

臺東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 12 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112年12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	177,420,000.00	3,260,066.00	225,000.00	3,035,066.00	1,348.92	177,729,155.00	177,420,000.00	309,155.00	0.17
其他業務收入	177,420,000.00	3,260,066.00	225,000.00	3,035,066.00	1,348.92	177,729,155.00	177,420,000.00	309,155.00	0.17
其他補助收入	176,520,000.00	3,204,000.00		3,204,000.00		176,505,000.00	176,520,000.00	-15,000.00	-0.01
雜項業務收入	900,000.00	56,066.00	225,000.00	-168,934.00	-75.08	1,224,155.00	900,000.00	324,155.00	36.02
業務成本與費用	317,519,000.00	24,100,751.00	46,345,000.00	-22,244,249.00	-48.00	273,546,441.00	317,519,000.00	-43,972,559.00	-13.85
業務費用	172,915,000.00	17,255,597.00	22,429,000.00	-5,173,403.00	-23.07	156,184,687.00	172,915,000.00	-16,730,313.00	-9.68
業務費用	172,915,000.00	17,255,597.00	22,429,000.00	-5,173,403.00	-23.07	156,184,687.00	172,915,000.00	-16,730,313.00	-9.68
管理及總務費用	142,435,000.00	6,727,024.00	23,585,000.00	-16,857,976.00	-71.48	115,513,240.00	142,435,000.00	-26,921,760.00	-18.90
管理費用及總務費用	142,435,000.00	6,727,024.00	23,585,000.00	-16,857,976.00	-71.48	115,513,240.00	142,435,000.00	-26,921,760.00	-18.90
研究發展及訓練費用	2,169,000.00	118,130.00	331,000.00	-212,870.00	-64.31	1,848,514.00	2,169,000.00	-320,486.00	-14.78
訓練費用	2,169,000.00	118,130.00	331,000.00	-212,870.00	-64.31	1,848,514.00	2,169,000.00	-320,486.00	-14.78
業務賸餘(短絀)	-140,099,000.00	-20,840,685.00	-46,120,000.00	25,279,315.00	-54.81	-95,817,286.00	-140,099,000.00	44,281,714.00	-31.61
業務外收入	24,699,000.00	1,048,443.00	10,387,000.00	-9,338,557.00	-89.91	16,440,395.00	24,699,000.00	-8,258,605.00	-33.44
財務收入	1,276,000.00	722,010.00	320,000.00	402,010.00	125.63	4,772,586.00	1,276,000.00	3,496,586.00	274.03
利息收入	1,100,000.00	452,502.00	320,000.00	132,502.00	41.41	4,432,849.00	1,100,000.00	3,332,849.00	302.99
投資賸餘	176,000.00	269,508.00		269,508.00		339,737.00	176,000.00	163,737.00	93.03
其他業務外收入	23,423,000.00	326,433.00	10,067,000.00	-9,740,567.00	-96.76	11,667,809.00	23,423,000.00	-11,755,191.00	-50.19

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年12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		9,819,000.00	-9,819,000.00	-100.00	3,424,672.00	19,700,000.00	-16,275,328.00	-82.62
租賃收入	1,923,000.00	70,000.00	23,000.00	47,000.00	204.35	2,397,490.00	1,923,000.00	474,490.00	24.67
違規罰款收入		1,383.00		1,383.00		1,383.00		1,383.00	
雜項收入	1,800,000.00	255,050.00	225,000.00	30,050.00	13.36	5,844,264.00	1,800,000.00	4,044,264.00	224.68
業務外費用	2,528,000.00	33,261.00	589,000.00	-555,739.00	-94.35	4,634,534.00	2,528,000.00	2,106,534.00	83.33
其他業務外費用	2,528,000.00	33,261.00	589,000.00	-555,739.00	-94.35	4,634,534.00	2,528,000.00	2,106,534.00	83.33
財產交易短絀		1,171.00		1,171.00		215,822.00		215,822.00	
雜項費用	2,528,000.00	32,090.00	589,000.00	-556,910.00	-94.55	4,418,712.00	2,528,000.00	1,890,712.00	74.79
業務外賸餘(短絀)	22,171,000.00	1,015,182.00	9,798,000.00	-8,782,818.00	-89.64	11,805,861.00	22,171,000.00	-10,365,139.00	-46.75
本期賸餘(短絀)	-117,928,000.00	-19,825,503.00	-36,322,000.00	16,496,497.00	-45.42	-84,011,425.00	-117,928,000.00	33,916,575.00	-28.76

