中華民國113年度

(113年1月1日至113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113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

　　9、市議會審議新北市總預算案附屬單位預算及綜計表

　　　所提審議意見辦理情形報告表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥第　18　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113年度

一、業務計畫實施績效

農業發展計畫：預算數1,315萬5,000元，決算數1,292萬7,084元，較預算數減少22萬7,916元，主要係民眾實際領取小包裝餌劑較各區公所預估之需求少，故降低小包裝餌劑之採購數量。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數1億623萬7,169元，較預算數2,350萬元增加8,273萬7,169元，約352.07%，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1,292萬7,084元，較預算數1,315萬5,000元減少22萬7,916元，約1.73%，主要係民眾實際領取小包裝餌劑較各區公所預估之需求少，故降低小包裝餌劑之採購數量。

(三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘9,331萬85元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入9,371萬3,579元，主要係本年度賸餘所致。

(二)投資活動之淨現金流入0元。

(三)籌資活動之淨現金流入2,826萬4,805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1億2,197萬8,384元。期末現金及約當現金3億352萬4,332元。

四、資產負債情況

(一)資產總額3億511萬704元，其中流動資產3億352萬4,332元，約占資產總額99.48%;固定資產 158萬6,372元,約占資產總額 0.52%;本年度資產較上年度增加1億2,180萬2,205元，約66.45%，主要係銀行存款增加所致。

(二)負債總額4,177萬7,526元，約占負債及淨資產13.69%，其中流動負

債 399 萬 6,618 元，約占負債及淨資產 1.31%；其他負債 3,778 萬 908 元，約占負債及淨資產 12.38%，本年度負債較上年度增加 2,866 萬 8,299 元，約 218.69%，主要係暫收及待結轉帳項增加所致。

(三)淨資產 2 億 6,333 萬 3,178 元，約占負債及淨資產 86.31%，本年度淨資產較上年度增加 9,313 萬 3,906 元，約 54.72%，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113年度

單位：新臺幣元

項目	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	**23,500,000**	**100.00**	**106,237,169**	**100.00**	**82,737,169**	**352.07**	**22,487,844**	**100.00**
徵收及依法分配收入	**23,000,000**	**97.87**	**103,785,570**	**97.69**	**80,785,570**	**351.24**	**20,281,623**	**90.19**
違規罰款收入			78,970	0.07	78,970	--	37,280	0.17
農地變更回饋金收入	23,000,000	97.87	103,706,600	97.62	80,706,600	350.90	20,244,343	90.02
政府撥入收入	**500,000**	**2.13**	**1,000,000**	**0.94**	**500,000**	**100.00**	**973,267**	**4.33**
政府其他撥入收入	500,000	2.13	1,000,000	0.94	500,000	100.00	973,267	4.33
其他收入			**1,451,599**	**1.37**	**1,451,599**	**--**	**1,232,954**	**5.48**
雜項收入			1,451,599	1.37	1,451,599	--	1,232,954	5.48
基金用途	**13,155,000**	**55.98**	**12,927,084**	**12.17**	**-227,916**	**-1.73**	**10,842,387**	**48.21**
農業發展計畫	**13,155,000**	**55.98**	**12,927,084**	**12.17**	**-227,916**	**-1.73**	**10,842,387**	**48.21**
其他	13,155,000	55.98	12,927,084	12.17	-227,916	-1.73	10,842,387	48.21
本期賸餘(短絀)	**10,345,000**	**44.02**	**93,310,085**	**87.83**	**82,965,085**	**801.98**	**11,645,457**	**51.79**
期初基金餘額	**164,582,000**	**700.35**	**168,436,721**	**158.55**	**3,854,721**	**2.34**	**156,791,264**	**697.23**
解繳公庫								
期末基金餘額	**174,927,000**	**744.37**	**261,746,806**	**246.38**	**86,819,806**	**49.63**	**168,436,721**	**749.01**

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113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	**23,500,000**	**106,237,169**	**82,737,169**	**352.07**	
徵收及依法分配收入	**23,000,000**	**103,785,570**	**80,785,570**	**351.24**	
違規罰款收入		78,970	78,970	--	主要係依實認列「無人機撒佈紅火蟻餌劑防治勞務」及「112年紅火蟻餌劑防治」之罰款收入所致。
農地變更回饋金收入	23,000,000	103,706,600	80,706,600	350.90	主要係農業用地變更回饋金之實際數較多所致。
政府撥入收入	**500,000**	**1,000,000**	**500,000**	**100.00**	
政府其他撥入收入	500,000	1,000,000	500,000	100.00	主要係農業部動植物防疫檢疫署補助辦理「入侵紅火蟻全面防除計畫」之實際數較多所致。
其他收入		**1,451,599**	**1,451,599**	**--**	
雜項收入		1,451,599	1,451,599	--	主要係辦理112年「紅火蟻餌劑防治勞務」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113年度

