

彰化農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國112年12月份

主辦會計人員

主計室鄭麗香

基金主持人

彰化管理處
處長徐瑞旻

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	557,893,000.00	15,684,096.00	21,062,000.00	-5,377,904.00	-25.53	600,408,135.00	557,893,000.00	42,515,135.00	7.62
其他業務收入	557,893,000.00	15,684,096.00	21,062,000.00	-5,377,904.00	-25.53	600,408,135.00	557,893,000.00	42,515,135.00	7.62
其他補助收入	390,393,000.00	2,220,000.00	10,000,000.00	-7,780,000.00	-77.80	365,856,092.00	390,393,000.00	-24,536,908.00	-6.29
雜項業務收入	167,500,000.00	13,464,096.00	11,062,000.00	2,402,096.00	21.71	234,552,043.00	167,500,000.00	67,052,043.00	40.03
業務成本與費用	1,112,090,000.00	115,587,793.00	127,132,000.00	-11,544,207.00	-9.08	889,549,356.00	1,112,090,000.00	-222,540,644.00	-20.01
業務費用	687,953,000.00	73,333,646.00	85,503,000.00	-12,169,354.00	-14.23	512,490,610.00	687,953,000.00	-175,462,390.00	-25.50
業務費用	687,953,000.00	73,333,646.00	85,503,000.00	-12,169,354.00	-14.23	512,490,610.00	687,953,000.00	-175,462,390.00	-25.50
管理及總務費用	420,493,000.00	41,927,226.00	41,078,000.00	849,226.00	2.07	375,256,147.00	420,493,000.00	-45,236,853.00	-10.76
管理費用及總務費用	420,493,000.00	41,927,226.00	41,078,000.00	849,226.00	2.07	375,256,147.00	420,493,000.00	-45,236,853.00	-10.76
研究發展及訓練費用	3,644,000.00	326,921.00	551,000.00	-224,079.00	-40.67	1,802,599.00	3,644,000.00	-1,841,401.00	-50.53
訓練費用	3,644,000.00	326,921.00	551,000.00	-224,079.00	-40.67	1,802,599.00	3,644,000.00	-1,841,401.00	-50.53
業務賸餘(短絀)	-554,197,000.00	-99,903,697.00	-106,070,000.00	6,166,303.00	-5.81	-289,141,221.00	-554,197,000.00	265,055,779.00	-47.83
業務外收入	121,273,000.00	29,330,637.00	7,824,000.00	21,506,637.00	274.88	280,365,319.00	121,273,000.00	159,092,319.00	131.19
財務收入	19,333,000.00	13,283,198.00		13,283,198.00		51,390,503.00	19,333,000.00	32,057,503.00	165.82
利息收入	18,160,000.00	12,754,805.00		12,754,805.00		50,647,271.00	18,160,000.00	32,487,271.00	178.89
投資賸餘	1,173,000.00	528,393.00		528,393.00		743,232.00	1,173,000.00	-429,768.00	-36.64
其他業務外收入	101,940,000.00	16,047,439.00	7,824,000.00	8,223,439.00	105.11	228,974,816.00	101,940,000.00	127,034,816.00	124.62

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
財產交易賸餘	60,000,000.00	8,557,146.00	5,000,000.00	3,557,146.00	71.14	162,509,182.00	60,000,000.00	102,509,182.00	170.85
租賃收入	30,137,000.00	5,045,623.00	2,578,000.00	2,467,623.00	95.72	38,708,851.00	30,137,000.00	8,571,851.00	28.44
違規罰款收入	403,000.00	23,200.00	38,000.00	-14,800.00	-38.95	671,497.00	403,000.00	268,497.00	66.62
雜項收入	11,400,000.00	2,421,470.00	208,000.00	2,213,470.00	1,064.17	27,085,286.00	11,400,000.00	15,685,286.00	137.59
業務外費用	8,707,000.00	1,918,178.00	1,357,000.00	561,178.00	41.35	6,407,227.00	8,707,000.00	-2,299,773.00	-26.41
其他業務外費用	8,707,000.00	1,918,178.00	1,357,000.00	561,178.00	41.35	6,407,227.00	8,707,000.00	-2,299,773.00	-26.41
財產交易短絀		1,015,893.00		1,015,893.00		1,018,865.00		1,018,865.00	
雜項費用	8,707,000.00	902,285.00	1,357,000.00	-454,715.00	-33.51	5,388,362.00	8,707,000.00	-3,318,638.00	-38.11
業務外賸餘(短絀)	112,566,000.00	27,412,459.00	6,467,000.00	20,945,459.00	323.88	273,958,092.00	112,566,000.00	161,392,092.00	143.38
本期賸餘(短絀)	-441,631,000.00	-72,491,238.00	-99,603,000.00	27,111,762.00	-27.22	-15,183,129.00	-441,631,000.00	426,447,871.00	-96.56

