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2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

收支餘絀表

中華民國114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	**601,378,000**	**105,497,018**	**113,747,000**	**-8,249,982**	**-7.25**	**117,563,574**	**132,494,000**	**-14,930,426**	**-11.27**
其他業務收入	**601,378,000**	**105,497,018**	**113,747,000**	**-8,249,982**	**-7.25**	**117,563,574**	**132,494,000**	**-14,930,426**	**-11.27**
其他補助收入	376,405,000	92,978,000	95,000,000	-2,022,000	-2.13	92,978,000	95,000,000	-2,022,000	-2.13
雜項業務收入	224,973,000	12,519,018	18,747,000	-6,227,982	-33.22	24,585,574	37,494,000	-12,908,426	-34.43
業務成本與費用	**1,112,321,000**	**73,381,335**	**75,343,000**	**-1,961,665**	**-2.60**	**186,515,100**	**213,147,000**	**-26,631,900**	**-12.49**
業務費用	**663,448,000**	**49,933,124**	**48,594,000**	**1,339,124**	**2.76**	**88,135,113**	**98,019,000**	**-9,883,887**	**-10.08**
業務費用	663,448,000	49,933,124	48,594,000	1,339,124	2.76	88,135,113	98,019,000	-9,883,887	-10.08
管理及總務費用	**446,963,000**	**23,408,911**	**26,733,000**	**-3,324,089**	**-12.43**	**98,337,647**	**115,096,000**	**-16,758,353**	**-14.56**
管理費用及總務費用	446,963,000	23,408,911	26,733,000	-3,324,089	-12.43	98,337,647	115,096,000	-16,758,353	-14.56
研究發展及訓練費用	**1,910,000**	**39,300**	**16,000**	**23,300**	**145.63**	**42,340**	**32,000**	**10,340**	**32.31**
訓練費用	1,910,000	39,300	16,000	23,300	145.63	42,340	32,000	10,340	32.31
業務賸餘（短絀）	**-510,943,000**	**32,115,683**	**38,404,000**	**-6,288,317**	**-16.37**	**-68,951,526**	**-80,653,000**	**11,701,474**	**-14.51**
業務外收入	**325,535,000**	**8,151,394**	**23,974,000**	**-15,822,606**	**-66.00**	**26,012,208**	**45,248,000**	**-19,235,792**	**-42.51**
財務收入	**42,215,000**	**1,252,860**		**1,252,860**	**--**	**9,446,339**		**9,446,339**	**--**
利息收入	42,000,000	1,252,860		1,252,860	--	9,446,339		9,446,339	--
投資賸餘	215,000								
其他業務外收入	**283,320,000**	**6,898,534**	**23,974,000**	**-17,075,466**	**-71.22**	**16,565,869**	**45,248,000**	**-28,682,131**	**-63.39**

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	210,000,000	4,195,492	17,500,000	-13,304,508	-76.03	5,420,946	35,000,000	-29,579,054	-84.51
租賃收入	44,838,000	1,861,861	3,740,000	-1,878,139	-50.22	9,225,764	7,480,000	1,745,764	23.34
違規罰款收入	403,000	76,414	34,000	42,414	124.75	85,914	68,000	17,914	26.34
雜項收入	28,079,000	764,767	2,700,000	-1,935,233	-71.68	1,833,245	2,700,000	-866,755	-32.10
業務外費用	**4,910,000**	**6,495,234**	**336,000**	**6,159,234**	**1,833.11**	**6,729,631**	**612,000**	**6,117,631**	**999.61**
其他業務外費用	**4,910,000**	**6,495,234**	**336,000**	**6,159,234**	**1,833.11**	**6,729,631**	**612,000**	**6,117,631**	**999.61**
財產交易短絀						492		492	--
雜項費用	4,910,000	6,495,234	336,000	6,159,234	1,833.11	6,729,139	612,000	6,117,139	999.53
業務外賸餘（短絀）	**320,625,000**	**1,656,160**	**23,638,000**	**-21,981,840**	**-92.99**	**19,282,577**	**44,636,000**	**-25,353,423**	**-56.80**
本期賸餘（短絀）	**-190,318,000**	**33,771,843**	**62,042,000**	**-28,270,157**	**-45.57**	**-49,668,949**	**-36,017,000**	**-13,651,949**	**37.90**

