

屏東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

屏東農田水利事業作業基金

目 次

中華民國 113 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 8 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 至 10 頁
四、113年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 11 頁

屏東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	290,771,000	69,247,681	66,273,000	2,974,681	4.49	69,733,208	66,273,000	3,460,208	5.22
其他業務收入	290,771,000	69,247,681	66,273,000	2,974,681	4.49	69,733,208	66,273,000	3,460,208	5.22
其他補助收入	266,271,000	68,585,000	66,273,000	2,312,000	3.49	68,585,000	66,273,000	2,312,000	3.49
雜項業務收入	24,500,000	662,681		662,681	--	1,148,208		1,148,208	--
業務成本與費用	563,944,000	42,282,670	58,749,000	-16,466,330	-28.03	91,391,143	113,111,000	-21,719,857	-19.20
業務費用	278,564,000	12,866,019	22,806,000	-9,939,981	-43.58	28,063,508	52,848,000	-24,784,492	-46.90
業務費用	278,564,000	12,866,019	22,806,000	-9,939,981	-43.58	28,063,508	52,848,000	-24,784,492	-46.90
管理及總務費用	283,297,000	29,416,651	35,788,000	-6,371,349	-17.80	63,324,935	59,950,000	3,374,935	5.63
管理費用及總務費用	283,297,000	29,416,651	35,788,000	-6,371,349	-17.80	63,324,935	59,950,000	3,374,935	5.63
研究發展及訓練費用	2,083,000		155,000	-155,000	-100.00	2,700	313,000	-310,300	-99.14
訓練費用	2,083,000		155,000	-155,000	-100.00	2,700	313,000	-310,300	-99.14
業務賸餘(短絀)	-273,173,000	26,965,011	7,524,000	19,441,011	258.39	-21,657,935	-46,838,000	25,180,065	-53.76
業務外收入	72,476,000	10,065,494	200,000	9,865,494	4,932.75	10,908,291	200,000	10,708,291	5,354.15
財務收入	100,000	163,337		163,337	--	326,674		326,674	--
利息收入	100,000	163,337		163,337	--	326,674		326,674	--
其他業務外收入	72,376,000	9,902,157	200,000	9,702,157	4,851.08	10,581,617	200,000	10,381,617	5,190.81
財產交易賸餘	60,000,000	3,730,740		3,730,740	--	3,730,740		3,730,740	--

屏東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	%
租賃收入	10,876,000		200,000	-200,000	-100.00	629,702	200,000	429,702	214.85
雜項收入	1,500,000	6,171,417		6,171,417	--	6,221,175		6,221,175	--
業務外費用	8,706,000	789,362	1,171,000	-381,638	-32.59	983,188	1,974,000	-990,812	-50.19
其他業務外費用	8,706,000	789,362	1,171,000	-381,638	-32.59	983,188	1,974,000	-990,812	-50.19
財產交易短絀	34,000								
雜項費用	8,672,000	789,362	1,171,000	-381,638	-32.59	983,188	1,974,000	-990,812	-50.19
業務外賸餘(短絀)	63,770,000	9,276,132	-971,000	10,247,132	--	9,925,103	-1,774,000	11,699,103	--
本期賸餘(短絀)	-209,403,000	36,241,143	6,553,000	29,688,143	453.05	-11,732,832	-48,612,000	36,879,168	-75.86

註：本期賸餘(短絀)：實際數- 11,732,832元，預算數-48,612,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

屏東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	1,045,326,000	-4,571,270		-4,571,270	--	-4,571,270		-4,571,270	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,045,326,000	-4,571,270		-4,571,270	--	-4,571,270		-4,571,270	--

屏東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」-4,571,270元及截至本月份「本期其他綜合損益」-4,571,270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68,585,000元，預算數66,273,000元。

2. 雜項業務收入：實際數1,148,208元，預算數0元，主要係113年度建造物使用費覈實入帳，致收入較預算數為高。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數28,063,508元，預算數52,848,000元，主要係土地改良物修護、機械及設備修護等修護工作依實際需求撙節開支，致支出較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數63,324,935元，預算數59,950,000元。

3. 訓練費用：實際數2,700元，預算數313,000元。主要係撙節各項業務外支出，及員工參與教育訓練研習較預期少所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-21,657,935元，預算數-46,838,000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326,674元，預算數0元。主要係活期存款利息及定存息較預算數為高並覈實繳入，致收入較預算數為高。

2. 財產交易賸餘：實際數3,730,740元，預算數0元。主要係不動產處分無法預期所致。

3. 租賃收入：實際數629,702元，預算數200,000元，主要係土地租金收入較預期增加並覈實繳入較，致收入較預算數為高。

4. 雜項收入：實際數6,221,175元，預算數0元，主要係土地占用補償金增加雜項收入所致，致實際收入數較預算數為高。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數983,188元，預算數1,974,000元。主要係各項推廣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9,925,103元，預算數-1,744,000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-11,732,832元，預算數-48,612,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

屏東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	8,602,980,706	100.00	負債	282,690,119	3.29
流動資產	589,608,483	6.85	流動負債	11,548,780	0.13
現金	489,427,888	5.69	應付款項	11,548,780	0.13
銀行存款	489,367,888	5.69	應付代收款	11,518,098	0.13
零用及週轉金	60,000	-	應付保險給付	30,682	-
流動金融資產	100,000,000	1.16	長期負債	127,003,332	1.48
透過餘絀按公允價值衡量之	89,510	-	長期債務	127,003,332	1.48
金融資產－流動			應計退休金負債	127,003,332	1.48
透過餘絀按公允價值衡量之	-89,510	-			
金融資產評價調整－流動			其他負債	144,138,007	1.68
其他金融資產－流動	100,000,000	1.16	負債準備	3,443,199	0.04
應收款項	77	-	其他負債準備	3,443,199	0.04
其他應收款	77	-	什項負債	140,694,808	1.64
預付款項	180,518	-	存入保證金	118,588,570	1.38
預付費用	180,518	-	暫收及待結轉帳項	22,106,238	0.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	127,003,332	1.48			
準備金	127,003,332	1.48	淨值	8,320,290,587	96.71
退休及離職準備金	127,003,332	1.48	基金	4,848,335,140	56.36

