

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115年4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115年4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	186,644,000	286,671	50,000	236,671	473.34	45,696,172	52,040,000	-6,343,828	-12.19
規費收入	1,800,000	16,671	50,000	-33,329	-66.66	41,047	500,000	-458,953	-91.79
使用規費收入	1,800,000	16,671	50,000	-33,329	-66.66	41,047	500,000	-458,953	-91.79
其他業務收入	184,844,000	270,000		270,000	--	45,655,125	51,540,000	-5,884,875	-11.42
其他補助收入	184,844,000	270,000		270,000	--	45,353,000	51,540,000	-6,187,000	-12.00
雜項業務收入						302,125		302,125	--
業務成本與費用	303,909,000	23,082,098	21,665,000	1,417,098	6.54	104,694,355	110,393,000	-5,698,645	-5.16
業務費用	178,177,000	14,746,687	12,946,000	1,800,687	13.91	58,725,549	60,945,000	-2,219,451	-3.64
業務費用	178,177,000	14,746,687	12,946,000	1,800,687	13.91	58,725,549	60,945,000	-2,219,451	-3.64
管理及總務費用	123,744,000	8,181,141	8,574,000	-392,859	-4.58	45,704,540	49,143,000	-3,438,460	-7.00
管理費用及總務費用	123,744,000	8,181,141	8,574,000	-392,859	-4.58	45,704,540	49,143,000	-3,438,460	-7.00
研究發展及訓練費用	1,988,000	154,270	145,000	9,270	6.39	264,266	305,000	-40,734	-13.36
訓練費用	1,988,000	154,270	145,000	9,270	6.39	264,266	305,000	-40,734	-13.36
業務賸餘（短絀）	-117,265,000	-22,795,427	-21,615,000	-1,180,427	5.46	-58,998,183	-58,353,000	-645,183	1.11
業務外收入	26,286,000	301,780	257,000	44,780	17.42	3,844,672	3,611,000	233,672	6.47
財務收入	6,576,000					1,777,992	968,000	809,992	83.68
利息收入	6,500,000					1,777,992	968,000	809,992	83.68

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年4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	76,000								
其他業務外收入	19,710,000	301,780	257,000	44,780	17.42	2,066,680	2,643,000	-576,320	-21.81
財產交易賸餘	14,710,000					537,237	1,500,000	-962,763	-64.18
租賃收入	2,800,000	165,900	257,000	-91,100	-35.45	655,130	593,000	62,130	10.48
違規罰款收入						481,610		481,610	--
雜項收入	2,200,000	135,880		135,880	--	392,703	550,000	-157,297	-28.60
業務外費用	1,652,000	221,508	146,000	75,508	51.72	375,233	346,000	29,233	8.45
其他業務外費用	1,652,000	221,508	146,000	75,508	51.72	375,233	346,000	29,233	8.45
財產交易短絀	740,000	29,308	61,000	-31,692	-51.95	53,933	108,000	-54,067	-50.06
雜項費用	912,000	192,200	85,000	107,200	126.12	321,300	238,000	83,300	35.00
業務外賸餘（短絀）	24,634,000	80,272	111,000	-30,728	-27.68	3,469,439	3,265,000	204,439	6.26
本期賸餘（短絀）	-92,631,000	-22,715,155	-21,504,000	-1,211,155	5.63	-55,528,744	-55,088,000	-440,744	0.80

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115年4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	17,968,000					-64,708		-64,708	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	17,968,000					-64,708		-64,708	--

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年4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」-64,708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：

(一)業務收入：

1. 使用規費收入：實際數41,047元，預算數500,000元。主要係民眾申請搭排及水利設備使用案件數較預期少，致收入較預算數減少。

2. 雜項業務收入：實際數302,125元，預算數0元。主要係為與其他分基金列帳一致，將水力發電廠回饋金案件原列「雜項收入」科目調整改列「雜項業務收入」，致收入較預算數增加。

(二)業務外收入：

1. 利息收入：實際數1,777,992元，預算數968,000元。主要係定存利息覈實繳入，致收入較預算數增加。

2. 財產交易賸餘：實際數537,237元，預算數1,500,000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. 違規罰款收入：實際數481,610元，預算數0元。主要係收取工程履約缺失罰款及逾期違約金收入，致收入較預算數增加。

4. 雜項收入：實際數392,703元，預算數550,000元。主要係為與其他分基金列帳一致，將水力發電廠回饋金案件原列「雜項收入」科目調整改列「雜項業務收入」，致收入較預算數減少。

(三)業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數53,933元，預算數108,000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321,300元，預算數238,000元。主要係水利設施導覽活動超過預估出團數，致費用較預算數增加。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,850,423,486	100.00	負債	120,704,846	3.13
流動資產	797,622,082	20.72	流動負債	4,113,828	0.11
現金	653,679,680	16.98	應付款項	4,113,828	0.11
銀行存款	653,629,680	16.98	應付代收款	4,113,828	0.11
零用及週轉金	50,000	-	長期負債	77,219,215	2.01
流動金融資產	143,779,532	3.73	長期債務	77,219,215	2.01
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	77,219,215	2.01
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	39,371,803	1.02
金融資產評價調整－流動	2,405,387	0.06			
其他金融資產－流動	140,000,000	3.64	什項負債	39,371,803	1.02
存貨	77,864	-	存入保證金	39,154,803	1.02
其他存貨	77,864	-	暫收及待結轉帳項	217,000	0.01
預付款項	85,006	-	淨值	3,729,718,640	96.87
預付費用	85,006	-	基金	3,458,469,916	89.82
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	77,219,215	2.01	基金	3,458,469,916	89.82
準備金	77,219,215	2.01	基金	3,458,469,916	89.82
退休及離職準備金	77,219,215	2.01	公積	210,897,385	5.48

