

臺東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員

主任會計師 鄭筱芸

基金主持人

臺東管理處 莊進忠 處長

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年10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	160,498,000.00	41,766,676.00	32,863,000.00	8,903,676.00	27.09	177,056,720.00	160,478,000.00	16,578,720.00	10.33
租金及權利金收入	145,000.00	123,676.00	10,000.00	113,676.00	1,136.76	1,031,920.00	125,000.00	906,920.00	725.54
其他建築物租金收入	145,000.00	123,676.00	10,000.00	113,676.00	1,136.76	1,031,920.00	125,000.00	906,920.00	725.54
其他業務收入	160,353,000.00	41,643,000.00	32,853,000.00	8,790,000.00	26.76	176,024,800.00	160,353,000.00	15,671,800.00	9.77
其他補助收入	160,353,000.00	41,643,000.00	32,853,000.00	8,790,000.00	26.76	176,024,800.00	160,353,000.00	15,671,800.00	9.77
業務成本與費用	360,430,000.00	19,307,042.00	27,435,000.00	-8,127,958.00	29.63	203,534,189.00	306,955,000.00	-103,420,811.00	33.69
行銷及業務費用	225,246,000.00	13,634,024.00	18,711,000.00	-5,076,976.00	27.13	116,390,680.00	187,429,000.00	-71,038,320.00	37.90
業務費用	225,246,000.00	13,634,024.00	18,711,000.00	-5,076,976.00	27.13	116,390,680.00	187,429,000.00	-71,038,320.00	37.90
管理及總務費用	132,126,000.00	5,561,315.00	8,469,000.00	-2,907,685.00	34.33	86,568,896.00	116,981,000.00	-30,412,104.00	26.00
管理費用及總務費用	132,126,000.00	5,561,315.00	8,469,000.00	-2,907,685.00	34.33	86,568,896.00	116,981,000.00	-30,412,104.00	26.00
研究發展及訓練費用	3,058,000.00	111,703.00	255,000.00	-143,297.00	56.19	574,613.00	2,545,000.00	-1,970,387.00	77.42
訓練費用	3,058,000.00	111,703.00	255,000.00	-143,297.00	56.19	574,613.00	2,545,000.00	-1,970,387.00	77.42
業務賸餘(短絀)	-199,932,000.00	22,459,634.00	5,428,000.00	17,031,634.00	313.77	-26,477,469.00	-146,477,000.00	119,999,531.00	81.92
業務外收入	80,779,000.00	220,906.40	25,100,000.00	-24,879,093.60	99.12	9,068,265.40	55,000,000.00	-45,931,734.60	83.51
財務收入	1,116,000.00	157,265.00	100,000.00	57,265.00	57.27	1,382,648.00	1,000,000.00	382,648.00	38.26
利息收入	1,116,000.00	157,265.00	100,000.00	57,265.00	57.27	1,220,169.00	1,000,000.00	220,169.00	22.02
投資賸餘						162,479.00		162,479.00	

臺東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年10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	%
其他業務外收入	79,663,000.00	63,641.40	25,000,000.00	-24,936,358.60	99.75	7,685,617.40	54,000,000.00	-46,314,382.60	85.77
財產交易賸餘	79,663,000.00		25,000,000.00	-25,000,000.00	100.00		54,000,000.00	-54,000,000.00	100.00
租賃收入		115,700.00		115,700.00		2,095,990.00		2,095,990.00	
雜項收入		-52,058.60		-52,058.60		5,589,627.40		5,589,627.40	
業務外費用	8,669,000.00	6,887,603.01	403,000.00	6,484,603.01	1,609.08	10,561,758.01	8,133,000.00	2,428,758.01	29.86
其他業務外費用	8,669,000.00	6,887,603.01	403,000.00	6,484,603.01	1,609.08	10,561,758.01	8,133,000.00	2,428,758.01	29.86
雜項費用	8,669,000.00	6,887,603.01	403,000.00	6,484,603.01	1,609.08	10,561,758.01	8,133,000.00	2,428,758.01	29.86
業務外賸餘(短絀)	72,110,000.00	-6,666,696.61	24,697,000.00	-31,363,696.61	126.99	-1,493,492.61	46,867,000.00	-48,360,492.61	103.19
本期賸餘(短絀)	-127,822,000.00	15,792,937.39	30,125,000.00	-14,332,062.61	47.58	-27,970,961.61	-99,610,000.00	71,639,038.39	71.92
本期其他綜合餘絀		-4,623,532,326.00		-4,623,532,326.00		-4,623,532,326.00		-4,623,532,326.00	
未實現重估增值		-4,623,532,326.00		-4,623,532,326.00		-4,623,532,326.00		-4,623,532,326.00	

註：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」-4,623,532,326元及截至本月份「本期其他綜合損益」-4,623,532,326元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

