

中華民國 104 年度

(自 104 年 1 月 1 日起至 104 年 12 月 31 日止)

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)

主辦會計人員 張玲玲  機關長官 林崇傑 

臺北市農業發展基金

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 2 至 4 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 6 頁
二、現金流量表	第 7 頁
三、平衡表	第 8 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 9 頁
二、基金用途明細表	第 10 至 11 頁
三、固定項目增減情形表	第 - - 頁
四、購置固定資產明細表	第 - - 頁
五、資金轉投資及餘絀明細表	第 - - 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 12 頁
二、用人費用彙計表	第 13 至 14 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 15 頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
六、各項費用彙計表	第 16 至 17 頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 - - 頁

臺北市農業發展基金

財務摘要

中華民國 104 年度

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	4,944,084	1,692,947	3,251,137	192.04
基金用途	1,699,877	2,823,846	-1,123,969	-39.80
賸餘(短絀 -)	3,244,207	-1,130,899	4,375,106	--
餘絀情形：				
基金餘額	26,855,936	23,611,729	3,244,207	13.74
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	2,326,374	1,150,780	1,175,594	102.16

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。

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) 其他徵收收入：

本年度基金其他徵收收入預算數180萬元整，實際數為493萬4,084元整，占預算數174.12%。依據「農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法」第7條規定，104年度共收回饋金986萬8,166元整，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493萬4,082元整，餘撥入農業發展基金專戶493萬4,084元整，明細如下：

1. 浚欣有限公司：北投區八仙段2小段76、80、81、81-1、81-2及89地號等6筆農業用地申請土資場營運許可暨作為勝餘土石方及營建混合物資源處理場，收取回饋金共668萬7,563元整。
2. 林麗玲：北投區行義段一小段506、507、509、510、511及514地號等6筆農業用地申請興建宗祠，收取回饋金共42萬4,705元。
3. 台灣電力股份有限公司：內湖區大湖段四小段421-2地號1筆農業用地申請興建電塔設施，因符合農業發展條例第12條第4項第1款規定，政府興辦之公共建設及公益性設施，得免繳交農業用地變更為非農業使用回饋金，並經行政院農業委員會94年12月5日農企字第0940165779號函及97年9月15日農企字第0970145898號函釋有案。
4. 蔡陳翠美：士林區芝蘭段3小段186-1地號1筆農業用地申請設立幼兒園，收取回饋金共141萬8,978元整。
5. 陳張梅子：文山區指南段四小段178, 178-3地號等2筆農業用地申請變更為休閒農業特定專用區，收取回饋金共88萬5,300元整。
6. 張火聖、張國隆、張國輝：文山區指南段二小段163地號等1筆農業用地申請變更為休閒農業特定專用區，收取回饋金共45萬1,620元整。

臺北市農業發展基金
總說明
中華民國104年度

(二) 農業發展計畫：

104年度預算數176萬7,777元整，104年實際執行數為169萬9,877元整，占預算數96.16%，其中會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費預算數71萬2,000元整，實際執行數69萬6,138元整，明細如下：

1. 補助財團法人中華花卉園藝文教基金會辦理「2015園藝綠手指培訓教育計畫」
本計畫金額20萬元整，實際執行數20萬元。
2. 臺北市農會辦理「臺北市建國假日花市農業櫥窗-1.仙履蘭特展2.盆景展及盆景DIY製作3.仙人掌與多肉植物特展」本計畫金額10萬元整，實際執行數10萬元整。
3. 臺北市農會辦理「104年臺北市有機蔬菜產銷班輔導計畫」
本計畫金額14萬元整，實際執行數13萬8,638萬元。
4. 補助台北市盆栽協會辦理「臺北市盆景協會漢風展」
本計畫金額1萬元整，實際執行數1萬元整。
5. 補助木柵區農會辦理「104年木柵指南里田寮橋下茶園復耕肥料獎助計畫」
本計畫金額5萬元整，實際執行數5萬元整。
6. 補助士林區農會辦理「士林區精緻農產品形象建立及包裝形塑計畫」
本計畫金額10萬元整，實際執行數9萬7,500元整。
7. 補助松山區農會辦理「104年樂活農耕活化計畫」
本計畫金額10萬元整，實際執行數10萬元整。
8. 民眾檢舉獎勵金
本計畫金額1萬2,000元整，本年度雖有民眾檢舉違法案件，惟經查證該等檢舉案件皆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) 基金來源決算數494萬4,084元，較預算數180萬4,000元，增加314萬84元，較預算數增加174.06%，主要係因民眾申請農業用地變更案件金額超出預期，致所繳交之回饋金增加。
- (二) 基金用途決算數169萬9,877元，較預算數176萬7,777元，減少6萬7,900元，較預算數減少3.84%，主要係因農地違規檢舉獎勵金及委託區公所辦理農業用地證明等業務之代(理)辦費賸餘所致。
- (三) 本期賸餘324萬4,207元，較預算數賸餘3萬6,223元，增加賸餘320萬7,984元，原因如上所致。

