

農業部主管

彰化農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 鄭麗香

基金主持人 徐瑞旻

彰化農田水利事業作業基金

目次

中華民國 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 至 11 頁

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	601,378,000	12,066,556	18,747,000	-6,680,444	-35.63	12,066,556	18,747,000	-6,680,444	-35.63
其他業務收入	601,378,000	12,066,556	18,747,000	-6,680,444	-35.63	12,066,556	18,747,000	-6,680,444	-35.63
其他補助收入	376,405,000								
雜項業務收入	224,973,000	12,066,556	18,747,000	-6,680,444	-35.63	12,066,556	18,747,000	-6,680,444	-35.63
業務成本與費用	1,112,321,000	113,133,765	137,804,000	-24,670,235	-17.90	113,133,765	137,804,000	-24,670,235	-17.90
業務費用	663,448,000	38,201,989	49,425,000	-11,223,011	-22.71	38,201,989	49,425,000	-11,223,011	-22.71
業務費用	663,448,000	38,201,989	49,425,000	-11,223,011	-22.71	38,201,989	49,425,000	-11,223,011	-22.71
管理及總務費用	446,963,000	74,928,736	88,363,000	-13,434,264	-15.20	74,928,736	88,363,000	-13,434,264	-15.20
管理費用及總務費用	446,963,000	74,928,736	88,363,000	-13,434,264	-15.20	74,928,736	88,363,000	-13,434,264	-15.20
研究發展及訓練費用	1,910,000	3,040	16,000	-12,960	-81.00	3,040	16,000	-12,960	-81.00
訓練費用	1,910,000	3,040	16,000	-12,960	-81.00	3,040	16,000	-12,960	-81.00
業務賸餘（短絀）	-510,943,000	-101,067,209	-119,057,000	17,989,791	-15.11	-101,067,209	-119,057,000	17,989,791	-15.11
業務外收入	325,535,000	17,860,814	21,274,000	-3,413,186	-16.04	17,860,814	21,274,000	-3,413,186	-16.04
財務收入	42,215,000	8,193,479		8,193,479	--	8,193,479		8,193,479	--
利息收入	42,000,000	8,193,479		8,193,479	--	8,193,479		8,193,479	--
投資賸餘	215,000								
其他業務外收入	283,320,000	9,667,335	21,274,000	-11,606,665	-54.56	9,667,335	21,274,000	-11,606,665	-54.56

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	210,000,000	1,225,454	17,500,000	-16,274,546	-93.00	1,225,454	17,500,000	-16,274,546	-93.00
租賃收入	44,838,000	7,363,903	3,740,000	3,623,903	96.90	7,363,903	3,740,000	3,623,903	96.90
違規罰款收入	403,000	9,500	34,000	-24,500	-72.06	9,500	34,000	-24,500	-72.06
雜項收入	28,079,000	1,068,478		1,068,478	--	1,068,478		1,068,478	--
業務外費用	4,910,000	234,397	276,000	-41,603	-15.07	234,397	276,000	-41,603	-15.07
其他業務外費用	4,910,000	234,397	276,000	-41,603	-15.07	234,397	276,000	-41,603	-15.07
財產交易短絀		492		492	--	492		492	--
雜項費用	4,910,000	233,905	276,000	-42,095	-15.25	233,905	276,000	-42,095	-15.25
業務外賸餘（短絀）	320,625,000	17,626,417	20,998,000	-3,371,583	-16.06	17,626,417	20,998,000	-3,371,583	-16.06
本期賸餘（短絀）	-190,318,000	-83,440,792	-98,059,000	14,618,208	-14.91	-83,440,792	-98,059,000	14,618,208	-14.91

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。

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114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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-52,000,000	2,287,980		2,287,980	--	2,287,980		2,287,980	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-52,000,000	2,287,980		2,287,980	--	2,287,980		2,287,980	--

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114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」2,287,980元及截至本月份「本期其他綜合損益」2,287,980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12,066,556元，預算數18,747,000元。主要係受年度關帳及新春連假影響致調度水費用及設施使用費等款項尚未到帳。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數38,201,989元，預算數49,425,000元。主要係因適逢新春假期，各項業務費用需求少並摺節開支，致費用較預算數低。

