

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2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 2 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2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	453,940	991,000	-537,060	-54.19	619,517	16,604,000	-15,984,483	-96.27
規費收入	60,000		5,000	-5,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
使用規費收入	60,000		5,000	-5,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
其他業務收入	76,202,000	453,940	986,000	-532,060	-53.96	619,517	16,594,000	-15,974,483	-96.27
其他補助收入	64,369,000						14,621,000	-14,621,000	-100.00
雜項業務收入	11,833,000	453,940	986,000	-532,060	-53.96	619,517	1,973,000	-1,353,483	-68.60
業務成本與費用	181,879,000	14,143,525	14,190,000	-46,475	-0.33	32,365,447	38,889,000	-6,523,553	-16.77
業務費用	119,595,000	8,240,853	10,107,000	-1,866,147	-18.46	20,479,435	19,892,000	587,435	2.95
業務費用	119,595,000	8,240,853	10,107,000	-1,866,147	-18.46	20,479,435	19,892,000	587,435	2.95
管理及總務費用	60,460,000	5,881,108	3,935,000	1,946,108	49.46	11,864,448	18,699,000	-6,834,552	-36.55
管理費用及總務費用	60,460,000	5,881,108	3,935,000	1,946,108	49.46	11,864,448	18,699,000	-6,834,552	-36.55
研究發展及訓練費用	1,824,000	21,564	148,000	-126,436	-85.43	21,564	298,000	-276,436	-92.76
訓練費用	1,824,000	21,564	148,000	-126,436	-85.43	21,564	298,000	-276,436	-92.76
業務賸餘（短絀）	-105,617,000	-13,689,585	-13,199,000	-490,585	3.72	-31,745,930	-22,285,000	-9,460,930	42.45
業務外收入	66,770,000	1,130,423	1,549,000	-418,577	-27.02	3,249,914	3,098,000	151,914	4.90
財務收入	3,000,000	15,646		15,646	--	992,460		992,460	--
利息收入	3,000,000	15,646		15,646	--	992,460		992,460	--

北基農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	1,114,777	1,549,000	-434,223	-28.03	2,257,454	3,098,000	-840,546	-27.13
財產交易賸餘	44,824,000								
租賃收入	18,576,000	922,900	1,549,000	-626,100	-40.42	2,040,206	3,098,000	-1,057,794	-34.14
資產使用及權利金收入	187,000	11,645		11,645	--	27,172		27,172	--
違規罰款收入	16,000	672		672	--	672		672	--
雜項收入	167,000	179,560		179,560	--	189,404		189,404	--
業務外費用	982,000		81,000	-81,000	-100.00	10,000	163,000	-153,000	-93.87
其他業務外費用	982,000		81,000	-81,000	-100.00	10,000	163,000	-153,000	-93.87
雜項費用	982,000		81,000	-81,000	-100.00	10,000	163,000	-153,000	-93.87
業務外賸餘(短絀)	65,788,000	1,130,423	1,468,000	-337,577	-23.00	3,239,914	2,935,000	304,914	10.39
本期賸餘(短絀)	-39,829,000	-12,559,162	-11,731,000	-828,162	7.06	-28,506,016	-19,350,000	-9,156,016	47.32

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2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2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10,000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619,517元，預算數1,973,000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. 管理費用及總務費用：實際數11,864,448元，預算數18,699,000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。

2. 訓練費用：實際數21,564元，預算數298,000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-31,745,930元，預算數-22,285,000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992,460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2,040,206元，預算數3,098,000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27,172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. 違規罰款收入：實際數672元，預算數0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189,404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163,000元。主要係各項業務刻正辦理中，致較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-28,506,016元，預算數-19,350,000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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,662,509,150	100.00	負債	26,607,481	1.60
流動資產	472,964,055	28.45	流動負債	560,726	0.03
現金	328,744,055	19.77	應付款項	394,726	0.02
銀行存款	328,624,055	19.77	應付代收款	394,726	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	144,000,000	8.66	其他預收款	166,000	0.01
其他金融資產－流動	144,000,000	8.66	長期負債	16,417,812	0.99
應收款項	220,000	0.01	長期債務	16,417,812	0.99
應收收益	220,000	0.01	應計退休金負債	16,417,812	0.99
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,417,812	0.99	其他負債	9,628,943	0.58
準備金	16,417,812	0.99	什項負債	9,628,943	0.58
退休及離職準備金	16,417,812	0.99	存入保證金	9,628,943	0.58
不動產、廠房及設備	1,170,510,847	70.41	淨值	1,635,901,669	98.40
土地	643,944,983	38.73	基金	1,087,136,910	65.39
土地	643,944,983	38.73	基金	1,087,136,910	65.39
土地改良物	315,684,730	18.99	基金	1,087,136,910	65.39

