

中 華 民 國 112 年 度
(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府農業局主管

臺中市農業發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

臺中市政府農業局 編

臺中市農業發展基金112年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	5
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、貸出款明細表.....	--
四、資本資產明細表.....	12
五、長期負債明細表.....	--
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	13
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	--
八、資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
九、員工人數彙計表.....	16
十、用人費用彙計表.....	17
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	--
十二、主要業務計畫執行績效摘要表.....	22
十三、各項費用彙計表.....	24
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	26
十五、出國計畫執行情形報告表.....	--
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	--
十七、市議會審議通過112年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審 議意見辦理情形報告表.....	27
十八、市議會審議通過111年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表 審核報告所提審議意見辦理情形報告表.....	28
丙、會計報表	

一、 平衡表.....	29
二、 收入支出表.....	32
三、 現金流量表.....	33

丁、參考表

一、 決算與會計收支對照表.....	35
--------------------	----

甲、總說明

總說明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

本基金為促進農民福利及農業發展，辦理農地利用管理、農業產銷、食農教育、野生動物保育救傷防治、動植物防疫保護、農作物天然災害救助、農業研究、農民教育、農產地產地銷及農業觀光等計畫。本年度基金主要執行內容如下：

(一)安全農業輔導計畫：

1. 農作物及產業保費部分投保面積共計 3,002.1708 公頃；農業災害復建專案補助計畫補助人數 850 名，補助面積 573.98 公頃；補助農民團體與農民契作生產進口替代或非基改作物計畫面積 445 公頃；農業便利通計畫等農業專家諮詢服務 37 場次 923 人次、安全栽培講習 35 場次 2,241 人次；補助農民團體與農民合作生產安全蔬果相關食材計畫面積 25 公頃。
2. 建構農產品冷鏈物流體系、截切及農產品集(理)貨與包裝場(中心)相關設備 15 案及農產品調節產銷配送 6 案。
3. 青年從農培訓計有 18 名青年完成農業基礎課程培訓及農場實務見習；輔導 51 名青農通過農場經營補助；辦理 1 場次成果展。

(二)農業發展計畫：

1. 害蟲誘引劑防治工作，每公頃補助誘引劑資材 5,000 元，補助面積為 510.45 公頃。
2. 收購荔枝計 420 公噸，進行市場調節、輔導辦理農產加工品開發及包裝更新 6 案。
3. 輔導農民團體申請冬季極柑出口，約計 24 個 40 呎貨櫃。

(三)一般行政管理計畫：

受理農業用地作農業使用認定 3,090 件、農業用地變更使用審查案件 59 件、核發農業設施容許使用案件 522 件(含區公所)、核發興建自用農舍申

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 112 年度

請人資格案件 12 件、辦理自用農舍抽查案件 12 件、查編與農業經營不可分離案件 240 筆土地、農業用地申請賦稅減免優惠案件抽查 178 筆土地及農業用地違規使用稽查及核處 1,114 件。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 本年度基金來源決算數 113,724,385 元，較預算數 7,500,000 元超收 106,224,385 元，約增加 1,416.33%，主要係因農地變更非農業使用案件，無法正確預估申請案件數量及繳交金額(其中農地變更非農業用地繳交回饋金 108,188,568 元及山坡地開發利用回饋金涉及農業用地變更使用繳交回饋金 1,341,737 元)；農民繳回 110 年對地綠色環境給付-加碼獎勵計畫(景觀作物)補助款 91 元，另加計應付費用註銷 4,193,989 元，致收入較預算數增加。

