

中華民國109年度  
(109年1月1日至109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109年度附屬單位決算

## 目次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
2、現金流量表	第	4	頁
3、平衡表	第	6-7	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表	第	10-11	頁
2、基金用途明細表	第	12-13	頁
3、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第	14	頁
4、員工人數彙計表	第	15	頁
5、用人費用彙計表	第	16-17	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	18-19	頁
7、各項費用彙計表	第	20	頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表	第	21	頁



# 甲、總 說 明



新北市政府農業局  
新北市農業發展基金  
總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效

(一)農業發展計畫：預算數 1,065 萬 7,000 元，決算數 884 萬 7,571 元，較預算數減少 180 萬 9,429 元，主要係因 109 年度入侵紅火蟻全面防治僅辦理 1 次，防治勞務費用及藥劑採購經費減少支出所致。

(二)年度關鍵績效指標達成情形：

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
配合中央紅火蟻防治策略，以「強化圍堵效果」為策略推動紅火蟻防治工作	紅火蟻防治面積施藥軌跡覆蓋率	年度目標值為 65%，截至 109 年 12 月 31 日止，覆蓋率為 75.92%。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數 4,057 萬 937 元，較預算數 1,530 萬元增加 2,527 萬 937 元，約 165.17%，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 884 萬 7,571 元，較預算數 1,065 萬 7,000 元減少 180 萬 9,429 元，約 16.98%，主要係 109 年度入侵紅火蟻全面防治僅辦理 1 次，防治勞務費用及藥劑採購經費減少支出所致。

(三)本期賸餘(短絀)：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘 3,172 萬 3,366 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 3,189 萬 8,263 元，主要係本年度賸餘 3,172 萬 3,366 元及調整非現金項目增加 17 萬 4,897 元所致。

(二)其他活動之淨現金流入 1,117 萬 6,744 元，主要係增加短期債務及其他負債所致。

(三)現金及約當現金淨增加 4,307 萬 5,007 元。期末現金及約當現金 1 億 3,263 萬 6,980 元。

#### 四、資產負債情況

(一)資產總額 1 億 3,263 萬 6,980 元，其中流動資產 1 億 3,263 萬 6,980 元，占資產總額 100%，本年度資產較上年度增加 4,307 萬 5,007 元，約 48.10%，主要係銀行存款增加所致。

(二)負債總額 2,730 萬 2,648 元，約占負債及基金餘額 20.58%，其中流動負債 122 萬 9,657 元，約占負債及基金餘額 0.93%；其他負債 2,607 萬 2,991 元，約占負債及基金餘額 19.66%，本年度負債較上年度增加 1,135 萬 1,641 元，約 71.17%，主要係依據農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法，實際代收之 109 年第 4 季農業用地變更回饋金較上年度增加所致。

(三)基金餘額 1 億 533 萬 4,332 元，約占負債及基金餘額 79.42%，本年度基金餘額較上年度增加 3,172 萬 3,366 元，約 43.10%，主要係本期賸餘所致。

#### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況

本年度固定資產期末帳面金額 229 萬 1,085 元，全數為土地改良物。

#### 六、其他：無。

# 乙、主 要 表



新北市政府農業局  
新北市農業發展基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國109 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	15,300,000	100.00	40,570,937	100.00	25,270,937	165.17	23,510,925	100.00
徵收及依法分配收入	15,000,000	98.04	39,170,263	96.55	24,170,263	161.14	22,076,008	93.90
農地變更回饋金收入	15,000,000	98.04	39,170,263	96.55	24,170,263	161.14	22,076,008	93.90
政府撥入收入	300,000	1.96	850,000	2.10	550,000	183.33	1,070,000	4.55
政府其他撥入收入	300,000	1.96	850,000	2.10	550,000	183.33	1,070,000	4.55
其他收入	0	0.00	550,674	1.36	550,674	0.00	364,917	1.55
雜項收入	0	0.00	550,674	1.36	550,674	0.00	364,917	1.55
基金用途	10,657,000	69.65	8,847,571	21.81	-1,809,429	-16.98	9,714,877	41.32
農業發展計畫	10,657,000	69.65	8,847,571	21.81	-1,809,429	-16.98	9,714,877	41.32
其他	10,657,000	69.65	8,847,571	21.81	-1,809,429	-16.98	9,714,877	41.32
本期賸餘(短絀)	4,643,000	30.35	31,723,366	78.19	27,080,366	583.25	13,796,048	58.68
期初基金餘額	59,954,000	391.86	73,610,966	181.44	13,656,966	22.78	59,814,918	254.41
解繳公庫	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
期末基金餘額	64,597,000	422.20	105,334,332	259.63	40,737,332	63.06	73,610,966	313.09

