

中華民國111年度
(111年1月1日至111年12月31日)

新 北 市 總 決 算

新北市政府農業局主管

新北市農業發展基金
附屬單位決算

(非營業部分)

新北市政府農業局編

新北市農業發展基金111年度附屬單位決算

目次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6	頁
3、資本資產明細表	第	7	頁
4、員工人數彙計表	第	8	頁
5、用人費用彙計表	第	10-13	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	14-15	頁
7、各項費用彙計表	第	16	頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表	第	17	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	20-21	頁
2、收入支出表	第	22	頁
3、現金流量表	第	23	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	25	頁

甲、總 說 明

新北市農業發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效

農業發展計畫：預算數 1,303 萬元，決算數 1,060 萬 2,428 元，較預算數減少 242 萬 7,572 元，主要係入侵紅火蟻防治藥劑依庫存量及實際需求採購適當之藥劑數所致。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數 4,402 萬 2,135 元，較預算數 2,072 萬 5,000 元增加 2,329 萬 7,135 元，約 112.41%，主要係農業用地變更回饋金之實際收入較多所致。

(二)基金用途：本年度決算數 1,060 萬 2,428 元，較預算數 1,303 萬元減少 242 萬 7,572 元，約 18.63%，主要係入侵紅火蟻防治藥劑依庫存量及實際需求採購適當之藥劑數所致。

(三)本期賸餘(短絀)：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘 3,341 萬 9,707 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 3,594 萬 7,582 元，主要係本年度賸餘所致。

(二)投資活動之淨現金流入(流出)0 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 790 萬 8,367 元，主要係增加短期債務及其他負債所致。

(四)現金及約當現金淨增加 4,385 萬 5,949 元。期末現金及約當現金 1 億 6,993 萬 9,608 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額 1 億 7,187 萬 8,336 元，其中流動資產 1 億 6,993 萬 9,608 元，約占資產總額 98.87%；固定資產 193 萬 8,728 元，約占資產總額 1.13%；本年度資產較上年度增加 4,367 萬 9,770 元，約 34.07%，主要係銀行存款增加所致。

(二)負債總額 1,314 萬 8,344 元，約占負債及淨資產 7.65%，其中流動負債 411 萬 289 元，約占負債及淨資產 2.39%；其他負債 903 萬 8,055 元，約占負債及淨資產 5.26%，本年度負債較上年度增加 1,043 萬 6,242 元，約 384.80%，主要係依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法代收之 111 年第 4 季農業用地變更回饋金較上年度增加所致。

(三)淨資產 1 億 5,872 萬 9,992 元，約占負債及淨資產 92.35%，本年度淨資產較上年度增加 3,324 萬 3,528 元，約 26.49%，主要係本期賸餘所致。

五、其他：無。

乙、決算報表

壹、主 要 表

新北市農業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	20,725,000	100.00	44,022,135	100.00	23,297,135	112.41	31,705,472	100.00
徵收及依法分配收入	20,000,000	96.50	42,810,320	97.25	22,810,320	114.05	29,883,666	94.25
農地變更回饋金收入	20,000,000	96.50	42,810,320	97.25	22,810,320	114.05	29,883,666	94.25
政府撥入收入	725,000	3.50	750,000	1.70	25,000	3.45	716,968	2.26
政府其他撥入收入	725,000	3.50	750,000	1.70	25,000	3.45	716,968	2.26
其他收入	-	-	461,815	1.05	461,815	--	1,104,838	3.48
雜項收入	-	-	461,815	1.05	461,815	--	1,104,838	3.48
基金用途	13,030,000	62.87	10,602,428	24.08	-2,427,572	-18.63	13,668,247	43.11
農業發展計畫	13,030,000	62.87	10,602,428	24.08	-2,427,572	-18.63	13,668,247	43.11
其他	13,030,000	62.87	10,602,428	24.08	-2,427,572	-18.63	13,668,247	43.11
本期賸餘(短絀)	7,695,000	37.13	33,419,707	75.92	25,724,707	334.30	18,037,225	56.89
期初基金餘額	106,563,000	514.18	123,371,557	280.25	16,808,557	15.77	105,334,332	332.23
解繳公庫	-	-	-	-	-	--	-	-
期末基金餘額	114,258,000	551.31	156,791,264	356.16	42,533,264	37.23	123,371,557	389.12