註：

彰化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112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	%
不重分類至餘絀之項目	-12,600,000.00	-441,462.00		-441,462.00		-12,136,386.00		-12,136,386.00	
未實現重估增值	-12,600,000.00	-441,462.00		-441,462.00		-12,136,386.00		-12,136,386.00	

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-441,462元及截至本月份「本期其他綜合損益」-12,136,386元。

二、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.其他補助收入：實際數365,856,092元，預算數390,393,000元。

2.雜項業務收入：實際數234,552,043元，預算數167,500,000元。主要係因調度用水費用等較預算數為高所致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數512,490,610元，預算數687,953,000元。主要係因農業灌溉用水管理、輸水渠道修補浚漂等工作較預期減少所致。

2.管理費用及總務費用：實際數375,256,147元，預算數420,493,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數1,802,599元，預算數3,644,000元。主要係各項訓練計畫低於預期並擲節開支所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-289,141,221元，預算數-554,197,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數50,647,271元，預算數18,160,000元。主要係因定期存款到期，致較預算數為高。

2.投資賸餘：實際數743,232元，預算數1,173,000元。主要係投資金融資產(台泥)發放現金股利較預期少，致較預算數為低。

3.財產交易賸餘：實際數162,509,182元，預算數60,000,000元。主要係彰化縣政府有償撥用本作業基金所有之彰化市三村段335地號等土地入帳，致較預算數為高。

4.租賃收入：實際數38,708,851元，預算數30,137,000元。主要係房地出租較預期多，致較預算數為高。

5.違規罰款收入：實際數671,497元，預算數403,000元。主要係工程案件之缺失違約較預期高，致較預算數為高。

6.雜項收入：實際數27,085,286元，預算數11,400,000元。主要係因占用補償金收入較預期高，致較預算數為高。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數1,018,865元，預算數0元。主要係財產報廢所致。

2.雜項費用：實際數5,388,362元，預算數8,707,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數273,958,092元，預算數112,566,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-15,183,129元，預算數-441,631,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,356,446,125	100.00	負債	733,652,288	2.50
流動資產	7,334,182,056	24.98	流動負債	108,997,116	0.37
現金	4,069,505,074	13.86	應付款項	108,583,749	0.37
銀行存款	4,069,505,074	13.86	應付代收款	59,775,452	0.20
流動金融資產	3,256,802,319	11.09	應付費用	44,981,846	0.15
透過餘絀按公允價值衡量之	6,050,862	0.02	應付工程款	3,826,451	0.01
金融資產－流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	9,474,761	0.03	預收款項	413,367	-
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	3,241,276,696	11.04	預收收入	413,367	-
應收款項	5,655,366	0.02	長期負債	366,746,060	1.25
應收票據	593,283	-	長期債務	366,746,060	1.25
應收收益	2,220,000	0.01	應計退休金負債	366,746,060	1.25
其他應收款	2,842,083	0.01	其他負債	257,909,112	0.88
預付款項	2,219,297	0.01	遞延負債	347,426	-
其他預付款	2,219,297	0.01	遞延收入	347,426	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	366,746,060	1.25	負債準備	57,866,559	0.20