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323萬5,988元。
- (二) 其他活動之現金流量：其他活動之淨現金流出90萬9,614元。
- (三) 期初現金及約當現金2,597萬4,260元，本年度現金及約當現金淨增232萬6,374元，期末現金及約當現金2,830萬634元。

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額為2,853萬173元：包括流動資產2,830萬3,134元及投資、長期應收款項、貸墊款及準備金22萬7,039元。
- (二) 決算日負債總額167萬4,237元：包括流動負債6萬9,249元及其他負債160萬4,988元。
- (三) 決算日基金餘額為累積餘額2,685萬5,936元。

臺北市農業發展基金
總說明
中華民國104年度

五、其他

本市農戶約有9,119餘戶，務農人口數則約有3萬6,612多人，有鑑於本市土地多採高經濟使用，惟編定為農業用地後經濟效益較低，故為辦理農業研究、實驗及技術改進，需協助相關農民團體及農業基金會增加研究經費，且農業發展條例第26、65及67條明訂，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，然而本市財政日益拮据，致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，使其增加收入而有意願繼續從事農業經營。

臺北市農業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 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	%	編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
1,692,947	100.00	4	基金來源	1,804,000	100.00	4,944,084	100.00	3,140,084	174.06
1,682,919	99.41	41	徵收及依法分配收入	1,800,000	99.78	4,934,084	99.80	3,134,084	174.12
1,682,919	99.41	41Y	其他徵收收入	1,800,000	99.78	4,934,084	99.80	3,134,084	174.12
28	0.00	45	財產收入	-	-	-	-	-	--
28	0.00	454	利息收入	-	-	-	-	-	--
10,000	0.59	4Y	其他收入	4,000	0.22	10,000	0.20	6,000	150.00
10,000	0.59	4YY	雜項收入	4,000	0.22	10,000	0.20	6,000	150.00
2,823,846	166.80	5	基金用途	1,767,777	97.99	1,699,877	34.38	-67,900	-3.84
2,823,846	166.80	51	農業發展計畫	1,767,777	97.99	1,699,877	34.38	-67,900	-3.84
-1,130,899	-66.80	6	本期賸餘(短絀)	36,223	2.01	3,244,207	65.62	3,207,984	8,856.21
24,742,628	1,461.51	71	期初基金餘額	24,548,105	1,360.76	23,611,729	477.58	-936,376	-3.81
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
23,611,729	1,394.71	73	期末基金餘額	24,584,328	1,362.77	26,855,936	543.19	2,271,608	9.24

註：1. 農業發展計畫可用預算數1,767,777元，係為本年度預算數1,767,777元。

2. 104年6月30日局長核定其他徵收收入1,543,782元併入決算。

3. 104年10月5日局長核定其他徵收收入212,353元併入決算。

4. 105年1月12日局長核定其他徵收收入1,377,949元及雜項收入6,000元併入決算。

臺北市農業發展基金

現金流量表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目		預 算 數	決 算 數	比較增減 (-)	
編號	名稱			金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀 -)	36,223	3,244,207	3,207,984	8,856.2
812	調整非現金項目	-	-8,219	-8,219	--
8123	流動資產淨減(淨增)	-	-2,500	-2,500	--
8124	流動負債淨增(淨減)	-	-5,719	-5,719	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	36,223	3,235,988	3,199,765	8,833.5
82	其他活動之現金流量				
82D	減少短期債務及其他負債	-	-909,614	-909,614	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出 -)	-	-909,614	-909,614	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減 -)	36,223	2,326,374	2,290,151	6,322.3
84	期初現金及約當現金	24,628,957	25,974,260	1,345,303	5.46
85	期末現金及約當現金	24,665,180	28,300,634	3,635,454	14.74

