

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2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 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 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
五、各項費用彙計表	第 12 至 18 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 19 頁

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	314,825,000	69,764,445	66,273,000	3,491,445	5.27	70,268,354	66,273,000	3,995,354	6.03
其他業務收入	314,825,000	69,764,445	66,273,000	3,491,445	5.27	70,268,354	66,273,000	3,995,354	6.03
其他補助收入	286,825,000	68,011,000	66,273,000	1,738,000	2.62	68,011,000	66,273,000	1,738,000	2.62
雜項業務收入	28,000,000	1,753,445		1,753,445	--	2,257,354		2,257,354	--
業務成本與費用	617,183,000	32,462,911	44,481,000	-12,018,089	-27.02	101,127,292	140,456,000	-39,328,708	-28.00
業務費用	298,503,000	18,446,474	24,531,000	-6,084,526	-24.80	34,778,839	58,354,000	-23,575,161	-40.40
業務費用	298,503,000	18,446,474	24,531,000	-6,084,526	-24.80	34,778,839	58,354,000	-23,575,161	-40.40
管理及總務費用	316,785,000	13,999,624	19,818,000	-5,818,376	-29.36	66,331,640	81,822,000	-15,490,360	-18.93
管理費用及總務費用	316,785,000	13,999,624	19,818,000	-5,818,376	-29.36	66,331,640	81,822,000	-15,490,360	-18.93
研究發展及訓練費用	1,895,000	16,813	132,000	-115,187	-87.26	16,813	280,000	-263,187	-94.00
訓練費用	1,895,000	16,813	132,000	-115,187	-87.26	16,813	280,000	-263,187	-94.00
業務賸餘（短絀）	-302,358,000	37,301,534	21,792,000	15,509,534	71.17	-30,858,938	-74,183,000	43,324,062	-58.40
業務外收入	75,428,000	1,732,736	200,000	1,532,736	766.37	20,852,650	200,000	20,652,650	10,326.33
財務收入	1,000,000	321,252		321,252	--	368,336		368,336	--
利息收入	1,000,000	321,252		321,252	--	368,336		368,336	--
其他業務外收入	74,428,000	1,411,484	200,000	1,211,484	605.74	20,484,314	200,000	20,284,314	10,142.16
財產交易賸餘	60,000,000	706,875		706,875	--	706,875		706,875	--

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	12,928,000	616,965	200,000	416,965	208.48	616,965	200,000	416,965	208.48
違規罰款收入		2,000		2,000	--	2,000		2,000	--
雜項收入	1,500,000	85,644		85,644	--	19,158,474		19,158,474	--
業務外費用	7,269,000	31,982,063	689,000	31,293,063	4,541.81	33,263,837	1,402,000	31,861,837	2,272.60
其他業務外費用	7,269,000	31,982,063	689,000	31,293,063	4,541.81	33,263,837	1,402,000	31,861,837	2,272.60
財產交易短絀	40,000	31,847,063		31,847,063	--	31,847,063		31,847,063	--
雜項費用	7,229,000	135,000	689,000	-554,000	-80.41	1,416,774	1,402,000	14,774	1.05
業務外賸餘（短絀）	68,159,000	-30,249,327	-489,000	-29,760,327	6,085.96	-12,411,187	-1,202,000	-11,209,187	932.54
本期賸餘（短絀）	-234,199,000	7,052,207	21,303,000	-14,250,793	-66.90	-43,270,125	-75,385,000	32,114,875	-42.60

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2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」-34,342元及截至本月份「本期其他綜合損益」-18,534,313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68,011,000元，預算數66,273,000元。

2. 雜項業務收入:實際數2,257,354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34,778,839元，預算數58,354,000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66,331,640元，預算數81,822,000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16,813元，預算數280,000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-30,858,938元，預算數-74,183,000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368,336元，預算數0元，主要係定期存款利息覈實入帳，致收入較預期增加。

2. 財產交易賸餘:實際數706,875元，預算數0元，主要係出售非事業用土地，造成財產交易賸餘實際數較預算數高。

3. 租賃收入:實際數616,965元，預算數200,000元，主要係房屋租金、土地租金收入覈實繳入，致較預算數為高所致。

4. 違規罰款收入:實際數2,000元，預算數0元，主要係工程違約罰款覈實繳入，致較預算數為高所致。

5. 雜項收入:實際數19,158,474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31,847,063元，預算數0元，主要係因報廢土地改良物造成財產減損，致費用較預算數高。

