



中華民國104年度

4-0602

(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 預 算

(特別收入基金)

主辦會計人員 張玲玲 

機關長官 黃啟瑞



臺北市農業發展基金

目次

中華民國104年度

一、財務摘要	第 1	頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 - 5	頁
三、主要表		
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 7	頁
(二) 現金流量預計表	第 8	頁
四、附屬表		
(一) 基金來源－其他徵收收入明細表	第 9	頁
(二) 基金來源－雜項收入明細表	第 10	頁
(三) 基金用途－農業發展計畫明細表	第 11 - 14	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表	第 15 - 16	頁
(二) 各項費用彙計表	第 17 - 19	頁
(三) 員工人數彙計表	第 21	頁
(四) 用人費用彙計表	第 22 - 23	頁
(五) 聘用及約僱人員明細表	第 24	頁
(六) 單位（或計畫）成本分析表	第 25	頁
(七) 5年來主要業務計畫分析表	第 26	頁
(八) 臺北市農業發展基金收支保管及運用辦法	第 27	頁

臺北市農業發展基金

40602-1

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	1,804,000	2,804,000	-1,000,000	-35.66
基金用途	1,767,777	2,998,523	-1,230,746	-41.05
賸餘(短絀-)	36,223	-194,523	230,746	--
餘絀情形：				
基金餘額	24,584,328	24,548,105	36,223	0.15
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	36,223	-194,523	230,746	--

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

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

壹、基金概況

- 一、設立宗旨：為辦理農業推廣及農地管理，依「農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法」第 7 條規定設置本基金，並專供農村建設及農地管理之用。
- 二、組織概況(另附組織系統圖)：本基金以臺北市政府為主管機關，產業發展局為管理機關，基金業務由機關內部相關人員兼辦及聘用人員 1 人辦理。
- 三、基金歸類及屬性：本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金。

貳、業務範圍及經營趨勢

- 一、業務範圍：辦理農業推廣、農村建設及農地管理等相關事項。
- 二、最近 5 年經營趨勢：100 年度基金來源決算數 1,323,293 元，基金用途決算數 2,170,541 元，101 年度基金來源決算數 4,983,590 元，基金用途決算數 2,917,529 元，前年度基金來源決算數 0 元，基金用途決算數 3,202,193 元，上年度基金來源預算數 2,804,000 元，基金用途預算數 2,998,523 元，本年度基金來源預算數 1,804,000 元，基金用途預算數 1,767,777 元，繼續執行農業發展計畫之延續性任務。

參、業務計畫

- 一、業務計畫及目標：

本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

業務計畫名稱	計畫重點內容	預算數	預期績效
農業發展計畫	1.落實農地農用政策，加強農地管理。 2.發展都市型農業特色(農業推廣及農民教育)。 3.農地違規使用檢舉獎勵金。	1,767,777	促進農村建設，加速傳統農業轉型為精緻農業，以提高農民所得，另加強農地管理，避免農業用地違規使用。

- 二、執行政府重要政策：為辦理農業推廣及農地管理，依「農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法」規定，並專供農村建設及農地管理之用。

肆、預算概要

- 一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源：係包括其他徵收收入 1,800,000 元及雜項收入 4,000 元，合計 1,804,000 元。

臺北市農業發展基金 業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

(二)本年度基金用途：係補助辦理農業推廣及農地管理等相關費用 700,000 元、委託區公所辦理農用證明業務費 300,000 元及管理本基金所需業務費用 767,777 元，合計 1,767,777 元。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵贖餘 36,223 元，連同以前年度基金餘額 24,548,105 元，共有基金餘額 24,584,328 元，備供以後年度運用。

三、現金流量之預計：本年度現金及約當現金淨增 36,223 元，主要係業務活動之淨現金流入所致。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他重要說明

一、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一)員工人數增減之分析：本年度聘用人員 1 人，較上年度員工人數無增減。

