

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日 至 113 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



臺中市政府農業局 編

臺中市農業發展基金113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113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112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

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 113 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. 作物及產業保費部分投保面積共計 3,461.0272 公頃；農業災害復建專案補助計畫補助戶數 2,877 人，補助面積 2,184.81 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 618.12 公頃；農業便利通計畫等農業專家諮詢服務 37 場次 1,057 人次、安全栽培講習 36 場次 2,301 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 13 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 11 案及農產品調節產銷配送 10 案。
3. 青年從農培訓計有 22 名青年完成農業基礎課程培訓及農場實務見習；輔導 63 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 607.37 公頃。
2. 收購水梨 100 公噸及柑橘 25 公噸截切加工，進行市場調節；另輔導辦理農產加工品開發、包裝更新及形象提升 9 案。
3. 輔導農民團體申請冬季椪柑出口，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 2,883 件、農業用地變更使用審查案件 97 件、核發農業設施容許使用案件 571 件(含區公所)、受理興建自用農舍申請人資格案件 46 件、辦理農業設施容許使用案件抽查 123 件、自用農舍抽查案件 30 件、查編與農業經營不可分離案件 93 筆土地、農業用地申請賦稅減免優惠案件抽查 188

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 113 年度

筆土地及農業用地違規使用稽查及核處 1,054 件。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)本年度基金來源決算數 125,710,728 元，較預算數 50,000,000 元超收 75,710,728 元，約增加 151.42%，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 97,860,520 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 2,014,606 元)；違規罰款收入 136,280 元；工程違約金 14,345 元；工程有價料 5,170 元；臺中市青年農民創業及農企業貸款(相對保證)專案賸餘款繳回 14,000,000 元及其衍生之利息收入 820,211 元，另加計應付費用註銷 10,859,596 元，致收入較預算數增加。

(二)本年度基金用途決算數 147,943,476 元，較預算數 182,498,000 元減少 34,554,524 元，約減少 18.93%。

1. 安全農業輔導計畫：決算數 125,146,614 元，較預算數 150,916,000 元減少 25,769,386 元，約減少 17.08%，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 27,097,552 元，較原預算數減少 22,902,448 元，係該等計畫支出受天然環境影響，屬不可控制因素；辦理生產安全蔬果相關食材計畫，預算數 2,300,000 元，決算數 20,000,000 元，較原預算數增加 17,700,000 元，係因本市推廣生產安全相關蔬果計畫，依農民團體實際申請需求核銷補助經費；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 24,689,679 元，較原預算數減少 11,310,321 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 16,504,410 元，較預算數 25,002,000 元減少 8,497,590 元，約減少 33.99%，主要係辦理臺中市農產品附加價值及形象提升計畫，預

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 113 年度

算數 16,000,000 元，決算數 8,828,000 元，較原預算數減少 7,172,000 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拓展國際通路計畫，預算數 3,000,000 元，決算數 2,000,000 元，較原預算數減少 1,000,000 元，因國外訂單減少，農民團體申請補助出口資材減少，另因茂谷柑外銷量大幅銳減，無購貯需求，致減少預算支出；其餘依各農民及團體實際申請案件核銷補助經費。

3. 一般行政管理計畫：決算數 6,292,452 元，較預算數 6,580,000 元減少 287,548 元，約減少 4.37%，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 22,232,748 元，較預算短絀數 132,498,000 元減少短絀 110,265,252 元，計減 83.22%，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 68,460,079 元，係本期短絀 22,201,856 元及調整非現金項目 46,258,223 元；投資活動之淨現金流出 126,659 元，係增加固定資產 126,659 元。

(二) 現金及約當現金淨減 68,586,738 元。

四、資產負債情況

(一) 流動資產 436,920,379 元（銀行存款 428,771,832 元；預付費用 8,148,547 元），較上年度流動資產 502,191,936 元減少 65,271,557 元，主要係因銀行存款減少 68,586,738 元、預付費用較上年度增加 3,315,181 元所致。

(二) 固定資產期初帳列 645,451 元，本年度淨增加 90,523 元，累計折舊 341,641 元，期末餘額 394,333 元，包括：

1. 機械及設備期初帳列 153,671 元，本年度減少 36,136 元，累計折舊 59,776 元，期末餘額 57,759 元。
2. 雜項設備期初帳列 491,780 元，累計折舊 281,865 元，期末餘額 209,915 元。