新北市政府農業局  
新北市農業發展基金  
現金流量表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)	4,643,000	31,723,366	27,080,366	583.25
調整非現金項目	0	174,897	174,897	0.00
業務活動之淨現金流入(流出)	4,643,000	31,898,263	27,255,263	587.02
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	0	39,170,269	39,170,269	0.00
減少短期債務及其他負債	0	-27,993,525	-27,993,525	0.00
其他活動之淨現金流入(流出)	0	11,176,744	11,176,744	0.00
現金及約當現金之淨增(淨減)	4,643,000	43,075,007	38,432,007	827.74
期初現金及約當現金	59,954,000	89,561,973	29,607,973	49.38
期末現金及約當現金	64,597,000	132,636,980	68,039,980	105.33

本 頁 空 白

新北市政  
 新北市農  
 平 衡

中華民國 109 年

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	132,636,980	100.00	89,561,973	100.00	43,075,007	48.10
流動資產	132,636,980	100.00	89,561,973	100.00	43,075,007	48.10
現金	132,636,980	100.00	89,561,973	100.00	43,075,007	48.10
銀行存款	132,636,980	100.00	89,561,973	100.00	43,075,007	48.10
合 計	132,636,980	100.00	89,561,973	100.00	43,075,007	48.10

附註：本表未列入之信託代理保證資產(負債)金額計0元。

府農業局  
業發展基金

表

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	27,302,648	20.58	15,951,007	17.81	11,351,641	71.17
流動負債	1,229,657	0.93	1,054,760	1.18	174,897	16.58
應付款項	1,229,657	0.93	1,054,760	1.18	174,897	16.58
應付費用	1,229,657	0.93	1,054,760	1.18	174,897	16.58
其他負債	26,072,991	19.66	14,896,247	16.63	11,176,744	75.03
什項負債	26,072,991	19.66	14,896,247	16.63	11,176,744	75.03
暫收及待結轉帳項	26,072,991	19.66	14,896,247	16.63	11,176,744	75.03
<b>基金餘額</b>	105,334,332	79.42	73,610,966	82.19	31,723,366	43.10
基金餘額	105,334,332	79.42	73,610,966	82.19	31,723,366	43.10
基金餘額	105,334,332	79.42	73,610,966	82.19	31,723,366	43.10
累積餘額	105,334,332	79.42	73,610,966	82.19	31,723,366	43.10
合 計	132,636,980	100.00	89,561,973	100.00	43,075,007	48.10

本 頁 空 白

丙、附 屬 表



本 頁 空 白

新北市政  
 新北市農  
基金來源  
 中華民國

科 目	預算數	決算數
基金來源	15,300,000	40,570,937
徵收及依法分配收入	15,000,000	39,170,263
農地變更回饋金收入	15,000,000	39,170,263
政府撥入收入	300,000	850,000
政府其他撥入收入	300,000	850,000
其他收入	0	550,674
雜項收入	0	550,674
合 計	15,300,000	40,570,937

府農業局  
業發展基金  
明細表

109 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
25,270,937	165.17	
24,170,263	161.14	
24,170,263	161.14	申請農業用地變更使用案件增加。
550,000	183.33	
550,000	183.33	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增加。
550,674	0.00	
550,674	0.00	108年第2次紅火蟻防治勞務費應付費用賸餘數轉為雜項收入。
25,270,937	165.17	

