

彰化農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國113年2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2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	94,869,059.00	103,214,000.00	-8,344,941.00	-8.09	105,799,877.00	115,214,000.00	-9,414,123.00	-8.17
其他業務收入	632,395,000.00	94,869,059.00	103,214,000.00	-8,344,941.00	-8.09	105,799,877.00	115,214,000.00	-9,414,123.00	-8.17
其他補助收入	418,598,000.00	93,288,000.00	91,214,000.00	2,074,000.00	2.27	93,288,000.00	91,214,000.00	2,074,000.00	2.27
雜項業務收入	213,797,000.00	1,581,059.00	12,000,000.00	-10,418,941.00	-86.82	12,511,877.00	24,000,000.00	-11,488,123.00	-47.87
業務成本與費用	1,123,277,000.00	92,308,398.00	73,063,000.00	19,245,398.00	26.34	183,297,151.00	216,820,000.00	-33,522,849.00	-15.46
業務費用	676,208,000.00	45,780,278.00	44,014,000.00	1,766,278.00	4.01	83,085,407.00	87,142,000.00	-4,056,593.00	-4.66
業務費用	676,208,000.00	45,780,278.00	44,014,000.00	1,766,278.00	4.01	83,085,407.00	87,142,000.00	-4,056,593.00	-4.66
管理及總務費用	443,505,000.00	46,493,872.00	28,779,000.00	17,714,872.00	61.55	100,161,316.00	129,273,000.00	-29,111,684.00	-22.52
管理費用及總務費用	443,505,000.00	46,493,872.00	28,779,000.00	17,714,872.00	61.55	100,161,316.00	129,273,000.00	-29,111,684.00	-22.52
研究發展及訓練費用	3,564,000.00	34,248.00	270,000.00	-235,752.00	-87.32	50,428.00	405,000.00	-354,572.00	-87.55
訓練費用	3,564,000.00	34,248.00	270,000.00	-235,752.00	-87.32	50,428.00	405,000.00	-354,572.00	-87.55
業務賸餘(短絀)	-490,882,000.00	2,560,661.00	30,151,000.00	-27,590,339.00	-91.51	-77,497,274.00	-101,606,000.00	24,108,726.00	-23.73
業務外收入	282,182,000.00	35,911,745.00	23,059,000.00	12,852,745.00	55.74	67,878,039.00	47,069,000.00	20,809,039.00	44.21
財務收入	23,530,000.00					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
投資賸餘	430,000.00								
其他業務外收入	258,652,000.00	35,911,745.00	23,059,000.00	12,852,745.00	55.74	61,965,965.00	42,069,000.00	19,896,965.00	47.30

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年2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	33,716,169.00	16,000,000.00	17,716,169.00	110.73	56,758,631.00	32,000,000.00	24,758,631.00	77.37
租賃收入	44,838,000.00	1,733,688.00	3,400,000.00	-1,666,312.00	-49.01	3,763,657.00	6,400,000.00	-2,636,343.00	-41.19
違規罰款收入	403,000.00	692.00	59,000.00	-58,308.00	-98.83	692.00	59,000.00	-58,308.00	-98.83
雜項收入	13,411,000.00	461,196.00	3,600,000.00	-3,138,804.00	-87.19	1,442,985.00	3,610,000.00	-2,167,015.00	-60.03
業務外費用	8,143,000.00	160,231.00	653,000.00	-492,769.00	-75.46	304,986.00	1,256,000.00	-951,014.00	-75.72
其他業務外費用	8,143,000.00	160,231.00	653,000.00	-492,769.00	-75.46	304,986.00	1,256,000.00	-951,014.00	-75.72
財產交易短絀		3,506.00		3,506.00		3,506.00		3,506.00	
雜項費用	8,143,000.00	156,725.00	653,000.00	-496,275.00	-76.00	301,480.00	1,256,000.00	-954,520.00	-76.00
業務外賸餘(短絀)	274,039,000.00	35,751,514.00	22,406,000.00	13,345,514.00	59.56	67,573,053.00	45,813,000.00	21,760,053.00	47.50
本期賸餘(短絀)	-216,843,000.00	38,312,175.00	52,557,000.00	-14,244,825.00	-27.10	-9,924,221.00	-55,793,000.00	45,868,779.00	-82.21