臺中市農業發展基金

總說明

中華民國 113 年度

3. 購建中固定資產期初帳列 0 元，本年度增加 126,659 元，期末餘額 126,659 元。

(三) 流動負債 50,903,376 元 (應付費用 50,903,376 元)，較上年度流動負債 93,942,185 元減少 43,038,809 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 386,611,336 元，較上年度淨資產 408,813,192 元減少 22,201,856 元，主要係上述資產負債相抵結果。

五、其他

本基金本年底現金餘額 428,771,832 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。

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113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	50,000,000	100.00	125,710,728	100.00	75,710,728	151.42	113,724,385	100.00
徵收及依法分配收入			136,280	0.11	136,280	--		
違規罰款收入			136,280	0.11	136,280	--		
財產收入			820,211	0.65	820,211	--		
利息收入			820,211	0.65	820,211	--		
其他收入	50,000,000	100.00	124,754,237	99.24	74,754,237	149.51	113,724,385	100.00
雜項收入	50,000,000	100.00	124,754,237	99.24	74,754,237	149.51	113,724,385	100.00
基金用途	182,498,000	365.00	147,943,476	117.69	-34,554,524	-18.93	130,065,843	114.37
安全農業輔導計畫	150,916,000	301.83	125,146,614	99.55	-25,769,386	-17.08	106,090,795	93.29
其他	150,916,000	301.83	125,146,614	99.55	-25,769,386	-17.08	106,090,795	93.29
農業發展計畫	25,002,000	50.00	16,504,410	13.13	-8,497,590	-33.99	17,971,613	15.80
購建固定資產			126,659	0.10	126,659	--		
其他	25,002,000	50.00	16,377,751	13.03	-8,624,249	-34.49	17,971,613	15.80
一般行政管理計畫	6,580,000	13.16	6,292,452	5.01	-287,548	-4.37	6,003,435	5.28
其他	6,580,000	13.16	6,292,452	5.01	-287,548	-4.37	6,003,435	5.28
本期賸餘(短絀)	-132,498,000	-265.00	-22,232,748	-17.69	110,265,252	-83.22	-16,341,458	-14.37
期初基金餘額	251,056,000	502.11	408,449,751	324.91	157,393,751	62.69	424,791,209	373.53
解繳公庫								
期末基金餘額	118,558,000	237.12	386,217,003	307.23	267,659,003	225.76	408,449,751	359.16

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113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	50,000,000	125,710,728	75,710,728	151.42	
徵收及依法分配收入		136,280	136,280	--	
違規罰款收入		136,280	136,280	--	
財產收入		820,211	820,211	--	
利息收入		820,211	820,211	--	
其他收入	50,000,000	124,754,237	74,754,237	149.51	
雜項收入	50,000,000	124,754,237	74,754,237	149.51	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。

臺中市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國113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	182,498,000	147,943,476	-34,554,524	-18.93	
安全農業輔導計畫	150,916,000	125,146,614	-25,769,386	-17.08	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	123,987,000	102,135,935	-21,851,065	-17.62	
服務費用	1,899,000	1,836,718	-62,282	-3.28	
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	1,779,000	1,836,718	57,718	3.24	
計時與計件人員酬金	1,770,000	1,827,718	57,718	3.26	
體育活動費	9,000	9,000			
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	122,042,000	100,297,217	-21,744,783	-17.82	
捐助、補助與獎助	122,042,000	100,297,217	-21,744,783	-17.82	
捐助國內團體	122,042,000	100,297,217	-21,744,783	-17.82	
營農推廣輔導業務	26,929,000	23,010,679	-3,918,321	-14.55	
服務費用	3,107,000	2,932,119	-174,881	-5.63	
旅運費	108,000	55,878	-52,122	-48.26	
國內旅費	108,000	55,878	-52,122	-48.26	
印刷裝訂與廣告費	150,000	10,820	-139,180	-92.79	
印刷及裝訂費	60,000	10,820	-49,180	-81.97	
業務宣導費	90,000		-90,000	-100.00	
一般服務費	2,849,000	2,855,421	6,421	0.23	
計時與計件人員酬金	2,834,000	2,840,421	6,421	0.23	