單位 ：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	**13,155,000**	**12,927,084**	**-227,916**	**-1.73**	
農業發展計畫	**13,155,000**	**12,927,084**	**-227,916**	**-1.73**	
協助農民團體從事發展農業	**13,155,000**	**12,927,084**	**-227,916**	**-1.73**	
服務費用	6,325,000	7,220,945	895,945	14.17	
印刷裝訂與廣告費	1,810,000	1,811,810	1,810	0.10	業務宣導費預算數180萬元，決算數180萬元。
保險費	20,000	12,876	-7,124	-35.62	
一般服務費	4,455,000	5,352,259	897,259	20.14	計時與計件人員酬金有臨時人員1人，預算編列82萬9千元，決算數83萬4,341元。
專業服務費	40,000	44,000	4,000	10.00	
材料及用品費	6,720,000	5,626,139	-1,093,861	-16.28	
用品消耗	6,720,000	5,626,139	-1,093,861	-16.28	主要係依實際需求減少小包裝餌劑之採購數量所致。
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113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**	**-3,606,906**					**-176,179**	**1,586,372**
土地改良物	5,369,457	-3,606,906					-176,179	1,586,372

新北市農業發展基金

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

項　　目	預　算　數	決　算　數	比較增減	備　　註
總　　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，配合農業部動植物防疫檢疫署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

項　　目	預				
	正式員額 薪　　資	聘僱人員 薪　　資	加（夜） 班　　費	津　　貼	獎　　金
合　　計					

發展基金

彙　計　表

113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

用　人　費　用

中華民國

項　　目	決				
	正式員額薪　資	聘僱人員薪　資	加（夜）班　費	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，配合農業部動植物防疫檢疫署辦理紅火蟻防治業務，預算數82萬9千元，決算數83萬4,341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362萬6千元，決算數451萬7,918元。

發展基金

彙　計　表

113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

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			13,155,000		12,927,084

發展基金

執行績效摘要表

113年度

貨幣單位 ：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-227,916	-1.73	

新北市農業發展基金

各 項 費 用 彙 計 表

中華民國113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	**6,325,000**	**7,220,945**	**895,945**	**14.17**
印刷裝訂與廣告費	1,810,000	1,811,810	1,810	0.10
保險費	20,000	12,876	-7,124	-35.62
一般服務費	4,455,000	5,352,259	897,259	20.14
專業服務費	40,000	44,000	4,000	10.00
材料及用品費	**6,720,000**	**5,626,139**	**-1,093,861**	**-16.28**
用品消耗	6,720,000	5,626,139	-1,093,861	-16.28
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	**13,155,000**	**12,927,084**	**-227,916**	**-1.73**

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113年度

單位 ：新臺幣元

項　　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	829,000	834,341	5,341	0.64	配合行政院調增113年全國軍公教員工待遇，臨時人員依核定薪點折合率支給。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	44,000	4,000	10.00	入侵紅火蟻防治宣導講習講師鐘點費依實際需求支用。

新北市農業發展基金

市議會審議新北市總預算案附屬單位預算及綜計表

所提審議意見辦理情形報告表

中華民國113年度

審議意見		辦理情形
項次	內容	
1	第21冊第8頁協助農民團體從事發展農業附帶決議：紅火蟻防治應啟用最新科學依據之防治方法。	本年度已完成2次林口區瑞樹坑溪流域無人機撒佈紅火蟻餌劑防治，實作面積總計265.61公頃。

丙、會　　計　　報　　表

本　頁　空　白

新北市農業

平　衡

中華民國

科　　目	本　年　度		上　年　度		比　較　增　減	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
資產	**305,110,704**	**100.00**	**183,308,499**	**100.00**	**121,802,205**	**66.45**
流動資產	**303,524,332**	**99.48**	**181,545,948**	**99.04**	**121,978,384**	**67.19**
現金	**303,524,332**	**99.48**	**181,545,948**	**99.04**	**121,978,384**	**67.19**
銀行存款	303,524,332	99.48	181,545,948	99.04	121,978,384	67.19
固定資產	**1,586,372**	**0.52**	**1,762,551**	**0.96**	**-176,179**	**-10.00**
土地改良物	**1,586,372**	**0.52**	**1,762,551**	**0.96**	**-176,179**	**-10.00**
土地改良物	5,369,457	1.76	5,369,457	2.93		
累計折舊－土地改良物	-3,783,085	-1.24	-3,606,906	-1.97	-176,179	4.88
合　計	**305,110,704**	**100.00**	**183,308,499**	**100.00**	**121,802,205**	**66.45**