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2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	-1,951,847.00		-1,951,847.00		-6,633,267.00		-6,633,267.00	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	1,470,457,000.00	-1,951,847.00		-1,951,847.00		-6,633,267.00		-6,633,267.00	

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2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」-1,951,847元及截至本月份「本期其他綜合損益」-6,633,267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.其他補助收入：實際數93,288,000元，預算數91,214,000元。

2.雜項業務收入：實際數12,511,877元，預算數24,000,000元。主要係經濟部工業局調度水收入尚未入帳，致較預算數為低。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數83,085,407元，預算數87,142,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數100,161,316元，預算數129,273,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致較預算數為低。

3.訓練費用：實際數50,428元，預算數405,000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-77,497,274元，預算數-101,606,000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。主要係因定存增加，致定期存款利息收入較預算數高。

2.財產交易賸餘：實際數56,758,631元，預算數32,000,000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3,763,657元，預算數6,400,000元。主要係因土地出租較多爭議案件尚待釐清，暫未收取租金，致較預算數為低。

4.違規罰款收入：實際數692元，預算數59,000元，主要係工程案件之缺失違約較預期少，致較預算數為低。

5.雜項收入：實際數1,442,985元，預算數3,610,000元。主要係補償金收入尚未入帳，致較預算數為低。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數3,506元，預算數0元，主要係報廢雷射印表機認列財產交易短絀所致。

2.雜項費用：實際數301,480元，預算數1,256,000元。主要係分擔費用與交流活動費用低於預期，致較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數67,573,053元，預算數45,813,000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-9,924,221元，預算數-55,793,000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2月29日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,312,764,584	100.00	負債	706,528,235	2.41
流動資產	7,146,618,048	24.38	流動負債	107,807,763	0.37
現金	4,468,213,453	15.24	應付款項	107,807,763	0.37
銀行存款	4,468,213,453	15.24	應付代收款	69,064,855	0.24
流動金融資產	2,675,525,623	9.13	應付費用	34,916,457	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	長期負債	366,746,060	1.25
金融資產評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流動	2,660,000,000	9.07	長期債務	366,746,060	1.25
應收款項	395,523	-	應計退休金負債	366,746,060	1.25
應收票據	395,523	-	其他負債	231,974,412	0.79
預付款項	2,483,449	0.01	遞延負債	347,426	-
預付費用	860	-	遞延收入	347,426	-
其他預付款	2,482,589	0.01	負債準備	57,866,559	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	366,746,060	1.25	其他負債準備	57,866,559	0.20
準備金	366,746,060	1.25	什項負債	173,760,427	0.59

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29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	存入保證金	148,430,059	0.51
不動產、廠房及設備	21,793,154,992	74.35	暫收及待結轉帳項	25,330,368	0.09
土地	15,188,024,893	51.81	淨值	28,606,236,349	97.59
土地	15,188,024,893	51.81	基金	8,837,242,359	30.15
土地改良物	5,773,690,286	19.70	基金	8,837,242,359	30.15
土地改良物	10,405,715,331	35.50	基金	8,837,242,359	30.15
累計折舊 - 土地改良物	-4,632,025,045	-15.80	公積	4,946,914,589	16.88
房屋及建築	342,203,818	1.17	特別公積	4,946,914,589	16.88
房屋及建築	601,843,689	2.05	特別公積	4,946,914,589	16.88
累計折舊 - 房屋及建築	-259,639,871	-0.89	累積餘絀	-172,778,739	-0.59
機械及設備	30,628,079	0.10	累積短絀	-172,778,739	-0.59
機械及設備	42,584,032	0.15	累積短絀	-162,854,518	-0.56
累計折舊 - 機械及設備	-11,955,953	-0.04	本期短絀	-9,924,221	-0.03
交通及運輸設備	3,988,004	0.01	淨值其他項目	14,994,858,140	51.15
交通及運輸設備	6,770,675	0.02	累積其他綜合餘絀	14,994,858,140	51.15
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,782,671	-0.01	未實現重估增值	14,994,858,140	51.15
什項設備	6,254,002	0.02			

