

臺東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員



基金主持人



臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年5月份

單位：新臺幣元

科 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	%
業務收入	160,498,000.00	24,917,798.00	7,710,000.00	17,207,798.00	223.19	69,251,527.00	43,850,000.00	25,401,527.00	57.93
租金及權利金收入	145,000.00	354,798.00	10,000.00	344,798.00	3,447.98	713,527.00	50,000.00	663,527.00	1,327.00
其他建築物租金收入	145,000.00	354,798.00	10,000.00	344,798.00	3,447.98	713,527.00	50,000.00	663,527.00	1,327.00
其他業務收入	160,353,000.00	24,563,000.00	7,700,000.00	16,863,000.00	219.00	68,538,000.00	43,800,000.00	24,738,000.00	56.48
其他補助收入	160,353,000.00	24,563,000.00	7,700,000.00	16,863,000.00	219.00	68,538,000.00	43,800,000.00	24,738,000.00	56.48
業務成本與費用	360,430,000.00	22,419,550.00	26,994,000.00	-4,574,450.00	16.95	95,071,644.00	160,649,000.00	-65,577,356.00	40.82
行銷及業務費用	225,246,000.00	14,257,885.00	17,860,000.00	-3,602,115.00	20.17	45,003,611.00	91,157,000.00	-46,153,389.00	50.63
業務費用	225,246,000.00	14,257,885.00	17,860,000.00	-3,602,115.00	20.17	45,003,611.00	91,157,000.00	-46,153,389.00	50.63
管理及總務費用	132,126,000.00	8,128,735.00	8,889,000.00	-760,265.00	8.55	49,632,003.00	68,245,000.00	-18,612,997.00	27.27
管理費用及總務費用	132,126,000.00	8,128,735.00	8,889,000.00	-760,265.00	8.55	49,632,003.00	68,245,000.00	-18,612,997.00	27.27
研究發展及訓練費用	3,058,000.00	32,930.00	245,000.00	-212,070.00	86.56	436,030.00	1,247,000.00	-810,970.00	65.03
訓練費用	3,058,000.00	32,930.00	245,000.00	-212,070.00	86.56	436,030.00	1,247,000.00	-810,970.00	65.03
業務賸餘(短絀)	-199,932,000.00	2,498,248.00	-19,284,000.00	21,782,248.00	112.96	-25,820,117.00	-116,799,000.00	90,978,883.00	77.89
業務外收入	80,779,000.00	3,866,488.00	100,000.00	3,766,488.00	3,766.49	5,604,126.00	500,000.00	5,104,126.00	1,020.80
財務收入	1,116,000.00	105,300.00	100,000.00	5,300.00	5.30	470,300.00	500,000.00	-29,700.00	5.94
利息收入	1,116,000.00	105,300.00	100,000.00	5,300.00	5.30	470,300.00	500,000.00	-29,700.00	5.94
其他業務外收入	79,663,000.00	3,761,188.00	0.00	3,761,188.00	0.00	5,133,826.00	0.00	5,133,826.00	0.00

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年5月份

單位：新臺幣元

科 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	%
財產交易賸餘	79,663,000.00								
租賃收入		75,300.00		75,300.00		487,012.00		487,012.00	
雜項收入		3,685,888.00		3,685,888.00		4,646,814.00		4,646,814.00	
業務外費用	8,669,000.00		1,913,000.00	-1,913,000.00	100.00	152,502.00	4,212,000.00	-4,059,498.00	96.38
其他業務外費用	8,669,000.00		1,913,000.00	-1,913,000.00	100.00	152,502.00	4,212,000.00	-4,059,498.00	96.38
雜項費用	8,669,000.00		1,913,000.00	-1,913,000.00	100.00	152,502.00	4,212,000.00	-4,059,498.00	96.38
業務外賸餘(短絀)	72,110,000.00	3,866,488.00	-1,813,000.00	5,679,488.00	313.26	5,451,624.00	-3,712,000.00	9,163,624.00	246.86
本期賸餘(短絀)	-127,822,000.00	6,364,736.00	-21,097,000.00	27,461,736.00	130.17	-20,368,493.00	-120,511,000.00	100,142,507.00	83.10

註：一、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。

二、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

臺東農田水利事業作業基金
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年5月份

一、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。

二、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他建築物租金收入：實際數713,527元，預算數50,000元。主要係電信及有線電視業者附掛纜線收入增加所致。

