

中華民國110年度  
(110年1月1日至110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110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 110 年度

### 一、業務計畫實施績效

農業發展計畫：預算數 1,459 萬 6,000 元，決算數 1,366 萬 8,247 元，較預算數減少 92 萬 7,753 元，主要係入侵紅火蟻防治藥劑及相關用品減少支出所致。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數 3,170 萬 5,472 元，較預算數 1,582 萬 5,000 元增加 1,588 萬 472 元，約 100.35%，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 1,366 萬 8,247 元，較預算數 1,459 萬 6,000 元減少 92 萬 7,753 元，約 6.36%，主要係入侵紅火蟻防治藥劑及相關用品減少支出所致。

(三)本期賸餘(短絀)：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘 1,803 萬 7,225 元。

### 三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 1,838 萬 9,982 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出 2,494 萬 3,303 元，主要係減少短期債務及其他負債所致。

(四)現金及約當現金淨減少 655 萬 3,321 元。期末現金及約當現金 1 億 2,608 萬 3,659 元。

### 四、資產負債情況

(一)資產總額 1 億 2,819 萬 8,566 元，其中流動資產 1 億 2,608 萬 3,659 元，約占資產總額 98.35%；固定資產 211 萬 4,907 元，約占資產總額 1.65%；本年度資產較上年度減少 672 萬 9,499 元，約 4.99%，主要係銀行存款減少所致。

(二)負債總額 271 萬 2,102 元，約占負債及淨資產 2.12%，其中流動負債 158 萬 2,414 元，約占負債及淨資產 1.23%；其他負債 112 萬 9,688 元，約占負債及淨資產 0.88%，本年度負債較上年度減少 2,459 萬 546 元，約 90.07%，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 110 年第 4 季農業用地變更回饋金較上年度減少所致。

(三)淨資產 1 億 2,548 萬 6,464 元，約占負債及淨資產 97.88%，本年度淨資產較上年度增加 1,786 萬 1,047 元，約 16.60%，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110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	%
<b>基金來源</b>	15,825,000	100.00	31,705,472	100.00	15,880,472	100.35	40,570,937	100.00
<b>徵收及依法分配收入</b>	15,000,000	94.79	29,883,666	94.25	14,883,666	99.22	39,170,263	96.55
農地變更回饋金收入	15,000,000	94.79	29,883,666	94.25	14,883,666	99.22	39,170,263	96.55
<b>政府撥入收入</b>	825,000	5.21	716,968	2.26	-108,032	13.09	850,000	2.10
政府其他撥入收入	825,000	5.21	716,968	2.26	-108,032	13.09	850,000	2.10
<b>其他收入</b>	-	-	1,104,838	3.48	1,104,838	-	550,674	1.36
雜項收入	-	-	1,104,838	3.48	1,104,838	-	550,674	1.36
<b>基金用途</b>	14,596,000	92.23	13,668,247	43.11	-927,753	6.36	8,847,571	21.81
<b>農業發展計畫</b>	14,596,000	92.23	13,668,247	43.11	-927,753	6.36	8,847,571	21.81
其他	14,596,000	92.23	13,668,247	43.11	-927,753	6.36	8,847,571	21.81
<b>本期賸餘(短絀)</b>	1,229,000	7.77	18,037,225	56.89	16,808,225	1,367.63	31,723,366	78.19
<b>期初基金餘額</b>	78,254,000	494.50	105,334,332	332.23	27,080,332	34.61	73,610,966	181.44
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>期末基金餘額</b>	79,483,000	502.26	123,371,557	389.12	43,888,557	55.22	105,334,332	259.63

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110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	<b>15,825,000</b>	<b>31,705,472</b>	<b>15,880,472</b>	<b>100.35</b>	
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>15,000,000</b>	<b>29,883,666</b>	<b>14,883,666</b>	<b>99.22</b>	
農地變更回饋金收入	15,000,000	29,883,666	14,883,666	99.22	主要係前於103至108年山坡地開發利用案件涉及農業用地變更回饋金未存入本基金部分，現於本年度收取。
<b>政府撥入收入</b>	<b>825,000</b>	<b>716,968</b>	<b>-108,032</b>	<b>13.09</b>	
政府其他撥入收入	825,000	716,968	-108,032	13.09	行政院農業委員會動植物防疫檢疫局補助入侵紅火蟻全面防除計畫款減少。
<b>其他收入</b>		<b>1,104,838</b>	<b>1,104,838</b>		
雜項收入		1,104,838	1,104,838		主要係本府其他局處分攤109年第1次紅火蟻全面防治施作及藥劑費用於本年度收取。

新北市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金用途</b>	<b>14,596,000</b>	<b>13,668,247</b>	<b>-927,753</b>	<b>6.36</b>	
<b>農業發展計畫</b>	<b>14,596,000</b>	<b>13,668,247</b>	<b>-927,753</b>	<b>6.36</b>	
<b>服務費用</b>	<b>5,484,000</b>	<b>7,990,742</b>	<b>2,506,742</b>	<b>45.71</b>	
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,813,354	4,354	0.24	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	3,615,000	6,114,338	2,499,338	69.14	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61萬5,000元，決算數64萬8,275元，係配合行政院農業委員會動植物防疫檢疫局本年度核定補助本局辦理入侵紅火蟻全面防除計畫僱用人員薪資增加。入侵紅火蟻防治講習講師鐘點費依實際需求支用。
專業服務費	40,000	45,000	5,000	12.50	
<b>材料及用品費</b>	<b>9,002,000</b>	<b>5,597,505</b>	<b>-3,404,495</b>	<b>37.82</b>	
用品消耗	9,002,000	5,597,505	-3,404,495	37.82	入侵紅火蟻防治藥劑及相關用品依實際需求支用。
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>			
房租	80,000	80,000			
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>30,000</b>		<b>-30,000</b>	<b>100.00</b>	
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110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		
<b>資產</b>	5,369,457	-3,078,372					-176,178	2,114,907
土地改良物	5,369,457	-3,078,372					-176,178	2,114,907