臺中市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國113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	%		
體育活動費	15,000	15,000			2,390,301元；行政助理預算編列1名，預算數466,000元，實際僱用1名，決算數450,120元。	
專業服務費		10,000	10,000	--		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,000	10,000	--		
材料及用品費	147,000	8,799	-138,201	-94.01		
用品消耗	147,000	8,799	-138,201	-94.01		
辦公(事務)用品	117,000	6,829	-110,171	-94.16		
食品	30,000	1,970	-28,030	-93.43		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,675,000	20,069,761	-3,605,239	-15.23		
捐助、補助與獎助	23,675,000	20,069,761	-3,605,239	-15.23		
捐助國內團體	13,675,000	10,742,409	-2,932,591	-21.44		
捐助個人	10,000,000	9,327,352	-672,648	-6.73		
農業發展計畫	25,002,000	16,504,410	-8,497,590	-33.99		補助費依農民、團體等實際申請數核銷。
農業管理與輔導業務	23,602,000	15,302,966	-8,299,034	-35.16		
服務費用	600,000	896,600	296,600	49.43		
專業服務費	600,000	896,600	296,600	49.43		
其他專業服務費	600,000	896,600	296,600	49.43		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	20,012	18,012	900.60		
地租及水租	2,000	20,012	18,012	900.60		
一般土地租金	2,000	20,012	18,012	900.60		
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		126,659	126,659	--	購建中固定資產以前年度保留數8,297,000元，決算數126,659元，本年度保留數8,170,272元。	
購建固定資產		126,659	126,659	--		
擴充改良房屋建築及設備		126,659	126,659	--		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000,000	14,259,695	-8,740,305	-38.00		
捐助、補助與獎助	22,700,000	14,259,695	-8,440,305	-37.18		
捐助國內團體	22,700,000	14,259,695	-8,440,305	-37.18		
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000		-300,000	-100.00		

臺中市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國113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	%	
獎勵費用	300,000		-300,000	-100.00	
其他支出	1,400,000	1,201,444	-198,556	-14.18	
其他	1,400,000	1,201,444	-198,556	-14.18	
其他支出	1,400,000	1,201,444	-198,556	-14.18	
其他	1,400,000	1,201,444	-198,556	-14.18	
一般行政管理計畫	6,580,000	6,292,452	-287,548	-4.37	
一般行政管理	6,580,000	6,292,452	-287,548	-4.37	
用人費用	1,880,000	1,492,071	-387,929	-20.63	依本府113年4月16日府授人力字第1130094196號函減列約僱人員1名，改以約用人員進用，用人費用控留支應服務費用。
聘僱及兼職人員薪資	1,308,000	1,038,240	-269,760	-20.62	
約僱職員薪金	1,308,000	1,038,240	-269,760	-20.62	
加（夜）班費	73,000	40,894	-32,106	-43.98	
未休假加班費	73,000	40,894	-32,106	-43.98	
獎金	164,000	163,422	-578	-0.35	
年終獎金	164,000	163,422	-578	-0.35	
退休及卹償金	87,000	62,022	-24,978	-28.71	
職員退休及離職金	87,000	62,022	-24,978	-28.71	
福利費	248,000	187,493	-60,507	-24.40	
分擔員工保險費	194,000	139,493	-54,507	-28.10	
傷病醫藥費	6,000		-6,000	-100.00	
其他福利費	48,000	48,000			
服務費用	4,139,000	4,450,381	311,381	7.52	
郵電費	30,000	9,130	-20,870	-69.57	
電話費	30,000	9,130	-20,870	-69.57	
旅運費	100,000	60,146	-39,854	-39.85	
國內旅費	100,000	60,146	-39,854	-39.85	
印刷裝訂與廣告費	55,000	21,954	-33,046	-60.08	
印刷及裝訂費	35,000	21,954	-13,046	-37.27	
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	

臺中市農業發展基金

基金用途明細表

中華民國113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	%	
機械及設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	
一般服務費	3,884,000	4,354,151	470,151	12.10	
計時與計件人員酬金	3,854,000	4,324,151	470,151	12.20	約用人員預算編列5名，預算數2,923,000元，實際僱用6名，決算數3,424,824元，依本府113年4月16日府授人力字第1130094196號函核定減列約僱人員1名，改以約用人員進用，所需費用由用人費用控留支應；外勤行政助理預算編列2名，預算數931,000元，實際僱用2名，決算數899,327元。
體育活動費	30,000	30,000			
專業服務費	40,000	5,000	-35,000	-87.50	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	5,000	-35,000	-87.50	
材料及用品費	211,000		-211,000	-100.00	
用品消耗	211,000		-211,000	-100.00	
辦公(事務)用品	131,000		-131,000	-100.00	
食品	80,000		-80,000	-100.00	
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113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	645,451	-282,010	8,297,000	126,659		36,136	-59,631	394,333
機械及設備	153,671	-87,546				36,136	27,770	57,759
雜項設備	491,780	-194,464					-87,401	209,915
購建中固定資產			8,297,000	126,659				126,659

