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10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 10 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10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**	**78,484,623**	**94,314,000**	**-15,829,377**	**-16.78**	**522,080,175**	**584,687,000**	**-62,606,825**	**-10.71**
規費收入	**35,000,000**	**2,614,623**	**3,000,000**	**-385,377**	**-12.85**	**30,737,829**	**31,000,000**	**-262,171**	**-0.85**
使用規費收入	35,000,000	2,614,623	3,000,000	-385,377	-12.85	30,737,829	31,000,000	-262,171	-0.85
其他業務收入	**572,087,000**	**75,870,000**	**91,314,000**	**-15,444,000**	**-16.91**	**491,342,346**	**553,687,000**	**-62,344,654**	**-11.26**
其他補助收入	382,114,000	66,650,000	82,114,000	-15,464,000	-18.83	352,205,209	382,114,000	-29,908,791	-7.83
雜項業務收入	189,973,000	9,220,000	9,200,000	20,000	0.22	139,137,137	171,573,000	-32,435,863	-18.90
業務成本與費用	**1,103,767,000**	**77,471,266**	**71,651,000**	**5,820,266**	**8.12**	**874,454,818**	**865,280,000**	**9,174,818**	**1.06**
業務費用	**642,719,000**	**51,636,517**	**42,514,000**	**9,122,517**	**21.46**	**549,878,142**	**486,990,000**	**62,888,142**	**12.91**
業務費用	642,719,000	51,636,517	42,514,000	9,122,517	21.46	549,878,142	486,990,000	62,888,142	12.91
管理及總務費用	**459,148,000**	**25,767,609**	**29,114,000**	**-3,346,391**	**-11.49**	**323,986,967**	**376,957,000**	**-52,970,033**	**-14.05**
管理費用及總務費用	459,148,000	25,767,609	29,114,000	-3,346,391	-11.49	323,986,967	376,957,000	-52,970,033	-14.05
研究發展及訓練費用	**1,900,000**	**67,140**	**23,000**	**44,140**	**191.91**	**589,709**	**1,333,000**	**-743,291**	**-55.76**
訓練費用	1,900,000	67,140	23,000	44,140	191.91	589,709	1,333,000	-743,291	-55.76
業務賸餘（短絀）	**-496,680,000**	**1,013,357**	**22,663,000**	**-21,649,643**	**-95.53**	**-352,374,643**	**-280,593,000**	**-71,781,643**	**25.58**
業務外收入	**325,535,000**	**23,023,594**	**22,552,000**	**471,594**	**2.09**	**154,184,868**	**271,131,000**	**-116,946,132**	**-43.13**
財務收入	**42,215,000**	**2,540,004**		**2,540,004**	**--**	**46,136,322**	**32,215,000**	**13,921,322**	**43.21**
利息收入	42,000,000	2,540,004		2,540,004	--	45,792,371	32,000,000	13,792,371	43.10

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年10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
其他業務外收入	**283,320,000**	**20,483,590**	**22,552,000**	**-2,068,410**	**-9.17**	**108,048,546**	**238,916,000**	**-130,867,454**	**-54.78**
財產交易賸餘	210,000,000	15,079,773	17,500,000	-2,420,227	-13.83	37,489,276	175,000,000	-137,510,724	-78.58
租賃收入	44,838,000	4,585,665	3,740,000	845,665	22.61	40,667,290	37,400,000	3,267,290	8.74
違規罰款收入	403,000	125,405	33,000	92,405	280.02	2,725,535	337,000	2,388,535	708.76
雜項收入	28,079,000	692,747	1,279,000	-586,253	-45.84	27,166,445	26,179,000	987,445	3.77
業務外費用	**4,839,000**	**146,951**	**295,000**	**-148,049**	**-50.19**	**12,990,539**	**3,461,000**	**9,529,539**	**275.34**
其他業務外費用	**4,839,000**	**146,951**	**295,000**	**-148,049**	**-50.19**	**12,990,539**	**3,461,000**	**9,529,539**	**275.34**
財產交易短絀						21,205		21,205	--
雜項費用	4,839,000	146,951	295,000	-148,049	-50.19	12,969,334	3,461,000	9,508,334	274.73
業務外賸餘（短絀）	**320,696,000**	**22,876,643**	**22,257,000**	**619,643**	**2.78**	**141,194,329**	**267,670,000**	**-126,475,671**	**-47.25**
本期賸餘（短絀）	**-175,984,000**	**23,890,000**	**44,920,000**	**-21,030,000**	**-46.82**	**-211,180,314**	**-12,923,000**	**-198,257,314**	**1,534.14**