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4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	2,974,447,024	77.25	特別公積	210,897,385	5.48
土地	681,373,479	17.70	特別公積	210,897,385	5.48
土地	681,373,479	17.70	累積餘絀	-394,579,155	-10.25
土地改良物	1,810,010,911	47.01	累積短絀	-394,579,155	-10.25
土地改良物	3,605,190,051	93.63	累積短絀	-339,050,411	-8.81
累計折舊－土地改良物	-1,795,179,140	-46.62	本期短絀	-55,528,744	-1.44
房屋及建築	90,221,264	2.34	淨值其他項目	454,930,494	11.82
房屋及建築	117,795,949	3.06	累積其他綜合餘絀	454,930,494	11.82
累計折舊－房屋及建築	-27,574,685	-0.72	未實現重估增值	454,930,494	11.82
機械及設備	12,653,184	0.33			
機械及設備	23,525,455	0.61			
累計折舊－機械及設備	-10,872,271	-0.28			
交通及運輸設備	1,643,046	0.04			
交通及運輸設備	6,384,930	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,741,884	-0.12			
什項設備	2,839,783	0.07			
什項設備	9,550,568	0.25			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4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	-6,710,785	-0.17			
購建中固定資產	375,705,357	9.76			
未完工程	375,705,357	9.76			
無形資產	964,127	0.03			
無形資產	964,127	0.03			
電腦軟體	964,127	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	3,850,423,486	100.00	合 計	3,850,423,486	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為4,749,932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115年4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		230,057,877			230,057,877	76,326,000	116,543,234		116,543,234	152.69	40,217,234	52.69	主要係因工程進度超前，且廠商配合辦理估驗，致執行超前。	爾後將依實際進度審慎評估分配數。
一次性項目		230,057,877			230,057,877	76,326,000	116,543,234		116,543,234	152.69	40,217,234	52.69		
土地改良物		222,406,877			222,406,877	75,616,000	115,824,377		115,824,377	153.17	40,208,377	53.17		
房屋及建築		5,350,000			5,350,000								主要係依業務實際需要提前辦理電腦及印表機等設備採購，致實支數超於預算數。	爾後將依實際需求並審慎評估分配數。
機械及設備		1,621,000			1,621,000	150,000	334,580		334,580	223.05	184,580	123.05		
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000	175,800		175,800	70.32	-74,200	-29.68	主要係廣播擴大機及喇叭設備已驗收完成，惟因相關文件尚未備齊，致尚不及付款。	將俟相關文件俟妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
什項設備		430,000			430,000	310,000	208,477		208,477	67.25	-101,523	-32.75	主要係冷氣設備購置之需求刻正規劃中，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。
總計		230,057,877			230,057,877	76,326,000	116,543,234		116,543,234	152.69	40,217,234	52.69		
土地改良物		222,406,877			222,406,877	75,616,000	115,824,377		115,824,377	153.17	40,208,377	53.17		
房屋及建築		5,350,000			5,350,000									
機械及設備		1,621,000			1,621,000	150,000	334,580		334,580	223.05	184,580	123.05		

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115年4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)		
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000	175,800		175,800	70.32	-74,200	-29.68		
什項設備		430,000			430,000	310,000	208,477		208,477	67.25	-101,523	-32.75		
總計		230,057,877			230,057,877	76,326,000	116,543,234		116,543,234	152.69	40,217,234	52.69		

註：1. 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。

2. 本年度法定預算數已扣除以前年度先行辦理數49,831,123元。

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115年4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				3,023,176	1,604,000	1,419,176	88.48
		累計數				11,750,403	14,176,000	-2,425,597	-17.11
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.26	0.05	520.00	407,513	79,000	328,513	415.84
		累計數	0.30	0.42	71.43	1,008,739	707,000	301,739	42.68
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	12,600.00	13,800.00	91.30	141,533	250,000	-108,467	-43.39
		累計數	84,050.00	122,400.00	68.67	1,190,114	2,194,000	-1,003,886	-45.76
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	2,030.00	1,515.00	133.99	1,157,923	550,000	607,923	110.53
		累計數	10,761.00	13,470.00	79.89	4,084,060	4,840,000	-755,940	-15.62
構造物維護	座	本月數	17.00	9.00	188.89	1,316,207	725,000	591,207	81.55
		累計數	76.00	82.00	92.68	5,467,490	6,435,000	-967,510	-15.04
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	90.90	101.00	90.00	20,017,257	20,207,000	-189,743	-0.94
		累計數	360.90	401.00	90.00	93,056,012	96,563,000	-3,506,988	-3.63
農田水利設施更新改善		本月數				26,632,259	13,612,000	13,020,259	95.65
		累計數				115,824,377	92,562,000	23,262,377	25.13
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	8.37	4.28	195.56	21,305,807	10,890,000	10,415,807	95.65
		累計數	36.84	29.60	124.46	92,659,501	74,051,000	18,608,501	25.13

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115年4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	24.21	12.37	195.72	5,326,452	2,722,000	2,604,452	95.68
		累計數	105.29	84.13	125.15	23,164,876	18,511,000	4,653,876	25.14
		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							
		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。