

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

臺北市政府產業發展局主管

臺北市農業發展基金附屬單位決算

(特 別 收 入 基 金)

臺北市政府產業發展局編

臺北市農業發展基金110年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 4 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 6 頁
(二) 基金用途明細表	第 7 至 8 頁
(三) 貸出款明細表	第 - - 頁
(四) 資本資產明細表	第 - - 頁
(五) 長期負債明細表	第 - - 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 - - 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 9 頁
(十) 用人費用彙計表	第 10 至 11 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 12 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 13 至 14 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 15 頁
(十五) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 16 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 18 至 19 頁
二、收入支出表	第 20 頁
三、現金流量表	第 21 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 23 頁

財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	2,777,802	51,435	2,726,367	5,300.61
基金用途	1,071,092	1,081,058	-9,966	-0.92
賸餘(短絀)	1,706,710	-1,029,623	2,736,333	--
餘絀情形：				
基金餘額	31,855,702	30,148,992	1,706,710	5.66
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	1,689,476	-	-	--
現金及約當現金之淨減	-	996,558	-	--

【附註】： 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

臺北市農業發展基金

總說明

中華民國110年度

一、業務計畫實施績效

茲將本年度主要業務計畫及預算執行情形等分述如下：

(一) 徵收及依法分配收入：

本年度基金徵收及依法分配收入預算數150萬元，實際數為277萬4,802元，占預算數184.99%，係宏欣有限公司繳交本局臺北市北投區八仙段二小段75、76地號等農業用地變更為非農業使用之回饋金554萬9,603元，本局依據「農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法」第8條規定，將所收取回饋金之二分之一撥繳行政院農業委員會所設立之農業發展基金277萬4,801元，餘撥入本基金專戶277萬4,802元。

(二) 農業發展計畫：

為辦理相關農業研究、實驗及技術改進、協助相關農民團體及農業基金會推廣產業，依農業發展條例第26、65及67條規定，政府得補助農民團體及農業產銷班之經營，並應編列農業推廣經費。

本市農戶有8,735戶，務農人口數有3萬2,476人，且本市農業推廣經費逐年減少，設立基金後將可稍解部分財政之問題，使農民團體及農業產銷班得接受計畫輔助，增加收入並增進從事農業經營之意願，另為因應近年極端氣候導致突發氣候災變致農作損害，本基金亦編農業災害補助相關預算，以協助受損農產業迅速復耕復健。本年度預算數129萬9,000元，實際執行數為107萬1,092元，占預算數82.46%，其中會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費預算數21萬2,000元，實際執行數0元，明細如下：

1. 農災補助：本年度預算數20萬元，因本市本年度農業災損皆未達補助標準，故並未動支。
2. 民眾檢舉獎勵金：本年度預算數1萬2,000元，因本年度雖有民眾檢舉違法案件，惟經查證不符獎勵金發放之規定，故並未動支。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：

本年度決算數277萬7,802元，較預算數150萬4,000元，增加127萬3,802元，約增加84.69%，主要係因申請農業用地變更案件所收取之回饋金收入較預期增加所致。

(二) 基金用途：

本年度決算數107萬1,092元，較預算數129萬9,000元，減少22萬7,908元，約減少17.54%，主要係因本年度無農業災害救助案件所致。

臺北市農業發展基金
總說明
中華民國110年度

(三) 本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數170萬6,710元，較預算賸餘數20萬5,000元，增加賸餘150萬1,710元，詳細原因如上所述。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入168萬9,476元。

(二) 投資活動之現金流量：無。

(三) 籌資活動之現金流量：無。

(四) 期初現金及約當現金3,026萬8,387元，本年度現金及約當現金淨增168萬9,476元，期末現金及約當現金3,195萬7,863元。

四、資產負債情況

(一) 本年度決算日資產總額為3,238萬5,494元，較上年度增加172萬3,232元，主要係申請農業用地變更案件所收取之回饋金收入增加所致。

(二) 本年度決算日負債總額52萬9,792元，較上年度增加1萬6,522元，主要係應付費用及應付退休及離職金增加所致。

(三) 本年度決算日淨資產為累積餘額3,185萬5,702元，較上年度增加170萬6,710元，係本期賸餘所致，詳細原因如前所述。

五、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：本基金110年度徵收及依法分配收入因申請農業用地變更案件所收取之回饋金收入較預算數增加127萬4,802元併入決算辦理。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產，應說明其總額及內容：無

