

臺東農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 06 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111年6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	177,098,000.00	145,981.00	18,020,000.00	-17,874,019.00	99.19	90,145,996.00	78,127,000.00	12,018,996.00	15.38
租金及權利金收入	200,000.00	-1,639,515.00	20,000.00	-1,659,515.00	8,297.58		127,000.00	-127,000.00	100.00
其他建築物租金收入	200,000.00	-1,639,515.00	20,000.00	-1,659,515.00	8,297.58		127,000.00	-127,000.00	100.00
其他業務收入	176,898,000.00	1,785,496.00	18,000,000.00	-16,214,504.00	90.08	90,145,996.00	78,000,000.00	12,145,996.00	15.57
其他補助收入	176,898,000.00		18,000,000.00	-18,000,000.00	100.00	88,360,500.00	78,000,000.00	10,360,500.00	13.28
雜項業務收入		1,785,496.00		1,785,496.00		1,785,496.00		1,785,496.00	
業務成本與費用	341,823,000.00	18,667,672.00	26,443,000.00	-7,775,328.00	29.40	127,439,339.00	169,918,000.00	-42,478,661.00	25.00
行銷及業務費用	49,706,000.00	3,581,149.00	6,400,000.00	-2,818,851.00	44.04	17,668,200.00	32,857,000.00	-15,188,800.00	46.23
業務費用	49,706,000.00	3,581,149.00	6,400,000.00	-2,818,851.00	44.04	17,668,200.00	32,857,000.00	-15,188,800.00	46.23
管理及總務費用	289,875,000.00	15,078,635.00	19,933,000.00	-4,854,365.00	24.35	109,494,136.00	136,394,000.00	-26,899,864.00	19.72
管理費用及總務費用	289,875,000.00	15,078,635.00	19,933,000.00	-4,854,365.00	24.35	109,494,136.00	136,394,000.00	-26,899,864.00	19.72
研究發展及訓練費用	2,242,000.00	7,888.00	110,000.00	-102,112.00	92.83	277,003.00	667,000.00	-389,997.00	58.47
訓練費用	2,242,000.00	7,888.00	110,000.00	-102,112.00	92.83	277,003.00	667,000.00	-389,997.00	58.47
業務賸餘(短絀)	-164,725,000.00	-18,521,691.00	-8,423,000.00	-10,098,691.00	119.89	-37,293,343.00	-91,791,000.00	54,497,657.00	59.37
業務外收入	52,020,000.00	391,675.00	205,000.00	186,675.00	91.06	4,241,853.00	1,371,000.00	2,870,853.00	209.40
財務收入	500,000.00	77,174.00	10,000.00	67,174.00	671.74	1,073,089.00	265,000.00	808,089.00	304.94
利息收入	328,000.00	77,174.00	10,000.00	67,174.00	671.74	1,073,089.00	265,000.00	808,089.00	304.94

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年6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	%
投資賸餘	172,000.00								
其他業務外收入	51,520,000.00	314,501.00	195,000.00	119,501.00	61.28	3,168,764.00	1,106,000.00	2,062,764.00	186.51
財產交易賸餘	49,200,000.00								
租賃收入	1,420,000.00	288,000.00	145,000.00	143,000.00	98.62	690,900.00	581,000.00	109,900.00	18.92
違規罰款收入						1,111.00		1,111.00	
雜項收入	900,000.00	26,501.00	50,000.00	-23,499.00	47.00	2,476,753.00	525,000.00	1,951,753.00	371.76
業務外費用	7,084,000.00	274.00	1,897,000.00	-1,896,726.00	99.99	302,593.00	4,703,000.00	-4,400,407.00	93.57
其他業務外費用	7,084,000.00	274.00	1,897,000.00	-1,896,726.00	99.99	302,593.00	4,703,000.00	-4,400,407.00	93.57
財產交易短絀		274.00		274.00		1,443.00		1,443.00	
雜項費用	7,084,000.00		1,897,000.00	-1,897,000.00	100.00	301,150.00	4,703,000.00	-4,401,850.00	93.60
業務外賸餘(短絀)	44,936,000.00	391,401.00	-1,692,000.00	2,083,401.00	123.13	3,939,260.00	-3,332,000.00	7,271,260.00	218.23
本期賸餘(短絀)	-119,789,000.00	-18,130,290.00	-10,115,000.00	-8,015,290.00	79.24	-33,354,083.00	-95,123,000.00	61,768,917.00	64.94
本期其他綜合餘絀						142,286,345.00		142,286,345.00	
未實現重估增值						142,286,345.00		142,286,345.00	

