

中華民國112年度
(112年1月1日至112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112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 112 年度

一、業務計畫實施績效

農業發展計畫：預算數 1,288 萬 4,000 元，決算數 1,084 萬 2,387 元，較預算數減少 204 萬 1,613 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 2,248 萬 7,844 元，較預算數 2,067 萬 5,000 元增加 181 萬 2,844 元，約 8.77%，主要係 111 年度入侵紅火蟻全面防治勞務費應付費用賸餘數轉為雜項收入所致。

(二)基金用途：本年度決算數 1,084 萬 2,387 元，較預算數 1,288 萬 4,000 元減少 204 萬 1,613 元，約 15.85%，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 1,164 萬 5,457 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 1,112 萬 8,292 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 47 萬 8,048 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 1,160 萬 6,340 元。期末現金及約當現金 1 億 8,154 萬 5,948 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額 1 億 8,330 萬 8,499 元，其中流動資產 1 億 8,154 萬 5,948 元，約占資產總額 99.04%；固定資產 176 萬 2,551 元，約占資產總額 0.96%；本年度資產較上年度增加 1,143 萬 163 元，約 6.65%，主要係銀行存款增加所致。

(二)負債總額 1,310 萬 9,227 元，約占負債及淨資產 7.15%，其中流動負債 359 萬 3,124 元，約占負債及淨資產 1.96%；其他負債 951 萬 6,103 元，約占負債及淨資產 5.19%，本年度負債較上年度減少 3 萬 9,117 元，約 0.30%，主要係應付費用減少所致。

(三)淨資產 1 億 7,019 萬 9,272 元，約占負債及淨資產 92.85%，本年度淨資產較上年度增加 1,146 萬 9,280 元，約 7.23%，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112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	20,675,000	100.00	22,487,844	100.00	1,812,844	8.77	44,022,135	100.00
徵收及依法分配收入	20,000,000	96.74	20,281,623	90.19	281,623	1.41	42,810,320	97.25
違規罰款收入			37,280	0.17	37,280	--		
農地變更回饋金收入	20,000,000	96.74	20,244,343	90.02	244,343	1.22	42,810,320	97.25
政府撥入收入	675,000	3.26	973,267	4.33	298,267	44.19	750,000	1.70
政府其他撥入收入	675,000	3.26	973,267	4.33	298,267	44.19	750,000	1.70
其他收入			1,232,954	5.48	1,232,954	--	461,815	1.05
雜項收入			1,232,954	5.48	1,232,954	--	461,815	1.05
基金用途	12,884,000	62.32	10,842,387	48.21	-2,041,613	-15.85	10,602,428	24.08
農業發展計畫	12,884,000	62.32	10,842,387	48.21	-2,041,613	-15.85	10,602,428	24.08
其他	12,884,000	62.32	10,842,387	48.21	-2,041,613	-15.85	10,602,428	24.08
本期賸餘(短絀)	7,791,000	37.68	11,645,457	51.79	3,854,457	49.47	33,419,707	75.92
期初基金餘額	131,067,000	633.94	156,791,264	697.23	25,724,264	19.63	123,371,557	280.25
解繳公庫								
期末基金餘額	138,858,000	671.62	168,436,721	749.01	29,578,721	21.30	156,791,264	356.16

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112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	20,675,000	22,487,844	1,812,844	8.77	
徵收及依法分配收入	20,000,000	20,281,623	281,623	1.41	
違規罰款收入		37,280	37,280	--	主要係依實認列111年度入侵紅火蟻全面防治勞務費罰款收入所致。
農地變更回饋金收入	20,000,000	20,244,343	244,343	1.22	
政府撥入收入	675,000	973,267	298,267	44.19	
政府其他撥入收入	675,000	973,267	298,267	44.19	主要係112年度「入侵紅火蟻全面防除計畫」撥入收入之實際數較多所致。
其他收入		1,232,954	1,232,954	--	
雜項收入		1,232,954	1,232,954	--	主要係111年度入侵紅火蟻全面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112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	12,884,000	10,842,387	-2,041,613	-15.85	
農業發展計畫	12,884,000	10,842,387	-2,041,613	-15.85	
協助農民團體從事發展農業	12,884,000	10,842,387	-2,041,613	-15.85	
服務費用	6,254,000	6,565,712	311,712	4.98	
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,812,316	3,316	0.18	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	4,385,000	4,687,346	302,346	6.90	計時與計件人員酬金有臨時人員1人，預算編列75萬9千元，決算數77萬1,981元。
專業服務費	40,000	48,000	8,000	20.00	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	4,196,675	-2,323,325	-35.63	
用品消耗	6,520,000	4,196,675	-2,323,325	-35.63	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112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	-3,430,729					-176,177	1,762,551
土地改良物	5,369,457	-3,430,729					-176,177	1,762,551

新北市農業發展基金
員工人數彙計表

中華民國112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	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
合 計					

發展基金
彙計表

112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

項 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，配合農業部動植物防疫檢疫署辦理紅火蟻防治業務，預算數75萬9千元，決算數77萬1,981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391萬5,365元。

