

彰化農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國113年1月份

主辦會計人員



基金主持人



彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年1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	632,395,000.00	10,930,818.00	12,000,000.00	-1,069,182.00	-8.91	10,930,818.00	12,000,000.00	-1,069,182.00	-8.91
其他業務收入	632,395,000.00	10,930,818.00	12,000,000.00	-1,069,182.00	-8.91	10,930,818.00	12,000,000.00	-1,069,182.00	-8.91
其他補助收入	418,598,000.00								
雜項業務收入	213,797,000.00	10,930,818.00	12,000,000.00	-1,069,182.00	-8.91	10,930,818.00	12,000,000.00	-1,069,182.00	-8.91
業務成本與費用	1,123,277,000.00	90,988,753.00	143,757,000.00	-52,768,247.00	-36.71	90,988,753.00	143,757,000.00	-52,768,247.00	-36.71
業務費用	676,208,000.00	37,305,129.00	43,128,000.00	-5,822,871.00	-13.50	37,305,129.00	43,128,000.00	-5,822,871.00	-13.50
業務費用	676,208,000.00	37,305,129.00	43,128,000.00	-5,822,871.00	-13.50	37,305,129.00	43,128,000.00	-5,822,871.00	-13.50
管理及總務費用	443,505,000.00	53,667,444.00	100,494,000.00	-46,826,556.00	-46.60	53,667,444.00	100,494,000.00	-46,826,556.00	-46.60
管理費用及總務費用	443,505,000.00	53,667,444.00	100,494,000.00	-46,826,556.00	-46.60	53,667,444.00	100,494,000.00	-46,826,556.00	-46.60
研究發展及訓練費用	3,564,000.00	16,180.00	135,000.00	-118,820.00	-88.01	16,180.00	135,000.00	-118,820.00	-88.01
訓練費用	3,564,000.00	16,180.00	135,000.00	-118,820.00	-88.01	16,180.00	135,000.00	-118,820.00	-88.01
業務賸餘(短絀)	-490,882,000.00	-80,057,935.00	-131,757,000.00	51,699,065.00	-39.24	-80,057,935.00	-131,757,000.00	51,699,065.00	-39.24
業務外收入	282,182,000.00	31,966,294.00	24,010,000.00	7,956,294.00	33.14	31,966,294.00	24,010,000.00	7,956,294.00	33.14
財務收入	23,530,000.00	5,912,074.00	5,000,000.00	912,074.00	18.24	5,912,074.00	5,000,000.00	912,074.00	18.24
利息收入	23,100,000.00	5,912,074.00	5,000,000.00	912,074.00	18.24	5,912,074.00	5,000,000.00	912,074.00	18.24
投資賸餘	430,000.00								
其他業務外收入	258,652,000.00	26,054,220.00	19,010,000.00	7,044,220.00	37.06	26,054,220.00	19,010,000.00	7,044,220.00	37.06

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年1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	200,000,000.00	23,042,462.00	16,000,000.00	7,042,462.00	44.02	23,042,462.00	16,000,000.00	7,042,462.00	44.02
租賃收入	44,838,000.00	2,029,969.00	3,000,000.00	-970,031.00	-32.33	2,029,969.00	3,000,000.00	-970,031.00	-32.33
違規罰款收入	403,000.00								
雜項收入	13,411,000.00	981,789.00	10,000.00	971,789.00	9,717.89	981,789.00	10,000.00	971,789.00	9,717.89
業務外費用	8,143,000.00	144,755.00	603,000.00	-458,245.00	-75.99	144,755.00	603,000.00	-458,245.00	-75.99
其他業務外費用	8,143,000.00	144,755.00	603,000.00	-458,245.00	-75.99	144,755.00	603,000.00	-458,245.00	-75.99
雜項費用	8,143,000.00	144,755.00	603,000.00	-458,245.00	-75.99	144,755.00	603,000.00	-458,245.00	-75.99
業務外賸餘(短絀)	274,039,000.00	31,821,539.00	23,407,000.00	8,414,539.00	35.95	31,821,539.00	23,407,000.00	8,414,539.00	35.95
本期賸餘(短絀)	-216,843,000.00	-48,236,396.00	-108,350,000.00	60,113,604.00	-55.48	-48,236,396.00	-108,350,000.00	60,113,604.00	-55.48

