

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115年8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 115 年 8 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115年8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	607,087,000	105,614,743	112,200,000	-6,585,257	-5.87	430,851,391	478,173,000	-47,321,609	-9.90
規費收入	35,000,000	1,695,855	3,000,000	-1,304,145	-43.47	26,809,205	25,000,000	1,809,205	7.24
使用規費收入	35,000,000	1,695,855	3,000,000	-1,304,145	-43.47	26,809,205	25,000,000	1,809,205	7.24
其他業務收入	572,087,000	103,918,888	109,200,000	-5,281,112	-4.84	404,042,186	453,173,000	-49,130,814	-10.84
其他補助收入	382,114,000	94,698,888	100,000,000	-5,301,112	-5.30	283,345,049	300,000,000	-16,654,951	-5.55
雜項業務收入	189,973,000	9,220,000	9,200,000	20,000	0.22	120,697,137	153,173,000	-32,475,863	-21.20
業務成本與費用	1,103,767,000	80,141,568	71,928,000	8,213,568	11.42	712,286,636	722,083,000	-9,796,364	-1.36
業務費用	642,719,000	51,075,199	42,353,000	8,722,199	20.59	439,682,264	401,605,000	38,077,264	9.48
業務費用	642,719,000	51,075,199	42,353,000	8,722,199	20.59	439,682,264	401,605,000	38,077,264	9.48
管理及總務費用	459,148,000	29,066,369	29,526,000	-459,631	-1.56	272,345,152	319,419,000	-47,073,848	-14.74
管理費用及總務費用	459,148,000	29,066,369	29,526,000	-459,631	-1.56	272,345,152	319,419,000	-47,073,848	-14.74
研究發展及訓練費用	1,900,000		49,000	-49,000	-100.00	259,220	1,059,000	-799,780	-75.52
訓練費用	1,900,000		49,000	-49,000	-100.00	259,220	1,059,000	-799,780	-75.52
業務賸餘（短絀）	-496,680,000	25,473,175	40,272,000	-14,798,825	-36.75	-281,435,245	-243,910,000	-37,525,245	15.38
業務外收入	325,535,000	2,743,915	22,888,000	-20,144,085	-88.01	124,496,183	222,006,000	-97,509,817	-43.92
財務收入	42,215,000	343,951	215,000	128,951	59.98	41,691,318	28,215,000	13,476,318	47.76
利息收入	42,000,000					41,347,367	28,000,000	13,347,367	47.67

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	%
投資賸餘	215,000	343,951	215,000	128,951	59.98	343,951	215,000	128,951	59.98
其他業務外收入	283,320,000	2,399,964	22,673,000	-20,273,036	-89.41	82,804,865	193,791,000	-110,986,135	-57.27
財產交易賸餘	210,000,000		17,500,000	-17,500,000	-100.00	22,409,503	140,000,000	-117,590,497	-83.99
租賃收入	44,838,000	1,477,294	3,740,000	-2,262,706	-60.50	33,492,191	29,920,000	3,572,191	11.94
違規罰款收入	403,000	280,961	33,000	247,961	751.40	1,174,420	271,000	903,420	333.37
雜項收入	28,079,000	641,709	1,400,000	-758,291	-54.16	25,728,751	23,600,000	2,128,751	9.02
業務外費用	4,839,000	167,506	260,000	-92,494	-35.57	12,138,102	2,905,000	9,233,102	317.83
其他業務外費用	4,839,000	167,506	260,000	-92,494	-35.57	12,138,102	2,905,000	9,233,102	317.83
財產交易短絀		7,404		7,404	--	15,751		15,751	--
雜項費用	4,839,000	160,102	260,000	-99,898	-38.42	12,122,351	2,905,000	9,217,351	317.29
業務外賸餘（短絀）	320,696,000	2,576,409	22,628,000	-20,051,591	-88.61	112,358,081	219,101,000	-106,742,919	-48.72
本期賸餘（短絀）	-175,984,000	28,049,584	62,900,000	-34,850,416	-55.41	-169,077,164	-24,809,000	-144,268,164	581.52

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115年8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	416,028,000	3,837,956		3,837,956	--	551,477,753		551,477,753	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	416,028,000	3,837,956		3,837,956	--	551,477,753		551,477,753	--

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年8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」3,837,956元及截至本月份「本期其他綜合損益」551,477,753元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