2. 管理費用及總務費用：實際數74,928,736元，預算數88,363,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數低。

3. 訓練費用：實際數3,040元，預算數16,000元。主要係適逢新春連假，尚未辦理員工在職講習等業務所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-101,067,209元，預算數-119,057,000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8,193,479元，預算數0元。主要係因定期存款到期，致利息收入較預算數為高。

2. 財產交易賸餘：實際數1,225,454元，預算數17,500,000元。主要係處分非事業用地案件刻正執行中，致收入較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數7,363,903元，預算數3,740,000元。主要係因房地租金以期數繳納，覈實辦理收入，致較預算數為高。

4. 違規罰款收入：實際數9,500元，預算數34,000元。主要係違反契約及工程缺失案件較預期低，致收入較預算數為低。

5. 雜項收入：實際數1,068,478元，預算數0元。主要係因占用案件較預期多，覈實認列補償金收入，致較預算數為高。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數492元，預算數0元。主要係報廢財產所致。

2. 雜項費用：實際數233,905元，預算數276,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數17,626,417元，預算數20,998,000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-83,440,792元，預算數-98,059,000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114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,968,224,509	100.00	負債	686,415,304	2.29
流動資產	6,571,905,367	21.93	流動負債	115,877,977	0.39
現金	3,755,018,834	12.53	應付款項	115,687,248	0.39
銀行存款	3,755,018,834	12.53	應付代收款	59,936,468	0.20
流動金融資產	2,815,406,875	9.39	應付費用	7,188,479	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	6,050,862	0.02	應付工程款	48,562,301	0.16
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	8,079,317	0.03	預收款項	190,729	-
其他金融資產－流動	2,801,276,696	9.35	預收收入	190,729	-
預付款項	1,479,658	-	長期負債	368,682,012	1.23
預付費用	1,210	-	長期債務	368,682,012	1.23
其他預付款	1,478,448	-	應計退休金負債	368,682,012	1.23
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	368,682,012	1.23	其他負債	201,855,315	0.67
準備金	368,682,012	1.23	遞延負債	4,034,376	0.01
退休及離職準備金	368,682,012	1.23	遞延收入	4,034,376	0.01
不動產、廠房及設備	23,012,965,269	76.79	負債準備	57,866,559	0.19
土地	15,589,945,500	52.02	其他負債準備	57,866,559	0.19

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	15,589,945,500	52.02	什項負債	139,954,380	0.47
土地改良物	5,994,185,690	20.00	存入保證金	117,558,735	0.39
土地改良物	10,786,199,883	35.99	暫收及待結轉帳項	22,395,645	0.07
累計折舊－土地改良物	-4,792,014,193	-15.99	淨值	29,281,809,205	97.71
房屋及建築	336,791,985	1.12	基金	9,349,578,134	31.20
房屋及建築	605,832,689	2.02	基金	9,349,578,134	31.20
累計折舊－房屋及建築	-269,040,704	-0.90	基金	9,349,578,134	31.20
機械及設備	39,938,332	0.13	公積	4,946,914,589	16.51
機械及設備	55,616,014	0.19	特別公積	4,946,914,589	16.51
累計折舊－機械及設備	-15,677,682	-0.05	特別公積	4,946,914,589	16.51
交通及運輸設備	3,886,161	0.01	累積餘絀	-402,125,467	-1.34
交通及運輸設備	7,160,730	0.02	累積短絀	-402,125,467	-1.34
累計折舊－交通及運輸設備	-3,274,569	-0.01	累積短絀	-318,684,675	-1.06
什項設備	6,514,906	0.02	本期短絀	-83,440,792	-0.28
什項設備	10,362,181	0.03	淨值其他項目	15,387,441,949	51.35
累計折舊－什項設備	-3,847,275	-0.01	累積其他綜合餘絀	15,387,441,949	51.35
購建中固定資產	1,041,702,695	3.48	未實現重估增值	15,387,441,949	51.35