(二) 本年度基金用途決算數 130,065,843 元，較預算數 181,235,000 元減少 51,169,157 元，約減少 28.23%。

1. 安全農業輔導計畫：決算數 106,090,795 元，較預算數 140,875,000 元減少 34,784,205 元，約減少 24.69%，主要係辦理臺中市農業災害復建補助計畫之各項生產資材補助與天然災害預防性設施及災害復建防救設施等計畫預算數 50,000,000 元，決算數 33,350,866 元，較原預算數減少 16,649,134 元，係該等計畫支出受天然環境影響，屬不可控制因素；辦理設置或改善農產品截切場、集貨包裝場(中心)及冷鏈物流供應鏈(中心)、供應農產品、配送、調節產銷計畫，預算數 36,000,000 元，決算數 31,730,839 元，較原預算數減少 4,269,161 元，係部分農民團體申請補助之計畫，亦同時向中央爭取補助，爰減少預算支出；其餘依各農民及團體實際申請案件核銷補助經費。

2. 農業發展計畫：決算數 17,971,613 元，較預算數 33,730,000 元減少

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 112 年度

15,758,387 元，約減少 46.72%，主要係辦理臺中市農產品附加價值及形象提升計畫，預算數 16,000,000 元，決算數 10,673,320 元，較原預算數減少 5,326,680 元，係因氣候因素致南部椪柑產量減少，整體市場價格上揚，爰未啟動收購加工機制，致減少預算支出；辦理臺中市優質農產品全球通路拓展計畫，預算數 3,000,000 元，決算數 1,200,501 元，較原預算數減少 1,799,499 元，因國外訂單減少，農民團體申請補助出口資材減少，另因茂谷柑產量大幅銳減，無購貯需求，致減少預算支出；辦理臺中市有機農業集團栽培區基礎環境改善及農產運銷加工室新建工程未及執行完畢，業經本局 113 年 1 月 12 日中市農作字第 1130000971 號函核定預算保留 8,296,931 元；其餘依各農民及團體實際申請案件核銷補助經費。

3. 一般行政管理計畫：決算數 6,003,435 元，較預算數 6,630,000 元減少 626,565 元，約減少 9.45%，係為辦理本市農業發展基金相關工作，依實際需要撙節開支。

(三)本年度基金短絀 16,341,458 元，較預算短絀數 173,735,000 元減少短絀 157,393,542 元，計減 90.59%，主要係上述收支相抵結果。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 27,673,415 元，係本期短絀 16,444,327 元及調整非現金項目 11,229,088 元；投資活動之淨現金流出 200,000 元，係增加其他資產 200,000 元。

(二)現金及約當現金淨減 27,873,415 元。

四、資產負債情況

(一)流動資產 502,191,936 元（銀行存款 497,358,570 元；預付費用 4,833,366 元），較上年度流動資產 535,072,147 元減少 32,880,211 元，主要係因農

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 112 年度

地變更非農業使用案件所收取回饋金收入較去年減少，收支相抵後尚有短絀，致銀行存款較上年度減少 27,873,415 元；預付費用較上年度減少 5,006,796 元，主要係農產業保險補助預付款減少所致。

(二)固定資產期初帳列 999,544 元，本年度減少 354,093 元，累計折舊 282,010 元，期末餘額 363,441 元，包括：

1. 機械及設備期初帳列 442,764 元，本年度減少 289,093 元，累計折舊 87,546 元，期末餘額 66,125 元。

2. 交通及運輸設備期初帳列 65,000 元，本年度減少 65,000 元，無期末餘額。

3. 雜項設備期初帳列 491,780 元，累計折舊 194,464 元，期末餘額 297,316 元。

(三)流動負債 93,942,185 元（應付費用 93,942,185 元），較上年度流動負債 110,280,938 元減少 16,338,753 元，主要係「安全農業輔導計畫」及「農業發展計畫」計提應付費用減少所致。

(四)淨資產 408,813,192 元，較上年度淨資產 425,257,519 元減少 16,444,327 元，主要係上述資產負債相抵結果。

五、其他

(一)本基金本年底現金餘額 497,358,570 元，全數納入市庫集中支付，其減少之利息收入，低於市庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二)為退還新順添建設有限公司已繳交農地變更回饋金 25 萬 8,976 元，原編列預算金額不足，經本局 112 年 7 月 6 日中市農地字第 1120026721 號函核准以超支併決算辦理，並由「農業發展計畫-其他支出-其他-其他支出-其他」項下支應。