註：1.機械及設備期初帳列153,671元，報廢電腦2部計36,136元。

2.購建中固定資產以前年度保留數8,297,000元，本年度執行126,659元，本年度保留8,170,272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	8,297,000		
農業管理與輔導業務	8,297,000		
房屋及建築	8,297,000		
購建中固定資產	8,297,000		
合 計	8,297,000		

發展基金
改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	8,297,000	126,659	-8,170,341	8,170,272
	8,297,000	126,659	-8,170,341	8,170,272
	8,297,000	126,659	-8,170,341	8,170,272
	8,297,000	126,659	-8,170,341	8,170,272
	8,297,000	126,659	-8,170,341	8,170,272

臺中市農業發展基金
員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	3	2	-1	
約僱人員	3	2	-1	
總 計	3	2	-1	

註：1.約用人員預算數12名，決算數13名，依本府113年4月16日府授人力字第1130094196號函減列約僱人員1名(原編列約僱人員3名，1名離職)，改以約用人員進用。
2.行政助理預算數3名，決算數3名。

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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		1,308,000	73,000		164,000
聘僱人員		1,308,000	73,000		164,000
合 計		1,308,000	73,000		164,000

發展基金
彙計表

113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
87,000		248,000		1,880,000		1,880,000
87,000		248,000		1,880,000		1,880,000
87,000		248,000		1,880,000		1,880,000

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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		1,038,240	40,894		163,422
聘僱人員		1,038,240	40,894		163,422
合 計		1,038,240	40,894		163,422

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4,604,000元，決算數4,668,139元。

2.一般行政管理計畫計約用人員6名及外勤行政助理2名，預算數3,854,000元，決算數4,324,151元。

3.依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」

發展基金
彙計表

113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
62,022		187,493		1,492,071		1,492,071
62,022		187,493		1,492,071		1,492,071
62,022		187,493		1,492,071		1,492,071

，編列聘僱人員年終獎金(共2名)，預算數164,000元，決算數163,422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	150,916,000.00	150,916,000	125,146,614.00	125,146,614
農業發展計畫	元	25,002,000.00	25,002,000	16,504,410.00	16,504,410
一般行政管理計畫	元	6,580,000.00	6,580,000	6,292,452.00	6,292,452

發展基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-25,769,386.00	-17.08	-25,769,386	-17.08	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；本市推廣生產安全相關蔬果計畫，依農民團體實際申請需求核銷補助經費；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。
-8,497,590.00	-33.99	-8,497,590	-33.99	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拓展國際通路計畫，因國外訂單減少，農民團體申請補助出口資材減少，另因茂谷柑外銷量大幅銳減，無購貯需求，致減少預算支出。
-287,548.00	-4.37	-287,548	-4.37	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113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	1,880,000	1,492,071	-387,929	-20.63
聘僱及兼職人員薪資	1,308,000	1,038,240	-269,760	-20.62
約僱職員薪金	1,308,000	1,038,240	-269,760	-20.62
加(夜)班費	73,000	40,894	-32,106	-43.98
未休假加班費	73,000	40,894	-32,106	-43.98
獎金	164,000	163,422	-578	-0.35
年終獎金	164,000	163,422	-578	-0.35
退休及卹償金	87,000	62,022	-24,978	-28.71
職員退休及離職金	87,000	62,022	-24,978	-28.71
福利費	248,000	187,493	-60,507	-24.40
分擔員工保險費	194,000	139,493	-54,507	-28.10
傷病醫藥費	6,000		-6,000	-100.00
其他福利費	48,000	48,000		
服務費用	9,745,000	10,115,818	370,818	3.81
郵電費	30,000	9,130	-20,870	-69.57
電話費	30,000	9,130	-20,870	-69.57
旅運費	268,000	116,024	-151,976	-56.71
國內旅費	268,000	116,024	-151,976	-56.71
印刷裝訂與廣告費	265,000	32,774	-232,226	-87.63
印刷及裝訂費	115,000	32,774	-82,226	-71.50
業務宣導費	150,000		-150,000	-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	8,512,000	9,046,290	534,290	6.28
計時與計件人員酬金	8,458,000	8,992,290	534,290	6.32
體育活動費	54,000	54,000		
專業服務費	640,000	911,600	271,600	42.44
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	15,000	-25,000	-62.50
其他專業服務費	600,000	896,600	296,600	49.43
材料及用品費	404,000	10,799	-393,201	-97.33

