

臺東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員

會計室主任 鄭筱芸

基金主持人

臺東管理處 莊進忠 長

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年9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	549,400.00	10,000.00	539,400.00	5,394.00	135,290,044.00	127,615,000.00	7,675,044.00	6.01
租金及權利金收入	145,000.00	7,600.00	10,000.00	-2,400.00	24.00	908,244.00	115,000.00	793,244.00	689.78
其他建築物租金收入	145,000.00	7,600.00	10,000.00	-2,400.00	24.00	908,244.00	115,000.00	793,244.00	689.78
其他業務收入	160,353,000.00	541,800.00		541,800.00		134,381,800.00	127,500,000.00	6,881,800.00	5.40
其他補助收入	160,353,000.00	541,800.00		541,800.00		134,381,800.00	127,500,000.00	6,881,800.00	5.40
業務成本與費用	360,430,000.00	20,460,671.00	27,992,000.00	-7,531,329.00	26.91	184,227,147.00	279,520,000.00	-95,292,853.00	34.09
行銷及業務費用	225,246,000.00	12,731,582.00	18,872,000.00	-6,140,418.00	32.54	102,756,656.00	168,718,000.00	-65,961,344.00	39.10
業務費用	225,246,000.00	12,731,582.00	18,872,000.00	-6,140,418.00	32.54	102,756,656.00	168,718,000.00	-65,961,344.00	39.10
管理及總務費用	132,126,000.00	7,707,583.00	8,865,000.00	-1,157,417.00	13.06	81,007,581.00	108,512,000.00	-27,504,419.00	25.35
管理費用及總務費用	132,126,000.00	7,707,583.00	8,865,000.00	-1,157,417.00	13.06	81,007,581.00	108,512,000.00	-27,504,419.00	25.35
研究發展及訓練費用	3,058,000.00	21,506.00	255,000.00	-233,494.00	91.57	462,910.00	2,290,000.00	-1,827,090.00	79.79
訓練費用	3,058,000.00	21,506.00	255,000.00	-233,494.00	91.57	462,910.00	2,290,000.00	-1,827,090.00	79.79
業務賸餘(短絀)	-199,932,000.00	-19,911,271.00	-27,982,000.00	8,070,729.00	28.84	-48,937,103.00	-151,905,000.00	102,967,897.00	67.78
業務外收入	80,779,000.00	963,626.00	25,100,000.00	-24,136,374.00	96.16	8,847,359.00	29,900,000.00	-21,052,641.00	70.41
財務收入	1,116,000.00	185,679.00	100,000.00	85,679.00	85.68	1,225,383.00	900,000.00	325,383.00	36.15
利息收入	1,116,000.00	23,200.00	100,000.00	-76,800.00	76.80	1,062,904.00	900,000.00	162,904.00	18.10
投資賸餘		162,479.00		162,479.00		162,479.00		162,479.00	

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年9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	%
其他業務外收入	79,663,000.00	777,947.00	25,000,000.00	-24,222,053.00	96.89	7,621,976.00	29,000,000.00	-21,378,024.00	73.72
財產交易賸餘	79,663,000.00		25,000,000.00	-25,000,000.00	100.00		29,000,000.00	-29,000,000.00	100.00
租賃收入		708,890.00		708,890.00		1,980,290.00		1,980,290.00	
雜項收入		69,057.00		69,057.00		5,641,686.00		5,641,686.00	
業務外費用	8,669,000.00	525,132.00	393,000.00	132,132.00	33.62	3,674,155.00	7,730,000.00	-4,055,845.00	52.47
其他業務外費用	8,669,000.00	525,132.00	393,000.00	132,132.00	33.62	3,674,155.00	7,730,000.00	-4,055,845.00	52.47
雜項費用	8,669,000.00	525,132.00	393,000.00	132,132.00	33.62	3,674,155.00	7,730,000.00	-4,055,845.00	52.47
業務外賸餘(短絀)	72,110,000.00	438,494.00	24,707,000.00	-24,268,506.00	98.23	5,173,204.00	22,170,000.00	-16,996,796.00	76.67
本期賸餘(短絀)	-127,822,000.00	-19,472,777.00	-3,275,000.00	-16,197,777.00	494.59	-43,763,899.00	-129,735,000.00	85,971,101.00	66.27

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9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908,244元，預算數115,000元。主要係因搭排及附掛纜線租金收入較預計數增加所致。

2. 其他補助收入：實際數134,381,800元，預算數127,500,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數102,756,656元，預算數168,718,000元。主要係因資產折舊估計差異及浚渫工程、土地改良物修復等工作仍持續進行未請款，以致實際費用較預算數低。

2. 管理費用及總務費用：實際數81,007,581元，預算數108,512,000元。主要係本處人員編制管控，任用員工較預估數少及節流相關服務費用，以致實際開支較預算數低。