2. 雜項費用:實際數1,416,774元，預算數1,402,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數-12,411,187元，預算數-1,202,000元。主要係業務外費用較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數- 43,270,125元，預算數-75,385,000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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,828,899,938	100.00	負債	268,109,915	3.04
流動資產	390,893,009	4.43	流動負債	5,882,866	0.07
現金	365,291,240	4.14	應付款項	5,882,866	0.07
銀行存款	365,231,240	4.14	應付代收款	5,843,582	0.07
零用及週轉金	60,000	-	應付保險給付	39,284	-
流動金融資產	25,000,000	0.28	長期負債	124,543,355	1.41
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	89,510	-	長期債務	124,543,355	1.41
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	-89,510	-	應計退休金負債	124,543,355	1.41
其他金融資產－流動	25,000,000	0.28	其他負債	137,683,694	1.56
預付款項	601,769	0.01	負債準備	3,443,199	0.04
預付費用	601,769	0.01	其他負債準備	3,443,199	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	124,543,355	1.41	什項負債	134,240,495	1.52
準備金	124,543,355	1.41	存入保證金	110,875,136	1.26
退休及離職準備金	124,543,355	1.41	暫收及待結轉帳項	23,365,359	0.26
不動產、廠房及設備	8,311,812,583	94.14	淨值	8,560,790,023	96.96
土地	4,913,545,125	55.65	基金	5,107,020,808	57.84

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,913,545,125	55.65	基金	5,107,020,808	57.84
土地改良物	2,923,358,375	33.11	基金	5,107,020,808	57.84
土地改良物	4,074,554,087	46.15	公積	288,381,004	3.27
累計折舊－土地改良物	-1,151,195,712	-13.04	特別公積	288,381,004	3.27
房屋及建築	181,752,150	2.06	特別公積	288,381,004	3.27
房屋及建築	255,618,241	2.90	累積餘絀	-1,232,788,187	-13.96
累計折舊－房屋及建築	-73,866,091	-0.84	累積短絀	-1,232,788,187	-13.96
機械及設備	130,517,704	1.48	累積短絀	-1,189,518,062	-13.47
機械及設備	172,102,420	1.95	本期短絀	-43,270,125	-0.49
累計折舊－機械及設備	-41,584,716	-0.47	淨值其他項目	4,398,176,398	49.82
交通及運輸設備	3,151,088	0.04	累積其他綜合餘絀	4,398,176,398	49.82
交通及運輸設備	5,675,570	0.06	未實現重估增值	3,756,361,494	42.55
累計折舊－交通及運輸設備	-2,524,482	-0.03	其他綜合餘絀	641,814,904	7.27
什項設備	1,406,713	0.02			
什項設備	7,888,759	0.09			
累計折舊－什項設備	-6,482,046	-0.07			
購建中固定資產	158,081,428	1.79			

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	158,081,428	1.79			
無形資產	1,615,926	0.02			
無形資產	1,615,926	0.02			
電腦軟體	1,615,926	0.02			
其他資產	35,065	-			
什項資產	35,065	-			
存出保證金	35,065	-			
合 計	8,828,899,938	100.00	合 計	8,828,899,938	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2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				632,411	5,945,000	-5,312,589	-89.36
		累計數				636,411	6,305,000	-5,668,589	-89.91
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		1.00			4,725,000	-4,725,000	-100.00
		累計數		1.00			4,725,000	-4,725,000	-100.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	16,000.00	16,000.00	100.00	320,000	320,000		
		累計數	16,200.00	34,000.00	47.65	324,000	680,000	-356,000	-52.35
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	531.03	2,000.00	26.55	212,411	800,000	-587,589	-73.45
		累計數	531.03	2,000.00	26.55	212,411	800,000	-587,589	-73.45
構造物維護	座	本月數	2.00	2.00	100.00	100,000	100,000		
		累計數	2.00	2.00	100.00	100,000	100,000		
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	222.93	60.00	371.55	133,758,718	30,600,000	103,158,718	337.12
		累計數	339.50	110.00	308.64	203,700,873	56,100,000	147,600,873	263.10
農田水利設施更新改善		本月數				28,504,417		28,504,417	--
		累計數				38,011,641		38,011,641	--
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.06			21,504,417		21,504,417	--
		累計數	5.77			31,011,641		31,011,641	--

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2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	2.00			7,000,000		7,000,000	--
		累計數	2.00			7,000,000		7,000,000	--
		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	75,093,676	434,733,000			509,826,676	46,854,936	38,073,637		38,073,637	81.26	-8,781,299	-18.74	主要係機械及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。
一次性項目	75,093,676	434,733,000			509,826,676	46,854,936	38,073,637		38,073,637	81.26	-8,781,299	-18.74		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物	75,093,676	404,953,000			480,046,676	46,054,936	38,011,641		38,011,641	82.54	-8,043,295	-17.46		
房屋及建築														
機械及設備		23,730,000			23,730,000	50,000	38,996		38,996	77.99	-11,004	-22.01		
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000	250,000					-250,000	-100.00		
什項設備		2,050,000			2,050,000	500,000	23,000		23,000	4.60	-477,000	-95.40		
總計	75,093,676	434,733,000			509,826,676	46,854,936	38,073,637		38,073,637	81.26	-8,781,299	-18.74		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物	75,093,676	404,953,000			480,046,676	46,054,936	38,011,641		38,011,641	82.54	-8,043,295	-17.46		
房屋及建築														
機械及設備		23,730,000			23,730,000	50,000	38,996		38,996	77.99	-11,004	-22.01		
交通及運輸設備		1,000,000			1,000,000	250,000					-250,000	-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114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)		
什項設備		2,050,000			2,050,000	500,000	23,000		23,000	4.60	-477,000	-95.40		
總計	75,093,676	434,733,000			509,826,676	46,854,936	38,073,637		38,073,637	81.26	-8,781,299	-18.74		

