

農業特別收入基金

會計月報

中華民國113年5月份

主辦會計人員 蘇文樹

基金主持人 范美玲

農業特別收入基金

目次

中華民國 113 年 5 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 7 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 8 頁
二、資本資產明細表	第 9 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 至 14 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 15 至 18 頁
二、收入支出表	第 19 至 21 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 22 至 24 頁

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	40,322,137,000	6,744,627,489	6,604,369,000	140,258,489	2.12	17,453,893,050	16,594,399,000	859,494,050	5.18
徵收及依法分配收入	1,154,500,000	105,519,971	50,264,000	55,255,971	109.93	381,483,842	400,900,000	-19,416,158	-4.84
違規罰款收入	4,500,000	523,234	264,000	259,234	98.19	1,187,234	900,000	287,234	31.91
農地變更回饋金收入	600,000,000	86,299,730		86,299,730		260,759,565	150,000,000	110,759,565	73.84
其他徵收及依法分配收入	550,000,000	18,697,007	50,000,000	-31,302,993	-62.61	119,537,043	250,000,000	-130,462,957	-52.19
勞務收入	825,028,000	48,277,953	61,954,000	-13,676,047	-22.07	250,976,099	313,032,000	-62,055,901	-19.82
服務收入	825,028,000	48,277,953	61,954,000	-13,676,047	-22.07	250,976,099	313,032,000	-62,055,901	-19.82
農政收入	5,697,512,000	616,081,115	444,638,000	171,443,115	38.56	2,303,872,603	1,831,341,000	472,531,603	25.80
農林漁牧收入	5,697,512,000	616,081,115	444,638,000	171,443,115	38.56	2,303,872,603	1,831,341,000	472,531,603	25.80
財產收入	1,358,171,000	428,588,951	558,267,000	-129,678,049	-23.23	468,521,493	602,655,000	-134,133,507	-22.26
財產處分收入						1,423		1,423	
租金收入	9,540,000	377,881	302,000	75,881	25.13	4,952,902	5,001,000	-48,098	-0.96
權利金收入	1,209,968,000	427,525,469	557,948,000	-130,422,531	-23.38	460,274,142	597,569,000	-137,294,858	-22.98
利息收入	138,663,000	685,601	17,000	668,601	3,932.95	3,293,026	85,000	3,208,026	3,774.15
政府撥入收入	31,211,806,000	5,485,988,000	5,485,988,000			13,412,936,000	13,412,936,000		
公庫撥款收入	31,211,806,000	5,485,988,000	5,485,988,000			13,412,936,000	13,412,936,000		

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
其他收入	75,120,000	60,171,499	3,258,000	56,913,499	1,746.88	636,103,013	33,535,000	602,568,013	1,796.83
雜項收入	75,120,000	60,171,499	3,258,000	56,913,499	1,746.88	636,103,013	33,535,000	602,568,013	1,796.83
基金用途	55,526,366,000	3,891,783,035	4,354,052,000	-462,268,965	-10.62	13,776,569,607	17,221,184,000	-3,444,614,393	-20.00
農業研究、實驗、技術改進計畫	5,585,000								
購建固定資產	660,000								
其他	4,925,000								
農業貸款利息差額補貼計畫	2,999,147,000	107,260	606,000	-498,740	-82.30	5,613,696	11,885,000	-6,271,304	-52.77
其他	2,999,147,000	107,260	606,000	-498,740	-82.30	5,613,696	11,885,000	-6,271,304	-52.77
處理農會漁會信用部計畫	92,530,000								
其他	92,530,000								
糧政業務計畫	14,142,847,000	1,598,518,281	1,259,201,000	339,317,281	26.95	5,758,149,635	5,639,871,000	118,278,635	2.10
購建固定資產	56,174,000	9,507,269	330,000	9,177,269	2,780.99	11,829,452	3,000,000	8,829,452	294.32
其他	14,086,673,000	1,589,011,012	1,258,871,000	330,140,012	26.23	5,746,320,183	5,636,871,000	109,449,183	1.94
穩定肥料及相關資材供需計畫	1,054,966,000	135,158,135	98,600,000	36,558,135	37.08	213,666,470	429,235,000	-215,568,530	-50.22
其他	1,054,966,000	135,158,135	98,600,000	36,558,135	37.08	213,666,470	429,235,000	-215,568,530	-50.22
產銷調節計畫	501,204,000	1,467,800	77,470,000	-76,002,200	-98.11	19,306,945	196,045,000	-176,738,055	-90.15

