

中華民國114年度
(114年1月1日至114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114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 114 年度

一、業務計畫實施績效

農業發展計畫：預算數 1,515 萬 5,000 元，決算數 1,482 萬 7,837 元，較預算數減少 32 萬 7,163 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 4,026 萬 6,252 元，較預算數 2,600 萬元增加 1 億 1,426 萬 6,252 元，約 439.49%，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 1,482 萬 7,837 元，較預算數 1,515 萬 5,000 元減少 32 萬 7,163 元，約 2.16%，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 1 億 2,543 萬 8,415 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 1 億 2,512 萬 2,215 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 1,662 萬 7,846 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 4,175 萬 61 元。期末現金及約當現金 4 億 4,527 萬 4,393 元。

四、資產負債情況

- (一)資產總額 4 億 4,668 萬 4,588 元，其中流動資產 4 億 4,527 萬 4,393 元，約占資產總額 99.68%；固定資產 141 萬 195 元，約占資產總額 0.32%；本年度資產較上年度增加 1 億 4,157 萬 3,884 元，約 46.40%，

主要係銀行存款增加所致。

(二)負債總額 5,808 萬 9,172 元，約占負債及淨資產 13%，其中流動負債 368 萬 418 元，約占負債及淨資產 0.82%；其他負債 5,440 萬 8,754 元，約占負債及淨資產 12.18%，本年度負債較上年度增加 1,631 萬 1,646 元，約 39.04%，主要係暫收及待結轉帳項增加所致。

(三)淨資產 3 億 8,859 萬 5,416 元，約占負債及淨資產 87%，本年度淨資產較上年度增加 1 億 2,526 萬 2,238 元，約 47.57%，主要係本期贖餘所致。

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114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	26,000,000	100.00	140,266,252	100.00	114,266,252	439.49	106,237,169	100.00
徵收及依法分配收入	25,000,000	96.15	137,973,798	98.37	112,973,798	451.90	103,785,570	97.69
徵收收入	25,000,000	96.15	137,973,798	98.37	112,973,798	451.90	103,785,570	97.69
違規罰款收入			28,112	0.02	28,112	--	78,970	0.07
農地變更回饋金收入	25,000,000	96.15	137,945,686	98.35	112,945,686	451.78	103,706,600	97.62
政府撥入收入	1,000,000	3.85	1,000,000	0.71			1,000,000	0.94
政府其他撥入收入	1,000,000	3.85	1,000,000	0.71			1,000,000	0.94
其他收入			1,292,454	0.92	1,292,454	--	1,451,599	1.37
雜項收入			1,292,454	0.92	1,292,454	--	1,451,599	1.37
基金用途	15,155,000	58.29	14,827,837	10.57	-327,163	-2.16	12,927,084	12.17
農業發展計畫	15,155,000	58.29	14,827,837	10.57	-327,163	-2.16	12,927,084	12.17
其他	15,155,000	58.29	14,827,837	10.57	-327,163	-2.16	12,927,084	12.17
本期賸餘（短絀）	10,845,000	41.71	125,438,415	89.43	114,593,415	1,056.65	93,310,085	87.83
期初基金餘額	178,782,000	687.62	261,746,806	186.61	82,964,806	46.41	168,436,721	158.55
解繳公庫								
期末基金餘額	189,627,000	729.33	387,185,221	276.04	197,558,221	104.18	261,746,806	246.38

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114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	26,000,000	140,266,252	114,266,252	439.49	
徵收及依法分配收入	25,000,000	137,973,798	112,973,798	451.90	
徵收收入	25,000,000	137,973,798	112,973,798	451.90	
違規罰款收入		28,112	28,112	--	主要係依實認列113年紅火蟻餌劑防治勞務採購案之罰款收入所致。
農地變更回饋金收入	25,000,000	137,945,686	112,945,686	451.78	主要係農業用地變更回饋金收入之實際數較多所致。
政府撥入收入	1,000,000	1,000,000			
政府其他撥入收入	1,000,000	1,000,000			
其他收入		1,292,454	1,292,454	--	
雜項收入		1,292,454	1,292,454	--	主要係辦理113年紅火蟻餌劑防治勞務採購案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114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	15,155,000	14,827,837	-327,163	-2.16	
農業發展計畫	15,155,000	14,827,837	-327,163	-2.16	
協助農民團體從事發展農業	15,155,000	14,827,837	-327,163	-2.16	
服務費用	8,333,000	8,718,552	385,552	4.63	
印刷裝訂與廣告費	3,810,000	3,819,722	9,722	0.26	業務宣導費預算數380萬元，決算數380萬元。
保險費	20,000	12,876	-7,124	-35.62	
一般服務費	4,463,000	4,849,954	386,954	8.67	計時與計件人員酬金有臨時人員2人，預算編列85萬5千元，決算數110萬6,356元。
專業服務費	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
材料及用品費	6,712,000	6,029,285	-682,715	-10.17	
用品消耗	6,712,000	6,029,285	-682,715	-10.17	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。