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113年1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	1,470,457,000.00	-4,681,420.00		-4,681,420.00		-4,681,420.00		-4,681,420.00	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	1,470,457,000.00	-4,681,420.00		-4,681,420.00		-4,681,420.00		-4,681,420.00	

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年1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」-4,681,420元及截至本月份「本期其他綜合損益」-4,681,420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.雜項業務收入：實際數10,930,818元，預算數12,000,000元。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數37,305,129元，預算數43,128,000元。主要係土地改良物修護費案件刻正辦理中，致費用較預算數為低。

2.管理費用及總務費用：實際數53,667,444元，預算數100,494,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，及考績獎金未及於本月支付，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數16,180元，預算數135,000元。主要係各項訓練計畫刻正規畫中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-80,057,935元，預算數-131,757,000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5,912,074元，預算數5,000,000元。主要係因定期存款到期，致較預算數為高。

2.財產交易賸餘：實際數23,042,462元，預算數16,000,000元。主要係交通部公路總局有償撥用本作業基金所有之埔鹽鄉埔鹽北段407地號等65筆土地入帳，致較預算數為高。

3.租賃收入：實際數2,029,969元，預算數3,000,000元。主要係房地租金收入繳納期數非月繳所致。

4.雜項收入：實際數981,789元，預算數10,000元。主要係積極辦理占用補償金收入，致較預算數為高。

業務外費用：

1.雜項費用：實際數144,755元，預算數603,000元。主要係分擔費用與交流活動費用低於預期，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數31,821,539元，預算數23,407,000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-48,236,396元，預算數-108,350,000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113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,279,467,774	100.00	負債	709,591,753	2.42
流動資產	7,178,146,309	24.52	流動負債	99,715,178	0.34
現金	4,258,540,094	14.54	應付款項	99,529,811	0.34
銀行存款	4,258,540,094	14.54	應付代收款	60,745,688	0.21
流動金融資產	2,916,802,319	9.96	應付費用	34,957,672	0.12
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	185,367	-
金融資產評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流動	2,901,276,696	9.91	預收收入	185,367	-
應收款項	395,523	-	長期負債	366,746,060	1.25
應收票據	395,523	-	長期債務	366,746,060	1.25
預付款項	2,408,373	0.01	應計退休金負債	366,746,060	1.25
預付費用	1,010	-	其他負債	243,130,515	0.83
其他預付款	2,407,363	0.01	遞延負債	347,426	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	366,746,060	1.25	遞延收入	347,426	-
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113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	366,746,060	1.25	其他負債準備	57,866,559	0.20
不動產、廠房及設備	21,728,143,238	74.21	什項負債	184,916,530	0.63
土地	15,190,010,571	51.88	存入保證金	145,196,162	0.50
土地	15,190,010,571	51.88	暫收及待結轉帳項	39,720,368	0.14
土地改良物	5,798,261,760	19.80	淨值	28,569,876,021	97.58
土地改良物	10,403,265,623	35.53	基金	8,837,242,359	30.18
累計折舊 - 土地改良物	-4,605,003,863	-15.73	基金	8,837,242,359	30.18
房屋及建築	343,023,883	1.17	基金	8,837,242,359	30.18
房屋及建築	601,843,689	2.06	公積	4,946,914,589	16.90
累計折舊 - 房屋及建築	-258,819,806	-0.88	特別公積	4,946,914,589	16.90
機械及設備	31,036,140	0.11	特別公積	4,946,914,589	16.90
機械及設備	42,934,587	0.15	累積餘絀	-211,090,914	-0.72
累計折舊 - 機械及設備	-11,898,447	-0.04	累積短絀	-211,090,914	-0.72
交通及運輸設備	4,044,759	0.01	累積短絀	-162,854,518	-0.56
交通及運輸設備	6,770,675	0.02	本期短絀	-48,236,396	-0.16
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,725,916	-0.01	淨值其他項目	14,996,809,987	51.22
什項設備	5,903,141	0.02	累積其他綜合餘絀	14,996,809,987	51.22