發展基金
彙計表

112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			12,884,000		10,842,387

發展基金
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-2,041,613	-15.85	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所致。

新北市農業發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	6,254,000	6,565,712	311,712	4.98
印刷裝訂與廣告費	1,809,000	1,812,316	3,316	0.18
保險費	20,000	18,050	-1,950	-9.75
一般服務費	4,385,000	4,687,346	302,346	6.90
專業服務費	40,000	48,000	8,000	20.00
材料及用品費	6,520,000	4,196,675	-2,323,325	-35.63
用品消耗	6,520,000	4,196,675	-2,323,325	-35.63
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	12,884,000	10,842,387	-2,041,613	-15.85

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112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	759,000	771,981	12,981	1.71	配合農業部動植物防疫檢疫署辦理紅火蟻防治業務臨時人員由第一年薪點調為第二年薪點支給。 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	48,000	8,000	20.00	

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	183,308,499	100.00	171,878,336	100.00	11,430,163	6.65
流動資產	181,545,948	99.04	169,939,608	98.87	11,606,340	6.83
現金	181,545,948	99.04	169,939,608	98.87	11,606,340	6.83
銀行存款	181,545,948	99.04	169,939,608	98.87	11,606,340	6.83
固定資產	1,762,551	0.96	1,938,728	1.13	-176,177	-9.09
土地改良物	1,762,551	0.96	1,938,728	1.13	-176,177	-9.09
土地改良物	5,369,457	2.93	5,369,457	3.12		
累計折舊 - 土地改良物	-3,606,906	-1.97	-3,430,729	-2.00	-176,177	5.14
合 計	183,308,499	100.00	171,878,336	100.00	11,430,163	6.65

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

112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	13,109,227	7.15	13,148,344	7.65	-39,117	-0.30
流動負債	3,593,124	1.96	4,110,289	2.39	-517,165	-12.58
應付款項	3,593,124	1.96	4,110,289	2.39	-517,165	-12.58
應付費用	3,593,124	1.96	4,110,289	2.39	-517,165	-12.58
其他負債	9,516,103	5.19	9,038,055	5.26	478,048	5.29
什項負債	9,516,103	5.19	9,038,055	5.26	478,048	5.29
暫收及待結轉帳項	9,516,103	5.19	9,038,055	5.26	478,048	5.29
淨資產	170,199,272	92.85	158,729,992	92.35	11,469,280	7.23
淨資產	170,199,272	92.85	158,729,992	92.35	11,469,280	7.23
淨資產	170,199,272	92.85	158,729,992	92.35	11,469,280	7.23
累積餘額	170,199,272	92.85	158,729,992	92.35	11,469,280	7.23
合 計	183,308,499	100.00	171,878,336	100.00	11,430,163	6.65

新北市農業發展基金
收入支出表

中華民國112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	22,487,844	100.00	44,022,135	100.00	-21,534,291	-48.92
徵收及依法分配收入	20,281,623	90.19	42,810,320	97.25	-22,528,697	-52.62
違規罰款收入	37,280	0.17			37,280	--
農地變更回饋金收入	20,244,343	90.02	42,810,320	97.25	-22,565,977	-52.71
政府撥入收入	973,267	4.33	750,000	1.70	223,267	29.77
政府其他撥入收入	973,267	4.33	750,000	1.70	223,267	29.77
其他收入	1,232,954	5.48	461,815	1.05	771,139	166.98
雜項收入	1,232,954	5.48	461,815	1.05	771,139	166.98
支出	11,018,564	49.00	10,778,607	24.48	239,957	2.23
業務支出	10,842,387	48.21	10,602,428	24.08	239,959	2.26
業務支出	10,842,387	48.21	10,602,428	24.08	239,959	2.26
折舊、折耗及攤銷	176,177	0.78	176,179	0.40	-2	-
固定資產折舊	176,177	0.78	176,179	0.40	-2	-
本期賸餘（短絀）	11,469,280	51.00	33,243,528	75.52	-21,774,248	-65.50
期初淨資產	158,729,992	705.85	125,486,464	285.05	33,243,528	26.49
解繳公庫						
期末淨資產	170,199,272	756.85	158,729,992	360.57	11,469,280	7.23

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112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）	11,469,280
調整非現金項目	-340,988
業務活動之淨現金流入（流出）	11,128,292
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	478,048
籌資活動之淨現金流入（流出）	478,048
現金及約當現金之淨增（淨減）	11,606,340
期初現金及約當現金	169,939,608
期末現金及約當現金	181,545,948

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112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	22,487,844		22,487,844	收入
徵收及依法分配收入	20,281,623		20,281,623	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	973,267		973,267	政府撥入收入
其他收入	1,232,954		1,232,954	其他收入
基金用途	10,842,387	176,177	11,018,564	支出
服務費用	6,565,712	4,276,675	10,842,387	業務支出
材料及用品費	4,196,675	-4,196,675		
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)	11,645,457	-176,177	11,469,280	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	156,791,264	1,938,728	158,729,992	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	168,436,721	1,762,551	170,199,272	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 楊麗明

基金主持人：

農業局長 李玟函