
計時與計件人員酬金	2,894,000	1,457,473	50.36
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11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	2,026,383	27.05
專技人員酬金	50,000		
法律事務費	400,000	52,000	13.00
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	226,000	83.09
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	61,880	2.74
電腦軟體服務費	1,360,000	912,605	67.10
其他	80,000	50,198	62.75
公關慰勞費	702,000	443,229	63.14
公共關係費	562,000	343,828	61.18
員工慰勞費	140,000	99,401	71.00
推展費	500,000	326,289	65.26
推展費	500,000	326,289	65.26
材料及用品費	2,141,000	1,981,356	92.54
使用材料費	822,000	236,813	28.81
燃料	362,000	218,793	60.44

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11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	18,020	3.92
用品消耗	1,319,000	1,744,543	132.26
辦公（事務）用品	421,000	547,442	130.03
報章雑誌	18,000	1,200	6.67
食品	690,000	596,587	86.46
其他	190,000	599,314	315.43
租金與利息	68,000	100,786	148.21
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	59,519	87.53
什項設備租金	68,000	59,519	87.53
折舊、折耗及攤銷	37,792,000	35,817,242	94.77
不動產、廠房及設備折舊	37,592,000	35,496,037	94.42
土地改良物折舊	33,155,000	30,317,476	91.44

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11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	3,169,117	92.10
機械及設備折舊	355,000	1,195,215	336.68
交通及運輸設備折舊	200,000	184,319	92.16
什項設備折舊	441,000	629,910	142.84
攤銷	200,000	321,205	160.60
攤銷電腦軟體費	200,000	321,205	160.60
稅捐與規費（強制費）	1,999,000	1,978,407	98.97
土地稅	500,000	658,350	131.67
一般土地地價稅	500,000	658,350	131.67
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	67,218	27.66
行政規費與強制費	230,000	54,858	23.85
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	3,798,343	47.80
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11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	2,335,900	37.45
捐助國內團體	40,000	29,000	72.50
其他	6,198,000	2,306,900	37.22
分擔	1,425,000	1,320,248	92.65
分擔大樓管理費	1,425,000	1,320,248	92.65
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	99,963,171	74.18

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		40	240	100					40	100	140	58.29	240	
什項設備	1,300		-40	1,260	650					-40	650	610	48.42	1,260	
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