

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12月份

主辦會計人員 鄭筱芸

基金主持人 鄭博陽

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	196,145,000	22,554,412	14,666,000	7,888,412	53.79	184,105,982	196,145,000	-12,039,018	-6.14
規費收入		147,412		147,412	--	624,197		624,197	--
使用規費收入		147,412		147,412	--	624,197		624,197	--
其他業務收入	196,145,000	22,407,000	14,666,000	7,741,000	52.78	183,481,785	196,145,000	-12,663,215	-6.46
其他補助收入	194,645,000	22,407,000	14,466,000	7,941,000	54.89	182,503,500	194,645,000	-12,141,500	-6.24
雜項業務收入	1,500,000		200,000	-200,000	-100.00	978,285	1,500,000	-521,715	-34.78
業務成本與費用	308,597,000	47,718,998	30,496,000	17,222,998	56.48	322,610,388	308,597,000	14,013,388	4.54
業務費用	180,401,000	34,993,518	16,746,000	18,247,518	108.97	203,341,962	180,401,000	22,940,962	12.72
業務費用	180,401,000	34,993,518	16,746,000	18,247,518	108.97	203,341,962	180,401,000	22,940,962	12.72
管理及總務費用	126,191,000	12,640,657	13,245,000	-604,343	-4.56	117,295,658	126,191,000	-8,895,342	-7.05
管理費用及總務費用	126,191,000	12,640,657	13,245,000	-604,343	-4.56	117,295,658	126,191,000	-8,895,342	-7.05
研究發展及訓練費用	2,005,000	84,823	505,000	-420,177	-83.20	1,972,768	2,005,000	-32,232	-1.61
訓練費用	2,005,000	84,823	505,000	-420,177	-83.20	1,972,768	2,005,000	-32,232	-1.61
業務賸餘（短絀）	-112,452,000	-25,164,586	-15,830,000	-9,334,586	58.97	-138,504,406	-112,452,000	-26,052,406	23.17
業務外收入	28,566,000	1,546,422	9,856,000	-8,309,578	-84.31	13,959,880	28,566,000	-14,606,120	-51.13
財務收入	5,425,000	977,674	201,000	776,674	386.40	7,941,968	5,425,000	2,516,968	46.40
利息收入	5,352,000	883,536	201,000	682,536	339.57	7,735,756	5,352,000	2,383,756	44.54

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	%
投資賸餘	73,000	94,138		94,138	--	206,212	73,000	133,212	182.48
<b>其他業務外收入</b>	<b>23,141,000</b>	<b>568,748</b>	<b>9,655,000</b>	<b>-9,086,252</b>	<b>-94.11</b>	<b>6,017,912</b>	<b>23,141,000</b>	<b>-17,123,088</b>	<b>-73.99</b>
財產交易賸餘	18,943,000		9,650,000	-9,650,000	-100.00		18,943,000	-18,943,000	-100.00
租賃收入	2,398,000	139,600	5,000	134,600	2,692.00	2,737,890	2,398,000	339,890	14.17
違規罰款收入		219		219	--	37,206		37,206	--
雜項收入	1,800,000	428,929		428,929	--	3,242,816	1,800,000	1,442,816	80.16
<b>業務外費用</b>	<b>1,367,000</b>	<b>265,146</b>		<b>265,146</b>	<b>--</b>	<b>1,515,771</b>	<b>1,367,000</b>	<b>148,771</b>	<b>10.88</b>
<b>財務費用</b>		<b>206,798</b>		<b>206,798</b>	<b>--</b>	<b>206,798</b>		<b>206,798</b>	<b>--</b>
投資短絀		206,798		206,798	--	206,798		206,798	--
<b>其他業務外費用</b>	<b>1,367,000</b>	<b>58,348</b>		<b>58,348</b>	<b>--</b>	<b>1,308,973</b>	<b>1,367,000</b>	<b>-58,027</b>	<b>-4.24</b>
財產交易短絀	388,000	2,563		2,563	--	383,913	388,000	-4,087	-1.05
雜項費用	979,000	55,785		55,785	--	925,060	979,000	-53,940	-5.51
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>27,199,000</b>	<b>1,281,276</b>	<b>9,856,000</b>	<b>-8,574,724</b>	<b>-87.00</b>	<b>12,444,109</b>	<b>27,199,000</b>	<b>-14,754,891</b>	<b>-54.25</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-85,253,000</b>	<b>-23,883,310</b>	<b>-5,974,000</b>	<b>-17,909,310</b>	<b>299.79</b>	<b>-126,060,297</b>	<b>-85,253,000</b>	<b>-40,807,297</b>	<b>47.87</b>