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

臺北市農業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
51,435	100.00	基金來源	1,504,000	100.00	2,777,802	100.00	1,273,802	84.69
48,435	94.17	徵收及依法分配收入	1,500,000	99.73	2,774,802	99.89	1,274,802	84.99
48,435	94.17	農地變更回饋金收入	1,500,000	99.73	2,774,802	99.89	1,274,802	84.99
3,000	5.83	其他收入	4,000	0.27	3,000	0.11	-1,000	-25.00
3,000	5.83	雜項收入	4,000	0.27	3,000	0.11	-1,000	-25.00
1,081,058	2,101.79	基金用途	1,299,000	86.37	1,071,092	38.56	-227,908	-17.54
1,081,058	2,101.79	農業發展計畫	1,299,000	86.37	1,071,092	38.56	-227,908	-17.54
-1,029,623	-2,001.79	本期賸餘(短絀)	205,000	13.63	1,706,710	61.44	1,501,710	732.54
31,178,615	60,617.51	期初基金餘額	30,866,000	2,052.26	30,148,992	1,085.35	-717,008	-2.32
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
30,148,992	58,615.71	期末基金餘額	31,071,000	2,065.89	31,855,702	1,146.80	784,702	2.53

【附註】：111年1月4日局長核定農地變更回饋金收入127萬4,802元併入決算辦理。

臺北市農業發展基金

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	%		
基金來源	1,504,000	2,777,802	1,273,802	84.69		
徵收及依法分配收入	1,500,000	2,774,802	1,274,802	84.99	係因申請農業用地變更案件所收取之回饋金收入較預期增加所致。	
農地變更回饋金收入	1,500,000	2,774,802	1,274,802	84.99		
其他收入	4,000	3,000	-1,000	-25.00		係因申請農業用地變更案件所收取之審查費收入較預期減少所致。
雜項收入	4,000	3,000	-1,000	-25.00		
合計	1,504,000	2,777,802	1,273,802	84.69		

臺北市農業發展基金

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	%	
基金用途	1,299,000	1,071,092	-227,908	-17.54	係因本年度無農業災害救助案件所致。
農業發展計畫	1,299,000	1,071,092	-227,908	-17.54	
用人費用	760,000	803,086	43,086	5.67	
聘僱及兼職人員薪資	562,644	593,844	31,200	5.55	
聘用人員薪金	562,644	593,844	31,200	5.55	
獎金	70,331	72,081	1,750	2.49	
年終獎金	70,331	72,081	1,750	2.49	
退休及卹償金	33,756	33,756	0	0.00	
職員退休及離職金	33,756	33,756	0	0.00	
福利費	93,269	103,405	10,136	10.87	
分擔員工保險費	69,709	79,845	10,136	14.54	
員工通勤交通費	7,560	7,560	0	0.00	
其他福利費	16,000	16,000	0	0.00	
服務費用	322,000	268,006	-53,994	-16.77	
郵電費	1,000	-	-1,000	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	14,000	9,435	-4,565	-32.61	
印刷及裝訂費	14,000	9,435	-4,565	-32.61	
一般服務費	302,000	258,571	-43,429	-14.38	
代理(辦)費	300,000	256,621	-43,379	-14.46	
體育活動費	2,000	1,950	-50	-2.50	
專業服務費	5,000	-	-5,000	--	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	5,000	-	-5,000	--	
材料及用品費	3,000	-	-3,000	--	
用品消耗	3,000	-	-3,000	--	
辦公(事務)用品	1,440	-	-1,440	--	
其他用品消耗	1,560	-	-1,560	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	212,000	-	-212,000	--	
捐助、補助與獎助	200,000	-	-200,000	--	

