

農業部主管

臺東農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年7月份

主辦會計人員 鄭筱芸

基金主持人 林峰盛

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	196,145,000	164,642	100,000	64,642	64.64	90,414,451	100,134,000	-9,719,549	-9.71
規費收入		3,656		3,656	--	3,656		3,656	--
使用規費收入		3,656		3,656	--	3,656		3,656	--
其他業務收入	196,145,000	160,986	100,000	60,986	60.99	90,410,795	100,134,000	-9,723,205	-9.71
其他補助收入	194,645,000					89,391,500	99,534,000	-10,142,500	-10.19
雜項業務收入	1,500,000	160,986	100,000	60,986	60.99	1,019,295	600,000	419,295	69.88
業務成本與費用	308,597,000	24,864,296	24,197,000	667,296	2.76	171,112,962	181,537,000	-10,424,038	-5.74
業務費用	180,401,000	17,325,754	14,484,000	2,841,754	19.62	100,342,833	102,881,000	-2,538,167	-2.47
業務費用	180,401,000	17,325,754	14,484,000	2,841,754	19.62	100,342,833	102,881,000	-2,538,167	-2.47
管理及總務費用	126,191,000	7,353,816	9,663,000	-2,309,184	-23.90	69,928,770	77,623,000	-7,694,230	-9.91
管理費用及總務費用	126,191,000	7,353,816	9,663,000	-2,309,184	-23.90	69,928,770	77,623,000	-7,694,230	-9.91
研究發展及訓練費用	2,005,000	184,726	50,000	134,726	269.45	841,359	1,033,000	-191,641	-18.55
訓練費用	2,005,000	184,726	50,000	134,726	269.45	841,359	1,033,000	-191,641	-18.55
業務賸餘（短絀）	-112,452,000	-24,699,654	-24,097,000	-602,654	2.50	-80,698,511	-81,403,000	704,489	-0.87
業務外收入	28,566,000	537,347	186,000	351,347	188.90	10,294,239	16,677,000	-6,382,761	-38.27
財務收入	5,425,000					6,852,220	5,151,000	1,701,220	33.03
利息收入	5,352,000					6,852,220	5,151,000	1,701,220	33.03

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	73,000								
其他業務外收入	23,141,000	537,347	186,000	351,347	188.90	3,442,019	11,526,000	-8,083,981	-70.14
財產交易賸餘	18,943,000						9,293,000	-9,293,000	-100.00
租賃收入	2,398,000	505,500	186,000	319,500	171.77	1,777,400	1,333,000	444,400	33.34
違規罰款收入		23,918		23,918	--	35,942		35,942	--
雜項收入	1,800,000	7,929		7,929	--	1,628,677	900,000	728,677	80.96
業務外費用	1,367,000	25,300	32,000	-6,700	-20.94	466,103	702,000	-235,897	-33.60
其他業務外費用	1,367,000	25,300	32,000	-6,700	-20.94	466,103	702,000	-235,897	-33.60
財產交易短絀	388,000		2,000	-2,000	-100.00	3,328	7,000	-3,672	-52.46
雜項費用	979,000	25,300	30,000	-4,700	-15.67	462,775	695,000	-232,225	-33.41
業務外賸餘（短絀）	27,199,000	512,047	154,000	358,047	232.50	9,828,136	15,975,000	-6,146,864	-38.48
本期賸餘（短絀）	-85,253,000	-24,187,607	-23,943,000	-244,607	1.02	-70,870,375	-65,428,000	-5,442,375	8.32

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年7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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-2,593,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-2,593,000								

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年7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餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 使用規費收入：實際數3,656元，預算數0元。主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目，致收入較預算數增加。

2. 其他補助收入：實際數89,391,500元，預算數99,534,000元。

3. 雜項業務收入：實際數1,019,295元，預算數600,000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100,342,833元，預算數102,881,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數69,928,770元，預算數77,623,000元。

3. 訓練費用：實際數841,359元，預算數1,033,000元。

業務賸餘(短絀)：實際數-80,698,511元，預算數-81,403,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數6,852,220元，預算數5,151,000元。主要係定存利息及存款利息覈實繳入，致收入較預算數增加。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數9,293,000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。

3. 租賃收入：實際數1,777,400元，預算數1,333,000元。主要係因本處土地租金與公告地價連動調漲，致收入較預算數增加。

4. 違規罰款收入：實際數35,942元，預算數0元。主要係收取工程履約缺失罰款及查核缺失扣點罰款，致收入較預算數增加。

5. 雜項收入：實際數1,628,677元，預算數900,000元。主要係收取發電廠回饋金及剩餘土石方折價，致收入較預算數增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數3,328元，預算數7,000元。主要係財產報廢覈實入帳，致費用較預算數減少。

2. 雜項費用：實際數462,775元，預算數695,000元。主要係業務推廣相關活動刻正規劃辦理中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數9,828,136元，預算數15,975,000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-70,870,375元，預算數-65,428,000元。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,673,045,257	100.00	負債	113,932,198	3.10
流動資產	827,824,492	22.54	流動負債	5,227,747	0.14
現金	273,825,336	7.45	應付款項	5,227,747	0.14
銀行存款	273,775,336	7.45	應付代收款	5,227,747	0.14
零用及週轉金	50,000	-	長期負債	69,897,902	1.90
流動金融資產	553,892,192	15.08	長期債務	69,897,902	1.90
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	69,897,902	1.90
金融資產－流動	1,374,145	0.04			
透過餘絀按公允價值衡量之			其他負債	38,806,549	1.06
金融資產評價調整－流動	2,518,047	0.07			
其他金融資產－流動	550,000,000	14.97	什項負債	38,806,549	1.06
存貨	77,864	-	存入保證金	38,806,549	1.06
其他存貨	77,864	-	淨值	3,559,113,059	96.90
預付款項	29,100	-	基金	3,177,145,768	86.50
預付費用	29,100	-	基金	3,177,145,768	86.50
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	69,897,902	1.90	基金	3,177,145,768	86.50
準備金	69,897,902	1.90	公積	210,897,385	5.74
退休及離職準備金	69,897,902	1.90	特別公積	210,897,385	5.74