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	9,063,819	0.03			
累計折舊 - 什項設備	-2,809,817	-0.01			
購建中固定資產	448,365,910	1.53			
未完工程	448,365,910	1.53			
無形資產	6,045,184	0.02			
無形資產	6,045,184	0.02			
電腦軟體	4,556,305	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	29,312,764,584	100.00	合 計	29,312,764,584	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2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	254,236,000	209,710,082		209,710,082	82.49	-44,525,918	-17.51	主要係石筍圳支線強化工程已完 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	254,236,000	209,710,082		209,710,082	82.49	-44,525,918	-17.51		
土地		10,000,000			10,000,000					--				
土地改良物	829,292,116	1,065,054,000			1,894,346,116	247,861,000	209,203,540		209,203,540	84.40	-38,657,460	-15.60		
機械及設備		43,750,000			43,750,000	6,000,000					-6,000,000	-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	375,000	506,542		506,542	135.08	131,542	35.08	主要係總務組採 購電子按鍵保險 櫃需求較預算為 早所致。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
總計	829,292,116	1,124,179,000			1,953,471,116	254,236,000	209,710,082		209,710,082	82.49	-44,525,918	-17.51		
土地		10,000,000			10,000,000					--				
土地改良物	829,292,116	1,065,054,000			1,894,346,116	247,861,000	209,203,540		209,203,540	84.40	-38,657,460	-15.60		
機械及設備		43,750,000			43,750,000	6,000,000					-6,000,000	-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	375,000	506,542		506,542	135.08	131,542	35.08		
總計	829,292,116	1,124,179,000			1,953,471,116	254,236,000	209,710,082		209,710,082	82.49	-44,525,918	-17.51		

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2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				24,222,937.00	11,100,000.00	13,122,937.00	118.22
		累計數				33,553,232.00	21,200,000.00	12,353,232.00	58.27
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.21	0.90	23.33	3,303,734.00	4,500,000.00	- 1,196,266.00	- 26.58
		累計數	0.83	2.10	39.52	6,413,035.00	10,500,000.00	- 4,086,965.00	- 38.92
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	139,370.00	74,195.00	187.84	4,397,738.00	4,109,000.00	288,738.00	7.03
		累計數	175,806.00	112,785.00	155.88	6,401,919.00	6,246,000.00	155,919.00	2.50
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	66,330.00	2,227.00	2,978.45	15,919,200.00	891,000.00	15,028,200.00	1,686.67
		累計數	73,489.00	3,384.00	2,171.66	18,782,800.00	1,354,000.00	17,428,800.00	1,287.21
構造物維護	座	本月數	13.00	18.00	72.22	602,265.00	1,600,000.00	- 997,735.00	- 62.36
		累計數	40.00	34.00	117.65	1,955,478.00	3,100,000.00	- 1,144,522.00	- 36.92
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	65.00	90.00	72.22	68,245,692.00	60,930,000.00	7,315,692.00	12.01
		累計數	80.64	127.00	63.50	150,048,905.00	85,979,000.00	64,069,905.00	74.52
三、農田水利設施更新改善		本月數				94,952,634.00	41,902,000.00	53,050,634.00	126.61
		累計數				209,203,540.00	95,354,000.00	113,849,540.00	119.40
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.23	1.80	12.78	94,952,634.00	36,157,000.00	58,795,634.00	162.61
		累計數	4.33	4.20	103.10	173,458,540.00	82,281,000.00	91,177,540.00	110.81
構造物更新改善	座	本月數	-	9.00	-	-	5,745,000.00	- 5,745,000.00	- 100.00
		累計數	11.00	20.00	55.00	35,745,000.00	13,073,000.00	22,672,000.00	173.43