臺北市農業發展基金
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	%	
其他捐助、補助與獎助	200,000	-	-200,000	--	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	12,000	-	-12,000	--	
其他補貼、獎勵、慰問 、照護與救濟	12,000	-	-12,000	--	
其他	2,000	-	-2,000	--	
其他支出	2,000	-	-2,000	--	
其他	2,000	-	-2,000	--	
合計	1,299,000	1,071,092	-227,908	-17.54	

臺北市農業發展基金

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目 名 稱	預算數	決算數	比較增減	備註
農業發展計畫部分	1	1	0	
聘用	1	1	0	
合計	1	1	0	

臺北市農業 用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
農業發展計畫		562,644	-	-	70,331	33,756	-	93,269	-	760,000	-	760,000
聘僱人員		562,644	-	-	70,331	33,756	-	93,269	-	760,000	-	760,000
合計		562,644	-	-	70,331	33,756	-	93,269	-	760,000	-	760,000

【附註】：1.年終獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」核發，110年度預算編列1人，計7萬331元，執行結果決算1人，計7萬331元。
2.依臺北市政府110年9月8日府授人考字第1103007590號函辦理110年執行嚴重特殊傳染性肺炎防疫工作且著有績效個人獎勵金，本基金計核發1,750元。

發展基金

彙計表

110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	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
-	593,844	-	-	72,081	33,756	-	103,405	-	803,086	-	803,086
-	593,844	-	-	72,081	33,756	-	103,405	-	803,086	-	803,086
-	593,844	-	-	72,081	33,756	-	103,405	-	803,086	-	803,086

臺北市農業發展基金

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	%
用人費用	760,000	803,086	43,086	5.67
聘僱及兼職人員薪資	562,644	593,844	31,200	5.55
聘用人員薪金	562,644	593,844	31,200	5.55
獎金	70,331	72,081	1,750	2.49
年終獎金	70,331	72,081	1,750	2.49
退休及卹償金	33,756	33,756	0	0.00
職員退休及離職金	33,756	33,756	0	0.00
福利費	93,269	103,405	10,136	10.87
分擔員工保險費	69,709	79,845	10,136	14.54
員工通勤交通費	7,560	7,560	0	0.00
其他福利費	16,000	16,000	0	0.00
服務費用	322,000	268,006	-53,994	-16.77
郵電費	1,000	-	-1,000	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	14,000	9,435	-4,565	-32.61
印刷及裝訂費	14,000	9,435	-4,565	-32.61
一般服務費	302,000	258,571	-43,429	-14.38
代理(辦)費	300,000	256,621	-43,379	-14.46
體育活動費	2,000	1,950	-50	-2.50
專業服務費	5,000	-	-5,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	-	-5,000	--
材料及用品費	3,000	-	-3,000	--
用品消耗	3,000	-	-3,000	--
辦公(事務)用品	1,440	-	-1,440	--
其他用品消耗	1,560	-	-1,560	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	212,000	-	-212,000	--
捐助、補助與獎助	200,000	-	-200,000	--
其他捐助、補助與獎助	200,000	-	-200,000	--
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	-	-12,000	--
其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	-	-12,000	--
其他	2,000	-	-2,000	--

臺北市農業發展基金
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	%
其他支出	2,000	-	-2,000	--
其他	2,000	-	-2,000	--
合計	1,299,000	1,071,092	-227,908	-17.54

臺北市農業發展基金
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	%	
統計所需項目：	12,560	7,560	-5,000	-39.81	
員工通勤交通費	7,560	7,560	-	0.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	-	-5,000	--	

臺北市農業發展基金

市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表

中華民國110年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
綜合決議	社子島堤外鄰基隆河與淡水河兩岸之島頭公園及編定為社六濕地等未納入區段徵收範圍且現況已作公共設施、自行車道及規劃為紅樹林保護使用之私有土地，建議市府各相關權責單位於111年度起分別辦理徵收或價購。	遵照辦理。
附帶決議	爾後實施平均地權基金之補助，除急迫性案件外，應循預算年度編列程序辦理報議會審議。	遵照辦理。

