

臺東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 04 月份

主辦會計人員

會計室鄭筱芸主

基金主持人

臺東當理處莊進忠處長

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 年 度				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	177,420,000.00	161,376.00		161,376.00		41,456,919.00	44,095,000.00	-2,638,081.00	5.98
其他業務收入	177,420,000.00	161,376.00		161,376.00		41,456,919.00	44,095,000.00	-2,638,081.00	5.98
其他補助收入	176,520,000.00					40,727,000.00	43,870,000.00	-3,143,000.00	7.16
雜項業務收入	900,000.00	161,376.00		161,376.00		729,919.00	225,000.00	504,919.00	224.41
業務成本與費用	317,519,000.00	18,993,880.00	23,778,000.00	-4,784,120.00	20.12	98,166,688.00	106,606,000.00	-8,439,312.00	7.92
業務費用	172,915,000.00	11,070,773.00	14,702,000.00	-3,631,227.00	24.70	48,172,057.00	54,590,000.00	-6,417,943.00	11.76
業務費用	172,915,000.00	11,070,773.00	14,702,000.00	-3,631,227.00	24.70	48,172,057.00	54,590,000.00	-6,417,943.00	11.76
管理及總務費用	142,435,000.00	7,697,407.00	8,846,000.00	-1,148,593.00	12.98	49,666,826.00	51,516,000.00	-1,849,174.00	3.59
管理費用及總務費用	142,435,000.00	7,697,407.00	8,846,000.00	-1,148,593.00	12.98	49,666,826.00	51,516,000.00	-1,849,174.00	3.59
研究發展及訓練費用	2,169,000.00	225,700.00	230,000.00	-4,300.00	1.87	327,805.00	500,000.00	-172,195.00	34.44
訓練費用	2,169,000.00	225,700.00	230,000.00	-4,300.00	1.87	327,805.00	500,000.00	-172,195.00	34.44
業務賸餘(短絀)	-140,099,000.00	-18,832,504.00	-23,778,000.00	4,945,496.00	20.80	-56,709,769.00	-62,511,000.00	5,801,231.00	9.28
業務外收入	24,676,000.00	1,149,188.00	390,000.00	759,188.00	194.66	1,857,607.00	1,164,000.00	693,607.00	59.59
財務收入	1,276,000.00					96,405.00	79,000.00	17,405.00	22.03
利息收入	1,100,000.00					96,405.00	79,000.00	17,405.00	22.03
投資賸餘	176,000.00								
其他業務外收入	23,400,000.00	1,149,188.00	390,000.00	759,188.00	194.66	1,761,202.00	1,085,000.00	676,202.00	62.32

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	19,700,000.00	964,858.00		964,858.00		964,858.00		964,858.00	
租賃收入	1,900,000.00	183,000.00	90,000.00	93,000.00	103.33	426,300.00	335,000.00	91,300.00	27.25
雜項收入	1,800,000.00	1,330.00	300,000.00	-298,670.00	99.56	370,044.00	750,000.00	-379,956.00	50.66
業務外費用	2,528,000.00	52,800.00	90,000.00	-37,200.00	41.33	160,000.00	461,000.00	-301,000.00	65.29
其他業務外費用	2,528,000.00	52,800.00	90,000.00	-37,200.00	41.33	160,000.00	461,000.00	-301,000.00	65.29
雜項費用	2,528,000.00	52,800.00	90,000.00	-37,200.00	41.33	160,000.00	461,000.00	-301,000.00	65.29
業務外賸餘(短絀)	22,148,000.00	1,096,388.00	300,000.00	796,388.00	265.46	1,697,607.00	703,000.00	994,607.00	141.48
本期賸餘(短絀)	-117,951,000.00	-17,736,116.00	-23,478,000.00	5,741,884.00	24.46	-55,012,162.00	-61,808,000.00	6,795,838.00	11.00

註：本月份「本期其他綜合損益」-14,776元及截至本月份「本期其他綜合損益」-14,776元。

臺東農田水利事業作業基金

本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國112年4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	%
不重分類至餘絀之項目	-9,812,000.00								
未實現重估增值	-9,812,000.00	-14,776.00		-14,776.00		-14,776.00		-14,776.00	

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年4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」-14,776元及截至本月份「本期其他綜合損益」-14,776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.其他補助收入：實際數40,727,000元，預算數43,870,000元。