2. 其他補助收入：實際數68,538,000元，預算數43,800,000元。主要係因「維護灌溉管理組織營運精進補助計畫第一、二期款」及他處補助「農田水利建設成果宣導及擴大埤長交接活動」業已入帳，致收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數45,003,611元，預算數91,157,000元。主要係因溝渠修復及清淤業務仍持續進行尚未請款、使用專業諮詢檢驗等服務費用及固定資產折舊提列較預算數少，致實際費用較預算數低。

2. 管理費用及總務費用：實際數49,632,003元，預算數68,245,000元。主要係本處撙節開支，用人及服務費用實際開支金額較預算低。

3. 訓練費用：實際數436,030元，預算數1,247,000元。主要係因辦理員工在職講習較少，致訓練費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-25,820,117元，預算數-116,799,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數470,300元，預算數500,000元。

2. 租賃收入：實際數487,012元，預算數0元。主要係出租土地收取租金所致。

3. 雜項收入：實際數4,646,814元，預算數0元。主要係收取水力發電廠回饋金及增列前期財產以致收入增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數152,502元，預算數4,212,000元。主要係相關業務刻正辦理中，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數5,451,624元，預算數-3,712,000元。主要係增列前期財產及雜項費用較預算數低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-20,368,493元，預算數-120,511,000元。主要係因其他補助收入增加、增列前期財產及相關業務刻正辦理中，故業務短絀較預算數少。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,537,169,356.00	100.00	負債	86,353,767.00	1.15
流動資產	542,706,419.00	7.20	流動負債	10,101,624.00	0.13
現金	541,157,610.00	7.18	應付款項	10,101,624.00	0.13
銀行存款	541,107,610.00	7.18	應付代收款	9,913,054.00	0.13
零用及週轉金	50,000.00	0.00	應付保險給付	188,570.00	0.00
流動金融資產	1,374,145.00	0.02	長期負債	61,649,111.00	0.82
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	1,374,145.00	0.02	長期債務	61,649,111.00	0.82
存貨	77,864.00	0.00	應計退休金負債	61,649,111.00	0.82
其他存貨	77,864.00	0.00	其他負債	14,603,032.00	0.19
預付款項	96,800.00	0.00	什項負債	14,603,032.00	0.19
預付費用	96,800.00	0.00	存入保證金	14,601,987.00	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	83,000,730.00	1.10	暫收及待結轉帳項	1,045.00	0.00
其他長期投資	21,351,619.00	0.28	淨值	7,450,815,589.00	98.85
什項長期投資	21,351,619.00	0.28	基金	2,225,176,016.00	29.52
準備金	61,649,111.00	0.82	基金	2,225,176,016.00	29.52
退休及離職準備金	61,649,111.00	0.82	基金	2,225,176,016.00	29.52

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	6,911,365,595.00	91.70	公積	210,897,384.00	2.80
土地	5,144,376,853.00	68.25	特別公積	210,897,384.00	2.80
土地	5,144,376,853.00	68.25	特別公積	210,897,384.00	2.80
土地改良物	1,651,506,191.00	21.91	累積餘絀	97,460,209.00	1.29
土地改良物	3,585,899,544.00	47.58	累積賸餘	117,828,702.00	1.56
累計折舊 - 土地改良物	1,934,393,353.00	25.66	累積賸餘	117,828,702.00	1.56
房屋及建築	68,164,473.00	0.90	累積短絀	20,368,493.00	0.27
房屋及建築	79,599,065.00	1.06	本期短絀	20,368,493.00	0.27
累計折舊 - 房屋及建築	11,434,592.00	0.15	淨值其他項目	4,917,281,980.00	65.24
機械及設備	2,555,657.00	0.03	累積其他綜合餘絀	4,917,281,980.00	65.24
機械及設備	3,235,372.00	0.04	未實現重估增值	4,917,281,980.00	65.24
累計折舊 - 機械及設備	679,715.00	0.01			
交通及運輸設備	3,931,682.00	0.05			
交通及運輸設備	4,995,193.00	0.07			
累計折舊 - 交通及運輸設備	1,063,511.00	0.01			
什項設備	3,121,761.00	0.04			
什項設備	3,368,672.00	0.04			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 什項設備	246,911.00	0.00			
 購建中固定資產	37,708,978.00	0.50			
未完工程	37,708,978.00	0.50			
無形資產	72,362.00	0.00			
無形資產	72,362.00	0.00			
電腦軟體	72,362.00	0.00			
其他資產	24,250.00	0.00			
什項資產	24,250.00	0.00			
存出保證金	24,250.00	0.00			
合 計	7,537,169,356.00	100.00	合 計	7,537,169,356.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,450,031.00元。