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	1,041,702,695	3.48			
無形資產	14,571,561	0.05			
無形資產	14,571,561	0.05			
電腦軟體	7,474,877	0.02			
其他無形資產	7,096,684	0.02			
其他資產	100,300	-			
什項資產	100,300	-			
存出保證金	100,300	-			
合 計	29,968,224,509	100.00	合 計	29,968,224,509	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為169,236,800.00元。

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114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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	7,578,803	9,000,000	-1,421,197	-15.79
		累計數			--	7,578,803	9,000,000	-1,421,197	-15.79
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.38	0.92	41.30	1,231,661	4,000,000	-2,768,339	-69.21
		累計數	0.38	0.92	41.30	1,231,661	4,000,000	-2,768,339	-69.21
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	67,677.00	30,000.00	225.59	3,445,704	1,500,000	1,945,704	129.71
		累計數	67,677.00	30,000.00	225.59	3,445,704	1,500,000	1,945,704	129.71
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	26,999.00	8,750.00	308.56	2,464,213	3,500,000	-1,035,787	-29.59
		累計數	26,999.00	8,750.00	308.56	2,464,213	3,500,000	-1,035,787	-29.59
構造物維護	座	本月數	17.00		--	437,225		437,225	--
		累計數	17.00		--	437,225		437,225	--
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	38.00	32.00	118.75	105,789,359	26,657,000	79,132,359	296.85
		累計數	38.00	32.00	118.75	105,789,359	26,657,000	79,132,359	296.85
農田水利設施更新改善		本月數			--	170,573,954	54,237,000	116,336,954	214.50
		累計數			--	170,573,954	54,237,000	116,336,954	214.50
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	5.20	2.31	225.11	163,510,937	46,919,000	116,591,937	248.50
		累計數	5.20	2.31	225.11	163,510,937	46,919,000	116,591,937	248.50

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114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	%
構造物更新改善	座	本月數	16.00	17.00	94.12	7,063,017	7,318,000	-254,983	-3.48
		累計數	16.00	17.00	94.12	7,063,017	7,318,000	-254,983	-3.48
		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。

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114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	215,948,505	1,120,331,000			1,336,279,505	64,949,000	171,385,278		171,385,278	263.88	106,436,278	163.88		
一次性項目	215,948,505	1,120,331,000			1,336,279,505	64,949,000	171,385,278		171,385,278	263.88	106,436,278	163.88		
土地		10,000,000			10,000,000		685,824		685,824	--	685,824	--	主要係因土地過戶作業提早完成所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物	212,247,122	1,077,748,000			1,289,995,122	64,660,000	170,573,954		170,573,954	263.80	105,913,954	163.80	主要係各項工程依實際進度支付價款，致較預算數為高。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
機械及設備	3,701,383	29,058,000			32,759,383		125,500		125,500	--	125,500	--	主要係購置檢測水質使用之真空幫浦需求提前所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
交通及運輸設備		1,250,000			1,250,000	125,000					-125,000	-100.00	主要係相關設備需求刻正規劃中致執行落後。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
什項設備		2,275,000			2,275,000	164,000					-164,000	-100.00	主要係相關設備需求刻正規劃中致執行落後。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
總計	215,948,505	1,120,331,000			1,336,279,505	64,949,000	171,385,278		171,385,278	263.88	106,436,278	163.88		
土地		10,000,000			10,000,000		685,824		685,824	--	685,824	--		
土地改良物	212,247,122	1,077,748,000			1,289,995,122	64,660,000	170,573,954		170,573,954	263.80	105,913,954	163.80		
機械及設備	3,701,383	29,058,000			32,759,383		125,500		125,500	--	125,500	--		
交通及運輸設備		1,250,000			1,250,000	125,000					-125,000	-100.00		
什項設備		2,275,000			2,275,000	164,000					-164,000	-100.00		

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114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	215,948,505	1,120,331,000			1,336,279,505	64,949,000	171,385,278		171,385,278	263.88	106,436,278	163.88		

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。