乙、決算報表

壹、主要表

臺中市農業發展基金
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	7,500,000	100.00	113,724,385	100.00	106,224,385	1,416.33	173,169,925	100.00
徵收及依法分配收入							2,453	-
違規罰款收入							2,453	-
其他收入	7,500,000	100.00	113,724,385	100.00	106,224,385	1,416.33	173,167,472	100.00
雜項收入	7,500,000	100.00	113,724,385	100.00	106,224,385	1,416.33	173,167,472	100.00
基金用途	181,235,000	2,416.47	130,065,843	114.37	-51,169,157	-28.23	167,673,951	96.83
安全農業輔導計畫	140,875,000	1,878.33	106,090,795	93.29	-34,784,205	-24.69	133,103,130	76.86
其他	140,875,000	1,878.33	106,090,795	93.29	-34,784,205	-24.69	133,103,130	76.86
農業發展計畫	33,730,000	449.73	17,971,613	15.80	-15,758,387	-46.72	28,807,650	16.64
購建固定資產	8,730,000	116.40			-8,730,000	-100.00		
其他	25,000,000	333.33	17,971,613	15.80	-7,028,387	-28.11	28,807,650	16.64
一般行政管理計畫	6,630,000	88.40	6,003,435	5.28	-626,565	-9.45	5,763,171	3.33
其他	6,630,000	88.40	6,003,435	5.28	-626,565	-9.45	5,763,171	3.33
本期賸餘(短絀)	-173,735,000	-2,316.47	-16,341,458	-14.37	157,393,542	-90.59	5,495,974	3.17
期初基金餘額	255,559,000	3,407.45	424,791,209	373.53	169,232,209	66.22	419,295,235	242.13
解繳公庫								
期末基金餘額	81,824,000	1,090.99	408,449,751	359.16	326,625,751	399.18	424,791,209	245.30

註：百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係；以下各表同。

本 頁 空 白

貳、附屬表

臺中市農業發展基金

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	7,500,000	113,724,385	106,224,385	1,416.33	主要係本年度收取農地變更非農業用地繳交回饋金、山坡地開發利用回饋金涉及農業用地變更使用與註銷應付費用。
其他收入	7,500,000	113,724,385	106,224,385	1,416.33	
雜項收入	7,500,000	113,724,385	106,224,385	1,416.33	

臺中市農業發展基金

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	181,235,000	130,065,843	-51,169,157	-28.23	
安全農業輔導計畫	140,875,000	106,090,795	-34,784,205	-24.69	業務費依實際需要撙節開支；補助費依農民、團體等實際申請數核銷。
安全農業輔導業務	113,980,000	89,127,402	-24,852,598	-21.80	
服務費用	1,876,000	1,681,969	-194,031	-10.34	
旅運費	60,000		-60,000	-100.00	
國內旅費	60,000		-60,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	60,000		-60,000	-100.00	
印刷及裝訂費	20,000		-20,000	-100.00	
業務宣導費	40,000		-40,000	-100.00	
一般服務費	1,756,000	1,681,969	-74,031	-4.22	
計時與計件人員酬金	1,750,000	1,675,969	-74,031	-4.23	約用人員預算編列3名，預算數1,750,000元，實際僱用3名，決算數1,675,969元。
體育活動費	6,000	6,000			
材料及用品費	46,000	2,000	-44,000	-95.65	
用品消耗	46,000	2,000	-44,000	-95.65	
辦公（事務）用品	30,000		-30,000	-100.00	
食品	16,000	2,000	-14,000	-87.50	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,058,000	87,443,433	-24,614,567	-21.97	
捐助、補助與獎助	112,058,000	87,443,433	-24,614,567	-21.97	
捐助國內團體	112,058,000	87,443,433	-24,614,567	-21.97	
營農推廣輔導業務	26,895,000	16,963,393	-9,931,607	-36.93	
服務費用	3,092,000	2,975,395	-116,605	-3.77	
旅運費	110,000	18,296	-91,704	-83.37	
國內旅費	110,000	18,296	-91,704	-83.37	
印刷裝訂與廣告費	180,000	214,100	34,100	18.94	
印刷及裝訂費	90,000	5,600	-84,400	-93.78	
業務宣導費	90,000	208,500	118,500	131.67	辦理112年家人慶團圓暨食農教育宣導活動及食在安心．農是為您暨防護狂犬病遊行宣導快閃活動所需經費208,500元，業經本局依「附屬單位預算執行要點」第26點第7款規

