

屏東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 9 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

收支餘絀表

中華民國112年9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	274,793,000.00	748,773.00		748,773.00		220,539,316.00	203,113,000.00	17,426,316.00	8.58
其他業務收入	274,793,000.00	748,773.00		748,773.00		220,539,316.00	203,113,000.00	17,426,316.00	8.58
其他補助收入	265,293,000.00					192,385,000.00	193,613,000.00	-1,228,000.00	-0.63
雜項業務收入	9,500,000.00	748,773.00		748,773.00		28,154,316.00	9,500,000.00	18,654,316.00	196.36
業務成本與費用	553,061,000.00	30,522,397.00	47,592,000.00	-17,069,603.00	-35.87	342,937,199.00	427,964,000.00	-85,026,801.00	-19.87
業務費用	287,468,000.00	15,995,333.00	28,029,000.00	-12,033,667.00	-42.93	172,737,580.00	224,097,000.00	-51,359,420.00	-22.92
業務費用	287,468,000.00	15,995,333.00	28,029,000.00	-12,033,667.00	-42.93	172,737,580.00	224,097,000.00	-51,359,420.00	-22.92
管理及總務費用	263,776,000.00	14,512,815.00	19,533,000.00	-5,020,185.00	-25.70	169,665,637.00	202,749,000.00	-33,083,363.00	-16.32
管理費用及總務費用	263,776,000.00	14,512,815.00	19,533,000.00	-5,020,185.00	-25.70	169,665,637.00	202,749,000.00	-33,083,363.00	-16.32
研究發展及訓練費用	1,817,000.00	14,249.00	30,000.00	-15,751.00	-52.50	533,982.00	1,118,000.00	-584,018.00	-52.24
訓練費用	1,817,000.00	14,249.00	30,000.00	-15,751.00	-52.50	533,982.00	1,118,000.00	-584,018.00	-52.24
業務賸餘(短絀)	-278,268,000.00	-29,773,624.00	-47,592,000.00	17,818,376.00	-37.44	-122,397,883.00	-224,851,000.00	102,453,117.00	-45.56
業務外收入	71,265,000.00	5,690,813.00	400,000.00	5,290,813.00	1,322.70	33,303,638.00	36,048,000.00	-2,744,362.00	-7.61
財務收入	100,000.00					585,975.00	50,000.00	535,975.00	1,071.95
利息收入	100,000.00					585,975.00	50,000.00	535,975.00	1,071.95
其他業務外收入	71,165,000.00	5,690,813.00	400,000.00	5,290,813.00	1,322.70	32,717,663.00	35,998,000.00	-3,280,337.00	-9.11
財產交易賸餘	60,000,000.00					21,564,322.00	30,000,000.00	-8,435,678.00	-28.12

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年9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	11,005,000.00	5,662,936.00	400,000.00	5,262,936.00	1,315.73	10,281,963.00	5,838,000.00	4,443,963.00	76.12
違規罰款收入						18,600.00		18,600.00	
雜項收入	160,000.00	27,877.00		27,877.00		852,778.00	160,000.00	692,778.00	432.99
業務外費用	4,883,000.00	49,230.00	1,025,000.00	-975,770.00	-95.20	1,260,902.00	4,844,000.00	-3,583,098.00	-73.97
其他業務外費用	4,883,000.00	49,230.00	1,025,000.00	-975,770.00	-95.20	1,260,902.00	4,844,000.00	-3,583,098.00	-73.97
財產交易短絀						14,303.00		14,303.00	
雜項費用	4,883,000.00	49,230.00	1,025,000.00	-975,770.00	-95.20	1,246,599.00	4,844,000.00	-3,597,401.00	-74.27
業務外賸餘(短絀)	66,382,000.00	5,641,583.00	-625,000.00	6,266,583.00	--	32,042,736.00	31,204,000.00	838,736.00	2.69
本期賸餘(短絀)	-211,886,000.00	-24,132,041.00	-48,217,000.00	24,084,959.00	-49.95	-90,355,147.00	-193,647,000.00	103,291,853.00	-53.34