新北市農業發展基金  
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

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

110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，配合防檢局辦理紅火蟻防治業務，預算數61萬5千元，決算數64萬8,275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300萬元，決算數546萬6,063元。

發展基金  
彙計表

110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			14,596,000		13,668,247

發展基金  
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-927,753	6.36	

新北市農業發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>服務費用</b>	<b>5,484,000</b>	<b>7,990,742</b>	<b>2,506,742</b>	<b>45.71</b>
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,813,354	4,354	0.24
保險費	20,000	18,050	-1,950	9.75
一般服務費	3,615,000	6,114,338	2,499,338	69.14
專業服務費	40,000	45,000	5,000	12.50
<b>材料及用品費</b>	<b>9,002,000</b>	<b>5,597,505</b>	<b>-3,404,495</b>	<b>37.82</b>
用品消耗	9,002,000	5,597,505	-3,404,495	37.82
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>		
房租	80,000	80,000		
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>30,000</b>		<b>-30,000</b>	<b>100.00</b>
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000		-30,000	100.00
合 計	<b>14,596,000</b>	<b>13,668,247</b>	<b>-927,753</b>	<b>6.36</b>

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>					
業務宣導費	1,800,000	1,800,000			
<b>統計所需項目</b>					
計時與計件人員酬金	615,000	648,275	33,275	5.41	配合行政院農業委員會動植物防疫檢疫局本年度核定補助本局辦理入侵紅火蟻全面防除計畫僱用人員薪資增加。 。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	45,000	5,000	12.50	

本 頁 空 白

# 丙、會計報表



本 頁 空 白



## 發展基金

## 表

110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	%
<b>負債</b>	2,712,102	2.12	27,302,648	20.23	-24,590,546	90.07
<b>流動負債</b>	1,582,414	1.23	1,229,657	0.91	352,757	28.69
<b>應付款項</b>	1,582,414	1.23	1,229,657	0.91	352,757	28.69
應付費用	1,582,414	1.23	1,229,657	0.91	352,757	28.69
<b>其他負債</b>	1,129,688	0.88	26,072,991	19.32	-24,943,303	95.67
<b>什項負債</b>	1,129,688	0.88	26,072,991	19.32	-24,943,303	95.67
暫收及待結轉帳項	1,129,688	0.88	26,072,991	19.32	-24,943,303	95.67
<b>淨資產</b>	125,486,464	97.88	107,625,417	79.77	17,861,047	16.60
<b>淨資產</b>	125,486,464	97.88	107,625,417	79.77	17,861,047	16.60
<b>淨資產</b>	125,486,464	97.88	107,625,417	79.77	17,861,047	16.60
累積餘額	125,486,464	97.88	107,625,417	79.77	17,861,047	16.60
<b>合 計</b>	128,198,566	100.00	134,928,065	100.00	-6,729,499	4.99

新北市農業發展基金  
**收入支出表**

中華民國110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	%
<b>收入</b>	<b>31,705,472</b>	<b>100.00</b>		--	<b>31,705,472</b>	
徵收及依法分配收入	29,883,666	94.25		--	29,883,666	
農地變更回饋金收入	29,883,666	94.25		--	29,883,666	
政府撥入收入	716,968	2.26		--	716,968	
政府其他撥入收入	716,968	2.26		--	716,968	
其他收入	1,104,838	3.48		--	1,104,838	
雜項收入	1,104,838	3.48		--	1,104,838	
<b>支出</b>	<b>13,844,425</b>	<b>43.67</b>		--	<b>13,844,425</b>	
業務支出	13,668,247	43.11		--	13,668,247	
業務支出	13,668,247	43.11		--	13,668,247	
折舊、折耗及攤銷	176,178	0.56		--	176,178	
固定資產折舊	176,178	0.56		--	176,178	
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>17,861,047</b>	<b>56.33</b>		--	<b>17,861,047</b>	
<b>期初淨資產</b>	<b>107,625,417</b>	<b>339.45</b>		--	<b>107,625,417</b>	
<b>解繳公庫</b>		-		--		
<b>期末淨資產</b>	<b>125,486,464</b>	<b>395.79</b>		--	<b>125,486,464</b>	

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	17,861,047
調整非現金項目	528,935
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>18,389,982</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-24,943,303
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-24,943,303</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-6,553,321</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>132,636,980</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>126,083,659</b>

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110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	31,705,472		31,705,472	收入
徵收及依法分配收入	29,883,666		29,883,666	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	716,968		716,968	政府撥入收入
其他收入	1,104,838		1,104,838	其他收入
基金用途	13,668,247	176,178	13,844,425	支出
服務費用	7,990,742	5,677,505	13,668,247	業務支出
材料及用品費	5,597,505	-5,597,505		
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	-80,000		
		176,178	176,178	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	18,037,225	-176,178	17,861,047	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	105,334,332	2,291,085	107,625,417	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	123,371,557	2,114,907	125,486,464	期末淨資產

註：折舊、折耗及攤銷調整數增加176,178元，係提列當年度固定資產折舊費用所致。



主辦會計人員： 

基金主持人： 