臺中市農業發展基金

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	%	
一般服務費	2,802,000	2,742,999	-59,001	-2.11	核定超支。
計時與計件人員酬金	2,792,000	2,732,999	-59,001	-2.11	
體育活動費	10,000	10,000			約用人員預算編列4名，預算數2,334,000元，實際僱用4名，決算數2,305,941元；行政助理預算編列1名，預算數458,000元，實際僱用1名，決算數427,058元。
材料及用品費	128,000	3,200	-124,800	-97.50	
用品消耗	128,000	3,200	-124,800	-97.50	
辦公（事務）用品	78,000		-78,000	-100.00	
食品	50,000	3,200	-46,800	-93.60	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,675,000	13,984,798	-9,690,202	-40.93	
捐助、補助與獎助	23,675,000	13,984,798	-9,690,202	-40.93	
捐助國內團體	14,675,000	7,760,943	-6,914,057	-47.11	
捐助個人	9,000,000	6,223,855	-2,776,145	-30.85	
農業發展計畫	33,730,000	17,971,613	-15,758,387	-46.72	
農業管理與輔導業務	32,330,000	15,968,739	-16,361,261	-50.61	補助費依農民、團體等實際申請數核銷；辦理臺中市有機農業集團栽培區基礎環境改善及農產運銷加工室新建工程，未及執行完畢，核定預算保留8,296,931元。
服務費用	600,000	1,400,000	800,000	133.33	
專業服務費	600,000	1,400,000	800,000	133.33	
其他專業服務費	600,000	1,400,000	800,000	133.33	
租金、償債、利息及相關手續費		27,748	27,748	--	
地租及水租		27,748	27,748	--	
一般土地租金		27,748	27,748	--	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,730,000		-8,730,000	-100.00	
購建固定資產	8,730,000		-8,730,000	-100.00	
擴充改良房屋建築及設備	8,730,000		-8,730,000	-100.00	
					辦理臺中市有機農業集團栽培區基礎環境改善及農產運銷加工室新建工程，未及執行完畢，業經本局113年1月12日中市農作字

臺中市農業發展基金

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	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000,000	14,540,991	-8,459,009	-36.78	第1130000971號函核定預算保留。
捐助、補助與獎助	22,700,000	14,540,991	-8,159,009	-35.94	
捐助國內團體	22,700,000	14,540,991	-8,159,009	-35.94	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000		-300,000	-100.00	
獎勵費用	300,000		-300,000	-100.00	
其他支出	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06	
其他	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06	
其他支出	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06	
其他	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06	
一般行政管理計畫	6,630,000	6,003,435	-626,565	-9.45	
一般行政管理	6,630,000	6,003,435	-626,565	-9.45	退還已繳納農地變更回饋金2,002,874元，其中343,898元，已於原計畫法定預算總額內調整容納；尚不足258,976元，依本局112年7月6日中市農地字第1120026721號函核准以超支併決算辦理。為辦理本市農業發展基金相關工作，依實際需要撙節開支。
用人費用	3,129,000	2,086,230	-1,042,770	-33.33	
聘僱及兼職人員薪資	2,179,000	1,462,011	-716,989	-32.90	依本府111年10月27日府授人力字第1110280477號函及112年5月19日府授人力字第1120129852號函核定減列約僱人員2名，改以約用人員進用，用人費用控留支應服務費用。
約僱職員薪金	2,179,000	1,462,011	-716,989	-32.90	
超時工作報酬	122,000	47,536	-74,464	-61.04	
加班費	122,000	47,536	-74,464	-61.04	
獎金	273,000	217,896	-55,104	-20.18	
年終獎金	273,000	217,896	-55,104	-20.18	
退休及卹償金	145,000	89,078	-55,922	-38.57	
職員退休及離職金	145,000	89,078	-55,922	-38.57	
福利費	410,000	269,709	-140,291	-34.22	
分擔員工保險費	324,000	205,709	-118,291	-36.51	
傷病醫藥費	6,000		-6,000	-100.00	

