

屏東農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國113年3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 3 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3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	13,361,676		13,361,676	--	83,094,884	66,273,000	16,821,884	25.38
其他業務收入	290,771,000	13,361,676		13,361,676	--	83,094,884	66,273,000	16,821,884	25.38
其他補助收入	266,271,000					68,585,000	66,273,000	2,312,000	3.49
雜項業務收入	24,500,000	13,361,676		13,361,676	--	14,509,884		14,509,884	--
業務成本與費用	563,944,000	33,038,560	68,990,000	-35,951,440	-52.11	124,429,703	182,101,000	-57,671,297	-31.67
業務費用	278,564,000	16,536,745	32,529,000	-15,992,255	-49.16	44,600,253	85,377,000	-40,776,747	-47.76
業務費用	278,564,000	16,536,745	32,529,000	-15,992,255	-49.16	44,600,253	85,377,000	-40,776,747	-47.76
管理及總務費用	283,297,000	16,488,572	36,305,000	-19,816,428	-54.58	79,813,507	96,255,000	-16,441,493	-17.08
管理費用及總務費用	283,297,000	16,488,572	36,305,000	-19,816,428	-54.58	79,813,507	96,255,000	-16,441,493	-17.08
研究發展及訓練費用	2,083,000	13,243	156,000	-142,757	-91.51	15,943	469,000	-453,057	-96.60
訓練費用	2,083,000	13,243	156,000	-142,757	-91.51	15,943	469,000	-453,057	-96.60
業務賸餘(短絀)	-273,173,000	-19,676,884	-68,990,000	49,313,116	-71.48	-41,334,819	-115,828,000	74,493,181	-64.31
業務外收入	72,476,000	997,547	500,000	497,547	99.51	11,905,838	700,000	11,205,838	1,600.83
財務收入	100,000	163,337		163,337	--	490,011		490,011	--
利息收入	100,000	163,337		163,337	--	490,011		490,011	--
其他業務外收入	72,376,000	834,210	500,000	334,210	66.84	11,415,827	700,000	10,715,827	1,530.83
財產交易賸餘	60,000,000					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3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	809,210	500,000	309,210	61.84	1,438,912	700,000	738,912	105.56
違規罰款收入		4,000		4,000	--	4,000		4,000	--
雜項收入	1,500,000	21,000		21,000	--	6,242,175		6,242,175	--
業務外費用	8,706,000	147,370	742,000	-594,630	-80.14	1,130,558	2,716,000	-1,585,442	-58.37
其他業務外費用	8,706,000	147,370	742,000	-594,630	-80.14	1,130,558	2,716,000	-1,585,442	-58.37
財產交易短絀	34,000								
雜項費用	8,672,000	147,370	742,000	-594,630	-80.14	1,130,558	2,716,000	-1,585,442	-58.37
業務外賸餘(短絀)	63,770,000	850,177	-242,000	1,092,177	--	10,775,280	-2,016,000	12,791,280	--
本期賸餘(短絀)	-209,403,000	-18,826,707	-69,232,000	50,405,293	-72.81	-30,559,539	-117,844,000	87,284,461	-74.07

註：本期賸餘(短絀)：實際數- 30,559,539元，預算數-117,844,000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3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	--
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	--

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3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」0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14,509,884元，預算數0元，主要係113年度自來水公司給水費補助款及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44,600,253元，預算數85,377,000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79,813,507元，預算數96,255,000元，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數15,943元，預算數469,000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-41,344,819元，預算數-115,828,000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490,011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1,438,912元，預算數700,000元，主要係土地租金收入較預期增加並覈實繳入，致收入較預算數為高。

4. 違規罰款收入：實際數4,000元，預算數0元，主要係收到工程案件之缺失違約金無法預期所致。

5. 雜項收入：實際數6,242,175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1,130,558元，預算數2,716,000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10,775,280元，預算數-2,016,000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-30,559,539元，預算數-117,844,000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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,581,153,170	100.00	負債	279,689,290	3.26
流動資產	553,858,031	6.45	流動負債	11,642,466	0.14
現金	453,674,354	5.29	應付款項	11,642,466	0.14
銀行存款	453,614,354	5.29	應付代收款	11,608,709	0.14
零用及週轉金	60,000	-	應付保險給付	33,757	-
流動金融資產	100,000,000	1.17	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	141,043,492	1.64
其他金融資產－流動	100,000,000	1.17	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	137,600,293	1.60
預付款項	183,600	-	存入保證金	115,494,055	1.35
預付費用	183,600	-	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	8,301,463,880	96.74
退休及離職準備金	127,003,332	1.48	基金	4,848,335,140	56.50

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	7,898,308,778	92.04	基金	4,848,335,140	56.50
土地	4,719,834,537	55.00	基金	4,848,335,140	56.50
土地	4,719,834,537	55.00	公積	288,381,004	3.36
土地改良物	2,775,545,769	32.34	特別公積	288,381,004	3.36
土地改良物	3,861,247,469	45.00	特別公積	288,381,004	3.36
累計折舊－土地改良物	-1,085,701,700	--	累積餘絀	-1,051,244,254	--
房屋及建築	175,942,060	2.05	累積短絀	-1,051,244,254	--
房屋及建築	241,273,441	2.81	累積短絀	-1,020,684,715	--
累計折舊－房屋及建築	-65,331,381	--	本期短絀	-30,559,539	--
機械及設備	76,441,308	0.89	淨值其他項目	4,215,991,990	49.13
機械及設備	107,018,286	1.25	累積其他綜合餘絀	4,215,991,990	49.13
累計折舊－機械及設備	-30,576,978	--	未實現重估增值	3,574,177,086	41.65
交通及運輸設備	1,326,411	0.02	其他綜合餘絀	641,814,904	7.48
交通及運輸設備	3,430,196	0.04			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,103,785	--			
什項設備	514,757	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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-6,336,701	--			
購建中固定資產	148,703,936	1.73			
未完工程	148,703,936	1.73			
無形資產	1,947,964	0.02			
無形資產	1,947,964	0.02			
電腦軟體	1,947,964	0.02			
其他資產	35,065	-			
什項資產	35,065	-			
存出保證金	35,065	-			
合 計	8,581,153,170	100.00	合 計	8,581,153,170	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3月31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3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	276,973,358	50,566,874		50,566,874	18.26	-226,406,484	-81.74		
一次性項目	457,604,506	356,816,000			814,420,506	276,973,358	50,566,874		50,566,874	18.26	-226,406,484	-81.74		
土地		1,284,000			1,284,000					--				
土地改良物	405,726,168	307,160,000			712,886,168	237,266,008	33,931,522		33,931,522	14.30	-203,334,486	-85.70	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。
房屋及建築										--				
機械及設備	51,878,338	46,720,000			98,598,338	39,287,350	16,635,352		16,635,352	42.34	-22,651,998	-57.66	主要係九塊厝埤7-1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	420,000					-420,000	-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	276,973,358	50,566,874		50,566,874	18.26	-226,406,484	-81.74		
土地		1,284,000			1,284,000					--				
土地改良物	405,726,168	307,160,000			712,886,168	237,266,008	33,931,522		33,931,522	14.30	-203,334,486	-85.70		
房屋及建築										--				

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3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)		
機械及設備	51,878,338	46,720,000			98,598,338	39,287,350	16,635,352		16,635,352	42.34	-22,651,998	-57.66		
交通及運輸設備										--				
什項設備		1,652,000			1,652,000	420,000					-420,000	-100.00		
總計	457,604,506	356,816,000			814,420,506	276,973,358	50,566,874		50,566,874	18.26	-226,406,484	-81.74		

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。