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
其他	501,204,000	1,467,800	77,470,000	-76,002,200	-98.11	19,306,945	196,045,000	-176,738,055	-90.15
農漁民子女助學金計畫	1,002,226,000	141,949,334	486,602,000	-344,652,666	-70.83	143,324,834	488,891,000	-345,566,166	-70.68
其他	1,002,226,000	141,949,334	486,602,000	-344,652,666	-70.83	143,324,834	488,891,000	-345,566,166	-70.68
農業保險計畫	1,080,901,000	5,873,692	156,853,000	-150,979,308	-96.26	179,408,415	735,490,000	-556,081,585	-75.61
其他	1,080,901,000	5,873,692	156,853,000	-150,979,308	-96.26	179,408,415	735,490,000	-556,081,585	-75.61
家禽流行性感冒防疫計畫	137,300,000	10,218,000	11,000,000	-782,000	-7.11	51,325,000	49,000,000	2,325,000	4.74
其他	137,300,000	10,218,000	11,000,000	-782,000	-7.11	51,325,000	49,000,000	2,325,000	4.74
輔導菸農轉型與檳榔廢園轉作計畫	62,000,000		5,125,000	-5,125,000	-100.00	8,996,915	11,250,000	-2,253,085	-20.03
其他	62,000,000		5,125,000	-5,125,000	-100.00	8,996,915	11,250,000	-2,253,085	-20.03
老農出租農地獎勵計畫	86,800,000	52,983	50,000	2,983	5.97	32,505,309	20,750,000	11,755,309	56.65
其他	86,800,000	52,983	50,000	2,983	5.97	32,505,309	20,750,000	11,755,309	56.65
農地之生產環境整備及維護管理計畫	152,970,000	7,141,709	11,291,000	-4,149,291	-36.75	9,516,051	57,350,000	-47,833,949	-83.41
其他	152,970,000	7,141,709	11,291,000	-4,149,291	-36.75	9,516,051	57,350,000	-47,833,949	-83.41
森林遊樂及林業鐵路經營管理計畫	1,192,118,000	90,742,188	87,191,000	3,551,188	4.07	370,933,449	359,751,000	11,182,449	3.11
購建固定資產	134,310,000	5,467,463	5,566,000	-98,537	-1.77	30,730,384	9,293,000	21,437,384	230.68

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
其他	1,057,808,000	85,274,725	81,625,000	3,649,725	4.47	340,203,065	350,458,000	-10,254,935	-2.93
獎勵輔導造林計畫	279,520,000	38,697,602	63,701,000	-25,003,398	-39.25	52,075,424	82,550,000	-30,474,576	-36.92
其他	279,520,000	38,697,602	63,701,000	-25,003,398	-39.25	52,075,424	82,550,000	-30,474,576	-36.92
山坡地開發利用回饋金繳交管理計畫	27,500,000	9,112,700		9,112,700		9,112,700		9,112,700	
其他	27,500,000	9,112,700		9,112,700		9,112,700		9,112,700	
原住民保留地竹林更新獎勵計畫	15,600,000	2,037,500	3,000,000	-962,500	-32.08	2,727,500	4,620,000	-1,892,500	-40.96
其他	15,600,000	2,037,500	3,000,000	-962,500	-32.08	2,727,500	4,620,000	-1,892,500	-40.96
農業天然災害救助計畫	2,710,336,000	37,349,573	198,140,000	-160,790,427	-81.15	1,020,074,630	2,111,598,000	-1,091,523,370	-51.69
其他	2,710,336,000	37,349,573	198,140,000	-160,790,427	-81.15	1,020,074,630	2,111,598,000	-1,091,523,370	-51.69
漁業發展補助計畫	16,414,000	500,000	1,120,000	-620,000	-55.36	4,000,000	5,915,000	-1,915,000	-32.38
其他	16,414,000	500,000	1,120,000	-620,000	-55.36	4,000,000	5,915,000	-1,915,000	-32.38
調整產業或防範措施計畫	4,017,146,000	474,912,459	224,810,000	250,102,459	111.25	824,083,851	1,112,806,000	-288,722,149	-25.95
購建固定資產	47,240,000						11,810,000	-11,810,000	-100.00
其他	3,969,906,000	474,912,459	224,810,000	250,102,459	111.25	824,083,851	1,100,996,000	-276,912,149	-25.15
進口損害救助及穩價計畫	1,000,000								
其他	1,000,000								