註：本期賸餘(短絀)：實際數-90,355,147元，預算數-193,647,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務外費用較預算數低所致。

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112年9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	%
不重分類至餘絀之項目						-1,289,266.00		-1,289,266.00	
未實現重估增值						-1,289,266.00		-1,289,266.00	

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年9月份

一、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」-1,289,266元。

二、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192,385,000元，預算數193,613,000元。

2.雜項業務收入:實際數28,154,316元，預算數9,500,000元，主要係112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172,737,580元，預算數224,097,000元，主要係土地改良物修護、機械及設備修護等修護工作尚持續作業中及費用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169,665,637元，預算數202,749,000元，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少及費用依實際需求撙節開支，致支出較預算數為低。

3.訓練費用:實際數533,982元，預算數1,118,000元。主要係撙節各項業務外支出，及相關訓練課程於規劃評估階段中所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-122,397,883元，預算數-224,851,000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585,975元，預算數50,000元。主要係活期存款利息較預算數為高及覈實繳入所致。

2.財產交易賸餘:實際數 21,564,322元，預算數30,000,000元。主要係非事業用地處分較預期為低，致收入較預算數低。

3.租賃收入:實際數10,281,963元，預算數5,838,000元，主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為高所致。

4.違規罰款收入:實際數18,600元，預算數0元，主要係收工程逾期違約金所致。

5.雜項收入:實際數852,778元，預算數160,000元，主要係占用補償金收入增加，致實際數較預算數為高。

業務外費用：

1.財產交易短絀:實際數14,303元，預算數0元。主要係公務車、機械及設備、什項設備辦理報廢造成財產減損，致費用較預算數高。

2.雜項費用:實際數1,246,599元，預算數4,844,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並撙節開支，致實際支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數32,042,736元，預算數31,204,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-90,355,147元，預算數-193,647,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務外費用較預算數低所致。

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,195,084,123	100.00	負債	256,624,105	3.13
流動資產	281,643,145	3.44	流動負債	6,557,896	0.08
現金	280,887,802	3.43	應付款項	6,557,896	0.08
銀行存款	280,737,802	3.43	應付代收款	6,523,600	0.08
零用及週轉金	150,000	-	應付保險給付	34,296	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	89,510	-	長期負債	118,503,922	1.45
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	-89,510	-	長期債務	118,503,922	1.45
預付款項	755,343	0.01	應計退休金負債	118,503,922	1.45
預付費用	155,343	-	其他負債	131,562,287	1.61
其他預付款	600,000	0.01	負債準備	3,443,199	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	118,503,922	1.45	其他負債準備	3,443,199	0.04
準備金	118,503,922	1.45	什項負債	128,119,088	1.56
退休及離職準備金	118,503,922	1.45	存入保證金	106,012,850	1.29
不動產、廠房及設備	7,792,994,587	95.09	暫收及待結轉帳項	22,106,238	0.27
土地	4,718,709,907	57.58	淨值	7,938,460,018	96.87

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,718,709,907	57.58	基金	4,422,327,310	53.96
土地改良物	2,607,583,579	31.82	基金	4,422,327,310	53.96
土地改良物	3,634,529,589	44.35	基金	4,422,327,310	53.96
累計折舊－土地改良物	-1,026,946,010	-12.53	公積	288,381,004	3.52
房屋及建築	154,404,651	1.88	特別公積	288,381,004	3.52
房屋及建築	216,517,341	2.64	特別公積	288,381,004	3.52
累計折舊－房屋及建築	-62,112,690	-0.76	累積餘絀	-986,132,970	-12.03
機械及設備	70,027,331	0.85	累積短絀	-986,132,970	-12.03
機械及設備	96,935,544	1.18	累積短絀	-895,777,823	-10.93
累計折舊－機械及設備	-26,908,213	-0.33	本期短絀	-90,355,147	-1.10
交通及運輸設備	1,229,978	0.02	淨值其他項目	4,213,884,674	51.42
交通及運輸設備	3,250,396	0.04	累積其他綜合餘絀	4,213,884,674	51.42
累計折舊－交通及運輸設備	-2,020,418	-0.02	未實現重估增值	3,572,069,770	43.59
什項設備	583,129	0.01	其他綜合餘絀	641,814,904	7.83
什項設備	6,851,458	0.08			
累計折舊－什項設備	-6,268,329	-0.08			
購建中固定資產	240,456,012	2.93			