屏東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	%
不動產、廠房及設備	7,884,286,372	91.65	基金	4,848,335,140	56.36
土地	4,719,834,537	54.86	基金	4,848,335,140	56.36
土地	4,719,834,537	54.86	公積	288,381,004	3.35
土地改良物	2,785,293,316	32.38	特別公積	288,381,004	3.35
土地改良物	3,861,247,469	44.88	特別公積	288,381,004	3.35
累計折舊－土地改良物	-1,075,954,153	--	累積餘絀	-1,032,417,547	--
房屋及建築	176,618,459	2.05	累積短絀	-1,032,417,547	--
房屋及建築	241,273,441	2.80	累積短絀	-1,020,684,715	--
累計折舊－房屋及建築	-64,654,982	--	本期短絀	-11,732,832	--
機械及設備	76,998,306	0.90	淨值其他項目	4,215,991,990	49.01
機械及設備	106,984,934	1.24	累積其他綜合餘絀	4,215,991,990	49.01
累計折舊－機械及設備	-29,986,628	--	未實現重估增值	3,574,177,086	41.55
交通及運輸設備	1,341,866	0.02	其他綜合餘絀	641,814,904	7.46
交通及運輸設備	3,430,196	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,088,330	--			
什項設備	525,794	0.01			
什項設備	6,851,458	0.08			

屏東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	%
累計折舊－什項設備	-6,325,664	--			
購建中固定資產	123,674,094	1.44			
未完工程	123,674,094	1.44			
無形資產	2,047,454	0.02			
無形資產	2,047,454	0.02			
電腦軟體	2,047,454	0.02			
其他資產	35,065	-			
什項資產	35,065	-			
存出保證金	35,065	-			
合 計	8,602,980,706	100.00	合 計	8,602,980,706	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為19,824,585元。

屏東農田水利事業作業基金

平衡表附表

中華民國113年2月29日

信託代理與保證資產（負債）科目為19,824,585.00元。

屏東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	457,604,506	356,816,000			814,420,506	228,440,581	25,503,680		25,503,680	11.16	-202,936,901	-88.84	主要係部分工程 尚在施工中，工 程進度未達估驗 計價請款，致執 行率落後。	後續將依工程進 度積極辦理估驗 計價付款以提升 執行率。
一次性項目	457,604,506	356,816,000			814,420,506	228,440,581	25,503,680		25,503,680	11.16	-202,936,901	-88.84		
土地		1,284,000			1,284,000					--				
土地改良物	405,726,168	307,160,000			712,886,168	193,099,008	25,503,680		25,503,680	13.21	-167,595,328	-86.79		
房屋及建築										--				
機械及設備	51,878,338	46,720,000			98,598,338	35,061,573					-35,061,573	-100.00	主要係高樹95號 井等11口重鑿等 相關工程已施工 完成驗收惟相關 文件尚未備齊， 致尚不及請款。	將俟相關文件備 妥後，積極辦理 核銷付款作業事 宜。
交通及運輸設備														
什項設備		1,652,000			1,652,000	280,000					-280,000	-100.00	主要係辦公室設 備汰舊換新刻正 辦理需求規劃 中。	將俟相關需求確 認後，積極辦理 設備採購作業。
總計	457,604,506	356,816,000			814,420,506	228,440,581	25,503,680		25,503,680	11.16	-202,936,901	-88.84		
土地		1,284,000			1,284,000					--				
土地改良物	405,726,168	307,160,000			712,886,168	193,099,008	25,503,680		25,503,680	13.21	-167,595,328	-86.79		
房屋及建築										--				
機械及設備	51,878,338	46,720,000			98,598,338	35,061,573					-35,061,573	-100.00		

屏東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)		
交通及運輸設備											--			
什項設備		1,652,000			1,652,000	280,000					-280,000	-100.00		
總計	457,604,506	356,816,000			814,420,506	228,440,581	25,503,680		25,503,680	11.16	-202,936,901	-88.84		

屏東農田水利事業作業基金
113年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國113年1月1日至113年6月30日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					待分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫	457,605	352,134			809,739	405,502	126,303	102,138	48,533	49,106	36,056	42,101	404,237	49.92	809,739
一次性項目	457,605	352,134			809,739	405,502	126,303	102,138	48,533	49,106	36,056	42,101	404,237	49.92	809,739
土地		1,284		-1,284		-642						642	642	--	
土地改良物	405,726	302,478			708,204	356,593	108,135	84,964	44,167	45,130	32,080	37,135	351,611	49.65	708,204
房屋及建築				13,680	13,680	13,680									13,680
機械及設備	51,878	46,720		-14,049	84,549	33,391	18,028	17,034	4,226	3,836	3,836	4,198	51,158	60.51	84,549
交通及運輸設備				2,270	2,270	2,270									2,270
什項設備		1,652		-617	1,035	209	140	140	140	140	140	126	826	79.81	1,035
合計	457,605	352,134			809,739	405,502	126,303	102,138	48,533	49,106	36,056	42,101	404,237	49.92	809,739

註：一、本年度法定預算欄位，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。