本 頁 空 白

貳、附 屬 表

新北市農業發展基金

基金來源明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	20,725,000	44,022,135	23,297,135	112.41	
徵收及依法分配收入	20,000,000	42,810,320	22,810,320	114.05	
農地變更回饋金收入	20,000,000	42,810,320	22,810,320	114.05	主要係申請農業用地變更使用案件較預期增加所致。
政府撥入收入	725,000	750,000	25,000	3.45	
政府其他撥入收入	725,000	750,000	25,000	3.45	
其他收入		461,815	461,815	--	
雜項收入		461,815	461,815	--	主要係110年度紅火蟻防治勞務費應付費用賸餘數轉為雜項收入所致。

新北市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	13,030,000	10,602,428	-2,427,572	-18.63	
農業發展計畫	13,030,000	10,602,428	-2,427,572	-18.63	
協助農民團體從事發展農業	13,030,000	10,602,428	-2,427,572	-18.63	
服務費用	6,400,000	7,277,619	877,619	13.71	
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,814,758	5,758	0.32	業務宣導費預算數180萬元，決算數180萬元。
保險費	20,000	18,050	-1,950	-9.75	
一般服務費	4,531,000	5,398,311	867,311	19.14	主要係紅火蟻防治勞務費依實際需求支用；另計時與計件人員酬金有臨時人員1人，預算編列65萬5千元，決算數74萬7,728元，主要係委託新北市淡水區公所辦理111年度執行紅火蟻防治及宣導示範計畫新增賢孝里之投藥防治人員勞務費。
專業服務費	40,000	46,500	6,500	16.25	入侵紅火蟻防治講習講師鐘點費依實際需求支用。
材料及用品費	6,520,000	3,244,809	-3,275,191	-50.23	
用品消耗	6,520,000	3,244,809	-3,275,191	-50.23	入侵紅火蟻防治藥劑及相關用品依實際需求支用。
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	80,000			
房租	80,000	80,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000		-30,000	-100.00	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000		-30,000	-100.00	本年度無符合農地違規檢舉獎金發放資格之檢舉人。

新北市農業發展基金
資本資產明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	5,369,457	-3,254,550					-176,179	1,938,728
土地改良物	5,369,457	-3,254,550					-176,179	1,938,728

新北市農業發展基金
員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
<p style="text-align: center;">總 計</p>				

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目預算編列有臨時人員1人，實際1人，配合行政院農業委員會動植物防疫檢疫局辦理紅火蟻防治業務；「外包費」科目係辦理本市入侵紅火蟻之農地及鄰近荒地防治工作，以防治面積計價，另緊急防治民眾通報案件，以蟻穴點計價。

本 頁 空 白

新北市農業
用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
合 計					

發展基金
彙計表

111年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計

新 北 市 農 業
用 人 費 用

中 華 民 國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
合 計					

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目預算編列有臨時人員1人，實際1人，配合行政院農業委員會動植物防疫檢疫局辦理紅火蟻防治業務，預算數65萬5千元，決算數74萬7,728元；「外包費」科目係辦理本市入侵紅火蟻之農地及鄰近荒地防治工作，以防治面積計價，預算數387萬6千元，決算數465萬583元。

發展基金
彙計表

111年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計

新北市農業
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
農業發展計畫			13,030,000		10,602,428

發展基金
執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
	--	-2,427,572	-18.63	主要係入侵紅火蟻防治藥劑依庫存量及實際需求採購適當之藥劑數所致。

新北市農業發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
服務費用	6,400,000	7,277,619	877,619	13.71
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,814,758	5,758	0.32
保險費	20,000	18,050	-1,950	-9.75
一般服務費	4,531,000	5,398,311	867,311	19.14
專業服務費	40,000	46,500	6,500	16.25
材料及用品費	6,520,000	3,244,809	-3,275,191	-50.23
用品消耗	6,520,000	3,244,809	-3,275,191	-50.23
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	80,000		
房租	80,000	80,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000		-30,000	-100.00
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000		-30,000	-100.00
合 計	13,030,000	10,602,428	-2,427,572	-18.63

新北市農業發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	1,800,000	1,800,000			
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	655,000	747,728	92,728	14.16	主要係委託新北市淡水區公所辦理111年度執行紅火蟻防治及宣導示範計畫新增賢孝里之投藥防治人員勞務費。 。入侵紅火蟻防治宣導講習講師鐘點費依實際需求支用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	46,500	6,500	16.25	