本 頁 空 白

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	32,385,494	100.00	30,662,262	100.00	1,723,232	5.62
流動資產	31,957,863	98.68	30,268,387	98.72	1,689,476	5.58
現金	31,957,863	98.68	30,268,387	98.72	1,689,476	5.58
銀行存款	31,957,863	98.68	30,268,387	98.72	1,689,476	5.58
長期貸墊款及準備金	427,631	1.32	393,875	1.28	33,756	8.57
準備金	427,631	1.32	393,875	1.28	33,756	8.57
退休及離職準備金	427,631	1.32	393,875	1.28	33,756	8.57
合計	32,385,494	100.00	30,662,262	100.00	1,723,232	5.62

【附註】：1.本年度及上年度信託代理與保證資產（負債）計0元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元及或有資產0元。
3.經管珍貴動產、不動產之總額0元。
4.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

衡表

110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	529,792	1.64	513,270	1.67	16,522	3.22
流動負債	102,161	0.32	119,395	0.39	-17,234	-14.43
應付款項	102,161	0.32	119,395	0.39	-17,234	-14.43
應付代收款	-	-	48,434	0.16	-48,434	--
應付費用	102,161	0.32	70,961	0.23	31,200	43.97
其他負債	427,631	1.32	393,875	1.28	33,756	8.57
什項負債	427,631	1.32	393,875	1.28	33,756	8.57
應付退休及離職金	427,631	1.32	393,875	1.28	33,756	8.57
淨資產	31,855,702	98.36	30,148,992	98.33	1,706,710	5.66
淨資產	31,855,702	98.36	30,148,992	98.33	1,706,710	5.66
淨資產	31,855,702	98.36	30,148,992	98.33	1,706,710	5.66
累積餘額	31,855,702	98.36	30,148,992	98.33	1,706,710	5.66
合計	32,385,494	100.00	30,662,262	100.00	1,723,232	5.62

臺北市農業發展基金

收入支出表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	2,777,802	100.00	-	-	-	-
徵收及依法分配收入	2,774,802	99.89	-	-	-	-
農地變更回饋金收入	2,774,802	99.89	-	-	-	-
其他收入	3,000	0.11	-	-	-	-
雜項收入	3,000	0.11	-	-	-	-
支出	1,071,092	38.56	-	-	-	-
人事支出	803,086	28.91	-	-	-	-
人事支出	803,086	28.91	-	-	-	-
業務支出	268,006	9.65	-	-	-	-
業務支出	268,006	9.65	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)	1,706,710	61.44	-	-	-	-
期初淨資產	30,148,992	1,085.35	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	31,855,702	1,146.80	-	-	-	-

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。

臺北市農業發展基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	1,706,710
調整非現金項目	-17,234
流動負債淨增（淨減）	-17,234
業務活動之淨現金流入（流出）	1,689,476
投資活動之現金流量	
投資活動之淨現金流入（流出）	-
籌資活動之現金流量	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,689,476
期初現金及約當現金	30,268,387
期末現金及約當現金	31,957,863

註：1.本年度退休及離職準備金與應付退休及離職金427,631元較上年度增加33,756元。

2.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

臺北市農業發展基金

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	2,777,802	-	2,777,802	收入
徵收及依法分配收入	2,774,802	-	2,774,802	徵收及依法分配收入
其他收入	3,000	-	3,000	其他收入
基金用途	1,071,092	-	1,071,092	支出
用人費用	803,086	-	803,086	人事支出
服務費用	268,006	-	268,006	業務支出
本期賸餘(短絀)	1,706,710	-	1,706,710	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,148,992	-	30,148,992	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	31,855,702	-	31,855,702	期末淨資產

主辦會計人員： 王秋斐

機關長官： 林崇傑