

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11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11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	31,479,719	2,820,000	28,659,719	1,016.30	161,551,570	181,479,000	-19,927,430	-10.98
規費收入		77,719		77,719	--	476,785		476,785	--
使用規費收入		77,719		77,719	--	476,785		476,785	--
其他業務收入	196,145,000	31,402,000	2,820,000	28,582,000	1,013.55	161,074,785	181,479,000	-20,404,215	-11.24
其他補助收入	194,645,000	31,402,000	2,620,000	28,782,000	1,098.55	160,096,500	180,179,000	-20,082,500	-11.15
雜項業務收入	1,500,000		200,000	-200,000	-100.00	978,285	1,300,000	-321,715	-24.75
業務成本與費用	308,597,000	20,844,153	24,279,000	-3,434,847	-14.15	274,891,390	278,101,000	-3,209,610	-1.15
業務費用	180,401,000	12,095,971	14,719,000	-2,623,029	-17.82	168,348,444	163,655,000	4,693,444	2.87
業務費用	180,401,000	12,095,971	14,719,000	-2,623,029	-17.82	168,348,444	163,655,000	4,693,444	2.87
管理及總務費用	126,191,000	8,394,262	9,460,000	-1,065,738	-11.27	104,655,001	112,946,000	-8,290,999	-7.34
管理費用及總務費用	126,191,000	8,394,262	9,460,000	-1,065,738	-11.27	104,655,001	112,946,000	-8,290,999	-7.34
研究發展及訓練費用	2,005,000	353,920	100,000	253,920	253.92	1,887,945	1,500,000	387,945	25.86
訓練費用	2,005,000	353,920	100,000	253,920	253.92	1,887,945	1,500,000	387,945	25.86
業務賸餘（短絀）	-112,452,000	10,635,566	-21,459,000	32,094,566	--	-113,339,820	-96,622,000	-16,717,820	17.30
業務外收入	28,566,000	123,495	500,000	-376,505	-75.30	12,413,458	18,710,000	-6,296,542	-33.65
財務收入	5,425,000					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11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					112,074	73,000	39,074	53.53
其他業務外收入	23,141,000	123,495	500,000	-376,505	-75.30	5,449,164	13,486,000	-8,036,836	-59.59
財產交易賸餘	18,943,000						9,293,000	-9,293,000	-100.00
租賃收入	2,398,000	140,000	50,000	90,000	180.00	2,598,290	2,393,000	205,290	8.58
違規罰款收入		210		210	--	36,987		36,987	--
雜項收入	1,800,000	-16,715	450,000	-466,715	--	2,813,887	1,800,000	1,013,887	56.33
業務外費用	1,367,000	113,857	62,000	51,857	83.64	1,250,625	1,367,000	-116,375	-8.51
其他業務外費用	1,367,000	113,857	62,000	51,857	83.64	1,250,625	1,367,000	-116,375	-8.51
財產交易短絀	388,000					381,350	388,000	-6,650	-1.71
雜項費用	979,000	113,857	62,000	51,857	83.64	869,275	979,000	-109,725	-11.21
業務外賸餘（短絀）	27,199,000	9,638	438,000	-428,362	-97.80	11,162,833	17,343,000	-6,180,167	-35.63
本期賸餘（短絀）	-85,253,000	10,645,204	-21,021,000	31,666,204	--	-102,176,987	-79,279,000	-22,897,987	28.88

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11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	346,289		346,289	--	64,532		64,532	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-2,593,000	346,289		346,289	--	64,532		64,532	--

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11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」346,289元及截至本月份「本期其他綜合損益」64,532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476,785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. 雜項業務收入：實際數978,285元，預算數1,300,000元，主要係農田水利設施兼作其他使用費收入，因科目定義調整改列使用規費收入，致收入較預算數減少。

業務成本與費用：

1. 訓練費用：實際數1,887,945元，預算數1,500,000元。主要係員工參加縣外教育訓練較預期多，致費用較預算數增加。

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36,987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2,813,887元，預算數1,800,000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。

業務外賸餘(短絀)：實際數11,162,833元，預算數17,343,000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-102,176,987元，預算數-79,279,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,761,807,387	100.00	負債	107,935,014	2.87
流動資產	833,556,881	22.16	流動負債	3,179,246	0.08
現金	419,220,055	11.14	應付款項	3,179,246	0.08
銀行存款	419,170,055	11.14	應付代收款	3,179,246	0.08
零用及週轉金	50,000	-	長期負債	69,897,902	1.86
流動金融資產	413,892,192	11.00	長期債務	69,897,902	1.86
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	69,897,902	1.86
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	34,857,866	0.93
金融資產評價調整－流動	2,518,047	0.07			
其他金融資產－流動	410,000,000	10.90	什項負債	34,857,866	0.93
存貨	77,864	-	存入保證金	34,857,866	0.93
其他存貨	77,864	-	淨值	3,653,872,373	97.13
預付款項	366,770	0.01	基金	3,303,147,162	87.81
預付費用	366,770	0.01	基金	3,303,147,162	87.81
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	69,897,902	1.86	基金	3,303,147,162	87.81
準備金	69,897,902	1.86	公積	210,897,385	5.61
退休及離職準備金	69,897,902	1.86	特別公積	210,897,385	5.61