註：本年度退休及離職準備金與應付退休及離職金227,039元較上年度增加32,784元。

臺北市農業發展基金

平衡表

中華民國104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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	28,530,173	100.00	26,168,515	100.00	2,361,658	9.02
1	資產	28,530,173	100.00	26,168,515	100.00	2,361,658	9.02
11	流動資產	28,303,134	99.20	25,974,260	99.26	2,328,874	8.97
111	現金	28,300,634	99.20	25,974,260	99.26	2,326,374	8.96
1112	銀行存款	28,300,634	99.20	25,974,260	99.26	2,326,374	8.96
113	應收款項	2,500	0.01	-	-	2,500	--
113Y	其他應收款	2,500	0.01	-	-	2,500	--
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	227,039	0.80	194,255	0.74	32,784	16.88
124	準備金	227,039	0.80	194,255	0.74	32,784	16.88
1241	退休及離職準備金	227,039	0.80	194,255	0.74	32,784	16.88
	負債及基金餘額合計	28,530,173	100.00	26,168,515	100.00	2,361,658	9.02
2	負債	1,674,237	5.87	2,556,786	9.77	-882,549	-34.52
21	流動負債	69,249	0.24	74,968	0.29	-5,719	-7.63
212	應付款項	69,249	0.24	74,968	0.29	-5,719	-7.63
2125	應付費用	69,249	0.24	74,968	0.29	-5,719	-7.63
22	其他負債	1,604,988	5.63	2,481,818	9.48	-876,830	-35.33
221	什項負債	1,604,988	5.63	2,481,818	9.48	-876,830	-35.33
2213	應付退休及離職金	227,039	0.80	194,255	0.74	32,784	16.88
2215	暫收及待結轉帳項	1,377,949	4.83	2,287,563	8.74	-909,614	-39.76
3	基金餘額	26,855,936	94.13	23,611,729	90.23	3,244,207	13.74
31	基金餘額	26,855,936	94.13	23,611,729	90.23	3,244,207	13.74
311	基金餘額	26,855,936	94.13	23,611,729	90.23	3,244,207	13.74
3111	累積餘額	26,855,936	94.13	23,611,729	90.23	3,244,207	13.74

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。

臺北市農業發展基金

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
合計	1,804,000	4,944,084	3,140,084	174.06	
基金來源	1,804,000	4,944,084	3,140,084	174.06	
徵收及依法分配收入	1,800,000	4,934,084	3,134,084	174.12	
其他徵收收入	1,800,000	4,934,084	3,134,084	174.12	申請農業用地變更且符合變更資格之案件金額較預期增加致農業用地變更回饋金收入較預期增加。
其他收入	4,000	10,000	6,000	150.00	
雜項收入	4,000	10,000	6,000	150.00	申請農業用地變更且符合變更資格件數較預期增加致農業用地變更使用案件之審查費收入較預期增加。

臺北市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
合計	1,767,777	1,699,877	-67,900	-3.84	
基金用途	1,767,777	1,699,877	-67,900	-3.84	
農業發展計畫	1,767,777	1,699,877	-67,900	-3.84	主要係因農地違規檢舉獎勵金及委託區公所辦理農業用地證明等業務之代(理)辦費賸餘所致
用人費用	728,725	739,469	10,744	1.47	
聘僱及兼職人員薪資	546,408	546,396	-12	0.00	
聘用人員薪金	546,408	546,396	-12	0.00	
獎金	68,301	69,745	1,444	2.11	
年終獎金	68,301	69,745	1,444	2.11	
退休及卹償金	32,784	32,784	0	0.00	
職員退休及離職金	32,784	32,784	0	0.00	
福利費	81,232	90,544	9,312	11.46	
分擔員工保險費	57,672	66,984	9,312	16.15	
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	321,852	262,920	-58,932	-18.31	
郵電費	3,040	-	-3,040	--	
郵費	1,000	-	-1,000	--	
電話費	2,040	-	-2,040	--	
印刷裝訂與廣告費	13,602	10,830	-2,772	-20.38	
印刷及裝訂費	13,602	10,830	-2,772	-20.38	
一般服務費	301,210	252,090	-49,120	-16.31	
代理(辦)費	300,000	250,888	-49,112	-16.37	
體育活動費	1,210	1,202	-8	-0.66	
專業服務費	4,000	-	-4,000	--	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	4,000	-	-4,000	--	
材料及用品費	3,600	870	-2,730	-75.83	
用品消耗	3,600	870	-2,730	-75.83	
辦公(事務)用品	1,920	870	-1,050	-54.69	
其他	1,680	-	-1,680	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	712,000	696,138	-15,862	-2.23	