臺東農田水利事業作業基金
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年10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」-4,623,532,326元及截至本月份「本期其他綜合損益」-4,623,532,326元。
- 三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他建築物租金收入：實際數1,031,920元，預算數125,000元。主要係收取搭排及電訊業者附掛纜線租金較預期增加所致。
2. 其他補助收入：實際數176,024,800元，預算數160,353,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數116,390,680元，預算數187,429,000元。主要係因不動產折舊估計差異及灌溉渠道、土堤等仍持續修繕中，以致實際費用較預算數低。
2. 管理費用及總務費用：實際數86,568,896元，預算數116,981,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，以致費用較預算數為低。
3. 訓練費用：實際數574,613元，預算數2,545,000元。主要係疫情影響減省辦理講習及座談會等業務所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-26,477,469元，預算數-146,477,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數1,220,169元，預算數1,000,000元。主要係因提高定存金額，以致利息收入增加。
2. 投資賸餘：實際數162,479元，預算數0元。主要係因投資之金融資產派發現金股利。
3. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數54,000,000元。主要係因無辦理處份不動產相關事宜。
4. 租賃收入：實際數2,095,990元，預算數0元。主要係土地出租收取租金所致。
5. 雜項收入：實際數5,589,627.4元，預算數0元。主要係收取水力發電廠回饋金、補列前期財產及土地分割資產增值以致收入增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數10,561,758.01元，預算數8,133,000元。主要係因土地分割資產減值及近期颱風豪雨來襲修復土地改良物、圳路等，以致實際費用較預算數高。

業務外賸餘(短絀)：實際數-1,493,492.61元，預算數46,867,000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-27,970,961.61元，預算數-99,610,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,011,087,249.00	100.00	負債	165,435,153.00	5.49
流動資產	671,169,680.00	22.29	流動負債	2,482,636.00	0.08
現金	669,701,911.00	22.24	應付款項	2,482,636.00	0.08
銀行存款	669,651,911.00	22.24	應付代收款	2,094,693.00	0.07
零用及週轉金	50,000.00	-	應付保險給付	387,943.00	0.01
流動金融資產	1,374,145.00	0.05	長期負債	61,649,111.00	2.05
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	1,374,145.00	0.05	長期債務	61,649,111.00	2.05
存貨	77,864.00	-	應計退休金負債	61,649,111.00	2.05
其他存貨	77,864.00	-	其他負債	101,303,406.00	3.36
預付款項	15,760.00	-	什項負債	101,303,406.00	3.36
預付費用	15,760.00	-	存入保證金	100,733,337.00	3.35
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	83,000,730.00	2.76	暫收及待結轉帳項	570,069.00	0.02
其他長期投資	21,351,619.00	0.71	淨值	2,845,652,096.00	94.51
什項長期投資	21,351,619.00	0.71	基金	2,251,147,317.00	74.76
準備金	61,649,111.00	2.05	基金	2,251,147,317.00	74.76
退休及離職準備金	61,649,111.00	2.05	基金	2,251,147,317.00	74.76

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年10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	2,256,816,869.00	74.95	公積	210,897,385.00	7.00
土地	520,844,527.00	17.30	特別公積	210,897,385.00	7.00
土地	520,844,527.00	17.30	特別公積	210,897,385.00	7.00
土地改良物	1,611,481,209.00	53.52	累積餘絀	89,857,740.00	2.98
土地改良物	3,593,305,544.00	119.34	累積賸餘	117,828,701.61	3.91
累計折舊 - 土地改良物	1,981,824,335.00	65.82	累積賸餘	117,828,701.61	3.91
房屋及建築	68,001,715.00	2.26	累積短絀	27,970,961.61	0.93
房屋及建築	79,599,065.00	2.64	本期短絀	27,970,961.61	0.93
累計折舊 - 房屋及建築	11,597,350.00	0.39	淨值其他項目	293,749,654.00	9.76
機械及設備	2,467,292.00	0.08	累積其他綜合餘絀	293,749,654.00	9.76
機械及設備	3,515,017.00	0.12	未實現重估增值	293,749,654.00	9.76
累計折舊 - 機械及設備	1,047,725.00	0.03			
交通及運輸設備	754,513.00	0.03			
交通及運輸設備	5,027,193.00	0.17			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,272,680.00	0.14			
什項設備	3,037,981.00	0.10			
什項設備	3,579,292.00	0.12			