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	-52,000,000	-754,871		-754,871	--	1,533,109		1,533,109	--
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	-52,000,000	-754,871		-754,871	--	1,533,109		1,533,109	--

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」-754,871元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,533,109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92,978,000元，預算數95,000,000元。
2.雜項業務收入：實際數24,585,574元，預算數37,494,000元。主要係調度水費用及設施使用費等收入低於預期，致收入較預算數低。
業務成本與費用：
1.業務費用：實際數88,135,113元，預算數98,019,000元。主要係各項業務需求刻正規畫中，致費用較預算數低。
2.管理費用及總務費用：實際數98,337,647元，預算數115,096,000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42,340元，預算數32,000元。主要係辦理新進員工講習等業務需求提早，致費用較預算數高。
業務賸餘(短絀)：實際數-68,951,526元，預算數-80,653,000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9,446,339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5,420,946元，預算數35,000,000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9,225,764元，預算數7,480,000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85,914元，預算數68,000元。主要係違反契約及工程缺失案件高於預期，致收入較預算數為高。
5.雜項收入：實際數1,833,245元，預算數2,700,000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492元，預算數0元。主要係報廢財產所致。
2.雜項費用：實際數6,729,139元，預算數612,000元。主要係因退還經濟部產業園區管理局113年度調度水使用費及撥付以前年度找補費用，致較預算數為高。
業務外賸餘(短絀)：實際數19,282,577元，預算數44,636,000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-49,668,949元，預算數-36,017,000元。主要係業務收入及業務外收入較預算數為低所致。

彰化農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**30,033,022,099**	**100.00**	**負債**	**718,195,922**	**2.39**
流動資產	**6,611,358,783**	**22.01**	**流動負債**	**116,428,958**	**0.39**
現金	**4,035,418,246**	**13.44**	**應付款項**	**116,428,958**	**0.39**
銀行存款	4,035,418,246	13.44	應付代收款	60,950,200	0.20
流動金融資產	**2,574,130,179**	**8.57**	應付費用	6,916,457	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	**長期負債**	**368,682,012**	**1.23**
其他金融資產－流動	2,560,000,000	8.52	**長期債務**	**368,682,012**	**1.23**
預付款項	**1,810,358**	**0.01**	應計退休金負債	368,682,012	1.23
預付費用	910	-	**其他負債**	**233,084,952**	**0.78**
其他預付款	1,809,448	0.01	**遞延負債**	**4,034,376**	**0.01**
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**368,682,012**	**1.23**	遞延收入	4,034,376	0.01
準備金	**368,682,012**	**1.23**	**負債準備**	**57,866,559**	**0.19**
退休及離職準備金	368,682,012	1.23	其他負債準備	57,866,559	0.19
不動產、廠房及設備	**23,038,470,987**	**76.71**	**什項負債**	**171,184,017**	**0.57**
土地	**15,589,080,630**	**51.91**	存入保證金	128,304,445	0.43

彰化農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國114年2月28日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
土地	15,589,080,630	51.91	暫收及待結轉帳項	42,879,572	0.14
土地改良物	**6,052,434,608**	**20.15**	**淨值**	**29,314,826,177**	**97.61**
土地改良物	10,872,875,666	36.20	**基金**	**9,349,578,134**	**31.13**
累計折舊－土地改良物	-4,820,441,058	-16.05	**基金**	**9,349,578,134**	**31.13**
房屋及建築	**335,966,744**	**1.12**	基金	9,349,578,134	31.13
房屋及建築	605,832,689	2.02	**公積**	**4,946,914,589**	**16.47**
累計折舊－房屋及建築	-269,865,945	-0.90	**特別公積**	**4,946,914,589**	**16.47**
機械及設備	**50,437,385**	**0.17**	特別公積	4,946,914,589	16.47
機械及設備	66,600,138	0.22	**累積餘絀**	**-368,353,624**	**-1.23**
累計折舊－機械及設備	-16,162,753	-0.05	**累積短絀**	**-368,353,624**	**-1.23**
交通及運輸設備	**3,824,919**	**0.01**	累積短絀	-368,353,624	-1.23
交通及運輸設備	7,160,730	0.02	**淨值其他項目**	**15,386,687,078**	**51.23**
累計折舊－交通及運輸設備	-3,335,811	-0.01	**累積其他綜合餘絀**	**15,386,687,078**	**51.23**
什項設備	**6,495,122**	**0.02**	未實現重估增值	15,386,687,078	51.23
什項設備	10,435,109	0.03			
累計折舊－什項設備	-3,939,987	-0.01			
購建中固定資產	**1,000,231,579**	**3.33**			