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10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**	**375,049**		**375,049**	**--**	**553,514,949**		**553,514,949**	**--**
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	**416,028,000**	**375,049**		**375,049**	**--**	**553,514,949**		**553,514,949**	**--**

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10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」375,049元及截至本月份「本期其他綜合損益」553,514,949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)業務成本與費用：
訓練費用：實際數589,709元，預算數1,333,000元。主要係員工參與教育訓練研習較預期少，致費用較預算數為低。
(二)業務賸餘：實際數-352,374,643元，預算數-280,593,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。
(三)業務外收入：
1.利息收入：實際數45,792,371元，預算數32,000,000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37,489,276元，預算數175,000,000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2,725,535元，預算數337,000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21,205元，預算數0元。主要係報廢財產所致。
2.雜項費用：實際數12,969,334元，預算數3,461,000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141,194,329元，預算數267,670,000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-211,180,314元，預算數-12,923,000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10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**31,409,188,245**	**100.00**	**負債**	**706,386,604**	**2.25**
流動資產	**6,507,756,296**	**20.72**	**流動負債**	**126,006,380**	**0.40**
現金	**4,005,080,875**	**12.75**	**應付款項**	**78,557,839**	**0.25**
銀行存款	4,005,080,875	12.75	應付代收款	78,557,839	0.25
流動金融資產	**2,501,582,863**	**7.96**	**預收款項**	**47,448,541**	**0.15**
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	47,448,541	0.15
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**	**1.22**
其他金融資產－流動	2,491,276,696	7.93	**長期債務**	**384,662,776**	**1.22**
預付款項	**1,092,558**	**-**	應計退休金負債	384,662,776	1.22
其他預付款	1,092,558	-	**其他負債**	**195,717,448**	**0.62**
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**384,662,776**	**1.22**	**遞延負債**	**3,557,370**	**0.01**
準備金	**384,662,776**	**1.22**	遞延收入	3,557,370	0.01
退休及離職準備金	384,662,776	1.22	**負債準備**	**57,866,559**	**0.18**
不動產、廠房及設備	**24,501,006,646**	**78.01**	其他負債準備	57,866,559	0.18
土地	**16,156,792,322**	**51.44**	**什項負債**	**134,293,519**	**0.43**
土地	16,156,792,322	51.44	存入保證金	98,146,388	0.31

彰化農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
土地改良物	**7,009,801,688**	**22.32**	暫收及待結轉帳項	36,147,131	0.12
土地改良物	12,349,100,261	39.32	**淨值**	**30,702,801,641**	**97.75**
累計折舊－土地改良物	-5,339,298,573	--	**基金**	**10,551,402,188**	**33.59**
房屋及建築	**328,171,059**	**1.04**	**基金**	**10,551,402,188**	**33.59**
房屋及建築	620,826,417	1.98	基金	10,551,402,188	33.59
累計折舊－房屋及建築	-292,655,358	--	**公積**	**4,954,700,089**	**15.77**
機械及設備	**72,656,112**	**0.23**	**資本公積**	**7,785,500**	**0.02**
機械及設備	100,888,812	0.32	受贈公積	7,785,500	0.02
累計折舊－機械及設備	-28,232,700	--	**特別公積**	**4,946,914,589**	**15.75**
交通及運輸設備	**4,037,292**	**0.01**	特別公積	4,946,914,589	15.75
交通及運輸設備	8,219,906	0.03	**累積餘絀**	**-758,108,232**	--
累計折舊－交通及運輸設備	-4,182,614	--	**累積短絀**	**-758,108,232**	--
什項設備	**6,851,799**	**0.02**	累積短絀	-546,927,918	--
什項設備	12,757,046	0.04	本期短絀	-211,180,314	--
累計折舊－什項設備	-5,905,247	--	**淨值其他項目**	**15,954,807,596**	**50.80**
購建中固定資產	**922,696,374**	**2.94**	**累積其他綜合餘絀**	**15,954,807,596**	**50.80**
未完工程	922,696,374	2.94	未實現重估增值	15,954,807,596	50.80