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11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	2,857,273,916	75.95	特別公積	210,897,385	5.61
土地	681,480,479	18.12	累積餘絀	-315,167,101	-8.38
土地	681,480,479	18.12	累積短絀	-315,167,101	-8.38
土地改良物	1,738,563,994	46.22	累積短絀	-315,167,101	-8.38
土地改良物	3,483,947,802	92.61	淨值其他項目	454,994,927	12.10
累計折舊－土地改良物	-1,745,383,808	-46.40	累積其他綜合餘絀	454,994,927	12.10
房屋及建築	91,287,399	2.43	未實現重估增值	454,994,927	12.10
房屋及建築	117,795,949	3.13			
累計折舊－房屋及建築	-26,508,550	-0.70			
機械及設備	13,268,325	0.35			
機械及設備	23,076,063	0.61			
累計折舊－機械及設備	-9,807,738	-0.26			
交通及運輸設備	1,559,400	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	-4,826,102	-0.13			
什項設備	3,000,375	0.08			
什項設備	9,588,955	0.25			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11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	-6,588,580	-0.18			
購建中固定資產	328,113,944	8.72			
未完工程	328,113,944	8.72			
無形資產	907,650	0.02			
無形資產	907,650	0.02			
電腦軟體	907,650	0.02			
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	3,761,807,387	100.00	合 計	3,761,807,387	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為4,375,484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11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	49,831,123		322,198,144	239,181,021	301,361,170		301,361,170	126.00	62,180,149	26.00	主要係韌性建設工程已陸續完工，廠商積極辦理估驗及請款，致執行數較預算數為高。	依韌性建設工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。		
一次性項目	55,724,021	216,643,000	49,831,123		322,198,144	239,181,021	301,361,170		301,361,170	126.00	62,180,149	26.00				
土地改良物	51,727,844	211,975,000	49,831,123	-87,000	313,446,967	231,221,844	295,183,044		295,183,044	127.66	63,961,200	27.66				
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-110,000	7,386,177	6,594,177	4,815,206		4,815,206	73.02	-1,778,971	-26.98			主要係依業務實際需要辦理採購不如預期所致。	爾後依實際需求審慎評估分配數。
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		105,000	304,000	304,000	303,149		303,149	99.72	-851	-0.28				
總計	55,724,021	216,643,000	49,831,123		322,198,144	239,181,021	301,361,170		301,361,170	126.00	62,180,149	26.00				
土地改良物	51,727,844	211,975,000	49,831,123	-87,000	313,446,967	231,221,844	295,183,044		295,183,044	127.66	63,961,200	27.66				
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-110,000	7,386,177	6,594,177	4,815,206		4,815,206	73.02	-1,778,971	-26.98				
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		105,000	304,000	304,000	303,149		303,149	99.72	-851	-0.28				
總計	55,724,021	216,643,000	49,831,123		322,198,144	239,181,021	301,361,170		301,361,170	126.00	62,180,149	26.00				

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	49,831		322,198	144,249	26,713	17,394	18,107	10,653	22,064	83,017	177,949	55.23	322,198
一次性項目	55,724	216,643	49,831		322,198	144,249	26,713	17,394	18,107	10,653	22,064	83,017	177,949	55.23	322,198
土地改良物	51,728	211,975	49,831	-87	313,447	137,422	26,599	17,297	18,107	10,598	21,198	82,225	176,025	56.16	313,447
機械及設備	3,996	3,500		-110	7,386	5,735		32	-27	-12	866	792	1,651	22.35	7,386
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		105	304	182	55			67			122	40.13	304

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11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				859,769	2,899,000	-2,039,231	-70.34
		累計數				44,545,571	31,893,000	12,652,571	39.67
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.09	66.67	45,260	144,000	-98,740	-68.57
		累計數	1.46	0.91	160.44	3,704,301	1,585,000	2,119,301	133.71
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	19,030.00	16,600.00	114.64	939,616	415,000	524,616	126.41
		累計數	177,610.00	183,320.00	96.89	4,736,262	4,583,000	153,262	3.34
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	-7,625.00	2,920.64	-261.07	-1,676,637	1,840,000	-3,516,637	--
		累計數	31,611.42	32,103.16	98.47	25,845,828	20,225,000	5,620,828	27.79
構造物維護	座	本月數	1.00	8.34	11.99	1,551,530	500,000	1,051,530	210.31
		累計數	108.00	91.66	117.83	10,259,180	5,500,000	4,759,180	86.53
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	90.90	101.00	90.00	20,098,241	20,243,000	-144,759	-0.72
		累計數	992.20	1,102.00	90.04	231,596,444	232,128,000	-531,556	-0.23
農田水利設施更新改善		本月數				47,741,561	21,198,000	26,543,561	125.22
		累計數				295,183,044	179,581,000	115,602,044	64.37
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	15.30	6.79	225.33	38,193,249	16,958,000	21,235,249	125.22
		累計數	94.50	57.55	164.21	236,146,436	143,850,000	92,296,436	64.16

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11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	45.47	20.19	225.21	9,548,312	4,240,000	5,308,312	125.20
		累計數	282.55	171.07	165.17	59,036,608	35,731,000	23,305,608	65.23
		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。