

農業部主管

屏東農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 陳雅惠

基金主持人 黃信茗

屏東農田水利事業作業基金

目 次

中華民國 114 年 1 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 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 17 頁
六、114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 18 頁

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	314,825,000	503,909		503,909	--	503,909		503,909	--
其他業務收入	314,825,000	503,909		503,909	--	503,909		503,909	--
其他補助收入	286,825,000								
雜項業務收入	28,000,000	503,909		503,909	--	503,909		503,909	--
業務成本與費用	617,183,000	68,664,381	95,975,000	-27,310,619	-28.46	68,664,381	95,975,000	-27,310,619	-28.46
業務費用	298,503,000	16,332,365	33,823,000	-17,490,635	-51.71	16,332,365	33,823,000	-17,490,635	-51.71
業務費用	298,503,000	16,332,365	33,823,000	-17,490,635	-51.71	16,332,365	33,823,000	-17,490,635	-51.71
管理及總務費用	316,785,000	52,332,016	62,004,000	-9,671,984	-15.60	52,332,016	62,004,000	-9,671,984	-15.60
管理費用及總務費用	316,785,000	52,332,016	62,004,000	-9,671,984	-15.60	52,332,016	62,004,000	-9,671,984	-15.60
研究發展及訓練費用	1,895,000		148,000	-148,000	-100.00		148,000	-148,000	-100.00
訓練費用	1,895,000		148,000	-148,000	-100.00		148,000	-148,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-302,358,000	-68,160,472	-95,975,000	27,814,528	-28.98	-68,160,472	-95,975,000	27,814,528	-28.98
業務外收入	75,428,000	19,119,914		19,119,914	--	19,119,914		19,119,914	--
財務收入	1,000,000	47,084		47,084	--	47,084		47,084	--
利息收入	1,000,000	47,084		47,084	--	47,084		47,084	--
其他業務外收入	74,428,000	19,072,830		19,072,830	--	19,072,830		19,072,830	--
財產交易賸餘	60,000,000								

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	12,928,000								
雜項收入	1,500,000	19,072,830		19,072,830	--	19,072,830		19,072,830	--
業務外費用	7,269,000	1,281,774	713,000	568,774	79.77	1,281,774	713,000	568,774	79.77
其他業務外費用	7,269,000	1,281,774	713,000	568,774	79.77	1,281,774	713,000	568,774	79.77
財產交易短絀	40,000								
雜項費用	7,229,000	1,281,774	713,000	568,774	79.77	1,281,774	713,000	568,774	79.77
業務外賸餘（短絀）	68,159,000	17,838,140	-713,000	18,551,140	--	17,838,140	-713,000	18,551,140	--
本期賸餘（短絀）	-234,199,000	-50,322,332	-96,688,000	46,365,668	-47.95	-50,322,332	-96,688,000	46,365,668	-47.95

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。

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114年1月份

單位：新臺幣元

[illegible]

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年1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」-18,499,971元及截至本月份「本期其他綜合損益」-18,499,971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0元，預算數0元。

2. 雜項業務收入:實際數503,909元，預算數0元，主要係114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16,332,365元，預算數33,823,000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52,332,016元，預算數62,004,000元，主要係員額管控原則，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0元，預算數148,000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-68,160,472元，預算數-95,975,000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47,084元，預算數0元。主要係活期存款利息及定存息覈實繳入所致。

2. 財產交易賸餘:實際數0元，預算數0元。

3. 租賃收入:實際數0元，預算數0元。

4. 違規罰款收入:實際數0元，預算數0元。

5. 雜項收入:實際數19,072,830元，預算數0元，主要係土地重測後面積增加，致收入較預算數高所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀:實際數0元，預算數0元。

2. 雜項費用:實際數1,281,774元，預算數713,000元。主要係土地更正面積減少，致費用增加所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數17,838,140元，預算數-713,000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- 50,322,332元，預算數-96,688,000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114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,824,185,062	100.00	負債	270,412,904	3.06
流動資產	371,374,563	4.21	流動負債	5,137,311	0.06
現金	320,928,533	3.64	應付款項	5,137,311	0.06
銀行存款	320,868,533	3.64	應付代收款	5,137,311	0.06
零用及週轉金	60,000	-	長期負債	124,543,355	1.41
流動金融資產	50,000,000	0.57	長期債務	124,543,355	1.41
透過餘絀按公允價值衡量之	89,510	-	應計退休金負債	124,543,355	1.41
金融資產－流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	-89,510	-	其他負債	140,732,238	1.59
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	50,000,000	0.57	負債準備	3,443,199	0.04
預付款項	446,030	0.01	其他負債準備	3,443,199	0.04
預付費用	446,030	0.01	什項負債	137,289,039	1.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	124,543,355	1.41	存入保證金	113,656,980	1.29
準備金	124,543,355	1.41	暫收及待結轉帳項	23,632,059	0.27
退休及離職準備金	124,543,355	1.41	淨值	8,553,772,158	96.94
不動產、廠房及設備	8,326,527,231	94.36	基金	5,107,020,808	57.88
土地	4,913,589,442	55.68	基金	5,107,020,808	57.88