2.雜項業務收入：實際數729,919元，預算數225,000元。主要係民眾申請搭排及水利設備使用案件數較預期增加，致實際收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數48,172,057元，預算數54,590,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補發菜等工作較預期減少，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數49,666,826元，預算數51,516,000元。

3.訓練費用：實際數327,805元，預算數500,000元。主要係相關訓練陸續舉辦尚未核銷，致費用較預算數低。

業務賸餘(短絀)：實際數-56,709,769元，預算數-62,511,000元。

業務外收入：

1.利息收入：實際數96,405元，預算數79,000元。主要係銀行利率調高，致實際收入較預算數增加。

2.財產交易賸餘：實際數964,858元，預算數0元。主要係因非事業用土地處分數量較預期為多，致較預算數為高。

3.租賃收入：實際數426,300元，預算數335,000元。主要係土地租金收入較預期增加，致較預算數增加。

4.雜項收入：實際數370,044元，預算數750,000元。主要係水量不足水力發電廠回饋金低於預期，致收入較預算數為低。

業務外費用：

1.雜項費用：實際數160,000元，預算數461,000元。主要係各項推廣業務尚刻正規劃辦理中，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,697,607元，預算數703,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-55,012,162元，預算數-61,808,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債		
流動資產	3,100,625,513.00	100.00	流動負債	99,556,692.00	3.21
現金	607,516,201.00	19.59	應付款項	4,777,250.00	0.15
銀行存款	603,532,539.00	19.46	應付代收款	4,777,250.00	0.15
零用及週轉金	603,482,539.00	19.46	長期負債	4,777,250.00	0.15
	50,000.00	-	長期債務	59,969,504.00	1.93
流動金融資產	3,889,798.00	0.13	應計退休金負債	59,969,504.00	1.93
透過餘絀按公允價值衡量之	1,374,145.00	0.04			
金融資產 - 流動			其他負債	34,809,938.00	1.12
透過餘絀按公允價值衡量之	2,515,653.00	0.08	什項負債	34,809,938.00	1.12
金融資產評價調整 - 流動			存入保證金	34,809,938.00	1.12
存貨	77,864.00	-	淨值	3,001,068,821.00	96.79
其他存貨	77,864.00	-	基金	2,434,759,359.00	78.52
預付款項	16,000.00	-	基金	2,434,759,359.00	78.52
預付費用	16,000.00	-			
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,969,504.00	1.93			
準備金	59,969,504.00	1.93			
退休及離職準備金	59,969,504.00	1.93			
			公積	210,897,385.00	6.80

