

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9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	196,145,000	101,735	200,000	-98,265	-49.13	129,998,731	151,434,000	-21,435,269	-14.15
規費收入		101,735		101,735	--	325,946		325,946	--
使用規費收入		101,735		101,735	--	325,946		325,946	--
其他業務收入	196,145,000		200,000	-200,000	-100.00	129,672,785	151,434,000	-21,761,215	-14.37
其他補助收入	194,645,000					128,694,500	150,534,000	-21,839,500	-14.51
雜項業務收入	1,500,000		200,000	-200,000	-100.00	978,285	900,000	78,285	8.70
業務成本與費用	308,597,000	34,368,548	24,039,000	10,329,548	42.97	232,327,585	228,905,000	3,422,585	1.50
業務費用	180,401,000	26,185,035	15,159,000	11,026,035	72.74	144,253,920	132,745,000	11,508,920	8.67
業務費用	180,401,000	26,185,035	15,159,000	11,026,035	72.74	144,253,920	132,745,000	11,508,920	8.67
管理及總務費用	126,191,000	7,861,693	8,750,000	-888,307	-10.15	86,693,186	94,920,000	-8,226,814	-8.67
管理費用及總務費用	126,191,000	7,861,693	8,750,000	-888,307	-10.15	86,693,186	94,920,000	-8,226,814	-8.67
研究發展及訓練費用	2,005,000	321,820	130,000	191,820	147.55	1,380,479	1,240,000	140,479	11.33
訓練費用	2,005,000	321,820	130,000	191,820	147.55	1,380,479	1,240,000	140,479	11.33
業務賸餘（短絀）	-112,452,000	-34,266,813	-23,839,000	-10,427,813	43.74	-102,328,854	-77,471,000	-24,857,854	32.09
業務外收入	28,566,000	602,976	732,000	-129,024	-17.63	11,715,340	18,140,000	-6,424,660	-35.42
財務收入	5,425,000	90,408	62,000	28,408	45.82	6,964,294	5,224,000	1,740,294	33.31
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	%
投資賸餘	73,000	90,408	62,000	28,408	45.82	112,074	73,000	39,074	53.53
其他業務外收入	23,141,000	512,568	670,000	-157,432	-23.50	4,751,046	12,916,000	-8,164,954	-63.22
財產交易賸餘	18,943,000						9,293,000	-9,293,000	-100.00
租賃收入	2,398,000	293,890	670,000	-376,110	-56.14	2,388,290	2,273,000	115,290	5.07
違規罰款收入		835		835	--	36,777		36,777	--
雜項收入	1,800,000	217,843		217,843	--	2,325,979	1,350,000	975,979	72.29
業務外費用	1,367,000	77,328	471,000	-393,672	-83.58	938,753	1,213,000	-274,247	-22.61
其他業務外費用	1,367,000	77,328	471,000	-393,672	-83.58	938,753	1,213,000	-274,247	-22.61
財產交易短絀	388,000	59,128	381,000	-321,872	-84.48	440,478	388,000	52,478	13.53
雜項費用	979,000	18,200	90,000	-71,800	-79.78	498,275	825,000	-326,725	-39.60
業務外賸餘（短絀）	27,199,000	525,648	261,000	264,648	101.40	10,776,587	16,927,000	-6,150,413	-36.33
本期賸餘（短絀）	-85,253,000	-33,741,165	-23,578,000	-10,163,165	43.10	-91,552,267	-60,544,000	-31,008,267	51.22

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9月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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」-174,272元及截至本月份「本期其他綜合損益」-174,272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325,946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。

業務賸餘(短絀)：實際數-102,328,854元，預算數-77,471,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

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. 投資賸餘：實際數112,074元，預算數73,000元。主要係轉投資金融資產(台泥、合庫金)股利收入較預期增加，致收入較預算數增加。

3. 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。

4. 違規罰款收入：實際數36,777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2,325,979元，預算數1,350,000元。主要係收取發電廠回饋金及土地使用補償金，致收入較預算數增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數498,275元，預算數825,000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10,776,587元，預算數16,927,000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-91,552,267元，預算數-60,544,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,736,597,230	100.00	負債	108,519,601	2.90
流動資產	859,629,138	23.01	流動負債	1,088,000	0.03
現金	305,629,494	8.18	應付款項	1,088,000	0.03
銀行存款	305,579,494	8.18	應付代收款	1,088,000	0.03
零用及週轉金	50,000	-	長期負債	69,897,902	1.87
流動金融資產	553,892,192	14.82	長期債務	69,897,902	1.87
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	69,897,902	1.87
金融資產－流動	1,374,145	0.04			
透過餘絀按公允價值衡量之	2,518,047	0.07	其他負債	37,533,699	1.00
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	550,000,000	14.72	什項負債	37,533,699	1.00
存貨	77,864	-	存入保證金	37,533,699	1.00
其他存貨	77,864	-	淨值	3,628,077,629	97.10
預付款項	29,588	-	基金	3,266,966,502	87.43
預付費用	29,588	-	基金	3,266,966,502	87.43
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	69,897,902	1.87	基金	3,266,966,502	87.43
準備金	69,897,902	1.87	公積	210,897,385	5.64
退休及離職準備金	69,897,902	1.87	特別公積	210,897,385	5.64