註：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」-113,350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12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		-9,812,000.00	9,812,000.00	-100.00	-113,350.00	-9,812,000.00	9,698,650.00	-98.84
未實現重估增值	-9,812,000.00		-9,812,000.00	9,812,000.00	-100.00	-113,350.00	-9,812,000.00	9,698,650.00	-98.84

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12月份

一、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」-113,350元。

二、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176,505,000元，預算數176,520,000元。

2.雜項業務收入：實際數1,224,155元，預算數900,000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，致收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數156,184,687元，預算數172,915,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數115,513,240元，預算數142,435,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數1,848,514元，預算數2,169,000元。主要係員工參與教育訓練研習較預期少，及取消大陸會議致支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-95,817,286元，預算數-140,099,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數4,432,849元，預算數1,100,000元。主要係定期存款到期及存款利率調升，利息覈實繳入所致。

2.投資賸餘：實際數339,737元，預算數176,000元。主要係轉投資金融資產(合庫、台泥)現金股利收入及金融資產評價調整較預期增加，致收入較預算數增加。

3.財產交易賸餘：實際數3,424,672元，預算數19,700,000元。主要係因非事業用土地處分數量較預期為少，致收入較預算數減少。

4.租賃收入：實際數2,397,490元，預算數1,923,000元。主要係土地租金收入較預期增加，致收入較預算數增加。

5.違規罰款收入：實際數1,383元，預算數0元。主要係工程逾期罰款繳入，致收入較預算數增加。

6.雜項收入：實際數5,844,264元，預算數1,800,000元。主要係補列以前年度原物品帳應歸屬財產部分，致收入較預算數增加。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數215,822元，預算數0元。主要係財產報廢所致。