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備					
土地	2,431,764,871.00	78.43	特別公積	210,897,385.00	6.80
土地	664,887,136.00	21.44	特別公積	210,897,385.00	6.80
土地改良物	1,609,713,838.00	51.92	累積餘絀	-82,450,678.00	-2.66
土地改良物	3,632,659,369.00	117.16	累積短絀	-82,450,678.00	-2.66
累積折舊 - 土地改良物	-2,022,945,531.00	-65.24	累積短絀	-27,438,516.00	-0.88
本期短絀			本期短絀	-55,012,162.00	-1.77
房屋及建築	97,995,610.00	3.16	淨值其他項目	437,862,755.00	14.12
房屋及建築	118,130,964.00	3.81	累積其他綜合餘絀	437,862,755.00	14.12
累積折舊 - 房屋及建築	-20,135,354.00	-0.65	未實現重估增值	437,862,755.00	14.12
機械及設備	4,722,127.00	0.15			
機械及設備	7,823,611.00	0.25			
累積折舊 - 機械及設備	-3,101,484.00	-0.10			
交通及運輸設備	633,869.00	0.02			
交通及運輸設備	5,633,685.00	0.18			
累積折舊 - 交通及運輸設備	-4,999,816.00	-0.16			
什項設備	4,444,206.00	0.14			
什項設備	7,291,605.00	0.24			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 什項設備	-2,847,399.00	-0.09			
購建中國定資產	49,368,085.00	1.59			
未完工程	49,368,085.00	1.59			
無形資產	1,350,687.00	0.04			
無形資產	1,350,687.00	0.04			
電腦軟體	1,350,687.00	0.04			
其他資產	24,250.00	-			
什項資產	24,250.00	-			
存出保證金	24,250.00	-			
合 計	3,100,625,513.00	100.00	合 計	3,100,625,513.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,080,000.00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112年4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 — 一次性項目		107,669,000.00			107,669,000.00	38,183,000.00	38,656,780.00	38,656,780.00	101.24	473,780.00	1.24			
土地		107,669,000.00			107,669,000.00	38,183,000.00	38,656,780.00	38,656,780.00	101.24	473,780.00	1.24			
土地改良物		5,000,000.00			5,000,000.00									
機械及設備		100,397,000.00			100,397,000.00	37,959,000.00	38,435,164.00	38,435,164.00	101.25	476,164.00	1.25			
交通及運輸設備		1,172,000.00			1,172,000.00	184,000.00	175,200.00	175,200.00	95.22	-8,800.00	4.78			
交通及運輸設備		200,000.00			200,000.00		34,980.00	34,980.00		34,980.00				
什項設備		900,000.00			900,000.00	40,000.00	11,436.00	11,436.00	28.59	-28,564.00	71.41	主要係電冰箱設備已交貨並辦理驗收，惟因相關文件尚未備齊，致尚不及付款。	將後相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。	
總計		107,669,000.00			107,669,000.00	38,183,000.00	38,656,780.00	38,656,780.00	101.24	473,780.00	1.24			
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		100,397,000.00			100,397,000.00	37,959,000.00	38,435,164.00	38,435,164.00	101.25	476,164.00	1.25			
機械及設備		1,172,000.00			1,172,000.00	184,000.00	175,200.00	175,200.00	95.22	-8,800.00	4.78			
交通及運輸設備		200,000.00			200,000.00		34,980.00	34,980.00		34,980.00				
什項設備		900,000.00			900,000.00	40,000.00	11,436.00	11,436.00	28.59	-28,564.00	71.41			
總計		107,669,000.00			107,669,000.00	38,183,000.00	38,656,780.00	38,656,780.00	101.24	473,780.00	1.24			

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112年4月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數量			執行數				
名稱	單位	本月數 及累計數	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				1,117,411.00	3,489,000.00	- 2,371,589.00	- 67.97
		累計數				7,461,881.00	9,879,000.00	- 2,417,119.00	- 24.47
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.20	1.50	13.33	30,290.00	1,764,000.00	- 1,733,710.00	- 98.28
		累計數	0.75	4.00	18.75	180,020.00	4,704,000.00	- 4,523,980.00	- 96.17
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,200.00	53,500.00	4.11	25,000.00	642,000.00	- 617,000.00	- 96.11
		累計數	33,115.00	160,500.00	20.63	367,712.00	1,926,000.00	- 1,558,288.00	- 80.91
輸水渠道浚漂	立方公尺	本月數	468.00	3,130.00	14.95	1,039,208.00	939,000.00	100,208.00	10.67
		累計數	5,817.00	9,390.00	61.95	6,701,975.00	2,817,000.00	3,884,975.00	137.91
構造物維護	座	本月數	4.00	9.00	44.44	22,913.00	144,000.00	- 121,087.00	- 84.09
		累計數	18.00	27.00	66.67	212,174.00	432,000.00	- 219,826.00	- 50.89
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	89.18	110.00	81.07	17,929,269.00	23,240,000.00	- 5,310,731.00	- 22.85
		累計數	383.30	380.00	100.87	90,864,807.00	80,285,000.00	10,579,807.00	13.18
三、農田水利設施更新改善		本月數				8,146,878.00	8,521,000.00	- 374,122.00	- 4.39
		累計數				38,435,164.00	37,959,000.00	476,164.00	1.25
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.51	2.20	114.09	6,517,502.00	5,713,000.00	804,502.00	14.08
		累計數	11.84	10.60	111.70	30,748,130.00	27,529,000.00	3,219,130.00	11.69
構造物更新改善	座	本月數	8.12	14.00	58.00	1,629,376.00	2,808,000.00	- 1,178,624.00	- 41.97
		累計數	38.29	52.00	73.63	7,687,034.00	10,430,000.00	- 2,742,966.00	- 26.30

科目：業務費用

用途別科目：推展費

預算數：300,000元

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
				上月累計 4月合計 截至4月止合計				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：推展費

預算數：500,000元

單位：新臺幣元

日期		種類	傳票 號數	摘要	金額			
月	日				借方	貸方	借/貸	餘額
				上月累計 4月合計 截至4月止合計	53,600 0 53,600		借	53,600