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9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	2,805,926,360	75.09	特別公積	210,897,385	5.64
土地	681,309,359	18.23	累積餘絀	-304,542,381	-8.15
土地	681,309,359	18.23	累積短絀	-304,542,381	-8.15
土地改良物	1,694,055,335	45.34	累積短絀	-304,542,381	-8.15
土地改良物	3,420,100,979	91.53	淨值其他項目	454,756,123	12.17
累計折舊－土地改良物	-1,726,045,644	-46.19	累積其他綜合餘絀	454,756,123	12.17
房屋及建築	91,713,853	2.45	未實現重估增值	454,756,123	12.17
房屋及建築	117,795,949	3.15			
累計折舊－房屋及建築	-26,082,096	-0.70			
機械及設備	13,672,480	0.37			
機械及設備	22,951,463	0.61			
累計折舊－機械及設備	-9,278,983	-0.25			
交通及運輸設備	1,592,579	0.04			
交通及運輸設備	6,385,502	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,792,923	-0.13			
什項設備	3,069,194	0.08			
什項設備	9,522,158	0.25			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9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	-6,452,964	-0.17			
購建中固定資產	320,513,560	8.58			
未完工程	320,513,560	8.58			
無形資產	972,792	0.03			
無形資產	972,792	0.03			
電腦軟體	972,792	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	3,736,597,230	100.00	合 計	3,736,597,230	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	55,724,021	216,643,000			272,367,021	206,464,021	229,722,566		229,722,566	111.27	23,258,545	11.27		
一次性項目	55,724,021	216,643,000			272,367,021	206,464,021	229,722,566		229,722,566	111.27	23,258,545	11.27		
土地改良物	51,727,844	211,975,000		-87,000	263,615,844	199,425,844	223,735,837		223,735,837	112.19	24,309,993	12.19		
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-43,000	7,453,177	5,740,177	4,690,606		4,690,606	81.72	-1,049,571	-18.28		
交通及運輸設備		969,000		92,000	1,061,000	1,061,000	1,059,771		1,059,771	99.88	-1,229	-0.12		
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	206,464,021	229,722,566		229,722,566	111.27	23,258,545	11.27		
土地改良物	51,727,844	211,975,000		-87,000	263,615,844	199,425,844	223,735,837		223,735,837	112.19	24,309,993	12.19		
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-43,000	7,453,177	5,740,177	4,690,606		4,690,606	81.72	-1,049,571	-18.28		
交通及運輸設備		969,000		92,000	1,061,000	1,061,000	1,059,771		1,059,771	99.88	-1,229	-0.12		
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	206,464,021	229,722,566		229,722,566	111.27	23,258,545	11.27		

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

114年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年7月1日至114年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 法 定 預 算 數					第 1 期 已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占法定 預算%	
一般建築及設備計畫	55,724	216,643			272,367	144,249	26,713	17,394	18,107	10,653	22,064	33,186	128,118	47.04	272,367
一次性項目	55,724	216,643			272,367	144,249	26,713	17,394	18,107	10,653	22,064	33,186	128,118	47.04	272,367
土地改良物	51,728	211,975		-87	263,616	137,422	26,599	17,297	18,107	10,598	21,198	32,394	126,194	47.87	263,616
機械及設備	3,996	3,500		-43	7,453	5,735		32	-27	55	866	792	1,718	23.05	7,453
交通及運輸設備		969		92	1,061	910	59	65	27				151	14.23	1,061
什項設備		199		38	237	182	55						55	23.21	237

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9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				14,147,996	2,901,000	11,246,996	387.69
		累計數				42,481,002	26,093,000	16,388,002	62.81
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.10	0.08	125.00	212,336	144,000	68,336	47.46
		累計數	1.36	0.74	183.78	3,531,105	1,297,000	2,234,105	172.25
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	19,080.00	16,680.00	114.39	1,106,807	417,000	689,807	165.42
		累計數	143,580.00	150,040.00	95.69	3,333,462	3,751,000	-417,538	-11.13
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	10,250.00	2,920.63	350.95	11,673,195	1,840,000	9,833,195	534.41
		累計數	37,816.42	26,261.89	144.00	27,001,481	16,545,000	10,456,481	63.20
構造物維護	座	本月數	10.00	8.33	120.05	1,155,658	500,000	655,658	131.13
		累計數	105.00	74.99	140.02	8,614,954	4,500,000	4,114,954	91.44
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	90.90	101.00	90.00	20,297,880	20,408,000	-110,120	-0.54
		累計數	810.40	900.00	90.04	190,785,336	190,954,000	-168,664	-0.09
農田水利設施更新改善		本月數				15,626,826	10,599,000	5,027,826	47.44
		累計數				223,735,837	147,785,000	75,950,837	51.39
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	5.01	3.40	147.35	12,501,461	8,479,000	4,022,461	47.44
		累計數	71.60	47.36	151.18	178,988,670	118,414,000	60,574,670	51.15

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9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	14.89	10.10	147.43	3,125,365	2,120,000	1,005,365	47.42
		累計數	214.49	140.78	152.36	44,747,167	29,371,000	15,376,167	52.35
		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。