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,262,054,316	75.91	公積	1,076,652	0.06
累計折舊－土地改良物	-946,369,586	-56.92	特別公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	149,555,514	9.00	特別公積	1,076,652	0.06
房屋及建築	198,167,152	11.92	累積餘絀	-125,209,378	-7.53
累計折舊－房屋及建築	-48,611,638	-2.92	累積短絀	-125,209,378	-7.53
機械及設備	16,104,664	0.97	累積短絀	-96,703,362	-5.82
機械及設備	19,210,183	1.16	本期短絀	-28,506,016	-1.71
累計折舊－機械及設備	-3,105,519	-0.19	淨值其他項目	672,897,485	40.47
交通及運輸設備	1,139,722	0.07	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.47
交通及運輸設備	2,239,030	0.13	未實現重估增值	672,897,485	40.47
累計折舊－交通及運輸設備	-1,099,308	-0.07			
什項設備	2,941,927	0.18			
什項設備	6,078,688	0.37			
累計折舊－什項設備	-3,136,761	-0.19			
購建中固定資產	41,139,307	2.47			
未完工程	41,139,307	2.47			
無形資產	2,461,936	0.15			

北基農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,461,936	0.15			
電腦軟體	2,461,936	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	1,662,509,150	100.00	合 計	1,662,509,150	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2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				394,747	1,195,000	-800,253	-66.97
		累計數				999,760	2,870,000	-1,870,240	-65.17
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.01	0.36	2.78	263,035	620,000	-356,965	-57.58
		累計數	2.01	0.56	358.93	356,035	1,720,000	-1,363,965	-79.30
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	250.00	5,000.00	5.00	58,884	255,000	-196,116	-76.91
		累計數	2,478.00	10,000.00	24.78	310,979	510,000	-199,021	-39.02
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1.00	472.00	0.21	30,240	120,000	-89,760	-74.80
		累計數	51.50	944.00	5.46	265,038	240,000	25,038	10.43
構造物維護	座	本月數	1.00	0.80	125.00	42,588	200,000	-157,412	-78.71
		累計數	3.00	1.60	187.50	67,708	400,000	-332,292	-83.07
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	10.31	13.00	79.31	6,186,000	11,354,000	-5,168,000	-45.52
		累計數	20.32	25.00	81.28	12,192,000	21,834,000	-9,642,000	-44.16
農田水利設施更新改善		本月數				3,035,107	25,404,000	-22,368,893	-88.05
		累計數				3,479,759	42,804,000	-39,324,241	-91.87
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.03	3.00	1.00	3,035,107	24,011,000	-20,975,893	-87.36
		累計數	0.56	5.00	11.20	3,479,759	40,018,000	-36,538,241	-91.30

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2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		2.00			2,786,000	-2,786,000	-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2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	65,582,000	5,219,473		5,219,473	7.96	-60,362,527	-92.04		
一次性項目		398,972,000			398,972,000	65,582,000	5,219,473		5,219,473	7.96	-60,362,527	-92.04		
土地改良物		383,497,000			383,497,000	63,916,000	5,204,773		5,204,773	8.14	-58,711,227	-91.86	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	1,666,000					-1,666,000	-100.00		
交通及運輸設備		4,675,000			4,675,000									
什項設備		350,000			350,000		14,700		14,700		14,700	--		
總計		398,972,000			398,972,000	65,582,000	5,219,473		5,219,473	7.96	-60,362,527	-92.04		
土地改良物		383,497,000			383,497,000	63,916,000	5,204,773		5,204,773	8.14	-58,711,227	-91.86		
機械及設備		10,450,000			10,450,000	1,666,000					-1,666,000	-100.00		
交通及運輸設備		4,675,000			4,675,000									
什項設備		350,000			350,000		14,700		14,700		14,700	--		
總計		398,972,000			398,972,000	65,582,000	5,219,473		5,219,473	7.96	-60,362,527	-92.04		