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
綠色環境給付計畫	10,979,480,000	310,039,287	886,592,000	-576,552,713	-65.03	2,289,058,470	3,047,611,000	-758,552,530	-24.89
其他	10,979,480,000	310,039,287	886,592,000	-576,552,713	-65.03	2,289,058,470	3,047,611,000	-758,552,530	-24.89
農產品進口管理計畫	52,484,000	23,667,233	26,243,000	-2,575,767	-9.82	24,471,986	26,243,000	-1,771,014	-6.75
其他	52,484,000	23,667,233	26,243,000	-2,575,767	-9.82	24,471,986	26,243,000	-1,771,014	-6.75
農村再生規劃及人力培育計畫	1,426,500,000	159,644,750	99,107,000	60,537,750	61.08	478,609,770	476,072,000	2,537,770	0.53
購建固定資產	14,260,000	88,704	830,000	-741,296	-89.31	403,063	2,120,000	-1,716,937	-80.99
其他	1,412,240,000	159,556,046	98,277,000	61,279,046	62.35	478,206,707	473,952,000	4,254,707	0.90
農村再生建設及發展計畫	13,488,750,000	844,514,902	657,278,000	187,236,902	28.49	2,279,454,069	2,354,028,000	-74,573,931	-3.17
購建固定資產	3,644,185,000	378,918,270	173,575,000	205,343,270	118.30	934,368,259	497,920,000	436,448,259	87.65
其他	9,844,565,000	465,596,632	483,703,000	-18,106,368	-3.74	1,345,085,810	1,856,108,000	-511,022,190	-27.53
一般行政管理計畫	1,042,000	77,647	72,000	5,647	7.84	154,488	223,000	-68,512	-30.72
其他	1,042,000	77,647	72,000	5,647	7.84	154,488	223,000	-68,512	-30.72
本期賸餘(短絀)	-15,204,229,000	2,852,844,454	2,250,317,000	602,527,454	26.78	3,677,323,443	-626,785,000	4,304,108,443	--
期初基金餘額	67,557,755,000					74,728,473,799	67,557,755,000	7,170,718,799	10.61
解繳公庫									
期末基金餘額	52,353,526,000					78,405,797,242	66,930,970,000	11,474,827,242	17.14

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年5月份

餘絀增減說明：本月數；累計數

基金來源

- 1.違規罰款收入：係收取違反森林法之罰鍰收入所致；係累計收取違反森林法之罰鍰收入高於預期所致。
- 2.農地變更回饋金收入：收取之農地變更回饋金較預計增加；同左。
- 3.其他徵收及依法分配收入：係部分縣市政府尚未繳回113年第1季山坡地開發利用回饋金收入所致；係累計收取山坡地開發利用回饋金收入未如預期所致。
- 4.服務收入：主要係太平山森林遊樂區及阿里山林業鐵路遊客人數未如預期所致；主要係森林遊樂區受天候影響，致遊客人數未如預期所致。
- 5.農林漁牧收入：主要係標售糧及外銷糧銷售數量較預計數增加；同左。
- 6.財產處分收入：無；變賣廢舊物品及財產收入。
- 7.租金收入：主要係廠商借用公糧噸袋之租金較預計增加；無。
- 8.權利金收入：主要係關稅配額進口權利收入較預計減少所致；同左。
- 9.利息收入：主要係收取定期存款利息收入所致；同左。
- 10.公庫撥款收入：無；無。
- 11.雜項收入：主要係收回以前年度補助計畫賸餘款；同左。