中華民國114年度

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	-3,783,085					-176,177	1,410,195
土地改良物	5,369,457	-3,783,085					-176,177	1,410,195

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	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，依據農業部動植物防疫檢疫署114.4.10防檢三字第1141832789號函同意聘僱2人，實際2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

114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

中華民國

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，依據農業部動植物防疫檢疫署114.4.10防檢三字第110萬6,356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360萬8

發展基金
彙 計 表

114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

1141832789號函同意聘僱2人，實際2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85萬5千元，決算千元，決算數374萬3,598元。

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			15,155,000		14,827,837

發展基金

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 増 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-327,163	-2.16	

新北市農業發展基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國114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	8,333,000	8,718,552	385,552	4.63
印刷裝訂與廣告費	3,810,000	3,819,722	9,722	0.26
保險費	20,000	12,876	-7,124	-35.62
一般服務費	4,463,000	4,849,954	386,954	8.67
專業服務費	40,000	36,000	-4,000	-10.00
材料及用品費	6,712,000	6,029,285	-682,715	-10.17
用品消耗	6,712,000	6,029,285	-682,715	-10.17
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	15,155,000	14,827,837	-327,163	-2.16

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114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	3,800,000	3,800,000			
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	855,000	1,106,356	251,356	29.40	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	36,000	-4,000	-10.00	

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 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
1	第 20 冊第 1 至 20 頁附帶決議：請研議 115 年農發基金編列外來種入侵清除費用，不得少於原預算。	115 年度外來種入侵清除費用，已編入農業發展計畫-協助農民團體從事發展農業-一般服務費。
2	第 20 冊第 8 頁農業發展計畫附帶決議：提升板橋花市行銷推廣及強化外來種防治措施。	1.提升板橋花市行銷推廣： 為持續協助板橋花市行銷推廣及活絡買氣，本局於特定節日如農曆春節、西洋情人節、母親節、七夕情人節等，皆會以新聞稿及新媒體貼文，增加板橋花市輿情露出，今(114)年也配合萬金杜鵑花展及 3 月 14 日白色情人節，辦理板橋花市「花花傳情」快閃活動，增加花市買氣。另明(115)年度亦已編列花市推廣費，規劃辦理四季活動，增加板橋花市行銷熱度。 2.強化外來種防治措施： (1)提供專業諮詢及採購移除規範：為策進防除工作及加強防治機制，以利各單位間共同協力合作，本局協助提供各機關外來物種移除之專業諮詢及採購移除規範等相關需求。 (2)公私協力：考量目前外來種移除以屬地主義為原則，為增進私有地地主配合度，增加在地參與的力道，本局持續與各區公所、里辦公室及社團合作協力清除，提升防治效果，於今(114)年 9 月 14 日偕林口區公所、林口區頂福里辦公處、林口登山健行協會、青農聯誼會合作清除小花蔓澤蘭，本局「新北小花終結者聯盟」今(114)年由 6 隊增加至 10 隊。 (3)舉辦教育訓練：本局今(114)年已舉辦 5 場外來入侵種教育訓練課程，建立民眾對於外來入侵種之認知，加強各機關及志工辨識能力與通報紀錄。 (4)線上宣導：透過社群媒體不定期向民眾宣傳外來物種辨識與防治重要性，及對原生生物多樣性的威脅，今年已發布 7 則社群貼文，加強民眾正確觀念，從源頭上減少外來入侵物種的傳播。