3. 訓練費用：實際數462,910元，預算數2,290,000元。主要係因COVID-19警戒影響，目前主要透過線上授課，以致實際費用較預算數少。

業務賸餘(短絀)：實際數-48,937,103元，預算數-151,905,000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1,062,904元，預算數900,000元。主要係因增加定期存款金額，以致利息較預算數增加。

2. 投資賸餘：實際數162,479元，預算數0元。主要係因投資之金融資產派發現金股利。

3. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數29,000,000元。主要係因無辦理處份不動產相關事宜。

4. 租賃收入：實際數1,980,290元，預算數0元。主要係因收取民眾承租土地租金所致。

5. 雜項收入：實際數5,641,686元，預算數0元。主要係收取水力發電廠回饋金、補列前期財產及土地分割資產增值以致收入增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數3,674,155元，預算數7,730,000元。主要係因土地分割資產減值及近期豪雨來襲修復土堤仍持續進行尚未請款，以致實際費用較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數5,173,204元，預算數22,170,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-43,763,899元，預算數-129,735,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,546,258,631.00	100.00	負債	92,867,148.00	1.23
流動資產	580,044,072.00	7.69	流動負債	5,447,165.00	0.07
現金	578,592,063.00	7.67	應付款項	5,447,165.00	0.07
銀行存款	578,542,063.00	7.67	應付代收款	5,253,714.00	0.07
零用及週轉金	50,000.00	-	應付保險給付	193,451.00	-
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	-	應計退休金負債	61,649,111.00	0.82
其他存貨	77,864.00	-	其他負債	25,770,872.00	0.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	83,000,730.00	1.10	什項負債	25,770,872.00	0.34
其他長期投資	21,351,619.00	0.28	存入保證金	25,651,017.00	0.34
什項長期投資	21,351,619.00	0.28	暫收及待結轉帳項	119,855.00	-
準備金	61,649,111.00	0.82	淨值	7,453,391,483.00	98.77
退休及離職準備金	61,649,111.00	0.82	基金	2,251,147,316.00	29.83
不動產、廠房及設備	6,883,112,531.00	91.21	基金	2,251,147,316.00	29.83
土地	5,144,376,853.00	68.17	基金	2,251,147,316.00	29.83

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	5,144,376,853.00	68.17	公積	210,897,384.00	2.79
土地改良物	1,614,835,807.00	21.40	特別公積	210,897,384.00	2.79
土地改良物	3,587,172,544.00	47.54	特別公積	210,897,384.00	2.79
累計折舊 - 土地改良物	1,972,336,737.00	26.14	累積餘絀	74,064,803.00	0.98
房屋及建築	68,115,643.00	0.90	累積賸餘	117,828,702.00	1.56
房屋及建築	79,599,065.00	1.05	累積賸餘	117,828,702.00	1.56
累計折舊 - 房屋及建築	11,483,422.00	0.15	累積短絀	43,763,899.00	0.58
機械及設備	2,555,624.00	0.03	本期短絀	43,763,899.00	0.58
機械及設備	3,527,368.00	0.05	淨值其他項目	4,917,281,980.00	65.16
累計折舊 - 機械及設備	971,744.00	0.01	累積其他綜合餘絀	4,917,281,980.00	65.16
交通及運輸設備	787,787.00	0.01	未實現重估增值	4,917,281,980.00	65.16
交通及運輸設備	5,027,193.00	0.07			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,239,406.00	0.06			
什項設備	3,100,593.00	0.04			
什項設備	3,579,292.00	0.05			
累計折舊 - 什項設備	478,699.00	0.01			
購建中固定資產	49,340,224.00	0.65			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	49,340,224.00	0.65			
無形資產	77,048.00	-			
無形資產	77,048.00	-			
電腦軟體	77,048.00	-			
其他資產	24,250.00	-			
什項資產	24,250.00	-			
存出保證金	24,250.00	-			
合 計	7,546,258,631.00	100.00	合 計	7,546,258,631.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,209,500.00元。

臺東農田水利作業基金
國有財產增減結存表與會計報表平衡表差額解釋表

中華民國110年9月底

單位:新臺幣元

財產項目	國有財產增減結存表	會計報表平衡表	差異數	差異數說明
合計	6,775,255,057	6,835,146,452		
土地	5,144,376,853	5,144,376,853	-	
土地改良物	1,614,835,807	1,614,835,807	-	
房屋建築及設備	4,395,791	68,115,643	- 63,719,852	未相合部分係因時間性差異所致，經查係房屋建築未入帳，會計已入帳所致，將於10月份入帳。
機械及設備	2,555,624	2,555,624	-	
交通及運輸設備	787,787	787,787	-	
雜項設備	3,100,593	3,100,593	-	
有價證券	1,374,145	1,374,145	-	
權利	3,828,457	-	3,828,457	經查該權利部分皆為無償取得，未相合部分將於10月份調整。