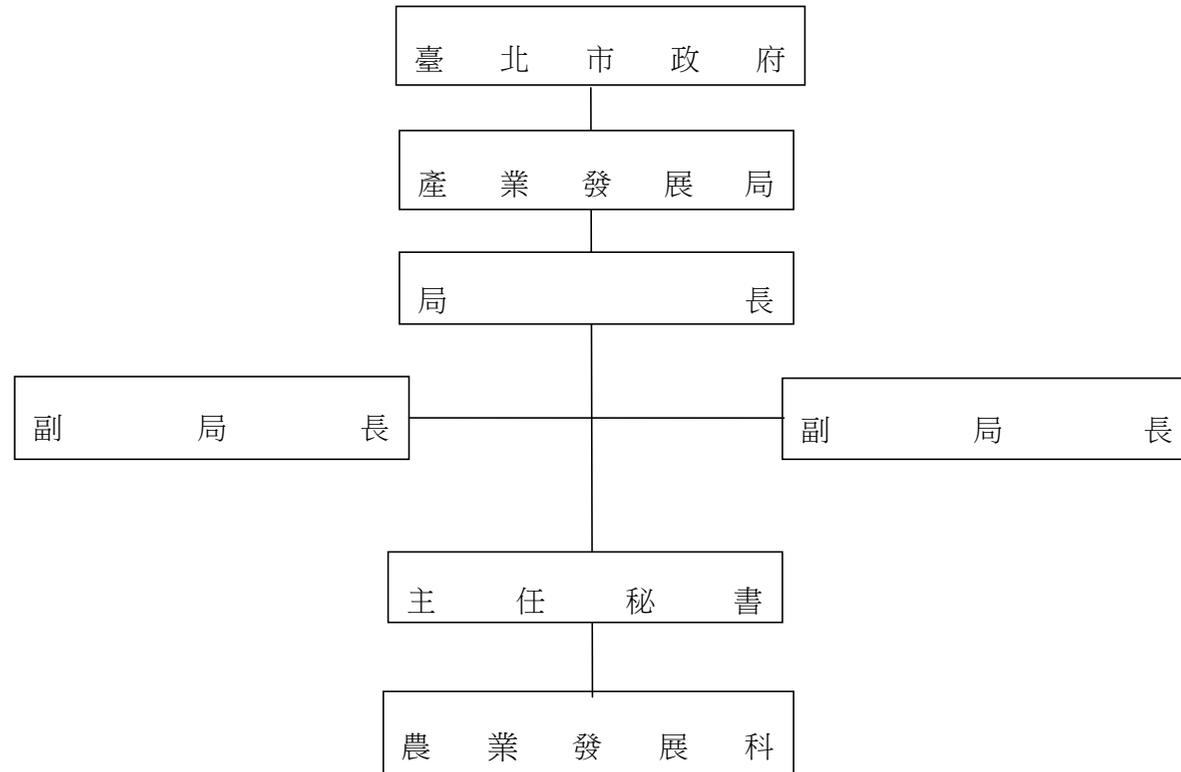
(二)基金來源、用途及餘絀各科目增減原因之分析：本年度基金來源 1,804,000 元，較上年度預算數 2,804,000 元，減少 1,000,000 元，係減列其他徵收收入 1,000,000 元；本年度基金用途 1,767,777 元，較上年度預算數 2,998,523 元，減少 1,230,746 元，係增加用人費用 2,628 元及其他 1,600 元及減列會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 1,000,000 元、租金、償債與利息 180,000 元、材料及用品費 53,374 元、印刷裝訂與廣告費 1,600 元。

二、其他有關說明：無。

臺北市農業發展基金 業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

組織系統圖



本 頁 空 白

臺北市農業發展基金

40602-7

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
	4	基金來源	1,804,000	2,804,000	-1,000,000
	41	徵收及依法分配收入	1,800,000	2,800,000	-1,000,000
	41Y	其他徵收收入	1,800,000	2,800,000	-1,000,000
	4Y	其他收入	4,000	4,000	
	4YY	雜項收入	4,000	4,000	
3,202,193	5	基金用途	1,767,777	2,998,523	-1,230,746
3,202,193	51	農業發展計畫	1,767,777	2,998,523	-1,230,746
-3,202,193	6	本期賸餘(短絀-)	36,223	-194,523	230,746
27,944,821	71	期初基金餘額	24,548,105	27,742,738	-3,194,633
24,742,628	73	期末基金餘額	24,584,328	27,548,215	-2,963,887

臺北市農業發展基金

現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目		本年度預算數	說 明
編 號	名 稱		
81	業務活動之現金流量		
811	本期賸餘(短絀－)	36,223	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	36,223	
82	其他活動之現金流量		
82Z	其他活動之淨現金流入(流出－)		
83	現金及約當現金之淨增(淨減－)	36,223	
84	期初現金及約當現金	24,628,957	
85	期末現金及約當現金	24,665,180	

註：本表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。

臺北市農業發展基金
基金來源－雜項收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
	4,000		合計				4,000	
	4,000	4YY	雜項收入	件	2	2,000	4,000	較上年度預算數4,000元，無增減。 農業用地變更使用案件之審查費收入。