基金用途

- 1.農業研究、實驗、技術改進計畫：無；無。
- 2.農業貸款利息差額補貼計畫：依實際需求核實動支；同左。
- 3.處理農會漁會信用部計畫：無；無。
- 4.糧政業務計畫：主要係標售糧及外銷糧銷售數量較預計數增加，致商品銷售成本高於預算數；無。
- 5.穩定肥料及相關資材供需計畫：依實際需求核實動支；部分補助計畫尚未核定，實際支出較預計減少。
- 6.產銷調節計畫：依實際需求核實動支；同左。
- 7.農漁民子女助學金計畫：依實際需求核實動支；同左。
- 8.農業保險計畫：依實際需求核實動支；部分補助計畫尚未核定，實際支出較預計減少。
- 9.家禽流行性感冒防疫計畫：無；無。
- 10.輔導菸農轉型計畫與檳榔廢園轉作計畫：部分補助計畫尚未核定，實際支出較預計減少；同左。
- 11.老農出租地獎勵計畫：：無；執行案件較預計增加。
- 12.農地之生產環境整備及維護管理計畫：部分補助計畫尚未核定，實際支出較預計減少；同左。
- 13.森林遊樂及林業鐵路經營管理計畫：無；無。
- 14.獎勵輔導造林計畫：部分計畫尚未核定，致執行數未如預期；同左。
- 15.山坡地開發利用回饋金繳交管理計畫：係計畫已核定，撥付執行單位山坡地開發利用回饋金繳交管理計畫業務費所致；同左。
- 16.原住民保留地竹林更新獎勵計畫：部分計畫尚未核定，致執行數未如預期；同左。
- 17.農業天然災害救助計畫：：係依照實際天然災害資金需求給付受災農漁戶所致；同左。
- 18.漁業發展補助計畫：水產海事相關院校及職訓中心畢結業生上漁船服務獎勵金本月份實際核發人數較預計數減少所致；水產海事相關院校及職訓中心畢結業生上漁船服務獎勵金截至本月份實際核發人數較預計數減少所致。

農業特別收入基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年5月份

- 19.調整產業或防範措施計畫：已核定計畫本月撥付較預計增加；已核定計畫累計撥付較預計減少。
- 20.進口損害救助及穩價計畫：本年度未發生救助事項；同左。
- 21.綠色環境給付計畫：中南區硬質玉米獎勵金集中於上月撥付，致本月執行數較少；中南區硬質玉米獎勵金集中於上月撥付，本年上半年案件尚在勘查作業，致累計執行數較少。
- 22.農產品進口管理計畫：無；無。
- 23.農村再生規劃及人力培育計畫：主要係本月因應業務需要撥付款項，致執行數較分配數增加；無。
- 24.農村再生建設及發展計畫：主要係本月因應業務需要撥付款項，致執行數較分配數增加；無。
- 25.一般行政管理計畫：無；依實際需求核實動支。

農業特別收入基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
糧政業務計畫		本月數			--	1,598,518,281	1,259,201,000	339,317,281	26.95
		累計數			--	5,758,149,635	5,639,871,000	118,278,635	2.10
收購糧食	公噸(稻穀)	本月數	14,073	19,578	71.88	328,453,873	404,123,000	-75,669,127	-18.72
		累計數	35,511	81,312	43.67	825,608,501	1,616,807,000	-791,198,499	-48.94
糧食供銷	公噸(糙米)	本月數	44,324	33,399	132.71	1,375,885,188	1,028,723,000	347,162,188	33.75
		累計數	158,932	148,872	106.76	4,947,906,281	4,597,067,000	350,839,281	7.63
農業貸款利息差額補貼計畫		本月數			--	107,260	606,000	-498,740	-82.30
		累計數			--	5,613,696	11,885,000	-6,271,304	-52.77
調整產業或防範措施計畫		本月數			--	474,912,459	224,810,000	250,102,459	111.25
		累計數			--	824,083,851	1,112,806,000	-288,722,149	-25.95
綠色環境給付計畫		本月數			--	310,039,287	886,592,000	-576,552,713	-65.03
		累計數			--	2,289,058,470	3,047,611,000	-758,552,530	-24.89
農村再生建設及發展計畫		本月數			--	844,514,902	657,278,000	187,236,902	28.49
		累計數			--	2,279,454,069	2,354,028,000	-74,573,931	-3.17
		本月數							
		累計數							