彰化農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國114年2月28日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
未完工程	1,000,231,579	3.33			
無形資產	**14,410,017**	**0.05**			
無形資產	**14,410,017**	**0.05**			
電腦軟體	7,313,333	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	**30,033,022,099**	**100.00**	**合　計**	**30,033,022,099**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為172,222,800.00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114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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	129,898,000	227,646,997		227,646,997	175.25	97,748,997	75.25		
一次性項目	215,948,505	1,120,331,000			1,336,279,505	129,898,000	227,646,997		227,646,997	175.25	97,748,997	75.25		
土地		10,000,000			10,000,000		685,824		685,824	--	685,824	--	主要係因價購施設渠道所需土地，需求提前所致。	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	129,320,000	226,623,532		226,623,532	175.24	97,303,532	75.24	主要係因工程進度超前，並辦理估驗及請款，致執行數較預算數為高。	依工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
機械及設備	3,701,383	29,058,000			32,759,383		264,713		264,713	--	264,713	--	主要係各站水井開鑿工程進度超前，並辦理估驗及請款，致執行數較預算數為高。	依工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
交通及運輸設備		1,250,000			1,250,000	250,000					-250,000	-100.00	主要係相關設備需求刻正規畫中致執行落後。	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	328,000	72,928		72,928	22.23	-255,072	-77.77	主要係相關設備需求刻正規畫中致執行落後。	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	129,898,000	227,646,997		227,646,997	175.25	97,748,997	75.25		
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	129,320,000	226,623,532		226,623,532	175.24	97,303,532	75.24		
機械及設備	3,701,383	29,058,000			32,759,383		264,713		264,713	--	264,713	--		

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
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計(3)	%(3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
交通及運輸設備		1,250,000			1,250,000	250,000					-250,000	-100.00		
什項設備		2,275,000			2,275,000	328,000	72,928		72,928	22.23	-255,072	-77.77		
總計	215,948,505	1,120,331,000			1,336,279,505	129,898,000	227,646,997		227,646,997	175.25	97,748,997	75.25		

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

主要營運項目執行明細表

中華民國114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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	17,537,350	8,000,000	9,537,350	119.22
		累計數			--	25,116,153	17,000,000	8,116,153	47.74
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.98	0.24	408.33	4,620,636	1,000,000	3,620,636	362.06
		累計數	1.36	1.16	117.24	5,852,297	5,000,000	852,297	17.05
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	47,602.00	30,000.00	158.67	1,492,702	1,500,000	-7,298	-0.49
		累計數	115,279.00	60,000.00	192.13	4,938,406	3,000,000	1,938,406	64.61
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	22,309.00	8,750.00	254.96	11,376,762	3,500,000	7,876,762	225.05
		累計數	49,308.00	17,500.00	281.76	13,840,975	7,000,000	6,840,975	97.73
構造物維護	座	本月數		24.00		47,250	2,000,000	-1,952,750	-97.64
		累計數	17.00	24.00	70.83	484,475	2,000,000	-1,515,525	-75.78
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	84.00	82.00	102.44	62,339,219	68,308,000	-5,968,781	-8.74
		累計數	122.00	114.00	107.02	168,128,578	94,965,000	73,163,578	77.04
農田水利設施更新改善		本月數			--	56,049,578	54,237,000	1,812,578	3.34
		累計數			--	226,623,532	108,474,000	118,149,532	108.92
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.24	2.31	53.68	51,846,099	46,919,000	4,927,099	10.50
		累計數	6.44	4.62	139.39	215,357,036	93,838,000	121,519,036	129.50

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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
構造物更新改善	座	本月數	2.00	17.00	11.76	4,203,479	7,318,000	-3,114,521	-42.56
		累計數	18.00	34.00	52.94	11,266,496	14,636,000	-3,369,504	-23.02
		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。