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7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	2,774,113,891	75.53	特別公積	210,897,385	5.74
土地	681,415,947	18.55	累積餘絀	-283,860,489	-7.73
土地	681,415,947	18.55	累積短絀	-283,860,489	-7.73
土地改良物	1,678,040,990	45.69	累積短絀	-283,860,489	-7.73
土地改良物	3,592,401,699	97.80	淨值其他項目	454,930,395	12.39
累計折舊－土地改良物	-1,914,360,709	-52.12	累積其他綜合餘絀	454,930,395	12.39
房屋及建築	92,140,306	2.51	未實現重估增值	454,930,395	12.39
房屋及建築	117,795,949	3.21			
累計折舊－房屋及建築	-25,655,643	-0.70			
機械及設備	13,962,786	0.38			
機械及設備	22,909,194	0.62			
累計折舊－機械及設備	-8,946,408	-0.24			
交通及運輸設備	1,473,810	0.04			
交通及運輸設備	6,235,452	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,761,642	-0.13			
什項設備	3,204,010	0.09			
什項設備	9,522,158	0.26			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7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	-6,318,148	-0.17			
購建中固定資產	303,876,042	8.27			
未完工程	303,876,042	8.27			
無形資產	1,037,934	0.03			
無形資產	1,037,934	0.03			
電腦軟體	1,037,934	0.03			
其他資產	171,038	-			
什項資產	171,038	-			
存出保證金	24,250	-			
暫付及待結轉帳項	146,788	-			
合 計	3,673,045,257	100.00	合 計	3,673,045,257	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,662,984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114年7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	55,724,021	216,643,000			272,367,021	170,962,169	177,132,307		177,132,307	103.61	6,170,138	3.61	主要係臺東管理處智慧閘控及防災影像建置設備需求刻正規劃中，爰執行進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
一次性項目	55,724,021	216,643,000			272,367,021	170,962,169	177,132,307		177,132,307	103.61	6,170,138	3.61		
土地改良物	51,727,844	211,975,000		-22,000	263,680,844	164,020,992	171,540,581		171,540,581	104.58	7,519,589	4.58		
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-16,000	7,480,177	5,735,177	4,445,653		4,445,653	77.52	-1,289,524	-22.48		
交通及運輸設備		969,000			969,000	969,000	909,721		909,721	93.88	-59,279	-6.12		
什項設備		199,000		38,000	237,000	237,000	236,352		236,352	99.73	-648	-0.27		
總計	55,724,021	216,643,000			272,367,021	170,962,169	177,132,307		177,132,307	103.61	6,170,138	3.61		
土地改良物	51,727,844	211,975,000		-22,000	263,680,844	164,020,992	171,540,581		171,540,581	104.58	7,519,589	4.58		
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-16,000	7,480,177	5,735,177	4,445,653		4,445,653	77.52	-1,289,524	-22.48		
交通及運輸設備		969,000			969,000	969,000	909,721		909,721	93.88	-59,279	-6.12		
什項設備		199,000		38,000	237,000	237,000	236,352		236,352	99.73	-648	-0.27		
總計	55,724,021	216,643,000			272,367,021	170,962,169	177,132,307		177,132,307	103.61	6,170,138	3.61		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年7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	%
農田水利設施維護管理		本月數				6,165,040	2,901,000	3,264,040	112.51
		累計數				21,550,474	20,291,000	1,259,474	6.21
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.89	0.08	1,112.50	2,500,386	144,000	2,356,386	1,636.38
		累計數	1.11	0.58	191.38	2,929,769	1,009,000	1,920,769	190.36
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	18,000.00	16,680.00	107.91	379,890	417,000	-37,110	-8.90
		累計數	109,500.00	116,680.00	93.85	2,019,288	2,917,000	-897,712	-30.78
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,322.48	2,920.63	148.00	2,358,361	1,840,000	518,361	28.17
		累計數	21,437.42	20,420.63	104.98	9,874,401	12,865,000	-2,990,599	-23.25
構造物維護	座	本月數	23.00	8.33	276.11	926,403	500,000	426,403	85.28
		累計數	86.00	58.33	147.44	6,727,016	3,500,000	3,227,016	92.20
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	88.20	98.00	90.00	18,724,556	20,116,000	-1,391,444	-6.92
		累計數	628.60	698.00	90.06	150,028,591	151,247,000	-1,218,409	-0.81
農田水利設施更新改善		本月數				19,808,796	20,599,000	-790,204	-3.84
		累計數				171,540,581	126,587,000	44,953,581	35.51
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	6.35	6.60	96.21	15,847,037	16,479,000	-631,963	-3.83
		累計數	54.86	40.56	135.26	137,232,465	101,456,000	35,776,465	35.26

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114年7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	%
構造物更新改善	座	本月數	18.87	19.62	96.18	3,961,759	4,120,000	-158,241	-3.84
		累計數	164.76	120.58	136.64	34,308,116	25,131,000	9,177,116	36.52
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。