新北市政  
新北市農  
基金用途  
 中華民國

科 目	預算數	決算數
基金用途	10,657,000	8,847,571
農業發展計畫	10,657,000	8,847,571
協助農民團體從事發展農業	10,657,000	8,847,571
服務費用	4,539,000	3,689,021
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,812,530
保險費	20,000	18,050
一般服務費	2,690,000	1,831,941
專業服務費	20,000	26,500
材料及用品費	6,008,000	5,078,550
用品消耗	6,008,000	5,078,550
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	0
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	0
合 計	10,657,000	8,847,571

府農業局  
業發展基金  
明細表

109 年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-1,809,429	-16.98	
-1,809,429	-16.98	
-1,809,429	-16.98	
-849,979	-18.73	
3,530	0.20	業務宣導費預算數180萬元，決算數180萬元。
-1,950	-9.75	
-858,059	-31.90	主要係109年度入侵紅火蟻全面防治僅辦理1次，防治勞務費用減少支出；另計時與計件人員酬金有臨時人員1人，預算編列53萬，決算數64萬7,441元，係因應勞動基準法規定發給臨時人員108年未休之特別休假日數折發工資。
6,500	32.50	入侵紅火蟻防治講習講師鐘點費依實際需求支用。
-929,450	-15.47	
-929,450	-15.47	入侵紅火蟻防治藥劑及相關用品依實際需求支用。
0	0.00	
0	0.00	
-30,000	-100.00	
-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。
-1,809,429	-16.98	

新北市政府農業局  
新北市農業發展基金  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
 中華民國109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>長期投資</b>								
非理財目的 之長期投資								
<b>固定資產</b>								
土地								
土地改良物	5,369,457	2,902,194				176,178	2,291,085	
房屋及建築								
機械及設備								
：								
<b>遞耗資產</b>								
：								
<b>無形資產</b>								
：								
<b>合計</b>	5,369,457	2,902,194				176,178	2,291,085	

新北市政府農業局  
新北市農業發展基金  
員 工 人 數 彙 計 表  
 中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註

備註：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。

新北市政  
新北市農  
用人費  
 中華民國

科	目	算													數			
		正員薪	式額資	聘人薪	僱員資	超工報	時作酬	津貼	獎金	退及償	休卹金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼人用費	任員人用	總計

備註：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53萬元，決算數64萬7,441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216萬元，決算數118萬4,500元。

府農業局  
業發展基金  
用彙計表

109 年度

單位：新臺幣元

決 算													數			
正 員 薪	式 額 資	聘 人 薪	僱 員 資	超 工 報	時 作 酬	津 貼	獎 金	退 及 償	休 卹 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼 人 用 費	任 員 人 用	總 計

新北市政  
新北市農  
主要業務計畫執  
 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		-	10,657,000	-	8,847,571

府農業局  
業發展基金  
行績效摘要表  
109 年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備 註
數量	%	金 額	%	
-	0.00	-1,809,429	-16.98	主要係因109年度入侵紅火蟻全面防治僅辦理1次，防治勞務費用及藥劑採購經費減少支出所致。

新北市政府農業局  
新北市農業發展基金  
各項費用彙計表  
 中華民國109 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	4,539,000	3,689,021	-849,979	-18.73
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,812,530	3,530	0.20
保險費	20,000	18,050	-1,950	-9.75
一般服務費	2,690,000	1,831,941	-858,059	-31.90
專業服務費	20,000	26,500	6,500	32.50
材料及用品費	6,008,000	5,078,550	-929,450	-15.47
用品消耗	6,008,000	5,078,550	-929,450	-15.47
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	80,000	0	0.00
房租	80,000	80,000	0	0.00
會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費	30,000	0	-30,000	-100.00
補貼、獎勵、慰問、照護與救 濟	30,000	0	-30,000	-100.00
合  計	10,657,000	8,847,571	-1,809,429	-16.98

新北市政府農業局  
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 109 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	1,800,000	1,800,000	0	0.00	
業務宣導費	1,800,000	1,800,000	0	0.00	
統計所需項目	550,000	673,941	123,941	22.53	
計時與計件人員酬金	530,000	647,441	117,441	22.16	臨時人員109年1-12月薪資及因應勞動基準法規定發給臨時人員108年未休之特別休假日數折發工資。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	20,000	26,500	6,500	32.50	



主辦會計人員：

會計室主任 蔡裕春

基金主持人：

農業局長 李玟(兩)