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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-2,593,000	275		275	--	64,807		64,807	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-2,593,000	275		275	--	64,807		64,807	--

## 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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」275元及截至本月份「本期其他綜合損益」64,807元。

二、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624,197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1,500,000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。

業務賸餘(短絀)：實際數-138,504,406元，預算數-112,452,000元。主要係業務成本與費用較預算數高所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數7,735,756元，預算數5,352,000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206,212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及(合庫)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0元，預算數18,943,000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37,206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3,242,816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。

業務外費用：

1. 投資短絀：實際數206,798元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥、農林)金融資產評價調整數減少，致費用較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數12,444,109元，預算數27,199,000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-126,060,297元，預算數-85,253,000元。主要係業務成本與費用較預算數高及業務外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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,896,944,777</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>111,632,685</b>	<b>2.86</b>
<b>流動資產</b>	<b>918,310,551</b>	<b>23.56</b>	<b>長期負債</b>	<b>77,219,215</b>	<b>1.98</b>
<b>現金</b>	<b>504,453,155</b>	<b>12.94</b>	<b>長期債務</b>	<b>77,219,215</b>	<b>1.98</b>
銀行存款	504,453,155	12.94	應計退休金負債	77,219,215	1.98
<b>流動金融資產</b>	<b>413,779,532</b>	<b>10.62</b>	<b>其他負債</b>	<b>34,413,470</b>	<b>0.88</b>
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,374,145	0.04	<b>什項負債</b>	<b>34,413,470</b>	<b>0.88</b>
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	2,405,387	0.06	存入保證金	33,616,666	0.86
其他金融資產－流動	410,000,000	10.52	暫收及待結轉帳項	796,804	0.02
<b>存貨</b>	<b>77,864</b>	<b>-</b>	<b>淨值</b>	<b>3,785,312,092</b>	<b>97.14</b>
其他存貨	77,864	-	<b>基金</b>	<b>3,458,469,916</b>	<b>88.75</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>77,219,215</b>	<b>1.98</b>	<b>基金</b>	<b>3,458,469,916</b>	<b>88.75</b>
<b>準備金</b>	<b>77,219,215</b>	<b>1.98</b>	基金	3,458,469,916	88.75
退休及離職準備金	77,219,215	1.98	<b>公積</b>	<b>210,897,385</b>	<b>5.41</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>2,900,133,894</b>	<b>74.42</b>	<b>特別公積</b>	<b>210,897,385</b>	<b>5.41</b>
<b>土地</b>	<b>681,480,754</b>	<b>17.49</b>	特別公積	210,897,385	5.41
土地	681,480,754	17.49	<b>累積餘絀</b>	<b>-339,050,411</b>	<b>-8.70</b>