2.雜項費用：實際數4,418,712元，預算數2,528,000元。主要係補列前期資產於本年度補提折舊數，致支出較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數11,805,861元，預算數22,171,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-84,011,425元，預算數-117,928,000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112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,484,127,582.00	100.00	負債	105,254,765.00	3.02
流動資產	950,907,250.00	27.29	流動負債	976,709.00	0.03
現金	527,680,880.00	15.15	應付款項	976,709.00	0.03
銀行存款	527,680,880.00	15.15	應付代收款	596,322.00	0.02
流動金融資產	414,159,306.00	11.89	應付費用	380,387.00	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之	1,374,145.00	0.04	長期負債	62,128,991.00	1.78
金融資產－流動	2,785,161.00	0.08	長期債務	62,128,991.00	1.78
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	62,128,991.00	1.78
金融資產評價調整－流動			其他負債	42,149,065.00	1.21
其他金融資產－流動	410,000,000.00	11.77	什項負債	42,149,065.00	1.21
應收款項	8,989,200.00	0.26	存入保證金	42,149,065.00	1.21
應收收益	3,204,000.00	0.09	淨值	3,378,872,817.00	96.98
其他應收款	5,785,200.00	0.17	基金	2,841,661,192.00	81.56
存貨	77,864.00	-	基金	2,841,661,192.00	81.56
其他存貨	77,864.00	-	基金	2,841,661,192.00	81.56
投資、長期應收款、貸墊款及準	62,128,991.00	1.78			
備金					
準備金	62,128,991.00	1.78			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	62,128,991.00	1.78	公積	210,897,385.00	6.05
不動產、廠房及設備	2,469,410,308.00	70.88	特別公積	210,897,385.00	6.05
土地	664,364,181.00	19.07	特別公積	210,897,385.00	6.05
土地	664,364,181.00	19.07	累積餘絀	-111,449,941.00	-3.20
土地改良物	1,651,933,554.00	47.41	累積短絀	-111,449,941.00	-3.20
土地改良物	3,588,017,994.00	102.98	累積短絀	-111,449,941.00	-3.20
累計折舊－土地改良物	-1,936,084,440.00	-55.57	淨值其他項目	437,764,181.00	12.56
房屋及建築	96,283,621.00	2.76	累積其他綜合餘絀	437,764,181.00	12.56
房屋及建築	118,193,539.00	3.39	未實現重估增值	437,764,181.00	12.56
累計折舊－房屋及建築	-21,909,918.00	-0.63			
機械及設備	6,815,016.00	0.20			
機械及設備	12,701,281.00	0.36			
累計折舊－機械及設備	-5,886,265.00	-0.17			
交通及運輸設備	589,077.00	0.02			
交通及運輸設備	6,040,117.00	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,451,040.00	-0.16			
什項設備	4,544,020.00	0.13			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	9,217,760.00	0.26			
累計折舊－什項設備	-4,673,740.00	-0.13			
購建中固定資產	44,880,839.00	1.29			
未完工程	44,880,839.00	1.29			
無形資產	1,656,783.00	0.05			
無形資產	1,656,783.00	0.05			
電腦軟體	1,656,783.00	0.05			
其他資產	24,250.00	-			
什項資產	24,250.00	-			
存出保證金	24,250.00	-			
合 計	3,484,127,582.00	100.00	合 計	3,484,127,582.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為925,000.00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12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		101,772,000.00	294,506,400.00		396,278,400.00	396,278,400.00	153,984,370.00		153,984,370.00	38.86	-242,294,030.00	-61.14	主要係工程受規 劃或發包作業時 程影響且履約期 限尚未屆滿，致 執行落後。	爾後年度將提早 規劃水利工程期 程並後續積極辦 理。		
一次性項目		101,772,000.00	294,506,400.00		396,278,400.00	396,278,400.00	153,984,370.00		153,984,370.00	38.86	-242,294,030.00	-61.14				
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00												
土地改良物		94,500,000.00	292,196,900.00	2,663,000.00	389,359,900.00	389,359,900.00	148,588,876.00		148,588,876.00	38.16	-240,771,024.00	-61.84				
房屋及建築				63,000.00	63,000.00	63,000.00	62,575.00		62,575.00	99.33	-425.00	-0.67				
機械及設備		1,172,000.00	2,309,500.00	2,439,000.00	5,920,500.00	5,920,500.00	4,430,549.00		4,430,549.00	74.83	-1,489,951.00	-25.17			主要係自動測報 系統建置受規劃 或發包作業時程 影響且履約期限 尚未屆滿，致執 行落後。	爾後年度將提早 規劃作業期程並 後續積極辦理。
交通及運輸設備		200,000.00		-165,000.00	35,000.00	35,000.00	34,980.00		34,980.00	99.94	-20.00	-0.06				
什項設備		900,000.00			900,000.00	900,000.00	867,390.00		867,390.00	96.38	-32,610.00	-3.62				
總計		101,772,000.00	294,506,400.00		396,278,400.00	396,278,400.00	153,984,370.00		153,984,370.00	38.86	-242,294,030.00	-61.14				
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00												
土地改良物		94,500,000.00	292,196,900.00	2,663,000.00	389,359,900.00	389,359,900.00	148,588,876.00		148,588,876.00	38.16	-240,771,024.00	-61.84				
房屋及建築				63,000.00	63,000.00	63,000.00	62,575.00		62,575.00	99.33	-425.00	-0.67				
機械及設備		1,172,000.00	2,309,500.00	2,439,000.00	5,920,500.00	5,920,500.00	4,430,549.00		4,430,549.00	74.83	-1,489,951.00	-25.17				
交通及運輸設備		200,000.00		-165,000.00	35,000.00	35,000.00	34,980.00		34,980.00	99.94	-20.00	-0.06				
什項設備		900,000.00			900,000.00	900,000.00	867,390.00		867,390.00	96.38	-32,610.00	-3.62				

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12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)		
總計		101,772,000.00	294,506,400.00		396,278,400.00	396,278,400.00	153,984,370.00		153,984,370.00	38.86	-242,294,030.00	-61.14		