臺中市農業發展基金
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用品消耗	404,000	10,799	-393,201	-97.33
辦公（事務）用品	278,000	6,829	-271,171	-97.54
食品	126,000	3,970	-122,030	-96.85
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	20,012	18,012	900.60
地租及水租	2,000	20,012	18,012	900.60
一般土地租金	2,000	20,012	18,012	900.60
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		126,659	126,659	--
購建固定資產		126,659	126,659	--
擴充改良房屋建築及設備		126,659	126,659	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,067,000	134,976,673	-34,090,327	-20.16
捐助、補助與獎助	168,767,000	134,976,673	-33,790,327	-20.02
補（協）助政府機關（構）	350,000	350,000		
捐助國內團體	158,417,000	125,299,321	-33,117,679	-20.91
捐助個人	10,000,000	9,327,352	-672,648	-6.73
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	1,201,444	-198,556	-14.18
其他支出	1,400,000	1,201,444	-198,556	-14.18
其他	1,400,000	1,201,444	-198,556	-14.18
合 計	182,498,000	147,943,476	-34,554,524	-18.93

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113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		-150,000	-100.00	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	8,458,000	8,992,290	534,290	6.32	為辦理本市農業發展基金相關工作進用約用人員及行政助理等共16名，因薪資調整，依「附屬單位預算執行要點」第26點規定，於原計畫法定預算總額內調整容納。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	15,000	-25,000	-62.50	
一般土地租金	2,000	20,012	18,012	900.60	
補（協）助政府機關（構）	350,000	350,000			為本市有機農業集團栽培區辦理基礎環境改善工程與農產運銷加工設施新建工程之農業設施容許使用權利金所需經費18,062元，依「附屬單位預算執行要點」第26點規定，於原計畫法定預算總額內調整容納。
捐助國內團體	158,417,000	125,299,321	-33,117,679	-20.91	

臺中市農業發展基金

市議會審議通過113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113年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

臺中市農業發展基金

市議會審議通過112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113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	437,514,712	100.00	502,755,377	100.00	-65,240,665	-12.98
流動資產	436,920,379	99.86	502,191,936	99.89	-65,271,557	-13.00
現金	428,771,832	98.00	497,358,570	98.93	-68,586,738	-13.79
銀行存款	428,771,832	98.00	497,358,570	98.93	-68,586,738	-13.79
預付款項	8,148,547	1.86	4,833,366	0.96	3,315,181	68.59
預付費用	8,148,547	1.86	4,833,366	0.96	3,315,181	68.59
固定資產	394,333	0.09	363,441	0.07	30,892	8.50
機械及設備	57,759	0.01	66,125	0.01	-8,366	-12.65
機械及設備	117,535	0.03	153,671	0.03	-36,136	-23.52
累計折舊 - 機械及設備	-59,776	-0.01	-87,546	-0.02	27,770	-31.72
雜項設備	209,915	0.05	297,316	0.06	-87,401	-29.40
雜項設備	491,780	0.11	491,780	0.10		
累計折舊 - 雜項設備	-281,865	-0.06	-194,464	-0.04	-87,401	44.94
購建中固定資產	126,659	0.03			126,659	--
購建中固定資產	126,659	0.03			126,659	--
其他資產	200,000	0.05	200,000	0.04		
什項資產	200,000	0.05	200,000	0.04		
存出保證金	200,000	0.05	200,000	0.04		
合 計	437,514,712	100.00	502,755,377	100.00	-65,240,665	-12.98

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

113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	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	-43,038,809	-45.81
流動負債	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	-43,038,809	-45.81
應付款項	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	-43,038,809	-45.81
應付費用	50,903,376	11.63	93,942,185	18.69	-43,038,809	-45.81
淨資產	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	-22,201,856	-5.43
淨資產	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	-22,201,856	-5.43
淨資產	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	-22,201,856	-5.43
累積餘額	386,611,336	88.37	408,813,192	81.31	-22,201,856	-5.43
合 計	437,514,712	100.00	502,755,377	100.00	-65,240,665	-12.98

