

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115年1月份

主辦會計人員 鄭宜榮

基金主持人 黃信茗

北基農田水利事業作業基金

目 次

中華民國 115 年 1 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、115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115年1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	76,262,000	165,577	15,613,000	-15,447,423	-98.94	165,577	15,613,000	-15,447,423	-98.94
規費收入	60,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
使用規費收入	60,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
其他業務收入	76,202,000	165,577	15,608,000	-15,442,423	-98.94	165,577	15,608,000	-15,442,423	-98.94
其他補助收入	64,369,000		14,621,000	-14,621,000	-100.00		14,621,000	-14,621,000	-100.00
雜項業務收入	11,833,000	165,577	987,000	-821,423	-83.22	165,577	987,000	-821,423	-83.22
業務成本與費用	181,879,000	18,221,922	24,699,000	-6,477,078	-26.22	18,221,922	24,699,000	-6,477,078	-26.22
業務費用	119,595,000	12,238,582	9,785,000	2,453,582	25.07	12,238,582	9,785,000	2,453,582	25.07
業務費用	119,595,000	12,238,582	9,785,000	2,453,582	25.07	12,238,582	9,785,000	2,453,582	25.07
管理及總務費用	60,460,000	5,983,340	14,764,000	-8,780,660	-59.47	5,983,340	14,764,000	-8,780,660	-59.47
管理費用及總務費用	60,460,000	5,983,340	14,764,000	-8,780,660	-59.47	5,983,340	14,764,000	-8,780,660	-59.47
研究發展及訓練費用	1,824,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
訓練費用	1,824,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-105,617,000	-18,056,345	-9,086,000	-8,970,345	98.73	-18,056,345	-9,086,000	-8,970,345	98.73
業務外收入	66,770,000	2,119,491	1,549,000	570,491	36.83	2,119,491	1,549,000	570,491	36.83
財務收入	3,000,000	976,814		976,814	--	976,814		976,814	--
利息收入	3,000,000	976,814		976,814	--	976,814		976,814	--

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	%
其他業務外收入	63,770,000	1,142,677	1,549,000	-406,323	-26.23	1,142,677	1,549,000	-406,323	-26.23
財產交易賸餘	44,824,000								
租賃收入	18,576,000	1,117,306	1,549,000	-431,694	-27.87	1,117,306	1,549,000	-431,694	-27.87
資產使用及權利金收入	187,000	15,527		15,527	--	15,527		15,527	--
違規罰款收入	16,000								
雜項收入	167,000	9,844		9,844	--	9,844		9,844	--
業務外費用	982,000	10,000	82,000	-72,000	-87.80	10,000	82,000	-72,000	-87.80
其他業務外費用	982,000	10,000	82,000	-72,000	-87.80	10,000	82,000	-72,000	-87.80
雜項費用	982,000	10,000	82,000	-72,000	-87.80	10,000	82,000	-72,000	-87.80
業務外賸餘（短絀）	65,788,000	2,109,491	1,467,000	642,491	43.80	2,109,491	1,467,000	642,491	43.80
本期賸餘（短絀）	-39,829,000	-15,946,854	-7,619,000	-8,327,854	109.30	-15,946,854	-7,619,000	-8,327,854	109.30

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115年1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	60,161,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	60,161,000								

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年1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. 使用規費收入：實際數0元，預算數5,000元。主要係年初尚未辦理渠道及搭排等業務，致收入數較預算數少。

2. 其他補助收入：實際數0元，預算數14,621,000元。主要係政府補助款尚未撥入，致實際收入較預算數少。

3. 雜項業務收入：實際數165,577元，預算數987,000元，主要係新年度開始還未辦理調度用水等業務，致實際收入較預算數少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數12,238,582元，預算數9,785,000元。主要係固定資產折舊提列，致較預算數為高所致。

2. 管理費用及總務費用：實際數5,983,340元，預算數14,764,000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0元，預算數150,000元。主要係年初尚未辦理員工教育訓練研習，致費用較預算為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-18,056,345元，預算數-9,086,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數976,814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1,117,306元，預算數1,549,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。

3. 資產使用及權利金收入：實際數15,527元，預算數0元。主要係職務宿舍使用收入覈實繳入較預算數為高。

4. 雜項收入：實際數9,844元，預算數0元，主要係積極辦理占用補償金收入，致較預算數為高。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數10,000元，預算數82,000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2,109,491元，預算數1,467,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-15,946,854元，預算數-7,619,000元。主要係業務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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,675,170,549	100.00	負債	26,709,718	1.59
流動資產	485,167,721	28.96	流動負債	418,663	0.02
現金	260,896,391	15.57	應付款項	252,663	0.02
銀行存款	260,776,391	15.57	應付代收款	252,663	0.02
零用及週轉金	120,000	0.01	預收款項	166,000	0.01
流動金融資產	224,000,000	13.37	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產—流動	224,000,000	13.37	長期負債	16,417,812	0.98
應收款項	220,000	0.01	長期債務	16,417,812	0.98
應收收益	220,000	0.01	應計退休金負債	16,417,812	0.98
預付款項	51,330	-	其他負債	9,873,243	0.59
預付費用	51,330	-	什項負債	9,873,243	0.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,417,812	0.98	存入保證金	9,873,243	0.59
準備金	16,417,812	0.98	淨值	1,648,460,831	98.41
退休及離職準備金	16,417,812	0.98	基金	1,087,136,910	64.90
不動產、廠房及設備	1,170,871,271	69.90	基金	1,087,136,910	64.90
土地	643,944,983	38.44	基金	1,087,136,910	64.90