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

113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	**41,777,526**	**13.69**	**13,109,227**	**7.15**	**28,668,299**	**218.69**
流動負債	**3,996,618**	**1.31**	**3,593,124**	**1.96**	**403,494**	**11.23**
應付款項	**3,996,618**	**1.31**	**3,593,124**	**1.96**	**403,494**	**11.23**
應付費用	3,996,618	1.31	3,593,124	1.96	403,494	11.23
其他負債	**37,780,908**	**12.38**	**9,516,103**	**5.19**	**28,264,805**	**297.02**
什項負債	**37,780,908**	**12.38**	**9,516,103**	**5.19**	**28,264,805**	**297.02**
暫收及待結轉帳項	37,780,908	12.38	9,516,103	5.19	28,264,805	297.02
淨資產	**263,333,178**	**86.31**	**170,199,272**	**92.85**	**93,133,906**	**54.72**
淨資產	**263,333,178**	**86.31**	**170,199,272**	**92.85**	**93,133,906**	**54.72**
淨資產	**263,333,178**	**86.31**	**170,199,272**	**92.85**	**93,133,906**	**54.72**
累積餘額	263,333,178	86.31	170,199,272	92.85	93,133,906	54.72
合　計	**305,110,704**	**100.00**	**183,308,499**	**100.00**	**121,802,205**	**66.45**

新北市農業發展基金

收　入　支　出　表

中華民國113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	**106,237,169**	**100.00**	**22,487,844**	**100.00**	**83,749,325**	**372.42**
徵收及依法分配收入	103,785,570	97.69	20,281,623	90.19	83,503,947	411.72
違規罰款收入	78,970	0.07	37,280	0.17	41,690	111.83
農地變更回饋金收入	103,706,600	97.62	20,244,343	90.02	83,462,257	412.27
政府撥入收入	1,000,000	0.94	973,267	4.33	26,733	2.75
政府其他撥入收入	1,000,000	0.94	973,267	4.33	26,733	2.75
其他收入	1,451,599	1.37	1,232,954	5.48	218,645	17.73
雜項收入	1,451,599	1.37	1,232,954	5.48	218,645	17.73
支出	**13,103,263**	**12.33**	**11,018,564**	**49.00**	**2,084,699**	**18.92**
業務支出	12,927,084	12.17	10,842,387	48.21	2,084,697	19.23
業務支出	12,927,084	12.17	10,842,387	48.21	2,084,697	19.23
折舊、折耗及攤銷	176,179	0.17	176,177	0.78	2	-
固定資產折舊	176,179	0.17	176,177	0.78	2	-
本期賸餘（短絀）	**93,133,906**	**87.67**	**11,469,280**	**51.00**	**81,664,626**	**712.03**
期初淨資產	**170,199,272**	**160.21**	**158,729,992**	**705.85**	**11,469,280**	**7.23**
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	**263,333,178**	**247.87**	**170,199,272**	**756.85**	**93,133,906**	**54.72**

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。

新北市農業發展基金

現金流量表

中華民國113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）	93,133,906
調整非現金項目	579,673
業務活動之淨現金流入（流出）	**93,713,579**
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	28,264,805
籌資活動之淨現金流入（流出）	**28,264,805**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**121,978,384**
期初現金及約當現金	**181,545,948**
期末現金及約當現金	**303,524,332**

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。

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113年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2)－(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	106,237,169		106,237,169	收入
徵收及依法分配收入	103,785,570		103,785,570	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	1,000,000		1,000,000	政府撥入收入
其他收入	1,451,599		1,451,599	其他收入
基金用途	12,927,084	176,179	13,103,263	支出
服務費用	7,220,945	5,706,139	12,927,084	業務支出
材料及用品費	5,626,139	-5,626,139		
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)	93,310,085	-176,179	93,133,906	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	168,436,721	1,762,551	170,199,272	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	261,746,806	1,586,372	263,333,178	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：會計室代理主任陳欣宜

基金主持人：新北市政府農業局局長諶錫輝(已)