臺中市農業發展基金

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	%	
其他福利費	80,000	64,000	-16,000	-20.00	約用人員預算編列3名，預算數1,748,000元，實際僱用5名，決算數2,531,981元，依本府111年10月27日府授人力字第1110280477號函及112年5月19日府授人力字第1120129852號函核定減列約僱人員2名，改以約用人員進用，所需費用由用人費用控留支應；行政助理預算編列2名，預算數917,000元，實際僱用2名，決算數867,672元。
服務費用	2,940,000	3,508,264	568,264	19.33	
郵電費	30,000	4,589	-25,411	-84.70	
電話費	30,000	4,589	-25,411	-84.70	
旅運費	100,000	61,140	-38,860	-38.86	
國內旅費	100,000	61,140	-38,860	-38.86	
印刷裝訂與廣告費	55,000	20,882	-34,118	-62.03	
印刷及裝訂費	35,000	20,882	-14,118	-40.34	
業務宣導費	20,000		-20,000	-100.00	
修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00	
機械及設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
一般服務費	2,685,000	3,419,653	734,653	27.36	
計時與計件人員酬金	2,665,000	3,399,653	734,653	27.57	
體育活動費	20,000	20,000			
專業服務費	40,000	2,000	-38,000	-95.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	2,000	-38,000	-95.00	
材料及用品費	211,000	58,941	-152,059	-72.07	
用品消耗	211,000	58,941	-152,059	-72.07	
辦公（事務）用品	131,000	21,601	-109,399	-83.51	
食品	80,000	37,340	-42,660	-53.33	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	350,000	350,000			
捐助、補助與獎助	350,000	350,000			
補（協）助政府機關（構）	350,000	350,000			

臺中市農業發展基金
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	999,544	-533,234	8,730,000			354,093	251,224	363,441
機械及設備	442,764	-365,748				289,093	278,202	66,125
交通及運輸設備	65,000	-64,350				65,000	64,350	
雜項設備	491,780	-103,136					-91,328	297,316
購建中固定資產			8,730,000					

註：1.機械設備期初帳列442,764元，報廢電腦16部計289,093元。

2.交通及運輸設備期初帳列65,000元，報廢衛星定位系統1套計65,000元。

3.購建中固定資產本年度保留8,296,931元。

固定資產建設改良擴充明細表

臺中市農業
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
農業發展計畫		8,730,000	
農業管理與輔導業務		8,730,000	
房屋及建築		8,730,000	
購建中固定資產		8,730,000	
合 計		8,730,000	

112年度

單位：新臺幣元

15

中華民國112年度

[illegible]

16

用人費用彙計表

臺中市農業
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
一般行政管理計畫		2,179,000	122,000		273,000
聘僱人員		2,179,000	122,000		273,000
合 計		2,179,000	122,000		273,000

112年度

單位：新臺幣元

19

臺中市農業
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
一般行政管理計畫		1,462,011	47,536		217,896
聘僱人員		1,462,011	47,536		217,896
合 計		1,462,011	47,536		217,896