農業特別收入基金

資本資產明細表

中華民國113年5月份

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		
土地	110,428,481		3,487,222			113,915,703
土地改良物	24,202,758,887	-11,587,240,944	27,137,298	24,274,337	-787,700,872	11,830,680,032
房屋及建築	1,919,276,872	-774,995,098	14,053,096	24,516	-32,442,286	1,125,868,068
機械及設備	861,593,171	-485,431,735	35,054,705	10,596,815	-31,869,287	368,750,039
交通及運輸設備	806,233,518	-343,758,256	9,330,058	878,224	-29,387,437	441,539,659
雜項設備	286,862,096	-173,306,990	6,901,608	1,723,199	-10,845,714	107,887,801
購建中固定資產	1,161,579,356		954,644,558	47,036,808		2,069,187,106
電腦軟體	61,303,199		3,080,204	9,641,255		54,742,148
權利	535,323			24,369		510,954
合 計	29,410,570,903	-13,364,733,023	1,053,688,749	94,199,523	-892,245,596	16,113,081,510

註：一、土地增加數係地價調整。二、土地改良物增加數係完工轉正、減少數係報廢。三、房屋及建築增加數係完工轉正、減少數係移撥。四、機械及設備增加數係增置、減少數係報廢。五、交通及運輸設備增加數主要係捐贈、減少數係報廢。六、雜項設備增加數主要係完工轉正、減少數係報廢。七、購建中固定資產增加數係增置、減少數係完工轉正。八、電腦軟體增加數係增置、減少數係攤銷提列數。九、權利減少數係攤銷提列數。

農業特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
農業研究、實驗、技術 改進計畫		660,000			660,000					--				
機械及設備		660,000			660,000					--				
機械及設備		660,000			660,000					--				
糧政業務計畫	11,170,131	56,174,000			67,344,131	14,170,000	11,829,452		11,829,452	83.48	-2,340,548	-16.52		
機械及設備	11,170,131	56,024,000		-584,320	66,609,811	13,585,680	11,245,132		11,245,132	82.77	-2,340,548	-17.23	刻正辦理採購 作業。	積極辦理。
機械及設備	11,170,131	56,024,000		-584,320	66,609,811	13,585,680	11,245,132		11,245,132	82.77	-2,340,548	-17.23		
交通及運輸設備		150,000		27,615	177,615	27,615	27,615		27,615	100.00			因應業務需求 購置監視設備 ，由機械及設 備預算調整支 應。	核實辦理。
交通及運輸設備		150,000		27,615	177,615	27,615	27,615		27,615	100.00				
雜項設備				556,705	556,705	556,705	556,705		556,705	100.00			因應業務需求 購置冷藏設備 ，由機械及設 備預算調整支 應。	核實辦理。
雜項設備				556,705	556,705	556,705	556,705		556,705	100.00				
森林遊樂及林業鐵路經 營管理計畫	77,287,826	134,310,000			211,597,826	61,812,000	30,730,384		30,730,384	49.72	-31,081,616	-50.28		
土地改良物	14,950,007	7,800,000			22,750,007	14,188,000	15,126,087		15,126,087	106.61	938,087	6.61		
土地改良物	14,950,007	7,800,000			22,750,007	14,188,000	17,859		17,859	0.13	-14,170,141	-99.87		

農業特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施		
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減					
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)				
購建中固定資產							15,108,228		15,108,228	--	15,108,228		主要係阿里山林業鐵路車站整修工程因原設計部分材料市場已無生產，必須變更設計，刻正停工變更設計中，致執行落後。	積極辦理。		
房屋及建築	17,450,101	72,275,000			89,725,101	11,306,000	7,556,390		7,556,390	66.84	-3,749,610	-33.16				
房屋及建築	17,450,101	72,275,000			89,725,101	11,306,000	1,241,187		1,241,187	10.98	-10,064,813	-89.02				
購建中固定資產							6,315,203		6,315,203	--	6,315,203					
機械及設備	6,509,591	16,784,000			23,293,591	5,456,000	5,300,668		5,300,668	97.15	-155,332	-2.85				
機械及設備	6,509,591	16,784,000			23,293,591	5,456,000	1,306,194		1,306,194	23.94	-4,149,806	-76.06				
購建中固定資產							3,994,474		3,994,474	--	3,994,474					
交通及運輸設備	37,108,418	28,532,000			65,640,418	27,560,000	736,647		736,647	2.67	-26,823,353	-97.33			主要係阿里山林鐵列車車廂改裝因驗收尚未通過所致	積極辦理。
交通及運輸設備	37,108,418	28,532,000			65,640,418	27,560,000	436,647		436,647	1.58	-27,123,353	-98.42				
購建中固定資產							300,000		300,000	--	300,000					
雜項設備	1,269,709	8,919,000			10,188,709	3,302,000	2,010,592		2,010,592	60.89	-1,291,408	-39.11	主要係阿里山林業鐵路票券印表機設備採購案因驗收尚未通過所致。	積極辦理。		