臺北市農業發展基金

40602-11

基金用途－農業發展計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
3,202,193	2,998,523		合 計				1,767,777	
737,755	726,097	1	用人費用				728,725	
548,623	546,408	12	聘僱及兼職人員薪資				546,408	較上年度預算數546,408元，無增減。
548,623	546,408	121	聘用人員薪金	年	1	546,408	546,408	聘用人員1人薪金(詳聘用及約僱人員明細表第24頁)。
68,300	68,301	15	獎金				68,301	較上年度預算數68,301元，無增減。
68,300	68,301	152	年終獎金	年	1	68,301	68,301	聘用人員年終獎金。
32,784	32,784	16	退休及卹償金				32,784	較上年度預算數32,784元，無增減。
32,784	32,784	161	職員退休及離職金	年	1	32,784	32,784	聘用人員離職儲金。
88,048	78,604	18	福利費				81,232	較上年度預算數78,604元，增加2,628元。
64,488	55,044	181	分擔員工保險費	年	1	57,672	57,672	分擔聘用人員保險費。
7,560	7,560	187	員工通勤交通費	人、月、段	1x12x1	630	7,560	員工上下班交通費。
16,000	16,000	18Y	其他福利費	人	1	16,000	16,000	聘用人員休假補助費。
251,118	323,452	2	服務費用				321,852	
	3,040	22	郵電費				3,040	較上年度預算數3,040元，無增減。
	1,000	221	郵費	年	1	1,000	1,000	郵資(會議資料、公文…等)。

臺北市農業發展基金

基金用途－農業發展計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
	2,040	222	電話費	部、月	1x12	170	2,040	電話費。
10,135	15,202	24	印刷裝訂與廣告費				13,602	較上年度預算數15,202元，減少1,600元。
10,135	15,202	241	印刷及裝訂費				13,602	
				年	1	3,000	3,000	印製農業推廣及農地管理相關資料。
				本	100	80	8,000	印製概(預)算書。
				年	1	2,602	2,602	印製決算、帳冊、表報等。
240,983	301,210	27	一般服務費				301,210	較上年度預算數301,210元，無增減。
239,803	300,000	277	代理(辦)費	年	1	300,000	300,000	委託辦理農用證明等業務。
1,180	1,210	27F	體育活動費	人、年	1x1	1,210	1,210	文康活動費，聘用人員1人，每人編列1,210元。
	4,000	28	專業服務費				4,000	較上年度預算數4,000元，無增減。
	4,000	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	人次	2	2,000	4,000	農業推廣專家出席審查費。
44,058	56,974	3	材料及用品費				3,600	
43,058	53,374	31	使用材料費					
43,058	53,374	313	油脂					
1,000	3,600	32	用品消耗				3,600	較上年度預算數3,600元，無增

臺北市農業發展基金

40602-13

基金用途－農業發展計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,000	1,920	321	辦公(事務)用品	人、月	1x12	160	1,920	減。
	1,680	32Y	其他	年	1	1,680	1,680	聘用1人、按每人每月160元編列。
								辦理農業發展計畫所需其他用品材料費。
121,032	180,000	4	租金、償債與利息					
121,032	180,000	44	交通及運輸設備租金					
121,032	180,000	442	車租					
1,689,094	1,712,000	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費				712,000	
1,689,094	1,700,000	72	捐助、補助與獎助				700,000	較上年度預算數1,700,000元，減少1,000,000元。
1,689,094	1,700,000	72Y	其他	年	1	700,000	700,000	補助辦理農業推廣相關業務(辦理單位：農民團體及農業相關基金會)。
	12,000	74	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟				12,000	較上年度預算數12,000元，無增減。
	12,000	74Y	其他	次	4	3,000	12,000	農地違規檢舉獎勵金。
359,136		9	其他				1,600	
359,136		91	其他支出				1,600	新增項目。

臺北市農業發展基金
基金用途－農業發展計畫明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
359,136		91Y	其他	次	20	80	1,600	辦理農業發展各項業務所需餐費、茶水等雜支。