臺東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年10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	541,311.00	0.02			
 購建中固定資產	50,229,632.00	1.67			
未完工程	50,229,632.00	1.67			
無形資產	75,720.00	-			
無形資產	75,720.00	-			
電腦軟體	75,720.00	-			
其他資產	24,250.00	-			
什項資產	24,250.00	-			
存出保證金	24,250.00	-			
合 計	3,011,087,249.00	100.00	合 計	3,011,087,249.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,209,500.00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110年10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		109,566,000.00			109,566,000.00	52,396,000.00	35,971,710.00		35,971,710.00	68.65	-16,424,290.00	31.35		
一次性項目		109,566,000.00			109,566,000.00	52,396,000.00	35,971,710.00		35,971,710.00	68.65	-16,424,290.00	31.35		
土地		47,000,000.00		-3,700,000.00	43,300,000.00	2,800,000.00					-2,800,000.00	100.00	係配合渠道更新改善工程，購買照舊使用之私有土地，業務單位正商議購買需求中。	依實際工程需要提報計畫。
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	38,200,000.00	32,280,405.00		32,280,405.00	84.50	-5,919,595.00	15.50	關山東明排水幹給等改善工程於本月支付工作費，其他工程正陸續施工及發包辦理中。	業請有關單位積極處理中。
房屋及建築				3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2,723,275.00		2,723,275.00	69.83	-1,176,725.00	30.17	東河及知本兩處辦公廳周邊環境改善仍持續進行中。	積極辦理相關作業程序。
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	1,210,000.00	613,293.00		613,293.00	50.69	-596,707.00	49.31	本月備份主機汰換，其他硬體設備仍尚在規劃中。	規劃完竣後儘速辦理採購程序。
交通及運輸設備		400,000.00		-200,000.00	200,000.00	200,000.00	32,000.00		32,000.00	16.00	-168,000.00	84.00	相關業務刻正辦理中。	俟相關程序完成後積極辦理。
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	6,086,000.00	322,737.00		322,737.00	5.30	-5,763,263.00	94.70	相關業務刻正辦理中。	俟相關程序完成後積極辦理。
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	52,396,000.00	35,971,710.00		35,971,710.00	68.65	-16,424,290.00	31.35		
土地		47,000,000.00		-3,700,000.00	43,300,000.00	2,800,000.00					-2,800,000.00	100.00		
土地改良物		54,870,000.00			54,870,000.00	38,200,000.00	32,280,405.00		32,280,405.00	84.50	-5,919,595.00	15.50		
房屋及建築				3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	2,723,275.00		2,723,275.00	69.83	-1,176,725.00	30.17		

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110年10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)		
機械及設備		1,210,000.00			1,210,000.00	1,210,000.00	613,293.00		613,293.00	50.69	-596,707.00	49.31		
交通及運輸設備		400,000.00		-200,000.00	200,000.00	200,000.00	32,000.00		32,000.00	16.00	-168,000.00	84.00		
什項設備		6,086,000.00			6,086,000.00	6,086,000.00	322,737.00		322,737.00	5.30	-5,763,263.00	94.70		
總計		109,566,000.00			109,566,000.00	52,396,000.00	35,971,710.00		35,971,710.00	68.65	-16,424,290.00	31.35		

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110年10月份

單位:新台幣元

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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				4,492,420.00	6,726,000.00	-2,233,580.00	-33.21
		累計數				31,844,349.00	69,735,000.00	-37,890,651.00	-54.34
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.26	0.17	152.94	650,000.00	425,000.00	225,000.00	52.94
		累計數	2.68	2.68	100.00	6,589,456.00	6,700,000.00	-110,544.00	-1.65
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	15,333.00	25,768.50	59.50	3,679,920.00	6,184,000.00	-2,504,080.00	-40.49
		累計數	101,893.00	257,684.00	39.54	24,454,826.00	61,842,000.00	-37,387,174.00	-60.46
構造物維護	座	本月數	13.00	9.33	139.34	162,500.00	117,000.00	45,500.00	38.89
		累計數	64.00	95.32	67.14	800,067.00	1,193,000.00	-392,933.00	-32.94
二、農業灌溉用水管理		本月數	78,395,904.00	82,587,800.17	94.92	527,356.00	49,553,000.00	-49,025,644.00	-98.94
		累計數	825,475,623.20	330,556,066.68	249.72	4,554,803.00	198,335,000.00	-193,780,197.00	-97.70
三、農田水利設施更新改善		本月數				6,992,402.00	9,167,000.00	-2,174,598.00	-23.72
		累計數				32,280,405.00	100,837,000.00	-68,556,595.00	-67.99
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.98	1.00	98.00	4,545,061.00	6,000,000.00	-1,454,939.00	-24.25
		累計數	3.99	11.00	36.27	20,982,261.00	66,000,000.00	-45,017,739.00	-68.21
構造物更新改善	座	本月數	0.99	1.00	99.00	2,447,341.00	3,167,000.00	-719,659.00	-22.72
		累計數	4.06	11.00	36.91	11,298,144.00	34,837,000.00	-23,538,856.00	-67.57

臺東農田水利作業基金
國有財產增減結存表與會計報表平衡表差額解釋表

中華民國110年10月底

單位:新臺幣元

財產項目	國有財產增減結存表	會計報表平衡表	差異數	差異數說明
合計	2,207,961,382	2,207,961,382		
土地	520,844,527	520,844,527	-	
土地改良物	1,611,481,209	1,611,481,209	-	
房屋建築及設備	68,001,715	68,001,715	-	
機械及設備	2,467,292	2,467,292	-	
交通及運輸設備	754,513	754,513	-	
雜項設備	3,037,981	3,037,981	-	
有價證券	1,374,145	1,374,145	-	
權利	-	-	-	

製表人：鄭筱芸