註：1.安全農業輔導計畫計約用人員7名及外勤行政助理1名，預算數為4,542,000元，決算數4,408,968元。

2.一般行政管理計畫計約用人員5名及外勤行政助理2名，預算數2,665,000元，決算數3,399,653元。

3.依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」

112年度

單位：新臺幣元

，編列聘僱人員年終獎金(共5名)，預算數273,000元，決算數 217,896元。

臺中市農業
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
安全農業輔導計畫	元	140,875,000.00	140,875,000	106,090,795.00	106,090,795
農業發展計畫	元	33,730,000.00	33,730,000	17,971,613.00	17,971,613
一般行政管理計畫	元	6,630,000.00	6,630,000	6,003,435.00	6,003,435

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	%	
-34,784,205.00	-24.69	-34,784,205	-24.69	辦理臺中市農業災害復建補助計畫之各項生產資材補助與天然災害預防性設施及災害復建防救設施等計畫，該等計畫支出受天然環境影響，屬不可控制因素；辦理設置或改善農產品截切場、集貨包裝場(中心)及冷鏈物流供應鏈(中心)、供應農產品、配送、調節產銷計畫，係部分農民團體申請補助之計畫，亦同時向中央爭取補助，爰減少預算支出；其餘依各農民及團體實際申請案件核銷補助經費。
-15,758,387.00	-46.72	-15,758,387	-46.72	辦理臺中市農產品附加價值及形象提升計畫，因氣候因素致南部椪柑產量減少，整體市場價格上揚，爰未啟動收購加工機制，致減少預算支出；辦理臺中市優質農產品全球通路拓展計畫，因國外訂單減少，農民團體申請補助出口資材減少，另因茂谷柑產量大幅銳減，無購貯需求，致減少預算支出；辦理臺中市有機農業集團栽培區基礎環境改善及農產運銷加工室新建工程未及執行完畢，業經本局113年1月12日中市農作字第1130000971號函核定預算保留8,296,931元；其餘依各農民及團體實際申請案件核銷補助經費。
-626,565.00	-9.45	-626,565	-9.45	辦理本市農業發展基金相關工作，依實際需要撙節開支。

臺中市農業發展基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	3,129,000	2,086,230	-1,042,770	-33.33
聘僱及兼職人員薪資	2,179,000	1,462,011	-716,989	-32.90
約僱職員薪金	2,179,000	1,462,011	-716,989	-32.90
超時工作報酬	122,000	47,536	-74,464	-61.04
加班費	122,000	47,536	-74,464	-61.04
獎金	273,000	217,896	-55,104	-20.18
年終獎金	273,000	217,896	-55,104	-20.18
退休及卹償金	145,000	89,078	-55,922	-38.57
職員退休及離職金	145,000	89,078	-55,922	-38.57
福利費	410,000	269,709	-140,291	-34.22
分擔員工保險費	324,000	205,709	-118,291	-36.51
傷病醫藥費	6,000		-6,000	-100.00
其他福利費	80,000	64,000	-16,000	-20.00
服務費用	8,508,000	9,565,628	1,057,628	12.43
郵電費	30,000	4,589	-25,411	-84.70
電話費	30,000	4,589	-25,411	-84.70
旅運費	270,000	79,436	-190,564	-70.58
國內旅費	270,000	79,436	-190,564	-70.58
印刷裝訂與廣告費	295,000	234,982	-60,018	-20.35
印刷及裝訂費	145,000	26,482	-118,518	-81.74
業務宣導費	150,000	208,500	58,500	39.00
修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00
機械及設備修護費	30,000		-30,000	-100.00
一般服務費	7,243,000	7,844,621	601,621	8.31
計時與計件人員酬金	7,207,000	7,808,621	601,621	8.35
體育活動費	36,000	36,000		
專業服務費	640,000	1,402,000	762,000	119.06
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	2,000	-38,000	-95.00
其他專業服務費	600,000	1,400,000	800,000	133.33
材料及用品費	385,000	64,141	-320,859	-83.34