(一)業務收入：

雜項業務收入：實際數120,697,137元，預算數153,173,000元。主要係台灣自來水公司調度農業用水費用尚未繳入，致收入較預算數為低。

(二)業務成本與費用：

訓練費用：實際數259,220元，預算數1,059,000元。主要係員工教育講習等持續辦理中，致費用較預算數為低。

(三)業務外收入：

1. 利息收入：實際數41,347,367元，預算數28,000,000元。主要係定期存款利息覈實繳入，致收入較預算數為高。

2. 投資賸餘：實際數343,951元，預算數215,000元。主要係現金股利配發高於預期，致收入較預算數為高。

3. 財產交易賸餘：實際數22,409,503元，預算數140,000,000元。主要係處分非事業用地案件未如預期，致收入較預算數為低。

4. 違規罰款收入：實際數1,174,420元，預算數271,000元。主要係違反契約及工程缺失案件超出預期，致收入較預算數為高。

(四)業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數15,751元，預算數0元。主要係報廢財產所致。

2. 雜項費用：實際數12,122,351元，預算數2,905,000元。主要係因退還經濟部產業園區管理局上年度調度水使用費，致費用較預算數為高。

(五)業務外賸餘(短絀)：實際數112,358,081元，預算數219,101,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

(六)本期賸餘(短絀)：實際數-169,077,164元，預算數-24,809,000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115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	31,149,895,065	100.00	負債	661,047,470	2.12
流動資產	6,318,082,034	20.28	流動負債	76,065,571	0.24
現金	2,603,748,725	8.36	應付款項	59,930,245	0.19
銀行存款	2,603,748,725	8.36	應付代收款	59,930,245	0.19
流動金融資產	3,711,582,863	11.92	預收款項	16,135,326	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	6,050,862	0.02	預收收入	16,135,326	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	4,255,305	0.01	長期負債	384,662,776	1.23
其他金融資產－流動	3,701,276,696	11.88	長期債務	384,662,776	1.23
預付款項	2,750,446	0.01	應計退休金負債	384,662,776	1.23
其他預付款	2,750,446	0.01	其他負債	200,319,123	0.64
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	384,662,776	1.23	遞延負債	3,557,370	0.01
準備金	384,662,776	1.23	遞延收入	3,557,370	0.01
退休及離職準備金	384,662,776	1.23	負債準備	57,866,559	0.19
不動產、廠房及設備	24,430,961,888	78.43	其他負債準備	57,866,559	0.19
土地	16,154,819,101	51.86	什項負債	138,895,194	0.45
土地	16,154,819,101	51.86	存入保證金	102,736,938	0.33

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	6,950,392,828	22.31	暫收及待結轉帳項	36,158,256	0.12
土地改良物	12,226,292,888	39.25	淨值	30,488,847,595	97.88
累計折舊－土地改良物	-5,275,900,060	--	基金	10,297,382,188	33.06
房屋及建築	329,864,143	1.06	基金	10,297,382,188	33.06
房屋及建築	620,826,417	1.99	基金	10,297,382,188	33.06
累計折舊－房屋及建築	-290,962,274	--	公積	4,954,700,089	15.91
機械及設備	74,301,047	0.24	資本公積	7,785,500	0.02
機械及設備	101,397,864	0.33	受贈公積	7,785,500	0.02
累計折舊－機械及設備	-27,096,817	--	特別公積	4,946,914,589	15.88
交通及運輸設備	4,107,980	0.01	特別公積	4,946,914,589	15.88
交通及運輸設備	8,152,543	0.03	累積餘絀	-716,005,082	--
累計折舊－交通及運輸設備	-4,044,563	--	累積短絀	-716,005,082	--
什項設備	6,952,105	0.02	累積短絀	-546,927,918	--
什項設備	12,680,057	0.04	本期短絀	-169,077,164	--
累計折舊－什項設備	-5,727,952	--	淨值其他項目	15,952,770,400	51.21
購建中固定資產	910,524,684	2.92	累積其他綜合餘絀	15,952,770,400	51.21
未完工程	910,524,684	2.92	未實現重估增值	15,952,770,400	51.21