表 報 計 會 丙

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	446,684,588	100.00	305,110,704	100.00	141,573,884	46.40
流動資產	445,274,393	99.68	303,524,332	99.48	141,750,061	46.70
現金	445,274,393	99.68	303,524,332	99.48	141,750,061	46.70
銀行存款	445,274,393	99.68	303,524,332	99.48	141,750,061	46.70
固定資產	1,410,195	0.32	1,586,372	0.52	-176,177	-11.11
土地改良物	1,410,195	0.32	1,586,372	0.52	-176,177	-11.11
土地改良物	5,369,457	1.20	5,369,457	1.76		
累計折舊 - 土地改良物	-3,959,262	-0.89	-3,783,085	-1.24	-176,177	4.66
合 計	446,684,588	100.00	305,110,704	100.00	141,573,884	46.40

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

114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	58,089,172	13.00	41,777,526	13.69	16,311,646	39.04
流動負債	3,680,418	0.82	3,996,618	1.31	-316,200	-7.91
應付款項	3,680,418	0.82	3,996,618	1.31	-316,200	-7.91
應付費用	3,680,418	0.82	3,996,618	1.31	-316,200	-7.91
其他負債	54,408,754	12.18	37,780,908	12.38	16,627,846	44.01
什項負債	54,408,754	12.18	37,780,908	12.38	16,627,846	44.01
暫收及待結轉帳項	54,408,754	12.18	37,780,908	12.38	16,627,846	44.01
淨資產	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
淨資產	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
淨資產	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
累積餘額	388,595,416	87.00	263,333,178	86.31	125,262,238	47.57
合 計	446,684,588	100.00	305,110,704	100.00	141,573,884	46.40

新北市農業發展基金
收 入 支 出 表
中華民國114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	140,266,252	100.00	106,237,169	100.00	34,029,083	32.03
徵收及依法分配收入	137,973,798	98.37	103,785,570	97.69	34,188,228	32.94
違規罰款收入	28,112	0.02	78,970	0.07	-50,858	-64.40
農地變更回饋金收入	137,945,686	98.35	103,706,600	97.62	34,239,086	33.02
政府撥入收入	1,000,000	0.71	1,000,000	0.94		
政府其他撥入收入	1,000,000	0.71	1,000,000	0.94		
其他收入	1,292,454	0.92	1,451,599	1.37	-159,145	-10.96
雜項收入	1,292,454	0.92	1,451,599	1.37	-159,145	-10.96
支出	15,004,014	10.70	13,103,263	12.33	1,900,751	14.51
業務支出	14,827,837	10.57	12,927,084	12.17	1,900,753	14.70
業務支出	14,827,837	10.57	12,927,084	12.17	1,900,753	14.70
折舊、折耗及攤銷	176,177	0.13	176,179	0.17	-2	-
固定資產折舊	176,177	0.13	176,179	0.17	-2	-
本期賸餘（短絀）	125,262,238	89.30	93,133,906	87.67	32,128,332	34.50
期初淨資產	263,333,178	187.74	170,199,272	160.21	93,133,906	54.72
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	388,595,416	277.04	263,333,178	247.87	125,262,238	47.57

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114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）	125,262,238
調整非現金項目	-140,023
業務活動之淨現金流入（流出）	125,122,215
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	16,627,846
籌資活動之淨現金流入（流出）	16,627,846
現金及約當現金之淨增（淨減）	141,750,061
期初現金及約當現金	303,524,332
期末現金及約當現金	445,274,393

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114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	140,266,252		140,266,252	收入
徵收及依法分配收入	137,973,798		137,973,798	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	1,292,454		1,292,454	其他收入
基金用途	14,827,837	176,177	15,004,014	支出
服務費用	8,718,552	6,109,285	14,827,837	業務支出
材料及用品費	6,029,285	-6,029,285		
租金、償債、利息及相關手續費	80,000	-80,000		
		176,177	176,177	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	125,438,415	-176,177	125,262,238	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	261,746,806	1,586,372	263,333,178	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	387,185,221	1,410,195	388,595,416	期末淨資產

註：折舊、折耗及攤銷調整數增加176,177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 童秀鈴

基金主持人：

新北市政府農業局局長 謝錫輝(甲)