臺北市農業發展基金

40602-15

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

102年(前年)12月31日		科 目		104年12月31日		103年(上年)12月31日				比 較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
25,019,045	100.00		資產合計	24,926,313	100.00	27,826,225	-2,968,919	24,857,306	100.00	69,007
25,019,045	100.00	1	資產	24,926,313	100.00	27,826,225	-2,968,919	24,857,306	100.00	69,007
24,857,574	99.35	11	流動資產	24,699,274	99.09	27,631,970	-2,968,919	24,663,051	99.22	36,223
24,823,480	99.21	111	現金	24,665,180	98.95	27,631,970	-3,003,013	24,628,957	99.08	36,223
24,823,480	99.21	1112	銀行存款	24,665,180	98.95	27,631,970	-3,003,013	24,628,957	99.08	36,223
34,094	0.14	113	應收款項	34,094	0.14		34,094	34,094	0.14	
34,094	0.14	113Y	其他應收款	34,094	0.14		34,094	34,094	0.14	
161,471	0.65	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	227,039	0.91	194,255		194,255	0.78	32,784
161,471	0.65	124	準備金	227,039	0.91	194,255		194,255	0.78	32,784
161,471	0.65	1241	退休及離職準備金	227,039	0.91	194,255		194,255	0.78	32,784
25,019,045	100.00		負債及基金餘額合計	24,926,313	100.00	27,826,225	-2,968,919	24,857,306	100.00	69,007
276,417	1.10	2	負債	341,985	1.37	278,010	31,191	309,201	1.24	32,784
79,046	0.31	21	流動負債	79,046	0.32	83,755	-4,709	79,046	0.32	
79,046	0.31	212	應付款項	79,046	0.32	83,755	-4,709	79,046	0.32	
79,046	0.31	2125	應付費用	79,046	0.32	83,755	-4,709	79,046	0.32	
197,371	0.79	22	其他負債	262,939	1.05	194,255	35,900	230,155	0.92	32,784
197,371	0.79	221	什項負債	262,939	1.05	194,255	35,900	230,155	0.92	32,784
35,900	0.14	2211	存入保證金	35,900	0.14		35,900	35,900	0.14	

臺北市農業發展基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

102年(前年)12月31日		科 目		104年12月31日		103年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調整數(±)	調整後預計數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
161,471	0.65	2213	應付退休及離職金	227,039	0.91	194,255		194,255	0.78	32,784
24,742,628	98.90	3	基金餘額	24,584,328	98.63	27,548,215	-3,000,110	24,548,105	98.76	36,223
24,742,628	98.90	31	基金餘額	24,584,328	98.63	27,548,215	-3,000,110	24,548,105	98.76	36,223
24,742,628	98.90	311	基金餘額	24,584,328	98.63	27,548,215	-3,000,110	24,548,105	98.76	36,223
24,742,628	98.90	3111	累積餘額	24,584,328	98.63	27,548,215	-3,000,110	24,548,105	98.76	36,223

臺北市農業發展基金

40602-17

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	農業發展計畫			
		用途別科目					
3,202,193	2,998,523	合計	1,767,777	1,767,777			
737,755	726,097	用人費用	728,725	728,725			
548,623	546,408	聘僱及兼職人員薪資	546,408	546,408			
548,623	546,408	聘用人員薪金	546,408	546,408			
68,300	68,301	獎金	68,301	68,301			
68,300	68,301	年終獎金	68,301	68,301			
32,784	32,784	退休及卹償金	32,784	32,784			
32,784	32,784	職員退休及離職金	32,784	32,784			
88,048	78,604	福利費	81,232	81,232			
64,488	55,044	分擔員工保險費	57,672	57,672			
7,560	7,560	員工通勤交通費	7,560	7,560			
16,000	16,000	其他福利費	16,000	16,000			
251,118	323,452	服務費用	321,852	321,852			
	3,040	郵電費	3,040	3,040			
	1,000	郵費	1,000	1,000			
	2,040	電話費	2,040	2,040			
10,135	15,202	印刷裝訂與廣告費	13,602	13,602			
10,135	15,202	印刷及裝訂費	13,602	13,602			

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

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	農業發展計畫			
		用途別科目					
240,983	301,210	一般服務費	301,210	301,210			
239,803	300,000	代理(辦)費	300,000	300,000			
1,180	1,210	體育活動費	1,210	1,210			
	4,000	專業服務費	4,000	4,000			
	4,000	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	4,000			
44,058	56,974	材料及用品費	3,600	3,600			
43,058	53,374	使用材料費					
43,058	53,374	油脂					
1,000	3,600	用品消耗	3,600	3,600			
1,000	1,920	辦公(事務)用品	1,920	1,920			
	1,680	其他	1,680	1,680			
121,032	180,000	租金、償債與利息					
121,032	180,000	交通及運輸設備租金					
121,032	180,000	車租					
1,689,094	1,712,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	712,000	712,000			
1,689,094	1,700,000	捐助、補助與獎助	700,000	700,000			
1,689,094	1,700,000	其他	700,000	700,000			
	12,000	補貼(償)、獎勵、慰問、照	12,000	12,000			