臺中市農業發展基金
收入支出表

中華民國113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	125,710,728	100.00	113,724,385	100.00	11,986,343	10.54
徵收及依法分配收入	136,280	0.11			136,280	--
違規罰款收入	136,280	0.11			136,280	--
財產收益	820,211	0.65			820,211	--
財產孳息收入	820,211	0.65			820,211	--
其他收入	124,754,237	99.24	113,724,385	100.00	11,029,852	9.70
雜項收入	124,754,237	99.24	113,724,385	100.00	11,029,852	9.70
支出	147,912,584	117.66	130,168,712	114.46	17,743,872	13.63
人事支出	1,492,071	1.19	2,086,230	1.83	-594,159	-28.48
人事支出	1,492,071	1.19	2,086,230	1.83	-594,159	-28.48
業務支出	10,146,629	8.07	9,657,517	8.49	489,112	5.06
業務支出	10,146,629	8.07	9,657,517	8.49	489,112	5.06
獎補助支出	134,976,673	107.37	116,319,222	102.28	18,657,451	16.04
補（協）助政府機關（構）	350,000	0.28	350,000	0.31		
捐助國內團體	125,299,321	99.67	109,745,367	96.50	15,553,954	14.17
其他獎補助	9,327,352	7.42	6,223,855	5.47	3,103,497	49.86
財產損失	362	-	3,546	-	-3,184	-89.79
財產交易損失	362	-	3,546	-	-3,184	-89.79
折舊、折耗及攤銷	95,405	0.08	99,323	0.09	-3,918	-3.94
固定資產折舊	95,405	0.08	99,323	0.09	-3,918	-3.94
其他支出	1,201,444	0.96	2,002,874	1.76	-801,430	-40.01
其他支出	1,201,444	0.96	2,002,874	1.76	-801,430	-40.01
本期賸餘（短絀）	-22,201,856	-17.66	-16,444,327	-14.46	-5,757,529	35.01
期初淨資產	408,813,192	325.20	425,257,519	373.94	-16,444,327	-3.87
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	386,611,336	307.54	408,813,192	359.48	-22,201,856	-5.43

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113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）	-22,201,856
本期短絀	-22,201,856
調整非現金項目	-46,258,223
折舊、折耗及攤銷	95,405
處理資產損失（利益）	362
流動資產淨減（淨增）	-3,315,181
流動負債淨增（淨減）	-43,038,809
業務活動之淨現金流入（流出）	-68,460,079
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	-126,659
增加固定資產	-126,659
投資活動之淨現金流入（流出）	-126,659
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-68,586,738
期初現金及約當現金	497,358,570
期末現金及約當現金	428,771,832

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113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	125,710,728		125,710,728.00	收入
徵收及依法分配收入	136,280		136,280	徵收及依法分配收入
財產收入	820,211		820,211	財產收益
其他收入	124,754,237		124,754,237	其他收入
基金用途	147,943,476	-30,892	147,912,584	支出
用人費用	1,492,071		1,492,071	人事支出
服務費用	10,115,818	30,811	10,146,629	業務支出
材料及用品費	10,799	-10,799		
租金、償債、利息及相關手續費	20,012	-20,012		
捐助、補助與獎助	134,976,673		134,976,673	獎補助支出
		362	362	財產損失
		95,405	95,405	折舊、折耗及攤銷
其他	1,201,444		1,201,444	其他支出
購建固定資產	126,659	-126,659		
本期賸餘(短絀)	-22,232,748	30,892	-22,201,856	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	408,449,751	363,441	408,813,192	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	386,217,003	394,333	386,611,336	期末淨資產

註：1.業務支出10,146,629元，係服務費用10,115,818元、材料及用品費10,799元與租金、償債、利息及相關手續費20,012元。
 2.報廢資產損失362元及提列本(113)年度折舊95,405元。
 3.期初淨資產較期初基金餘額增加363,441元及期末淨資產較期末基金餘額增加394,333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：

會計室周欣慧
主

基金主持人：

臺中市政府社會局局長張敬昌
局

主辦會計人員：

會計室周欣慧
主

基金主持人：

臺中市政府社會局局長張敬昌
局