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115年2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	10,848,495	21.20
正式員額薪資	29,985,000	4,267,144	14.23
職員薪金	26,852,000	3,804,924	14.17
工員工資	3,133,000	462,220	14.75
聘僱及兼職人員薪資	1,037,000	212,823	20.52
約僱職員薪金	1,037,000	212,823	20.52
加(夜)班費	2,087,000	916,155	43.90
延長工時加班費	710,000	91,170	12.84
未休假加班費	1,377,000	824,985	59.91
獎金	6,970,000	4,769,660	68.43
考績獎金	3,077,000	1,735,168	56.39
年終獎金	3,878,000	3,034,492	78.25
其他獎金	15,000		
退休及卹償金	5,973,000	373,866	6.26
職員退休及離職金	4,963,000	359,772	7.25
工員退休及離職金	192,000	14,094	7.34
卹償金	818,000		
福利費	5,124,000	308,847	6.03

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2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	248,172	6.88
傷病醫藥費	88,000		
其他福利費	1,429,000	60,675	4.25
服務費用	58,262,000	6,100,735	10.47
水電費	905,000	43,763	4.84
動力費	425,000	597	0.14
工作場所電費	400,000	40,453	10.11
工作場所水費	20,000	2,713	13.57
氣體費	5,000		
其他場所水電費	55,000		
郵電費	296,000	17,465	5.90
郵費	56,000		
電話費	150,000	9,303	6.20
數據通信費	90,000	8,162	9.07
旅運費	2,077,000	148,612	7.16
國內旅費	1,575,000	142,767	9.06
貨物運費	25,000	4,500	18.00
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2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	7,400	1.61
印刷及裝訂費	459,000	7,400	1.61
修理保養及保固費	21,238,000	727,832	3.43
土地改良物修護費	17,900,000	704,827	3.94
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	23,005	3.29
保險費	799,000	153,564	19.22
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	153,564	39.48
一般服務費	17,722,000	3,346,842	18.89
公證費	40,000		
佣金、匯費、經理費及手續費	5,000	1,830	36.60
外包費	7,720,000	2,731,308	35.38
義(志)工服務費	8,448,000	214,650	2.54
計時與計件人員酬金	1,377,000	357,054	25.93

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2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	42,000	31.82
專業服務費	13,564,000	1,450,900	10.70
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	1,033,900	22.72
委託檢驗(定)試驗認證費	223,000		
委託考選訓練費	510,000	20,000	3.92
電腦軟體服務費	2,030,000	322,000	15.86
其他	2,300,000		
公關慰勞費	702,000	204,357	29.11
公共關係費	500,000	150,236	30.05
員工慰勞費	202,000	54,121	26.79
推展費	500,000		
推展費	500,000		
材料及用品費	4,041,000	213,338	5.28

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2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	28,476	3.46
燃料	362,000	28,476	7.87
設備零件	460,000		
用品消耗	3,219,000	184,862	5.74
辦公(事務)用品	670,000	122,773	18.32
報章什誌	10,000	1,200	12.00
農業與園藝用品及環境美化費	300,000		
服裝	225,000		
食品	1,669,000	39,113	2.34
其他	345,000	21,776	6.31
租金與利息	1,405,000	11,544	0.82
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	11,544	4.28
什項設備租金	270,000	11,544	4.28
折舊、折耗及攤銷	52,440,000	14,717,815	28.07

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2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	14,573,939	28.17
土地改良物折舊	46,440,000	13,473,551	29.01
一般房屋折舊	4,000,000	576,202	14.41
機械及設備折舊	600,000	362,416	60.40
交通及運輸設備折舊	200,000	36,597	18.30
什項設備折舊	500,000	125,173	25.03
攤銷	700,000	143,876	20.55
攤銷電腦軟體費	700,000	143,876	20.55
稅捐與規費(強制費)	2,317,000	51,560	2.23
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	51,560	17.90
行政規費與強制費	273,000	51,560	18.89
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2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	431,960	3.28
會費	132,000		
學術團體會費	132,000		
捐助、補助與獎助	8,244,000	423,600	5.14
捐助國內團體	120,000	10,000	8.33
其他	8,124,000	413,600	5.09
分擔	1,425,000	4,360	0.31
分擔大樓管理費	1,425,000	4,360	0.31
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	3,139,000	4,000	0.13
獎勵費用	77,000		
慰問金	3,012,000	4,000	0.13
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	32,375,447	17.70

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。