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,913,589,442	55.68	基金	5,107,020,808	57.88
土地改良物	2,964,757,925	33.60	公積	288,381,004	3.27
土地改良物	4,114,714,872	46.63	特別公積	288,381,004	3.27
累計折舊－土地改良物	-1,149,956,947	-13.03	特別公積	288,381,004	3.27
房屋及建築	182,512,278	2.07	累積餘絀	-1,239,840,394	-14.05
房屋及建築	255,618,241	2.90	累積短絀	-1,239,840,394	-14.05
累計折舊－房屋及建築	-73,105,963	-0.83	累積短絀	-1,189,518,062	-13.48
機械及設備	131,491,095	1.49	本期短絀	-50,322,332	-0.57
機械及設備	172,063,424	1.95	淨值其他項目	4,398,210,740	49.84
累計折舊－機械及設備	-40,572,329	-0.46	累積其他綜合餘絀	4,398,210,740	49.84
交通及運輸設備	3,198,144	0.04	未實現重估增值	3,756,395,836	42.57
交通及運輸設備	5,675,570	0.06	其他綜合餘絀	641,814,904	7.27
累計折舊－交通及運輸設備	-2,477,426	-0.03			
什項設備	1,401,336	0.02			
什項設備	7,865,759	0.09			
累計折舊－什項設備	-6,464,423	-0.07			
購建中固定資產	129,577,011	1.47			

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	129,577,011	1.47			
無形資產	1,704,848	0.02			
無形資產	1,704,848	0.02			
電腦軟體	1,704,848	0.02			
其他資產	35,065	-			
什項資產	35,065	-			
存出保證金	35,065	-			
合 計	8,824,185,062	100.00	合 計	8,824,185,062	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為687,085.00元。

屏東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1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				4,000	360,000	-356,000	-98.89
		累計數				4,000	360,000	-356,000	-98.89
輸水渠道改善及修補	公里	本月數							
		累計數							
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	200.00	18,000.00	1.11	4,000	360,000	-356,000	-98.89
		累計數	200.00	18,000.00	1.11	4,000	360,000	-356,000	-98.89
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數							
		累計數							
構造物維護	座	本月數							
		累計數							
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	116.57	50.00	233.14	69,942,155	25,500,000	44,442,155	174.28
		累計數	116.57	50.00	233.14	69,942,155	25,500,000	44,442,155	174.28
農田水利設施更新改善		本月數				9,507,224		9,507,224	--
		累計數				9,507,224		9,507,224	--
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.71			9,507,224		9,507,224	--
		累計數	1.71			9,507,224		9,507,224	--

屏東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1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							
		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							
		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。

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114年1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	75,093,676	434,733,000			509,826,676	45,000,000	9,507,224		9,507,224	21.13	-35,492,776	-78.87	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	75,093,676	434,733,000			509,826,676	45,000,000	9,507,224		9,507,224	21.13	-35,492,776	-78.87		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物	75,093,676	404,953,000			480,046,676	45,000,000	9,507,224		9,507,224	21.13	-35,492,776	-78.87		
房屋及建築														
機械及設備		23,730,000			23,730,000									
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000									
什項設備		2,050,000			2,050,000									
總計	75,093,676	434,733,000			509,826,676	45,000,000	9,507,224		9,507,224	21.13	-35,492,776	-78.87		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物	75,093,676	404,953,000			480,046,676	45,000,000	9,507,224		9,507,224	21.13	-35,492,776	-78.87		
房屋及建築														
機械及設備		23,730,000			23,730,000									
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000									
什項設備		2,050,000			2,050,000									
總計	75,093,676	434,733,000			509,826,676	45,000,000	9,507,224		9,507,224	21.13	-35,492,776	-78.87		

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。

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
用人費用	299,055,000	51,926,222	17.36
正式員額薪資	148,352,000	11,117,823	7.49
職員薪金	131,064,000	9,680,670	7.39
工員工資	17,288,000	1,437,153	8.31
聘僱及兼職人員薪資	3,072,000	264,000	8.59
約僱職員薪金	3,072,000	264,000	8.59
加（夜）班費	9,247,000	6,010,107	65.00
延長工時加班費	878,000		
未休假加班費	8,369,000	6,010,107	71.81
獎金	37,673,000	30,311,736	80.46
考績獎金	18,544,000	13,194,323	71.15
年終獎金	18,928,000	17,117,413	90.43
其他獎金	201,000		
退休及卹償金	72,650,000	4,030,456	5.55
職員退休及離職金	71,570,000	3,942,140	5.51
工員退休及離職金	1,080,000	88,316	8.18
福利費	28,055,000	192,100	0.68
分擔員工保險費	19,559,000		