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	8,626,661	0.03	未實現重估增值	14,996,809,987	51.22
累計折舊 - 什項設備	-2,723,520	-0.01			
購建中固定資產	355,862,984	1.22			
未完工程	355,862,984	1.22			
無形資產	6,231,867	0.02			
無形資產	6,231,867	0.02			
電腦軟體	4,742,988	0.02			
其他無形資產	1,488,879	0.01			
其他資產	200,300	-			
什項資產	200,300	-			
存出保證金	100,300	-			
暫付及待結轉帳項	100,000	-			
合 計	29,279,467,774	100.00	合 計	29,279,467,774	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為175,406,200.00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113年1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	829,292,116	1,124,179,000			1,953,471,116	135,009,000	114,320,290		114,320,290	84.68	-20,688,710	-15.32	主要係八堡二圳幹線(田中段第7期)改善工程已完成第二期估驗，惟相關文件尚未備齊，未及付款致進度落後。	將俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。		
一次性項目	829,292,116	1,124,179,000			1,953,471,116	135,009,000	114,320,290		114,320,290	84.68	-20,688,710	-15.32				
土地		10,000,000			10,000,000					--						
土地改良物	829,292,116	1,065,054,000			1,894,346,116	131,834,000	114,250,906		114,250,906	86.66	-17,583,094	-13.34				
機械及設備		43,750,000			43,750,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00			主要係機械及設備需求規格刻正規劃中致執行落後。	俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
交通及運輸設備		3,000,000			3,000,000					--						
什項設備		2,375,000			2,375,000	175,000	69,384		69,384	39.65	-105,616	-60.35			主要係採購電子按鍵保險櫃已交貨並完成驗收，惟相關文件尚未備齊，未及付款致進度落後。	將俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
總計	829,292,116	1,124,179,000			1,953,471,116	135,009,000	114,320,290		114,320,290	84.68	-20,688,710	-15.32				
土地		10,000,000			10,000,000					--						
土地改良物	829,292,116	1,065,054,000			1,894,346,116	131,834,000	114,250,906		114,250,906	86.66	-17,583,094	-13.34				
機械及設備		43,750,000			43,750,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00				
交通及運輸設備		3,000,000			3,000,000					--						
什項設備		2,375,000			2,375,000	175,000	69,384		69,384	39.65	-105,616	-60.35				

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113年1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	829,292,116	1,124,179,000			1,953,471,116	135,009,000	114,320,290		114,320,290	84.68	-20,688,710	-15.32		

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113年1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				9,330,295.00	10,100,000.00	- 769,705.00	- 7.62
		累計數				9,330,295.00	10,100,000.00	- 769,705.00	- 7.62
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.62	1.20	51.67	3,109,301.00	6,000,000.00	- 2,890,699.00	- 48.18
		累計數	0.62	1.20	51.67	3,109,301.00	6,000,000.00	- 2,890,699.00	- 48.18
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	36,436.00	38,590.00	94.42	2,004,181.00	2,137,000.00	- 132,819.00	- 6.22
		累計數	36,436.00	38,590.00	94.42	2,004,181.00	2,137,000.00	- 132,819.00	- 6.22
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	7,159.00	1,157.00	618.76	2,863,600.00	463,000.00	2,400,600.00	518.49
		累計數	7,159.00	1,157.00	618.76	2,863,600.00	463,000.00	2,400,600.00	518.49
構造物維護	座	本月數	27.00	16.00	168.75	1,353,213.00	1,500,000.00	- 146,787.00	- 9.79
		累計數	27.00	16.00	168.75	1,353,213.00	1,500,000.00	- 146,787.00	- 9.79
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	15.64	37.00	42.27	81,803,213.00	25,049,000.00	56,754,213.00	226.57
		累計數	15.64	37.00	42.27	81,803,213.00	25,049,000.00	56,754,213.00	226.57
三、農田水利設施更新改善		本月數				114,250,906.00	53,452,000.00	60,798,906.00	113.74
		累計數				114,250,906.00	53,452,000.00	60,798,906.00	113.74
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.10	2.40	170.83	78,505,906.00	46,124,000.00	32,381,906.00	70.21
		累計數	4.10	2.40	170.83	78,505,906.00	46,124,000.00	32,381,906.00	70.21
構造物更新改善	座	本月數	11.00	11.00	100.00	35,745,000.00	7,328,000.00	28,417,000.00	387.79
		累計數	11.00	11.00	100.00	35,745,000.00	7,328,000.00	28,417,000.00	387.79