本 頁 空 白

丙、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	171,878,336	100.00	128,198,566	100.00	43,679,770	34.07
流動資產	169,939,608	98.87	126,083,659	98.35	43,855,949	34.78
現金	169,939,608	98.87	126,083,659	98.35	43,855,949	34.78
銀行存款	169,939,608	98.87	126,083,659	98.35	43,855,949	34.78
固定資產	1,938,728	1.13	2,114,907	1.65	-176,179	-8.33
土地改良物	1,938,728	1.13	2,114,907	1.65	-176,179	-8.33
土地改良物	5,369,457	3.12	5,369,457	4.19		
累計折舊 - 土地改良物	-3,430,729	-2.00	-3,254,550	-2.54	-176,179	5.41
合 計	171,878,336	100.00	128,198,566	100.00	43,679,770	34.07

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

發展基金

表

111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	13,148,344	7.65	2,712,102	2.12	10,436,242	384.80
流動負債	4,110,289	2.39	1,582,414	1.23	2,527,875	159.75
應付款項	4,110,289	2.39	1,582,414	1.23	2,527,875	159.75
應付費用	4,110,289	2.39	1,582,414	1.23	2,527,875	159.75
其他負債	9,038,055	5.26	1,129,688	0.88	7,908,367	700.05
什項負債	9,038,055	5.26	1,129,688	0.88	7,908,367	700.05
暫收及待結轉帳項	9,038,055	5.26	1,129,688	0.88	7,908,367	700.05
淨資產	158,729,992	92.35	125,486,464	97.88	33,243,528	26.49
淨資產	158,729,992	92.35	125,486,464	97.88	33,243,528	26.49
淨資產	158,729,992	92.35	125,486,464	97.88	33,243,528	26.49
累積餘額	158,729,992	92.35	125,486,464	97.88	33,243,528	26.49
合 計	171,878,336	100.00	128,198,566	100.00	43,679,770	34.07

新北市農業發展基金
收入支出表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	44,022,135	100.00	31,705,472	100.00	12,316,663	38.85
徵收及依法分配收入	42,810,320	97.25	29,883,666	94.25	12,926,654	43.26
農地變更回饋金收入	42,810,320	97.25	29,883,666	94.25	12,926,654	43.26
政府撥入收入	750,000	1.70	716,968	2.26	33,032	4.61
政府其他撥入收入	750,000	1.70	716,968	2.26	33,032	4.61
其他收入	461,815	1.05	1,104,838	3.48	-643,023	-58.20
雜項收入	461,815	1.05	1,104,838	3.48	-643,023	-58.20
支出	10,778,607	24.48	13,844,425	43.67	-3,065,818	-22.14
業務支出	10,602,428	24.08	13,668,247	43.11	-3,065,819	-22.43
業務支出	10,602,428	24.08	13,668,247	43.11	-3,065,819	-22.43
折舊、折耗及攤銷	176,179	0.40	176,178	0.56	1	0.00
固定資產折舊	176,179	0.40	176,178	0.56	1	0.00
本期賸餘（短絀）	33,243,528	75.52	17,861,047	56.33	15,382,481	86.12
期初淨資產	125,486,464	285.05	107,625,417	339.45	17,861,047	16.60
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	158,729,992	360.57	125,486,464	395.79	33,243,528	26.49

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市農業發展基金

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	33,243,528
調整非現金項目	2,704,054
業務活動之淨現金流入（流出）	35,947,582
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	7,908,367
籌資活動之淨現金流入（流出）	7,908,367
現金及約當現金之淨增（淨減）	43,855,949
期初現金及約當現金	126,083,659
期末現金及約當現金	169,939,608

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

丁、參 考 表

新北市農業發展基金
決算與會計收支對照表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	44,022,135		44,022,135	收入
徵收及依法分配收入	42,810,320		42,810,320	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	750,000		750,000	政府撥入收入
其他收入	461,815		461,815	其他收入
基金用途	10,602,428	176,179	10,778,607	支出
服務費用	7,277,619	3,324,809	10,602,428	業務支出
材料及用品費	3,244,809	-3,244,809		
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	-80,000		
		176,179	176,179	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	33,419,707	-176,179	33,243,528	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	123,371,557	2,114,907	125,486,464	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	156,791,264	1,938,728	158,729,992	期末淨資產

註：折舊、折耗及攤銷調整數增加176,179元，係提列當年度固定資產折舊費用所致。

主辦會計人員： 會計室主任 楊麗明

基金主持人： 農業局長 李 玟