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
傷病醫藥費	233,000		
其他福利費	8,263,000	192,100	2.32
提繳費	6,000		
提繳工資墊償費用	6,000		
服務費用	129,559,000	570,713	0.44
水電費	31,267,000	73	-
動力費	29,000,000		
工作場所電費	2,200,000		
工作場所水費	64,000		
氣體費	3,000	73	2.43
郵電費	1,714,000	28,498	1.66
郵費	190,000	11,475	6.04
電話費	750,000	1,000	0.13
數據通信費	774,000	16,023	2.07
旅運費	5,734,000	103,218	1.80
國內旅費	4,984,000	103,218	2.07
貨物運費	20,000		
其他旅運費	730,000		

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
印刷裝訂及公告費	773,000		
印刷及裝訂費	753,000		
公告費	20,000		
修理保養及保固費	65,900,000	8,384	0.01
土地改良物修護費	52,700,000	4,000	0.01
一般房屋修護費	1,500,000		
機械及設備修護費	10,000,000	284	-
交通及運輸設備修護費	300,000	800	0.27
什項設備修護費	1,400,000	3,300	0.24
保險費	489,000		
一般房屋保險費	10,000		
交通及運輸設備保險費	199,000		
其他保險費	280,000		
一般服務費	10,738,000	180,300	1.68
公證費	10,000		
佣金、匯費、經理費及手續費	14,000		
外包費	1,000,000	19,600	1.96
義（志）工服務費		160,700	

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
計時與計件人員酬金	9,024,000		
體育活動費	690,000		
專業服務費	10,520,000	103,000	0.98
專技人員酬金	200,000	3,000	1.50
法律事務費	450,000	100,000	22.22
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	680,000		
委託檢驗（定）試驗認證費	600,000		
委託考選訓練費	2,329,000		
電腦軟體服務費	6,261,000		
公關慰勞費	774,000	127,740	16.50
公共關係費	714,000	127,740	17.89
員工慰勞費	60,000		
推展費	1,650,000	19,500	1.18
推展費	1,650,000	19,500	1.18
材料及用品費	5,639,000	93,981	1.67
使用材料費	1,565,000	88,676	5.67
燃料	1,365,000	88,676	6.50
油脂	20,000		

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
設備零件	180,000		
用品消耗	4,074,000	5,305	0.13
辦公（事務）用品	1,242,000	5,305	0.43
報章什誌	41,000		
農業與園藝用品及環境美化費	140,000		
服裝	1,081,000		
食品	704,000		
其他	866,000		
租金與利息	2,281,000		
地租及水租	2,131,000		
一般土地租金	2,131,000		
機器租金	50,000		
機械及設備租金	50,000		
交通及運輸設備租金	100,000		
車租	100,000		
折舊、折耗及攤銷	166,750,000	16,045,140	9.62
不動產、廠房及設備折舊	165,450,000	15,980,982	9.66
土地改良物折舊	144,000,000	9,552,506	6.63

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
一般房屋折舊	5,400,000	1,033,437	19.14
機械及設備折舊	15,000,000	5,132,996	34.22
交通及運輸設備折舊	250,000	244,420	97.77
什項設備折舊	800,000	17,623	2.20
攤銷	1,300,000	64,158	4.94
攤銷電腦軟體費	1,300,000	64,158	4.94
稅捐與規費（強制費）	5,164,000	7,360	0.14
土地稅	3,500,000		
一般土地地價稅	3,500,000		
房屋稅	255,000		
一般房屋稅	255,000		
消費與行為稅	40,000		
使用牌照稅	40,000		
規費	1,369,000	7,360	0.54
行政規費與強制費	1,350,000	7,360	0.55
汽車燃料使用費	19,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10,926,000	52,000	0.48
會費	229,000	10,000	4.37

屏東農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
學術團體會費	229,000	10,000	4.37
捐助、補助與獎助	9,831,000		
捐助國內團體	450,000		
其他	9,381,000		
分擔	200,000		
分擔其他費用	200,000		
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	416,000	42,000	10.10
獎勵費用	16,000		
慰問金	400,000	42,000	10.50
競賽及交流活動費	250,000		
技能競賽	250,000		
短絀、賠償與保險給付	4,040,000	1,240,739	30.71
各項短絀	4,040,000	1,240,739	30.71
資產短絀	4,040,000	1,240,739	30.71
其他	1,038,000	10,000	0.96
其他費用	1,038,000	10,000	0.96
其他	1,038,000	10,000	0.96
合 計	624,452,000	69,946,155	11.20

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。

屏東農田水利事業作業基金
114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114年1月1日至114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	75,094	434,733			509,827	235,382	45,000	1,855	12,220	111,370		104,000	274,445	53.83	509,827
一次性項目	75,094	434,733			509,827	235,382	45,000	1,855	12,220	111,370		104,000	274,445	53.83	509,827
土地		3,000		-3,000		-1,500						1,500	1,500		
土地改良物	75,094	404,953		-202,762	277,285	17,730	45,000	1,055	11,000	100,000		102,500	259,555	93.61	277,285
房屋及建築				109,072	109,072	109,072									109,072
機械及設備		23,730		97,826	121,556	109,641		50	1,220	10,595		50	11,915	9.80	121,556
交通及運輸設備		1,000		541	1,541	1,041		250		250			500	32.45	1,541
什項設備		2,050		-1,677	373	-602		500		525		-50	975	261.50	373

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。