臺中市農業發展基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用品消耗	385,000	64,141	-320,859	-83.34
辦公（事務）用品	239,000	21,601	-217,399	-90.96
食品	146,000	42,540	-103,460	-70.86
租金、償債、利息及相關手續費		27,748	27,748	--
地租及水租		27,748	27,748	--
一般土地租金		27,748	27,748	--
購建固定資產、無形資產、非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	8,730,000		-8,730,000	-100.00
購建固定資產	8,730,000		-8,730,000	-100.00
擴充改良房屋建築及設備	8,730,000		-8,730,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費	159,083,000	116,319,222	-42,763,778	-26.88
捐助、補助與獎助	158,783,000	116,319,222	-42,463,778	-26.74
補（協）助政府機關（構）	350,000	350,000		
捐助國內團體	149,433,000	109,745,367	-39,687,633	-26.56
捐助個人	9,000,000	6,223,855	-2,776,145	-30.85
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000		-300,000	-100.00
獎勵費用	300,000		-300,000	-100.00
其他	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06
其他支出	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06
其他	1,400,000	2,002,874	602,874	43.06
合 計	181,235,000	130,065,843	-51,169,157	-28.23

臺中市農業發展基金
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	150,000	208,500	58,500	39.00	辦理112年家人慶團圓暨食農教育宣導活動及食在安心・農是為您暨防護狂犬病遊行宣導快閃活動所需經費208,500元，業經本局依「附屬單位預算執行要點」第26點第7款規定核定超支。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	7,207,000	7,808,621	601,621	8.35	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	2,000	-38,000	-95.00	
一般土地租金		27,748	27,748	--	
補（協）助政府機關（構）	350,000	350,000			
捐助國內團體	149,433,000	109,745,367	-39,687,633	-26.56	

臺中市農業發展基金

市議會審議通過112年度臺中市總預算案附屬單位預算所提

審議意見辦理情形報告表

中華民國112年度

臺中市農業發展基金

市議會審議通過111年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表

審核報告所提審議意見辦理情形報告表

中華民國112年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

丙、會計報表

平衡表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	502,755,377	100.00	535,538,457	100.00	-32,783,080	-6.12
流動資產	502,191,936	99.89	535,072,147	99.91	-32,880,211	-6.15
現金	497,358,570	98.93	525,231,985	98.08	-27,873,415	-5.31
銀行存款	497,358,570	98.93	525,231,985	98.08	-27,873,415	-5.31
預付款項	4,833,366	0.96	9,840,162	1.84	-5,006,796	-50.88
預付費用	4,833,366	0.96	9,840,162	1.84	-5,006,796	-50.88
固定資產	363,441	0.07	466,310	0.09	-102,869	-22.06
機械及設備	66,125	0.01	77,016	0.01	-10,891	-14.14
機械及設備	153,671	0.03	442,764	0.08	-289,093	-65.29
累計折舊 - 機械及設備	-87,546	-0.02	-365,748	-0.07	278,202	-76.06
交通及運輸設備			650	-	-650	-100.00
交通及運輸設備			65,000	0.01	-65,000	-100.00
累計折舊 - 交通及運輸設備			-64,350	-0.01	64,350	-100.00
雜項設備	297,316	0.06	388,644	0.07	-91,328	-23.50
雜項設備	491,780	0.10	491,780	0.09		
累計折舊 - 雜項設備	-194,464	-0.04	-103,136	-0.02	-91,328	88.55
其他資產	200,000	0.04			200,000	--
什項資產	200,000	0.04			200,000	--
存出保證金	200,000	0.04			200,000	--
合 計	502,755,377	100.00	535,538,457	100.00	-32,783,080	-6.12

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	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	-16,338,753	-14.82
流動負債	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	-16,338,753	-14.82
應付款項	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	-16,338,753	-14.82
應付費用	93,942,185	18.69	110,280,938	20.59	-16,338,753	-14.82
淨資產	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	-16,444,327	-3.87
淨資產	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	-16,444,327	-3.87
淨資產	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	-16,444,327	-3.87
累積餘額	408,813,192	81.31	425,257,519	79.41	-16,444,327	-3.87
合 計	502,755,377	100.00	535,538,457	100.00	-32,783,080	-6.12