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地改良物</b>	<b>1,817,245,650</b>	<b>46.63</b>	<b>累積短絀</b>	<b>-339,050,411</b>	<b>-8.70</b>
土地改良物	3,572,619,436	91.68	累積短絀	-339,050,411	-8.70
累計折舊－土地改良物	-1,755,373,786	-45.04	<b>淨值其他項目</b>	<b>454,995,202</b>	<b>11.68</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>91,074,172</b>	<b>2.34</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>454,995,202</b>	<b>11.68</b>
房屋及建築	117,795,949	3.02	未實現重估增值	454,995,202	11.68
累計折舊－房屋及建築	-26,721,777	-0.69			
<b>機械及設備</b>	<b>13,386,742</b>	<b>0.34</b>			
機械及設備	23,206,433	0.60			
累計折舊－機械及設備	-9,819,691	-0.25			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,542,812</b>	<b>0.04</b>			
交通及運輸設備	6,385,502	0.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,842,690	-0.12			
<b>什項設備</b>	<b>2,952,169</b>	<b>0.08</b>			
什項設備	9,608,955	0.25			
累計折舊－什項設備	-6,656,786	-0.17			
<b>購建中固定資產</b>	<b>292,451,595</b>	<b>7.50</b>			
未完工程	292,451,595	7.50			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,110,079	0.03			
無形資產	1,110,079	0.03			
電腦軟體	1,110,079	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	3,896,944,777	100.00	合 計	3,896,944,777	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	55,724,021	216,643,000	49,831,123	34,000,000	356,198,144	356,198,144	354,777,125		354,777,125	99.60	-1,421,019	-0.40		
一次性項目	55,724,021	216,643,000	49,831,123	34,000,000	356,198,144	356,198,144	354,777,125		354,777,125	99.60	-1,421,019	-0.40		
土地改良物	51,727,844	211,975,000	49,831,123	35,893,000	349,426,967	349,426,967	348,192,329		348,192,329	99.65	-1,234,638	-0.35		
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-2,110,000	5,386,177	5,386,177	5,201,876		5,201,876	96.58	-184,301	-3.42		
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		125,000	324,000	324,000	323,149		323,149	99.74	-851	-0.26		
總計	55,724,021	216,643,000	49,831,123	34,000,000	356,198,144	356,198,144	354,777,125		354,777,125	99.60	-1,421,019	-0.40		
土地改良物	51,727,844	211,975,000	49,831,123	35,893,000	349,426,967	349,426,967	348,192,329		348,192,329	99.65	-1,234,638	-0.35		
機械及設備	3,996,177	3,500,000		-2,110,000	5,386,177	5,386,177	5,201,876		5,201,876	96.58	-184,301	-3.42		
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		125,000	324,000	324,000	323,149		323,149	99.74	-851	-0.26		
總計	55,724,021	216,643,000	49,831,123	34,000,000	356,198,144	356,198,144	354,777,125		354,777,125	99.60	-1,421,019	-0.40		

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	34,000	356,198	144,249	26,713	17,394	18,107	10,653	22,064	117,017	211,949	59.50	356,198
一次性項目	55,724	216,643	49,831	34,000	356,198	144,249	26,713	17,394	18,107	10,653	22,064	117,017	211,949	59.50	356,198
土地改良物	51,728	211,975	49,831	35,893	349,427	137,422	26,599	17,297	18,107	10,598	21,198	118,205	212,005	60.67	349,427
機械及設備	3,996	3,500		-2,110	5,386	5,735		32	-27	-12	866	-1,208	-349	-6.48	5,386
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		125	324	182	55			67		20	142	43.83	324

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12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				21,773,976	2,887,000	18,886,976	654.21
		累計數				66,319,547	34,780,000	31,539,547	90.68
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.12	0.09	133.33	95,000	145,000	-50,000	-34.48
		累計數	1.58	1.00	158.00	3,799,301	1,730,000	2,069,301	119.61
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	23,500.00	16,680.00	140.89	1,208,524	417,000	791,524	189.81
		累計數	201,110.00	200,000.00	100.56	5,944,786	5,000,000	944,786	18.90
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	5,532.00	2,896.84	190.97	18,418,209	1,825,000	16,593,209	909.22
		累計數	37,143.42	35,000.00	106.12	44,264,037	22,050,000	22,214,037	100.74
構造物維護	座	本月數	2.00	8.34	23.98	2,052,243	500,000	1,552,243	310.45
		累計數	110.00	100.00	110.00	12,311,423	6,000,000	6,311,423	105.19
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	88.30	98.00	90.10	26,210,168	27,570,000	-1,359,832	-4.93
		累計數	1,080.50	1,200.00	90.04	257,806,612	259,698,000	-1,891,388	-0.73
農田水利設施更新改善		本月數				53,009,285	32,394,000	20,615,285	63.64
		累計數				348,192,329	211,975,000	136,217,329	64.26
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	17.10	10.45	163.64	42,407,428	25,915,000	16,492,428	63.64
		累計數	111.60	68.00	164.12	278,553,864	169,765,000	108,788,864	64.08

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12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	48.98	29.93	163.65	10,601,857	6,479,000	4,122,857	63.63
		累計數	331.53	201.00	164.94	69,638,465	42,210,000	27,428,465	64.98
		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							