農業特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
雜項設備	1,269,709	8,919,000			10,188,709	3,302,000	2,010,592		2,010,592	60.89	-1,291,408	-39.11		
調整產業或防範措施計畫		47,240,000			47,240,000	11,810,000					-11,810,000	-100.00		
房屋及建築		13,000,000			13,000,000	3,250,000					-3,250,000	-100.00	採購作業刻正辦理中。	積極趕辦。
房屋及建築		13,000,000			13,000,000	3,250,000					-3,250,000	-100.00		
機械及設備		34,240,000			34,240,000	8,560,000					-8,560,000	-100.00	採購作業刻正辦理中。	積極趕辦。
機械及設備		34,240,000			34,240,000	8,560,000					-8,560,000	-100.00		
農村再生規劃及人力培育計畫	5,568,000	14,260,000			19,828,000	2,414,000	403,063		403,063	16.70	-2,010,937	-83.30		
房屋及建築	588,000				588,000	294,000	147,000		147,000	50.00	-147,000	-50.00	廠商完成細部設計書圖及工程招標文件，於3月份依合約給付契約價金25%，惟施工工程尚未進行招標，無法支付另外25%設計費用。	積極趕辦。
房屋及建築	588,000				588,000	294,000					-294,000	-100.00		
購建中固定資產							147,000		147,000	--	147,000			
機械及設備	4,980,000	9,210,000			14,190,000	1,210,000	256,063		256,063	21.16	-953,937	-78.84	主要係部分計畫尚在研提及審查中，致執行數較分配數	積極趕辦。

農業特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
機械及設備	4,980,000	9,210,000			14,190,000	1,210,000	256,063		256,063	21.16	-953,937	-78.84	減少。	
交通及運輸設備		4,550,000			4,550,000	910,000					-910,000	-100.00	交通及運輸設備配合使用年限汰換，覈實辦理汰舊換新。	積極趕辦。
交通及運輸設備		4,550,000			4,550,000	910,000					-910,000	-100.00		
雜項設備		500,000			500,000					--				
雜項設備		500,000			500,000					--				
農村再生建設及發展計畫	1,460,954,840	3,644,185,000			5,105,139,840	1,510,273,856	934,368,259		934,368,259	61.87	-575,905,597	-38.13		
土地改良物	1,424,098,340	3,531,900,000			4,955,998,340	1,482,317,356	918,314,643		918,314,643	61.95	-564,002,713	-38.05	主要係濁幹線與北幹線串接工程尚在辦理前置作業，致執行數較分配數減少。	積極趕辦。
土地改良物	1,424,098,340	3,531,900,000			4,955,998,340	1,482,317,356					-1,482,317,356	-100.00		
購建中固定資產							918,314,643		918,314,643	--	918,314,643			
機械及設備	36,856,500	106,246,000		560,000	143,662,500	27,636,500	15,957,447		15,957,447	57.74	-11,679,053	-42.26	因部分設備尚未完成驗收，部分設備完成驗收後刻正辦理核銷作業。	積極趕辦。
機械及設備	36,856,500	106,246,000		560,000	143,662,500	27,636,500	15,957,447		15,957,447	57.74	-11,679,053	-42.26		

農業特別收入基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
交通及運輸設備		116,000			116,000	35,000					-35,000	-100.00	交通及運輸設備配合使用年限汰換，覈實辦理汰舊換新。 雜項設備配合使用年限汰換，覈實辦理汰舊換新。	積極趕辦。
交通及運輸設備		116,000			116,000	35,000					-35,000	-100.00		
雜項設備		5,923,000		-560,000	5,363,000	285,000	96,169		96,169	33.74	-188,831	-66.26		
雜項設備		5,923,000		-560,000	5,363,000	285,000	96,169		96,169	33.74	-188,831	-66.26		
總 計	1,554,980,797	3,896,829,000			5,451,809,797	1,600,479,856	977,331,158		977,331,158	61.06	-623,148,698	-38.94		