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	366,746,060	1.25	其他負債準備	57,866,559	0.20
退休及離職準備金	366,746,060	1.25	什項負債	199,695,127	0.68
不動產、廠房及設備	21,648,753,763	73.74	存入保證金	138,938,270	0.47
土地	15,196,504,358	51.77	暫收及待結轉帳項	60,756,857	0.21
土地	15,196,504,358	51.77	淨值	28,622,793,837	97.50
土地改良物	5,798,887,742	19.75	基金	8,837,242,359	30.10
土地改良物	10,376,981,158	35.35	基金	8,837,242,359	30.10
累計折舊－土地改良物	-4,578,093,416	-15.59	基金	8,837,242,359	30.10
房屋及建築	343,843,953	1.17	公積	4,946,914,589	16.85
房屋及建築	601,843,689	2.05	特別公積	4,946,914,589	16.85
累計折舊－房屋及建築	-257,999,736	-0.88	特別公積	4,946,914,589	16.85
機械及設備	31,600,892	0.11	累積餘絀	-162,854,518	-0.55
機械及設備	42,934,587	0.15	累積短絀	-162,854,518	-0.55
累計折舊－機械及設備	-11,333,695	-0.04	累積短絀	-162,854,518	-0.55
交通及運輸設備	4,101,670	0.01	淨值其他項目	15,001,491,407	51.10
交通及運輸設備	6,770,675	0.02	累積其他綜合餘絀	15,001,491,407	51.10
累計折舊－交通及運輸設備	-2,669,005	-0.01	未實現重估增值	15,001,491,407	51.10

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	5,918,605	0.02			
什項設備	8,557,277	0.03			
累計折舊－什項設備	-2,638,672	-0.01			
購建中固定資產	267,896,543	0.91			
未完工程	267,896,543	0.91			
無形資產	6,613,946	0.02			
無形資產	6,613,946	0.02			
電腦軟體	5,125,067	0.02			
其他無形資產	1,488,879	0.01			
其他資產	150,300	-			
什項資產	150,300	-			
存出保證金	50,300	-			
暫付及待結轉帳項	100,000	-			
合 計	29,356,446,125	100.00	合 計	29,356,446,125	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為167,881,200.00元。

彰化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112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		476,206,000	861,987,400		1,338,193,400	1,338,193,400	453,786,533	3,826,451	457,612,984	34.20	-880,580,416	-65.80		
一次性項目		476,206,000	861,987,400		1,338,193,400	1,338,193,400	453,786,533	3,826,451	457,612,984	34.20	-880,580,416	-65.80		
土地		35,000,000			35,000,000	35,000,000	5,682,880		5,682,880	16.24	-29,317,120	-83.76	主要係因價購施設渠道所需土地之進度不如預期所致。	爾後年度將依實際需求核實編列預算。
土地改良物		418,531,000	861,987,400		1,280,518,400	1,280,518,400	426,452,237	3,826,451	430,278,688	33.60	-850,239,712	-66.40	主要係韌性建設計畫工程刻正施工中未及於今年完工請款，致執行率落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
房屋及建築				45,000	45,000	45,000	45,000		45,000	100.00				
機械及設備		17,300,000		967,000	18,267,000	18,267,000	17,478,070		17,478,070	95.68	-788,930	-4.32		
交通及運輸設備		3,000,000		-2,338,000	662,000	662,000	427,474		427,474	64.57	-234,526	-35.43	主要係水閘門自動測報系統設備更新較原規劃少，樽節開支致賸餘。	爾後年度將依實際需求核實編列預算。
什項設備		2,375,000		1,326,000	3,701,000	3,701,000	3,700,872		3,700,872	100.00	-128	-		
總計		476,206,000	861,987,400		1,338,193,400	1,338,193,400	453,786,533	3,826,451	457,612,984	34.20	-880,580,416	-65.80		
土地		35,000,000			35,000,000	35,000,000	5,682,880		5,682,880	16.24	-29,317,120	-83.76		
土地改良物		418,531,000	861,987,400		1,280,518,400	1,280,518,400	426,452,237	3,826,451	430,278,688	33.60	-850,239,712	-66.40		
房屋及建築				45,000	45,000	45,000	45,000		45,000	100.00				
機械及設備		17,300,000		967,000	18,267,000	18,267,000	17,478,070		17,478,070	95.68	-788,930	-4.32		
交通及運輸設備		3,000,000		-2,338,000	662,000	662,000	427,474		427,474	64.57	-234,526	-35.43		
什項設備		2,375,000		1,326,000	3,701,000	3,701,000	3,700,872		3,700,872	100.00	-128	-		