臺東農田水利事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國110年5月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數		25,778.20	-	2,711,587.00	7,137,000.00	- 4,425,413.00	- 62.01
		累計數		128,891.00	-	9,778,251.00	35,685,000.00	- 25,906,749.00	- 72.60
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.30	83.33	694,167.00	833,000.00	- 138,833.00	- 16.67
		累計數	0.62	1.50	41.33	1,622,056.00	4,165,000.00	- 2,542,944.00	- 61.06
輸水渠道除草、浚漂	平方公尺	本月數	8,233.00	25,768.30	31.95	1,975,795.00	6,184,000.00	- 4,208,205.00	- 68.05
		累計數	33,214.00	128,841.50	25.78	7,971,253.00	30,920,000.00	- 22,948,747.00	- 74.22
構造物維護	座	本月數	3.33	9.60	34.69	41,625.00	120,000.00	- 78,375.00	- 65.31
		累計數	14.79	48.00	30.81	184,942.00	600,000.00	- 415,058.00	- 69.18
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	93,756,960.00	34,144.00	274,592.78	537,997.00	20,000.00	517,997.00	2,589.99
		累計數	394,416,605.20	170,720.00	231,031.28	1,921,134.00	100,000.00	1,821,134.00	1,821.13
三、農田水利設施更新改善		本月數		2.20	-	6,586,688.00	10,694,000.00	- 4,107,312.00	- 38.41
		累計數		11.00	-	13,359,522.00	53,470,000.00	- 40,110,478.00	- 75.01
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.67	1.10	60.91	4,281,347.00	7,000,000.00	- 2,718,653.00	- 38.84
		累計數	1.35	5.50	24.55	8,683,689.00	35,000,000.00	- 26,316,311.00	- 75.19
構造物更新改善	座	本月數	0.68	1.10	61.82	2,305,341.00	3,694,000.00	- 1,388,659.00	- 37.59
		累計數	1.37	5.50	24.91	4,675,833.00	18,470,000.00	- 13,794,167.00	- 74.68

臺東農田水利事業作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國110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)		
一般建築及設備計畫		109,566,000.00			109,566,000.00	38,660,000.00	15,433,628.00		15,433,628.00	39.92	-23,226,372.00	60.08		
一次性項目		109,566,000.00			109,566,000.00	38,660,000.00	15,433,628.00		15,433,628.00	39.92	-23,226,372.00	60.08		
土地		47,000,000.00			47,000,000.00	3,500,000.00					-3,500,000.00	100.00	土地購買尚在規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理作業。
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	29,900,000.00	13,359,522.00		13,359,522.00	44.68	-16,540,478.00	55.32	相關工程業務正辦理中且支付作業亦審核中，以致執行數未達分配預算數。	俟相關程序完成後積極辦理規劃及付款作業。
房屋及建築							1,717,504.00		1,717,504.00		1,717,504.00			
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	860,000.00	333,648.00		333,648.00	38.80	-526,352.00	61.20	本月新購防火牆及熱感測溫攝影機，其他硬體設備仍尚在規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理作業。
交通及運輸設備		400,000.00			400,000.00	400,000.00					-400,000.00	100.00	運輸設備尚在規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理作業。
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	4,000,000.00	22,954.00		22,954.00	0.57	-3,977,046.00	99.43	硬體設備尚在規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理作業。
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	38,660,000.00	15,433,628.00		15,433,628.00	39.92	-23,226,372.00	60.08		
土地		47,000,000.00			47,000,000.00	3,500,000.00					-3,500,000.00	100.00		
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	29,900,000.00	13,359,522.00		13,359,522.00	44.68	-16,540,478.00	55.32		
房屋及建築							1,717,504.00		1,717,504.00		1,717,504.00			
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	860,000.00	333,648.00		333,648.00	38.80	-526,352.00	61.20		
交通及運輸設備		400,000.00			400,000.00	400,000.00					-400,000.00	100.00		

臺東農田水利事業作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國110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)		
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	4,000,000.00	22,954.00		22,954.00	0.57	-3,977,046.00	99.43		
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	38,660,000.00	15,433,628.00		15,433,628.00	39.92	-23,226,372.00	60.08		