註: 本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

農業特別收入基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	121,872,518,291	100.00	負債	27,353,809,639	22.44
流動資產	83,350,531,011	68.39	流動負債	4,422,497,743	3.63
現金	75,463,897,796	61.92	短期債務	1,900,000,000	1.56
銀行存款	75,459,317,796	61.92	短期借款	1,900,000,000	1.56
零用及週轉金	4,580,000	-	應付款項	2,095,311,821	1.72
短期投資	1,138,399	-	應付帳款	589,166,616	0.48
短期投資	1,138,399	-	應付代收款	109,378,468	0.09
應收款項	245,712,562	0.20	應付費用	1,394,394,249	1.14
應收帳款	206,410,975	0.17	其他應付款	2,372,488	-
備抵呆帳 - 應收帳款	-1,023,642	-	預收款項	427,185,922	0.35
應收利息	5,596,245	-	預收貨款	415,585,276	0.34
其他應收款	34,793,154	0.03	預收收入	1,472,221	-
備抵呆帳 - 其他各項應收款	-64,170	-	預收定金	7,648,033	0.01
短期貸墊款	1,930,864,511	1.58	其他預收款	2,480,392	-
短期墊款	1,930,864,511	1.58	其他負債	22,931,311,896	18.82
存貨	4,387,912,155	3.60	什項負債	22,931,311,896	18.82
物料	1,458,926	-	金融業特別準備	22,340,892,285	18.33

農業特別收入基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
商品存貨	18,310,112	0.02	存入保證金	566,428,283	0.46
在製品	19,275	-	暫收及待結轉帳項	23,991,328	0.02
農產品	15,799,542,686	12.96	淨資產	94,518,708,652	77.56
備抵存貨跌價短絀	-11,431,418,844	--	淨資產	94,518,708,652	77.56
預付款項	1,321,005,588	1.08	淨資產	94,518,708,652	77.56
預付貨款	126,474,925	0.10	累積餘額	90,774,311,679	74.48
預付費用	1,189,249,049	0.98	本期賸餘	3,741,512,166	3.07
其他預付款	5,281,614	-	淨資產調整數	2,884,807	-
長期貸墊款及準備金	22,342,548,307	18.33			
準備金	22,342,548,307	18.33			
其他準備金	22,342,548,307	18.33			
固定資產	16,057,828,408	13.18			
土地	113,915,703	0.09			
土地	113,915,703	0.09			
土地改良物	11,830,680,032	9.71			
土地改良物	24,205,621,848	19.86			
累計折舊 - 土地改良物	-12,374,941,816	--			

農業特別收入基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	1,125,868,068	0.92			
房屋建築及設備	1,933,305,452	1.59			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-807,437,384	--			
機械及設備	368,750,039	0.30			
機械及設備	886,051,061	0.73			
累計折舊 - 機械及設備	-517,301,022	--			
交通及運輸設備	441,539,659	0.36			
交通及運輸設備	814,685,352	0.67			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-373,145,693	--			
雜項設備	107,887,801	0.09			
雜項設備	292,040,505	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-184,152,704	--			
購建中固定資產	2,069,187,106	1.70			
購建中固定資產	2,069,187,106	1.70			
無形資產	55,253,102	0.05			
無形資產	55,253,102	0.05			
權利	510,954	-			

農業特別收入基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
電腦軟體	54,742,148	0.04			
其他資產	66,357,463	0.05			
什項資產	66,357,463	0.05			
存出保證金	430,800	-			
催收款項	702,838,563	0.58			
備抵呆帳 - 催收款項	-677,488,932	--			
暫付及待結轉帳項	40,577,032	0.03			
代管資產	857,223,711	0.70			
應付代管資產	-857,223,711	--			
合 計	121,872,518,291	100.00	合 計	121,872,518,291	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 5,559,626,720 元(保證品 5,559,626,720 元，應付保證品 5,559,626,720 元)。二、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為未來有可能需支應「臺灣鐵路局代辦阿里山森林鐵路冷氣客車廂10輛」採購案之車廂及相關保管費用約8,676萬元。三、珍貴動產、不動產總額56,189,449元。四、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。