製表人：鄭筱芸

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9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	43,096,000.00	28,892,596.00		28,892,596.00	67.04	-14,203,404.00	32.96		
一次性項目		109,566,000.00			109,566,000.00	43,096,000.00	28,892,596.00		28,892,596.00	67.04	-14,203,404.00	32.96		
土地		47,000,000.00		-3,700,000.00	43,300,000.00	2,800,000.00					-2,800,000.00	100.00	本預算係部分使用私人土地之圳路購置費用，業務單位商議採購需求中。	業請有關單位積極處理中。
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	29,900,000.00	25,288,003.00		25,288,003.00	84.58	-4,611,997.00	15.42	關山東明排水幹給末段排水改善工程於本月支付第一期款，其他工程正陸續施工及發包辦理中。	待機關程序完成後積極執行。
房屋及建築				3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2,693,269.00		2,693,269.00	69.06	-1,206,731.00	30.94	東河及知本兩處辦公廳目前實施內部管線配置等工程，故尚未完工。	積極辦理相關作業程序。
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	1,210,000.00	556,587.00		556,587.00	46.00	-653,413.00	54.00	為維護資訊安全於本月汰換防火牆，其他硬體設備仍尚在規劃中。	規劃完竣後儘速辦理採購程序。
交通及運輸設備		400,000.00		-200,000.00	200,000.00	200,000.00	32,000.00		32,000.00	16.00	-168,000.00	84.00	硬體設備尚在辦理採購及規劃中。	規劃完竣後儘速辦理採購程序。
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	5,086,000.00	322,737.00		322,737.00	6.35	-4,763,263.00	93.65	本月新購數位多功能影印機，其他硬體設備刻正辦理中。	積極辦理相關作業程序。
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	43,096,000.00	28,892,596.00		28,892,596.00	67.04	-14,203,404.00	32.96		
土地		47,000,000.00		-3,700,000.00	43,300,000.00	2,800,000.00					-2,800,000.00	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9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)		
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	29,900,000.00	25,288,003.00		25,288,003.00	84.58	-4,611,997.00	15.42		
房屋及建築				3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2,693,269.00		2,693,269.00	69.06	-1,206,731.00	30.94		
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	1,210,000.00	556,587.00		556,587.00	46.00	-653,413.00	54.00		
交通及運輸設備		400,000.00		-200,000.00	200,000.00	200,000.00	32,000.00		32,000.00	16.00	-168,000.00	84.00		
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	5,086,000.00	322,737.00		322,737.00	6.35	-4,763,263.00	93.65		
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	43,096,000.00	28,892,596.00		28,892,596.00	67.04	-14,203,404.00	32.96		

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9月份

單位:新台幣元

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				5,393,180.00	6,726,000.00	-1,332,820.00	-19.82
		累計數				27,351,929.00	63,009,000.00	-35,657,071.00	-56.59
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.10	0.17	647.06	2,750,000.00	425,000.00	2,325,000.00	547.06
		累計數	2.42	2.51	96.41	5,939,456.00	6,275,000.00	-335,544.00	-5.35
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	10,232.00	25,768.50	39.71	2,455,680.00	6,184,000.00	-3,728,320.00	-60.29
		累計數	86,560.00	231,915.50	37.32	20,774,906.00	55,658,000.00	-34,883,094.00	-62.67
構造物維護	座	本月數	15.00	9.33	160.77	187,500.00	117,000.00	70,500.00	60.26
		累計數	51.00	85.99	59.31	637,567.00	1,076,000.00	-438,433.00	-40.75
二、農業灌溉用水管理		本月數	102,697,632.00	82,587,800.17	124.35	498,583.00	49,553,000.00	-49,054,417.00	-98.99
		累計數	747,079,719.20	247,968,266.51	301.28	4,027,447.00	148,782,000.00	-144,754,553.00	-97.29
三、農田水利設施更新改善		本月數				4,307,812.00	9,167,000.00	-4,859,188.00	-53.01
		累計數				25,288,003.00	91,670,000.00	-66,381,997.00	-72.41
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.60	1.00	60.00	2,800,077.00	6,000,000.00	-3,199,923.00	-53.33
		累計數	3.01	10.00	30.10	16,437,200.00	60,000,000.00	-43,562,800.00	-72.60
構造物更新改善	座	本月數	0.62	1.00	62.00	1,507,735.00	3,167,000.00	-1,659,265.00	-52.39
		累計數	3.07	10.00	30.70	8,850,803.00	31,670,000.00	-22,819,197.00	-72.05