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	643,944,983	38.44	公積	1,076,652	0.06
土地改良物	318,544,767	19.02	特別公積	1,076,652	0.06
土地改良物	1,262,054,316	75.34	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊－土地改良物	-943,509,549	-56.32	累積餘絀	-112,650,216	-6.72
房屋及建築	149,843,615	8.94	累積短絀	-112,650,216	-6.72
房屋及建築	198,167,152	11.83	累積短絀	-96,703,362	-5.77
累計折舊－房屋及建築	-48,323,537	-2.88	本期短絀	-15,946,854	-0.95
機械及設備	11,035,867	0.66	淨值其他項目	672,897,485	40.17
機械及設備	13,960,183	0.83	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.17
累計折舊－機械及設備	-2,924,316	-0.17	未實現重估增值	672,897,485	40.17
交通及運輸設備	1,158,021	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	-1,081,009	-0.06			
什項設備	2,989,818	0.18			
什項設備	6,063,988	0.36			
累計折舊－什項設備	-3,074,170	-0.18			
購建中固定資產	43,354,200	2.59			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	43,354,200	2.59			
無形資產	2,559,245	0.15			
無形資產	2,559,245	0.15			
電腦軟體	2,559,245	0.15			
其他資產	154,500	0.01			
什項資產	154,500	0.01			
催收款項	154,500	0.01			
合 計	1,675,170,549	100.00	合 計	1,675,170,549	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115年1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				605,013	1,675,000	-1,069,987	-63.88
		累計數				605,013	1,675,000	-1,069,987	-63.88
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	2.00	0.20	1,000.00	93,000	1,100,000	-1,007,000	-91.55
		累計數	2.00	0.20	1,000.00	93,000	1,100,000	-1,007,000	-91.55
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,228.00	5,000.00	44.56	252,095	255,000	-2,905	-1.14
		累計數	2,228.00	5,000.00	44.56	252,095	255,000	-2,905	-1.14
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	50.50	472.00	10.70	234,798	120,000	114,798	95.67
		累計數	50.50	472.00	10.70	234,798	120,000	114,798	95.67
構造物維護	座	本月數	2.00	0.80	250.00	25,120	200,000	-174,880	-87.44
		累計數	2.00	0.80	250.00	25,120	200,000	-174,880	-87.44
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	10.01	12.00	83.42	6,006,000	10,480,000	-4,474,000	-42.69
		累計數	10.01	12.00	83.42	6,006,000	10,480,000	-4,474,000	-42.69
農田水利設施更新改善		本月數				444,652	17,400,000	-16,955,348	-97.44
		累計數				444,652	17,400,000	-16,955,348	-97.44
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.53	2.00	26.50	444,652	16,007,000	-15,562,348	-97.22
		累計數	0.53	2.00	26.50	444,652	16,007,000	-15,562,348	-97.22

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115年1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			1,393,000	-1,393,000	-100.00
		累計數		1.00			1,393,000	-1,393,000	-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115年1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		398,972,000			398,972,000	32,791,000	2,169,666		2,169,666	6.62	-30,621,334	-93.38		
一次性項目		398,972,000			398,972,000	32,791,000	2,169,666		2,169,666	6.62	-30,621,334	-93.38		
土地改良物		383,497,000			383,497,000	31,958,000	2,169,666		2,169,666	6.79	-29,788,334	-93.21	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		10,450,000			10,450,000	833,000					-833,000	-100.00		
交通及運輸設備		4,675,000			4,675,000									
什項設備		350,000			350,000									
總計		398,972,000			398,972,000	32,791,000	2,169,666		2,169,666	6.62	-30,621,334	-93.38		
土地改良物		383,497,000			383,497,000	31,958,000	2,169,666		2,169,666	6.79	-29,788,334	-93.21		
機械及設備		10,450,000			10,450,000	833,000					-833,000	-100.00		
交通及運輸設備		4,675,000			4,675,000									
什項設備		350,000			350,000									
總計		398,972,000			398,972,000	32,791,000	2,169,666		2,169,666	6.62	-30,621,334	-93.38		