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	13,623,991	0.04			
無形資產	13,623,991	0.04			
電腦軟體	5,280,923	0.02			
其他無形資產	8,343,068	0.03			
其他資產	2,564,376	0.01			
什項資產	2,564,376	0.01			
存出保證金	100,300	-			
暫付及待結轉帳項	2,464,076	0.01			
合 計	31,149,895,065	100.00	合 計	31,149,895,065	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為141,664,650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115年8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			--	12,057,132	9,800,000	2,257,132	23.03
		累計數			--	135,742,532	115,400,000	20,342,532	17.63
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.50	12.00	383,589	3,000,000	-2,616,411	-87.21
		累計數	2.39	4.00	59.75	19,116,456	24,900,000	-5,783,544	-23.23
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	53,481.00	20,000.00	267.41	2,351,564	1,000,000	1,351,564	135.16
		累計數	490,733.00	304,000.00	161.43	46,013,722	15,200,000	30,813,722	202.72
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	25,277.00	10,000.00	252.77	7,154,086	4,000,000	3,154,086	78.85
		累計數	265,676.00	152,000.00	174.79	57,807,977	60,800,000	-2,992,023	-4.92
構造物維護	座	本月數	93.00	20.00	465.00	2,167,893	1,800,000	367,893	20.44
		累計數	321.00	164.00	195.73	12,804,377	14,500,000	-1,695,623	-11.69
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	77.00	99.00	77.78	68,251,942	82,250,000	-13,998,058	-17.02
		累計數	574.00	699.00	82.12	588,682,206	580,738,000	7,944,206	1.37
農田水利設施更新改善		本月數			--	84,631,033	54,685,000	29,946,033	54.76
		累計數			--	492,563,510	541,696,000	-49,132,490	-9.07
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.77	2.30	76.96	46,453,766	48,888,000	-2,434,234	-4.98
		累計數	13.72	22.60	60.71	344,032,811	484,325,000	-140,292,189	-28.97

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115年8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	15.00	9.00	166.67	38,177,267	5,797,000	32,380,267	558.57
		累計數	156.00	92.00	169.57	148,530,699	57,371,000	91,159,699	158.90
		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115年8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	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	749,889,940	503,926,912		503,926,912	67.20	-245,963,028	-32.80		
一次性項目	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	749,889,940	503,926,912		503,926,912	67.20	-245,963,028	-32.80		
土地		1,000,000			1,000,000	500,000	318,500		318,500	63.70	-181,500	-36.30	主要係價購設施 渠道所需土地之 需求不如預期， 致執行數較預算 數為低。	爾後將確實依實 際需求審慎評估 分配數。
土地改良物	157,673,940	1,022,165,000		-6,151,000	1,173,687,940	693,971,940	492,563,510		492,563,510	70.98	-201,408,430	-29.02	主要係因各項工 程刻正進行中， 進度未達估驗計 價請款，致執行 數較預算數為 低。	依工程規劃期程 辦理，爾後將審 慎評估分配數。
房屋及建築				6,281,000	6,281,000	5,528,000	6,279,774		6,279,774	113.60	751,774	13.60		
機械及設備	41,770,000	12,750,000			54,520,000	48,720,000	3,944,495		3,944,495	8.10	-44,775,505	-91.90	主要係八卦山名 間鄉旱灌區既有 設施問題及機電 設備韌性工程刻 正進行中，進度 未達估驗計價請 款，致執行數較 預算數為低。	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				190,000	190,000	190,000	189,116		189,116	99.53	-884	-0.47		
什項設備		1,950,000		-320,000	1,630,000	980,000	631,517		631,517	64.44	-348,483	-35.56	主要係相關設備 需求刻正規劃 中，致執行進度 落後。	俟相關規劃完成 後積極辦理請購 作業。
總計	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	749,889,940	503,926,912		503,926,912	67.20	-245,963,028	-32.80		

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115年8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)		
土地		1,000,000			1,000,000	500,000	318,500		318,500	63.70	-181,500	-36.30		
土地改良物	157,673,940	1,022,165,000		-6,151,000	1,173,687,940	693,971,940	492,563,510		492,563,510	70.98	-201,408,430	-29.02		
房屋及建築				6,281,000	6,281,000	5,528,000	6,279,774		6,279,774	113.60	751,774	13.60		
機械及設備	41,770,000	12,750,000			54,520,000	48,720,000	3,944,495		3,944,495	8.10	-44,775,505	-91.90		
交通及運輸設備				190,000	190,000	190,000	189,116		189,116	99.53	-884	-0.47		
什項設備		1,950,000		-320,000	1,630,000	980,000	631,517		631,517	64.44	-348,483	-35.56		
總計	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	749,889,940	503,926,912		503,926,912	67.20	-245,963,028	-32.80		
							</							

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。