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」142,286,345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111年6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」142,286,345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0元，預算數127,000元。主要係建造物使用費收入因科目定義調整改列雜項業務收入。
2. 其他補助收入：實際數88,360,500元，預算數78,000,000元。主要係政府補助款覈實撥入較預期多。
3. 雜項業務收入：實際數1,785,496元，預算數0元。主要係建造物使用費收入因科目定義調整改列雜項業務收入，故較預期數為高。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數17,668,200元，預算數32,857,000元。主要係因水路修護及浚渫工作刻正辦理中，致業務費用較預算數低。
2. 管理費用及總務費用：實際數109,494,136元，預算數136,394,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少於編制人數，用人費支出低於預期，致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 訓練費用：實際數277,003元，預算數667,000元。主要係疫情嚴峻，訓練多採線上講習進行，致實際費用較預算數低。

業務賸餘(短絀)：實際數-37,293,343元，預算數-91,791,000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1,073,089元，預算數265,000元。主要係配合國庫署業務規範部分帳戶結清及定期存款提前解約，致收入較預期增加。
2. 租賃收入：實際數690,900元，預算數581,000元。主要係出租土地一次收取整年租金所致。
3. 違規罰款收入：實際數1,111元，預算數0元。主要係工程驗收不符規定罰款繳入，以致收入增加。
4. 雜項收入：實際數2,476,753元，預算數525,000元。主要係收取水力發電廠回饋金及農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入致收入增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數1,443元，預算數0元。主要係電腦報廢所衍生之短絀。
2. 雜項費用：實際數301,150元，預算數4,703,000元。主要係搶修天然災害所需之土地改物修護費支出低於預期，致雜項費用較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數3,939,260元，預算數-3,332,000元。主要係業務外費用較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-33,354,083元，預算數-95,123,000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111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,164,673,643.00	100.00	負債	169,187,861.00	5.35
流動資產	692,808,536.00	21.89	流動負債	13,506,264.00	0.43
現金	688,585,241.00	21.76	應付款項	13,506,264.00	0.43
銀行存款	688,535,241.00	21.76	應付代收款	13,107,116.00	0.41
零用及週轉金	50,000.00	-	應付保險給付	399,148.00	0.01
流動金融資產	3,949,631.00	0.12	長期負債	56,414,721.00	1.78
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	1,374,145.00	0.04	長期債務	56,414,721.00	1.78
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	2,575,486.00	0.08	應計退休金負債	56,414,721.00	1.78
存貨	77,864.00	-	其他負債	99,266,876.00	3.14
其他存貨	77,864.00	-	什項負債	99,266,876.00	3.14
預付款項	195,800.00	0.01	存入保證金	99,266,876.00	3.14
預付費用	195,800.00	0.01	淨值	2,995,485,782.00	94.65
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	56,414,721.00	1.78	基金	2,332,390,217.00	73.70
準備金	56,414,721.00	1.78	基金	2,332,390,217.00	73.70
退休及離職準備金	56,414,721.00	1.78	基金	2,332,390,217.00	73.70
不動產、廠房及設備	2,415,360,952.00	76.32	公積	210,897,385.00	6.66