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2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	65,166,039	21.79
正式員額薪資	148,352,000	22,241,693	14.99
職員薪金	131,064,000	19,365,100	14.78
工員工資	17,288,000	2,876,593	16.64
聘僱及兼職人員薪資	3,072,000	528,000	17.19
約僱職員薪金	3,072,000	528,000	17.19
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	30,501,280	80.96
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	189,544	94.30
退休及卹償金	72,650,000	5,385,259	7.41
職員退休及離職金	71,570,000	5,208,479	7.28
工員退休及離職金	1,080,000	176,780	16.37
福利費	28,055,000	499,700	1.78
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2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	499,700	6.05
提繳費	6,000		
提繳工資墊償費用	6,000		
服務費用	129,559,000	8,067,574	6.23
水電費	31,267,000	5,163,966	16.52
動力費	29,000,000	4,873,001	16.80
工作場所電費	2,200,000	271,066	12.32
工作場所水費	64,000	19,826	30.98
氣體費	3,000	73	2.43
郵電費	1,714,000	131,253	7.66
郵費	190,000	18,687	9.84
電話費	750,000	32,266	4.30
數據通信費	774,000	80,300	10.37
旅運費	5,734,000	161,893	2.82
國內旅費	4,984,000	161,893	3.25
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2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	51,480	6.66
印刷及裝訂費	753,000	51,480	6.84
公告費	20,000		
修理保養及保固費	65,900,000	1,038,298	1.58
土地改良物修護費	52,700,000	632,411	1.20
一般房屋修護費	1,500,000		
機械及設備修護費	10,000,000	316,624	3.17
交通及運輸設備修護費	300,000	8,958	2.99
什項設備修護費	1,400,000	80,305	5.74
保險費	489,000	63,206	12.93
一般房屋保險費	10,000	8,275	82.75
交通及運輸設備保險費	199,000		
其他保險費	280,000	54,931	19.62
一般服務費	10,738,000	1,086,568	10.12
公證費	10,000		
佣金、匯費、經理費及手續費	14,000	300	2.14
外包費	1,000,000	151,332	15.13
義（志）工服務費		532,300	

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2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	402,636	4.46
體育活動費	690,000		
專業服務費	10,520,000	188,440	1.79
專技人員酬金	200,000	6,000	3.00
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	7,500	1.10
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	74,940	1.20
公關慰勞費	774,000	162,970	21.06
公共關係費	714,000	162,970	22.82
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	272,236	4.83
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2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	183,560	4.51
辦公（事務）用品	1,242,000	37,995	3.06
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	27,429	3.90
其他	866,000	118,136	13.64
租金與利息	2,281,000	1,575	0.07
地租及水租	2,131,000	1,575	0.07
一般土地租金	2,131,000	1,575	0.07
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	27,523,743	16.51
不動產、廠房及設備折舊	165,450,000	27,370,663	16.54
土地改良物折舊	144,000,000	19,104,993	13.27

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2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	1,793,565	33.21
機械及設備折舊	15,000,000	6,145,383	40.97
交通及運輸設備折舊	250,000	291,476	116.59
什項設備折舊	800,000	35,246	4.41
攤銷	1,300,000	153,080	11.78
攤銷電腦軟體費	1,300,000	153,080	11.78
稅捐與規費（強制費）	5,164,000	66,160	1.28
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	66,160	4.83
行政規費與強制費	1,350,000	66,160	4.90
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	191,000	1.75
會費	229,000	100,000	43.67

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2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	100,000	43.67
捐助、補助與獎助	9,831,000	40,000	0.41
捐助國內團體	450,000	40,000	8.89
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	51,000	12.26
獎勵費用	16,000		
慰問金	400,000	42,000	10.50
其他		9,000	
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	33,087,802	819.01
各項短絀	4,040,000	33,087,802	819.01
資產短絀	4,040,000	33,087,802	819.01
其他	1,038,000	15,000	1.45
其他費用	1,038,000	15,000	1.45
其他	1,038,000	15,000	1.45
合 計	624,452,000	134,391,129	21.52

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。

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。