臺中市農業發展基金
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	113,724,385	100.00	173,169,925	100.00	-59,445,540	-34.33
徵收及依法分配收入			2,453	-	-2,453	-100.00
違規罰款收入			2,453	-	-2,453	-100.00
其他收入	113,724,385	100.00	173,167,472	100.00	-59,443,087	-34.33
雜項收入	113,724,385	100.00	173,167,472	100.00	-59,443,087	-34.33
支出	130,168,712	114.46	167,785,450	96.89	-37,616,738	-22.42
人事支出	2,086,230	1.83	2,895,673	1.67	-809,443	-27.95
人事支出	2,086,230	1.83	2,895,673	1.67	-809,443	-27.95
業務支出	9,657,517	8.49	7,930,962	4.58	1,726,555	21.77
業務支出	9,657,517	8.49	7,930,962	4.58	1,726,555	21.77
獎補助支出	116,319,222	102.28	156,847,316	90.57	-40,528,094	-25.84
補（協）助政府機關（構）	350,000	0.31			350,000	--
捐助國內團體	109,745,367	96.50	149,156,317	86.13	-39,410,950	-26.42
其他獎補捐助	6,223,855	5.47	7,690,999	4.44	-1,467,144	-19.08
財產損失	3,546	-	362	-	3,184	879.56
財產交易損失	3,546	-	362	-	3,184	879.56
折舊、折耗及攤銷	99,323	0.09	111,137	0.06	-11,814	-10.63
固定資產折舊	99,323	0.09	111,137	0.06	-11,814	-10.63
其他支出	2,002,874	1.76			2,002,874	--
其他支出	2,002,874	1.76			2,002,874	--
本期賸餘（短絀）	-16,444,327	-14.46	5,384,475	3.11	-21,828,802	--
期初淨資產	425,257,519	373.94	419,873,044	242.46	5,384,475	1.28
解繳公庫						
期末淨資產	408,813,192	359.48	425,257,519	245.57	-16,444,327	-3.87

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。

臺中市農業發展基金

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）	-16,444,327
本期短絀	-16,444,327
調整非現金項目	-11,229,088
折舊、折耗及攤銷	99,323
處理資產損失（利益）	3,546
流動資產淨減（淨增）	5,006,796
流動負債淨增（淨減）	-16,338,753
業務活動之淨現金流入（流出）	-27,673,415
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-200,000
增加其他資產	-200,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-200,000
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-27,873,415
期初現金及約當現金	525,231,985
期末現金及約當現金	497,358,570

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

臺中市農業發展基金
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	113,724,385		113,724,385	收入
其他收入	113,724,385		113,724,385	其他收入
基金用途	130,065,843	102,869	130,168,712	支出
用人費用	2,086,230		2,086,230	人事支出
服務費用	9,565,628	91,889	9,657,517	業務支出
材料及用品費	64,141	-64,141		
租金、償債、利息及相關手續費	27,748	-27,748		
捐助、補助與獎助	116,319,222		116,319,222	獎補助支出
		3,546	3,546	財產損失
		99,323	99,323	折舊、折耗及攤銷
其他	2,002,874		2,002,874	其他支出
本期賸餘(短絀)	-16,341,458	-102,869	-16,444,327	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	424,791,209	466,310	425,257,519	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	408,449,751	363,441	408,813,192	期末淨資產

註：1.業務支出9,657,517元，係服務費用9,565,628元、材料及用品費64,141元與租金、償債、利息及相關手續費27,748 元。

2.報廢資產損失3,546元及提列本(112)年度折舊99,323元。

3.期初淨資產較期初基金餘額增加466,310元及期末淨資產較期末基金餘額增加363,441元，係配合會計法刪除第29條，將固定資產列入平衡表表達所致。

本 頁 空 白

主辦會計人員：

基金主持人：