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	665,129,316.00	21.02	特別公積	210,897,385.00	6.66
土地	665,129,316.00	21.02	特別公積	210,897,385.00	6.66
土地改良物	1,611,572,775.00	50.92	累積餘絀	14,132,358.00	0.45
土地改良物	3,667,467,991.00	115.89	累積賸餘	47,486,441.00	1.50
累計折舊 - 土地改良物	2,055,895,216.00	64.96	累積賸餘	47,486,441.00	1.50
房屋及建築	94,667,657.00	2.99	累積短絀	33,354,083.00	1.05
房屋及建築	112,666,991.00	3.56	本期短絀	33,354,083.00	1.05
累計折舊 - 房屋及建築	17,999,334.00	0.57	淨值其他項目	438,065,822.00	13.84
機械及設備	4,258,639.00	0.13	累積其他綜合餘絀	438,065,822.00	13.84
機械及設備	5,864,442.00	0.19	未實現重估增值	438,065,822.00	13.84
累計折舊 - 機械及設備	1,605,803.00	0.05			
交通及運輸設備	750,742.00	0.02			
交通及運輸設備	5,321,833.00	0.17			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,571,091.00	0.14			
什項設備	4,404,011.00	0.14			
什項設備	5,522,904.00	0.17			
累計折舊 - 什項設備	1,118,893.00	0.04			
購建中固定資產	34,577,812.00	1.09			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	34,577,812.00	1.09			
無形資產	65,184.00	-			
無形資產	65,184.00	-			
電腦軟體	65,184.00	-			
其他資產	24,250.00	-			
什項資產	24,250.00	-			
存出保證金	24,250.00	-			
合 計	3,164,673,643.00	100.00	合 計	3,164,673,643.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,622,000.00元。

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111年6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		188,421,000.00			188,421,000.00	84,618,000.00	45,950,340.00		45,950,340.00	54.30	-38,667,660.00	45.70		
一次性項目		188,421,000.00			188,421,000.00	84,618,000.00	45,950,340.00		45,950,340.00	54.30	-38,667,660.00	45.70		
土地		47,000,000.00			47,000,000.00	5,000,000.00					-5,000,000.00	100.00	主要係配合工程所需購買土地正規劃中。	俟相關規劃完成後，積極辦理後續採購作業。
土地改良物		133,666,000.00			133,666,000.00	75,818,000.00	44,366,787.00		44,366,787.00	58.52	-31,451,213.00	41.48	主要係部分工程已完工並辦理驗收，惟相關文件尚未備齊，致尚不及付款；另近期核定水利工程計畫刻正辦理規劃設計中。	俟相關文件備妥或工程規劃完成後，積極辦理付款或招標作業。
房屋及建築		4,825,000.00			4,825,000.00	2,070,000.00					-2,070,000.00	100.00	主要係工作站辦公廳修繕工程委託設計已完成，目前刻正辦理修繕需求規劃，故執行率偏低。	俟規劃設計完成後，積極辦理後續招標作業。
機械及設備		930,000.00			930,000.00	730,000.00	499,251.00		499,251.00	68.39	-230,749.00	31.61	主要係電腦設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
交通及運輸設備				32,000.00	32,000.00	32,000.00	31,000.00		31,000.00	96.88	-1,000.00	3.13		
什項設備		2,000,000.00		-32,000.00	1,968,000.00	968,000.00	1,053,302.00		1,053,302.00	108.81	85,302.00	8.81	主要係因業務實際需要提前辦理設備採購，致超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		188,421,000.00			188,421,000.00	84,618,000.00	45,950,340.00		45,950,340.00	54.30	-38,667,660.00	45.70		
土地		47,000,000.00			47,000,000.00	5,000,000.00					-5,000,000.00	100.00		
土地改良物		133,666,000.00			133,666,000.00	75,818,000.00	44,366,787.00		44,366,787.00	58.52	-31,451,213.00	41.48		

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111年6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)			
房屋及建築		4,825,000.00			4,825,000.00	2,070,000.00						-2,070,000.00	100.00		
機械及設備		930,000.00			930,000.00	730,000.00	499,251.00		499,251.00	68.39		-230,749.00	31.61		
交通及運輸設備				32,000.00	32,000.00	32,000.00	31,000.00		31,000.00	96.88		-1,000.00	3.13		
什項設備		2,000,000.00		-32,000.00	1,968,000.00	968,000.00	1,053,302.00		1,053,302.00	108.81		85,302.00	8.81		
總計		188,421,000.00			188,421,000.00	84,618,000.00	45,950,340.00		45,950,340.00	54.30		-38,667,660.00	45.70		