彰化農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
無形資產	**13,198,151**	**0.04**			
無形資產	**13,198,151**	**0.04**			
電腦軟體	4,855,083	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	**31,409,188,245**	**100.00**	**合　計**	**31,409,188,245**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為206,378,520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10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			--	11,797,198	9,800,000	1,997,198	20.38
		累計數			--	161,133,131	135,000,000	26,133,131	19.36
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.37	0.50	74.00	690,219	3,000,000	-2,309,781	-76.99
		累計數	2.81	5.00	56.20	20,895,379	30,900,000	-10,004,621	-32.38
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	26,851.00	20,000.00	134.26	3,730,339	1,000,000	2,730,339	273.03
		累計數	572,816.00	344,000.00	166.52	53,320,390	17,200,000	36,120,390	210.00
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	14,879.00	10,000.00	148.79	6,250,642	4,000,000	2,250,642	56.27
		累計數	303,929.00	172,000.00	176.70	71,508,525	68,800,000	2,708,525	3.94
構造物維護	座	本月數	96.00	20.00	480.00	1,125,998	1,800,000	-674,002	-37.44
		累計數	441.00	204.00	216.18	15,408,837	18,100,000	-2,691,163	-14.87
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	114.00	116.00	98.28	65,821,019	96,374,000	-30,552,981	-31.70
		累計數	764.00	926.00	82.51	726,312,226	769,332,000	-43,019,774	-5.59
農田水利設施更新改善		本月數			--	47,489,890	54,685,000	-7,195,110	-13.16
		累計數			--	603,308,443	651,066,000	-47,757,557	-7.34
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.44	2.30	62.61	35,220,639	48,888,000	-13,667,361	-27.96
		累計數	15.72	27.20	57.79	434,379,016	582,101,000	-147,721,984	-25.38

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10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	38.00	9.00	422.22	12,269,251	5,797,000	6,472,251	111.65
		累計數	230.00	110.00	209.09	168,929,427	68,965,000	99,964,427	144.95
		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10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	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	860,384,940	639,086,727		639,086,727	74.28	-221,298,213	-25.72		
一次性項目	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	860,384,940	639,086,727		639,086,727	74.28	-221,298,213	-25.72		
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	802,588,940	603,308,443		603,308,443	75.17	-199,280,497	-24.83	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	6,281,000	6,279,774		6,279,774	99.98	-1,226	-0.02		
機械及設備	41,770,000	12,750,000			54,520,000	49,520,000	28,178,625		28,178,625	56.90	-21,341,375	-43.10	主要係八卦山名間鄉旱灌區既有設施閘類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				257,000	257,000	257,000	256,479		256,479	99.80	-521	-0.20		
什項設備		1,950,000		-387,000	1,563,000	1,238,000	744,906		744,906	60.17	-493,094	-39.83	主要係汰換本處禮堂空調設備，相關文件尚未備齊不及付款，致執行數較預算數為低。	俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業。

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10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)		
總計	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	860,384,940	639,086,727		639,086,727	74.28	-221,298,213	-25.72		
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	802,588,940	603,308,443		603,308,443	75.17	-199,280,497	-24.83		
房屋及建築				6,281,000	6,281,000	6,281,000	6,279,774		6,279,774	99.98	-1,226	-0.02		
機械及設備	41,770,000	12,750,000			54,520,000	49,520,000	28,178,625		28,178,625	56.90	-21,341,375	-43.10		
交通及運輸設備				257,000	257,000	257,000	256,479		256,479	99.80	-521	-0.20		
什項設備		1,950,000		-387,000	1,563,000	1,238,000	744,906		744,906	60.17	-493,094	-39.83		
總計	199,443,940	1,037,865,000			1,237,308,940	860,384,940	639,086,727		639,086,727	74.28	-221,298,213	-25.72		

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。