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115年1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	51,176,000	2,239,138	4.38
正式員額薪資	29,985,000	2,001,008	6.67
職員薪金	26,852,000	1,769,898	6.59
工員工資	3,133,000	231,110	7.38
聘僱及兼職人員薪資	1,037,000	84,851	8.18
約僱職員薪金	1,037,000	84,851	8.18
加(夜)班費	2,087,000		
延長工時加班費	710,000		
未休假加班費	1,377,000		
獎金	6,970,000		
考績獎金	3,077,000		
年終獎金	3,878,000		
其他獎金	15,000		
退休及卹償金	5,973,000	153,279	2.57
職員退休及離職金	4,963,000	153,279	3.09
工員退休及離職金	192,000		
卹償金	818,000		
福利費	5,124,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
分擔員工保險費	3,607,000		
傷病醫藥費	88,000		
其他福利費	1,429,000		
服務費用	58,262,000	499,086	0.86
水電費	905,000		
動力費	425,000		
工作場所電費	400,000		
工作場所水費	20,000		
氣體費	5,000		
其他場所水電費	55,000		
郵電費	296,000		
郵費	56,000		
電話費	150,000		
數據通信費	90,000		
旅運費	2,077,000	1,345	0.06
國內旅費	1,575,000		
貨物運費	25,000		
其他旅運費	477,000	1,345	0.28

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
印刷裝訂及公告費	459,000		
印刷及裝訂費	459,000		
修理保養及保固費	21,238,000	1,890	0.01
土地改良物修護費	17,900,000		
一般房屋修護費	1,070,000		
機械及設備修護費	1,500,000		
交通及運輸設備修護費	68,000		
什項設備修護費	700,000	1,890	0.27
保險費	799,000		
一般房屋保險費	330,000		
交通及運輸設備保險費	80,000		
其他保險費	389,000		
一般服務費	17,722,000	221,327	1.25
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	890	17.80
外包費	7,720,000		
義(志)工服務費	8,448,000	124,800	1.48
計時與計件人員酬金	1,377,000	95,637	6.95

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
體育活動費	132,000		
專業服務費	13,564,000	224,000	1.65
技術合作費及權利金	880,000		
專技人員酬金	1,280,000		
法律事務費	430,000	50,000	11.63
工程及管理諮詢服務費	1,000,000		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	361,000	25,000	6.93
委託調查研究費	4,550,000	149,000	3.27
委託檢驗(定)試驗認證費	223,000		
委託考選訓練費	510,000		
電腦軟體服務費	2,030,000		
其他	2,300,000		
公關慰勞費	702,000	50,524	7.20
公共關係費	500,000	20,307	4.06
員工慰勞費	202,000	30,217	14.96
推展費	500,000		
推展費	500,000		
材料及用品費	4,041,000	8,893	0.22

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
使用材料費	822,000		
燃料	362,000		
設備零件	460,000		
用品消耗	3,219,000	8,893	0.28
辦公(事務)用品	670,000	473	0.07
報章什誌	10,000		
農業與園藝用品及環境美化費	300,000		
服裝	225,000		
食品	1,669,000	7,640	0.46
其他	345,000	780	0.23
租金與利息	1,405,000		
房租	110,000		
一般房屋租金	110,000		
交通及運輸設備租金	1,025,000		
車租	1,025,000		
什項設備租金	270,000		
什項設備租金	270,000		
折舊、折耗及攤銷	52,440,000	11,210,275	21.38

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
不動產、廠房及設備折舊	51,740,000	11,163,708	21.58
土地改良物折舊	46,440,000	10,613,514	22.85
一般房屋折舊	4,000,000	288,101	7.20
機械及設備折舊	600,000	181,213	30.20
交通及運輸設備折舊	200,000	18,298	9.15
什項設備折舊	500,000	62,582	12.52
攤銷	700,000	46,567	6.65
攤銷電腦軟體費	700,000	46,567	6.65
稅捐與規費(強制費)	2,317,000		
土地稅	701,000		
一般土地地價稅	701,000		
房屋稅	1,300,000		
一般房屋稅	1,300,000		
消費與行為稅	28,000		
使用牌照稅	28,000		
規費	288,000		
行政規費與強制費	273,000		
汽車燃料使用費	15,000		

北基農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	13,170,000	211,800	1.61
會費	132,000		
學術團體會費	132,000		
捐助、補助與獎助	8,244,000	211,800	2.57
捐助國內團體	120,000	5,000	4.17
其他	8,124,000	206,800	2.55
分擔	1,425,000		
分擔大樓管理費	1,425,000		
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,139,000		
獎勵費用	77,000		
慰問金	3,012,000		
其他	50,000		
競賽及交流活動費	230,000		
技能競賽	230,000		
其他	50,000		
其他費用	50,000		
其他	50,000		
合 計	182,861,000	14,169,192	7.75

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

115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115年1月1日至115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)						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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		398,972			398,972	199,487	32,791	32,791	32,791	32,866	32,867	35,379	199,485	50.00	398,972
一次性項目		398,972			398,972	199,487	32,791	32,791	32,791	32,866	32,867	35,379	199,485	50.00	398,972
土地改良物		383,497			383,497	191,749	31,958	31,958	31,958	31,958	31,958	31,958	191,748	50.00	383,497
機械及設備		10,450			10,450	5,225	833	833	833	908	909	909	5,225	50.00	10,450
交通及運輸設備		4,675			4,675	2,338						2,337	2,337	49.99	4,675
什項設備		350			350	175						175	175	50.00	350
合計		398,972			398,972	199,487	32,791	32,791	32,791	32,866	32,867	35,379	199,485	50.00	398,972

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。