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111年6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				1,925,683.00	10,970,000.00	-9,044,317.00	-82.45
		累計數				11,529,573.00	31,710,000.00	-20,180,427.00	-63.64
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.15	0.20	75.00	318,706.00	500,000.00	-181,294.00	-36.26
		累計數	1.15	1.00	115.00	1,963,728.00	2,500,000.00	-536,272.00	-21.45
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	38,000.00	43,000.00	88.37	1,593,531.00	10,320,000.00	-8,726,469.00	-84.56
		累計數	73,400.00	119,000.00	61.68	9,485,612.00	28,560,000.00	-19,074,388.00	-66.79
構造物維護	座	本月數	5.00	12.00	41.67	13,446.00	150,000.00	-136,554.00	-91.04
		累計數	10.00	52.00	19.23	80,233.00	650,000.00	-569,767.00	-87.66
二、農業灌溉用水管理		本月數	96.18	55.00	174.87	16,742,263.00	33,000,000.00	-16,257,737.00	-49.27
		累計數	558.80	330.00	169.33	116,212,359.00	198,000,000.00	-81,787,641.00	-41.31
三、農田水利設施更新改善		本月數				6,841,461.00	18,334,000.00	-11,492,539.00	-62.68
		累計數				44,366,787.00	82,503,000.00	-38,136,213.00	-46.22
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.74	2.00	37.00	4,446,950.00	12,000,000.00	-7,553,050.00	-62.94
		累計數	4.81	9.00	53.44	28,838,411.00	54,000,000.00	-25,161,589.00	-46.60
構造物更新改善	座	本月數	0.76	2.00	38.00	2,394,511.00	6,334,000.00	-3,939,489.00	-62.20
		累計數	4.89	9.00	54.33	15,528,376.00	28,503,000.00	-12,974,624.00	-45.52

臺東農田水利事業作業基金

明細分類帳

科目：業務費用

用途別科目：行銷推廣費

預算數：300,000

第

1頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				6月合計	0	0		
				截至6月止累計	0	0		

臺東農田水利事業作業基金
明細分類帳

科目：管理及總務費用
用途別科目：行銷推廣費
預算數：600,000

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				6月合計	0	0		
				截至6月止累計	0	0		

行政院農業委員會農田水利署臺東管理處

原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦； 2. 委託)	計畫名稱	代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體名稱	原始憑證留存機關（構）、學校或民間團體名稱（※）	累計核撥金額
(無)				

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明

一、填表範圍：

(一) 所稱「代辦」，係指依政府採購法第 40 條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

(二) 所稱「委託」，係指依政府採購法第 105 條第 1 項第 3 款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年 6 及 12 月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關構、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年 6 月底前函送該管審計機關。函送該管審計機關。

行政院農業委員會農田水利署臺東管理處

國有財產增減結存表

頁次： 1 / 1
 印表人：唐一聖
 印表日期：111年06月27日

財產區分： 臺東農田水利事業作業基金

中華民國 111年6月1日起至111年6月30日止

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存		
		數量	價值	數量	價值	數量	價值		數量	價值	
土地	筆	4,603		0		0			4,603		
	公頃	265.563800	665,129,316	0	0	0	0	0	265.563800	665,129,316	
土地改良物	個	963	1,607,406,169	3	13,273,000	0	0	9,106,394	966	1,611,572,775	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	19	94,873,145	0	0	0	205,488	19	94,667,657	
		平方公尺	6,474.72		0		0		6,474.72		
	宿舍	棟	0		0		0		0		0
		平方公尺	0		0		0		0		0
其他	個	0	0	0	0	0	0	0			
機械及設備	件	142	4,366,238	0	0	2	274	107,325	140	4,258,639	
交通及運輸設備	船	艘	0	789,545	0	0	0	38,803	0	750,742	
	飛機	架	2		0		0		2		
	汽(機)車	輛	6		0		0		6		
	其他	件	6		0		0		6		
雜項設備	圖書冊(套)	0	3,783,911	0	699,050	0	78,950	0	4,404,011		
	其他	件		201		18		0		219	
有價證券	股	138,412	1,374,145	0	0	0	0	0	138,412	1,374,145	
權利		221	0	0	0	0	0	0	221	0	
總值		144,575	2,377,722,469	21	13,972,050	2	274	9,536,960	144,594	2,382,157,285	

製表 職代理員 陳威儒

覆核 三等組員 唐一聖 兼股長

主辦財產管理人員

人力資源室主任 劉致瑩 代財務組長

主辦會計或主計人員

主計室主任 鄭筱芸

機關首長

臺東管理處 莊進忠 處長

- 聯絡電話：
 說明：
 1. 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
 2. 土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
 3. 房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
 4. 「本期折舊」欄部分，填寫本期折舊或攤銷數。