農業特別收入基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,744,627,489	17,461,430,687
徵收及依法分配收入	105,519,971	381,483,842
違規罰款收入	523,234	1,187,234
農地變更回饋金收入	86,299,730	260,759,565
其他徵收及依法分配收入	18,697,007	119,537,043
勞務收入	48,277,953	250,976,099
服務收入	48,277,953	250,976,099
農政收入	616,081,115	2,303,872,603
農林漁牧收入	616,081,115	2,303,872,603
財產收益	428,588,951	468,521,493
財產孳息收入	428,588,951	468,520,070
廢舊物品售價收入		1,223
財產交易利益		200
政府撥入收入	5,485,988,000	13,412,936,000
公庫撥款收入	5,485,988,000	13,412,936,000
其他收入	60,171,499	643,640,650
受贈收入		7,537,637
雜項收入	60,171,499	636,103,013
支出	3,658,419,117	13,719,918,521

農業特別收入基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
人事支出	487,166	2,476,931
人事支出	487,166	2,476,931
業務支出	1,836,132,878	7,170,652,772
業務支出	1,836,132,878	7,170,652,772
獎補助支出	1,648,310,953	5,592,085,603
補（協）助政府機關（構）	500,766,980	1,303,972,156
捐助國內團體	522,439,603	1,448,057,711
捐助私校	26,626,000	39,859,500
其他獎補捐助	598,478,370	2,800,196,236
財產損失	9,160,311	28,466,022
財產交易損失	9,160,311	28,466,022
利息費用及手續費	-224	3,863
其他利息	-224	3,863
折舊、折耗及攤銷	163,520,887	923,465,538
固定資產折舊	161,827,128	913,799,914
無形資產攤銷	1,693,759	9,665,624
其他支出	807,146	2,767,792
其他支出	807,146	2,767,792
本期賸餘（短絀）	3,086,208,372	3,741,512,166

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

[illegible]

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。

農業特別收入基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	17,453,893,050	7,537,637	17,461,430,687	收入
徵收及依法分配收入	381,483,842		381,483,842	徵收及依法分配收入
勞務收入	250,976,099		250,976,099	勞務收入
農政收入	2,303,872,603		2,303,872,603	農政收入
財產收入	468,521,493		468,521,493	財產收益
政府撥入收入	13,412,936,000		13,412,936,000	政府撥入收入
其他收入	636,103,013	7,537,637	643,640,650	其他收入
基金用途	13,776,569,607	-56,651,086	13,719,918,521	支出
用人費用	2,476,931		2,476,931	人事支出
服務費用	612,815,046	6,557,837,726	7,170,652,772	業務支出
材料及用品費	5,004,410,827	-5,004,410,827		
租金、償債、利息及相關手續費	6,371,424	-6,371,424		
稅捐及規費（強制費）	4,559,837	-4,559,837		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,542,494,684	-1,542,494,684		
短絀、賠償給付與支應退場支出	954	-954		
捐助、補助與獎助	5,592,085,603		5,592,085,603	獎補助支出
資產短絀	28,171,284	294,738	28,466,022	財產損失

農業特別收入基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
償債、利息及相關手續費	3,863		3,863	利息費用及手續費
		923,465,538	923,465,538	折舊、折耗及攤銷
其他	2,767,792		2,767,792	其他支出
購建固定資產	977,331,158	-977,331,158		
購置無形資產	3,080,204	-3,080,204		
本期賸餘(短絀)	3,677,323,443	64,188,723	3,741,512,166	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	74,728,473,799	16,045,837,880	90,774,311,679	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,884,807	2,884,807	淨資產調整數
期末基金餘額	78,405,797,242	16,112,911,410	94,518,708,652	期末淨資產

農業特別收入基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年5月31日

- 1.基金來源調整數7,537,637元，係增列受贈財產。
- 2.基金用途調整數-56,651,086元，係增列會計科目「財產損失」294,738元及「折舊、折耗及攤銷」923,465,538元，減列預算項目「購建固定資產」977,331,158元及「購置無形資產」3,080,204元。
- 3.期初基金餘額調整數16,045,837,880元，係增列期初固定資產及無形資產帳面金額。
- 4.淨資產調整數2,884,807元，係地價調增3,487,222元及帳務調整減列602,415元。
- 5.期末基金餘額調整數16,112,911,410元，係增列期末固定資產及無形資產帳面金額。