臺北市農業發展基金
基金用途明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與獎助	700,000	696,138	-3,862	-0.55	
其他	700,000	696,138	-3,862	-0.55	
補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	12,000	-	-12,000	--	
其他	12,000	-	-12,000	--	
其他	1,600	480	-1,120	-70.00	
其他支出	1,600	480	-1,120	-70.00	
其他	1,600	480	-1,120	-70.00	

臺北市農業發展基金

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目 名 稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	備註
合計	1	1	0	
小計	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
農業發展計畫	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	

臺北市農業
用人費用
中華民國

項 目 名 稱	預 算 數									
	合計	正式 員額 薪資	聘僱及 兼職人 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	728,725	-	546,408	-	-	68,301	32,784	-	81,232	-
農業發展計畫	728,725	-	546,408	-	-	68,301	32,784	-	81,232	-
職員	728,725	-	546,408	-	-	68,301	32,784	-	81,232	-

註：年終獎金係依據行政院105.1.5院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列1人，計68,301元，執行結果，決算1人，計69,745元。

發展基金

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數									
合計	正式 員額 薪資	聘僱及 兼職人 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
739,469	-	546,396	-	-	69,745	32,784	-	90,544	-
739,469	-	546,396	-	-	69,745	32,784	-	90,544	-
739,469	-	546,396	-	-	69,745	32,784	-	90,544	-

臺北市農業發展基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	單位	預算數		決算數		比較增減 (-)				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
合計			1,767,777		1,699,877			-67,900	-3.84	
農業發展計畫		-	1,767,777	-	1,699,877	-	--	-67,900	-3.84	

臺北市農業發展基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
合計	1,767,777	1,699,877	-67,900	-3.84
用人費用	728,725	739,469	10,744	1.47
聘僱及兼職人員薪資	546,408	546,396	-12	0.00
聘用人員薪金	546,408	546,396	-12	0.00
獎金	68,301	69,745	1,444	2.11
年終獎金	68,301	69,745	1,444	2.11
退休及卹償金	32,784	32,784	0	0.00
職員退休及離職金	32,784	32,784	0	0.00
福利費	81,232	90,544	9,312	11.46
分擔員工保險費	57,672	66,984	9,312	16.15
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	321,852	262,920	-58,932	-18.31
郵電費	3,040	-	-3,040	--
郵費	1,000	-	-1,000	--
電話費	2,040	-	-2,040	--
印刷裝訂與廣告費	13,602	10,830	-2,772	-20.38
印刷及裝訂費	13,602	10,830	-2,772	-20.38
一般服務費	301,210	252,090	-49,120	-16.31
代理(辦)費	300,000	250,888	-49,112	-16.37
體育活動費	1,210	1,202	-8	-0.66
專業服務費	4,000	-	-4,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	-	-4,000	--
材料及用品費	3,600	870	-2,730	-75.83
用品消耗	3,600	870	-2,730	-75.83
辦公(事務)用品	1,920	870	-1,050	-54.69
其他	1,680	-	-1,680	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	712,000	696,138	-15,862	-2.23
捐助、補助與獎助	700,000	696,138	-3,862	-0.55
其他	700,000	696,138	-3,862	-0.55
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	-	-12,000	--
其他	12,000	-	-12,000	--

臺北市農業發展基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
其他	1,600	480	-1,120	-70.00
其他支出	1,600	480	-1,120	-70.00
其他	1,600	480	-1,120	-70.00