臺北市農業發展基金

40602-19

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	農業發展計畫			
		用途別科目					
		護與救濟					
	12,000	其他	12,000	12,000			
359,136		其他	1,600	1,600			
359,136		其他支出	1,600	1,600			
359,136		其他	1,600	1,600			

臺北市農業發展基金

40602-21

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

計畫及項目	本年度預算數	上年度預算數	本年度增減數	增減原因
合計	1	1		
農業發展計畫部分	1	1		
臨時職員	1	1		

註：1.本表不包含臨時工員人數。

2.本表臨時職員係指奉准有案之約聘僱人員。

臺北市農業
用人費用

中華民國

計畫及項目	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		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
合計	728,725		546,408			68,301		
農業發展計畫	728,725		546,408			68,301		
職員	728,725		546,408			68,301		

註：本表不包含臨時工員薪津。

發展基金

40602-23

彙計表

104年度

單位：新臺幣元

其他獎金	退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費
	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他福利費	
	32,784			57,672			7,560	16,000	
	32,784			57,672			7,560	16,000	
	32,784			57,672			7,560	16,000	

臺北市農業發展基金
聘用及約僱人員明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

區分及職稱	人數	擔任工作	聘用或約僱 起訖期間	薪點	年需經費	月 支					經費來源 及其科目
						小計	折合 金額	勞保 保險費	健康 保險費	離職 儲金	
合計	1				705,165						
聘用人員小計	1				705,165						
技術人員	1				705,165						
聘用技術員	1	辦理農業發展相關業務	104.01.01~104.12. 31	376	705,165	53,072	45,534	2,186	2,620	2,732	農業發展計畫

臺北市農業發展基金

40602-25

單位（或計畫）成本分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
合計				1,767,777	
農業發展計畫				1,767,777	本基金所執行農業發展計畫，係為辦理農業用地變更回饋金撥充之款項等收入用於提供資金協助本市各區公所等相關用途，故無法具體衡量數量及單位成本。

臺北市農業發展基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本或 平均利(費)率	金 額	說 明
(本)年度預算數 農業發展計畫				1,767,777 1,767,777	本計畫本年度重點內容為： 1.補助本市各區公所、農民團體 及農業基金會辦理農業研究及 農地管理。 2.推廣休閒農業及農民教育計畫 。 3.農地違規使用檢舉獎勵金。
(上)年度預算數 農業發展計畫				2,998,523 2,998,523	
(前)年度決算數 農業發展計畫				3,202,193 3,202,193	
(101)年度決算數 農業發展計畫				2,917,529 2,917,529	
(100)年度決算數 農業發展計畫				2,170,541 2,170,541	

臺北市農業發展基金

臺北市農業發展基金收支保管及運用辦法

中華民國 97 年 5 月 21 日

臺北市議會第 10 屆第 3 次定期大會第 8 次會議後予以存參

第一條 臺北市政府（以下簡稱本府）為加強臺北市（以下簡稱本市）農村建設及農地管理，依農業用地變更回饋金撥繳及分配利用辦法規定，設置臺北市農業發展基金（以下簡稱本基金），並依預算法第九十六條第二項準用第二十一條規定訂定本辦法。

本基金之收支、保管及運用，除法規另有規定外，依本辦法之規定辦理。

第二條 本基金為預算法第四條第一項第二款第五目所定之特別收入基金，以本府為主管機關，本府產業發展局為管理機關。

第三條 本基金之資金來源如下：

- 一 本市農業用地變更回饋金應撥充之款項收入。
- 二 本基金孳息收入。
- 三 其他收入。

第四條 本基金之資金用途如下：

- 一 提供資金協助本府產業發展局、本市各區公所、農民團體及農業相關基金會，從事農村建設及農地管理支出。
- 二 辦理農業研究、實驗及技術改進所需之補助支出。
- 三 農業推廣、農民教育等計畫執行支出。
- 四 農地違規使用檢舉獎勵金支出。
- 五 農業天然災害補償金、植物防疫、檢疫及銷毀費用支出。
- 六 管理本基金所需費用支出。
- 七 從事本國各級政府公債、國庫券、銀行可轉讓定期存單及其他短期票券等之短期投資支出。
- 八 其他有關支出。

第五條 本基金資金之存儲，依臺北市市庫自治條例有關規定辦理。

第六條 本基金應編列附屬單位預算。

前項預算之編製與執行、決算之編造及會計事務之處理，應依預算法、會計法、決算法及相關法規規定辦理。

第七條 本基金無存續必要時，應予結束，並辦理決算；其餘存權益應解繳市庫。

第八條 本辦法自發布日施行。