彰化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112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)		
總計		476,206,000	861,987,400		1,338,193,400	1,338,193,400	453,786,533	3,826,451	457,612,984	34.20	-880,580,416	-65.80		

彰化農田水利事業作業基金
112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112年7月1日至112年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					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	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		476,206	861,987.400	-	1,338,193	223,523	15,221	18,827	10,556	24,837	80,052	965,177.400	1,114,670.400	83.30	1,338,193.400
土地		35,000			35,000	-	-	-	-	-	-	35,000	35,000	100.00	35,000
土地改良物		418,531	861,987.400		1,280,518.400	218,353	14,541	18,427	6,656	23,312	78,052	921,177.400	1,062,165.400	82.95	1,280,518.400
房屋及建築		-		45	45	-		45					45	100.00	45
機械及設備		17,300		967	18,267	4,000	500	-	3,500	1,300	2,000	6,967	14,267	78.10	18,267
交通及運輸設備		3,000		-2,338	662	-	-	-	-	-	-	662	662	100.00	662
什項設備		2,375		1,326	3,701	1,170	180	355	400	225	-	1,371	2,531	68.39	3,701
													-		-
合計	0	476,206	861,987.400		1,338,193	223,523	15,221	18,827	10,556	24,837	80,052	965,177.400	1,114,670.400	83.30	1,338,193.400

彰化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112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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				25,702,134.00	51,245,000.00	- 25,542,866.00	- 49.84
		累計數				118,298,856.00	217,700,000.00	- 99,401,144.00	- 45.66
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.36	5.00	7.20	7,227,035.00	14,450,000.00	- 7,222,965.00	- 49.99
		累計數	2.88	30.00	9.60	19,248,766.00	86,700,000.00	- 67,451,234.00	- 77.80
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	83,824.00	589,000.00	14.23	5,029,440.00	29,450,000.00	- 24,420,560.00	- 82.92
		累計數	512,249.00	2,000,000.00	25.61	29,318,681.00	100,000,000.00	- 70,681,319.00	- 70.68
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	25,561.00	20,750.00	123.19	9,201,960.00	6,225,000.00	2,976,960.00	47.82
		累計數	155,671.00	80,000.00	194.59	47,722,738.00	24,000,000.00	23,722,738.00	98.84
構造物維護	座	本月數	26.00	32.00	81.25	4,243,699.00	1,120,000.00	3,123,699.00	278.90
		累計數	312.00	200.00	156.00	22,008,671.00	7,000,000.00	15,008,671.00	214.41
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	27.00	7.00	385.71	91,803,837.00	4,984,000.00	86,819,837.00	1,741.97
		累計數	988.00	1,268.00	77.92	777,657,727.00	902,816,000.00	-125,158,273.00	- 13.86
三、農田水利設施更新改善		本月數				124,534,517.00	103,930,000.00	20,604,517.00	19.83
		累計數				430,278,688.00	418,531,000.00	11,747,688.00	2.81
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	10.00	9.00	111.11	121,000,517.00	96,481,000.00	24,519,517.00	25.41
		累計數	46.89	36.00	130.25	391,768,688.00	376,106,000.00	15,662,688.00	4.16
構造物更新改善	座	本月數	7.00	23.00	30.43	3,534,000.00	7,449,000.00	- 3,915,000.00	- 52.56
		累計數	135.00	131.00	103.05	38,510,000.00	42,425,000.00	- 3,915,000.00	- 9.23