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	240,456,012	2.93			
無形資產	1,907,404	0.02			
無形資產	1,907,404	0.02			
電腦軟體	1,907,404	0.02			
其他資產	35,065	-			
什項資產	35,065	-			
存出保證金	35,065	-			
合 計	8,195,084,123	100.00	合 計	8,195,084,123	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,714,585.00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112年9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		196,935,000	365,500,000		562,435,000	229,711,000	191,841,067		191,841,067	83.51	-37,869,933	-16.49	主要係永安圳小排9-14等改善工程已完工並辦理驗收，惟相關文件尚未備齊致尚不及付款。	將俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
一次性項目		196,935,000	365,500,000		562,435,000	229,711,000	191,841,067		191,841,067	83.51	-37,869,933	-16.49		
土地		1,000,000			1,000,000									
土地改良物		192,173,000	364,200,000		556,373,000	225,849,000	189,957,341		189,957,341	84.11	-35,891,659	-15.89		
房屋及建築													主要係電腦設備需求案刻正計畫中，致採購請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
機械及設備		1,220,000	1,300,000	600,000	3,120,000	2,520,000	851,866		851,866	33.80	-1,668,134	-66.20		
交通及運輸設備		890,000		100,000	990,000	990,000	960,460		960,460	97.02	-29,540	-2.98		
什項設備		1,652,000		-700,000	952,000	352,000	71,400		71,400	20.28	-280,600	-79.72		
總計		196,935,000	365,500,000		562,435,000	229,711,000	191,841,067		191,841,067	83.51	-37,869,933	-16.49	主要係辦公室設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
土地		1,000,000			1,000,000									
土地改良物		192,173,000	364,200,000		556,373,000	225,849,000	189,957,341		189,957,341	84.11	-35,891,659	-15.89		
房屋及建築														
機械及設備		1,220,000	1,300,000	600,000	3,120,000	2,520,000	851,866		851,866	33.80	-1,668,134	-66.20		
交通及運輸設備		890,000		100,000	990,000	990,000	960,460		960,460	97.02	-29,540	-2.98		
什項設備		1,652,000		-700,000	952,000	352,000	71,400		71,400	20.28	-280,600	-79.72		

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112年9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)		
總計		196,935,000	365,500,000		562,435,000	229,711,000	191,841,067		191,841,067	83.51	-37,869,933	-16.49		

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112年9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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				5,710,000.00	5,175,000.00	535,000.00	10.34
		累計數				52,447,200.00	47,670,000.00	4,777,200.00	10.02
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.60	0.50	120.00	3,150,000.00	2,625,000.00	525,000.00	20.00
		累計數	5.58	5.00	111.60	29,295,000.00	26,250,000.00	3,045,000.00	11.60
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	27,000.00	26,000.00	103.85	540,000.00	520,000.00	20,000.00	3.85
		累計數	186,190.00	170,000.00	109.52	3,723,800.00	3,400,000.00	323,800.00	9.52
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,300.00	4,200.00	102.38	1,720,000.00	1,680,000.00	40,000.00	2.38
		累計數	40,946.00	37,800.00	108.32	16,378,400.00	15,120,000.00	1,258,400.00	8.32
構造物維護	座	本月數	6.00	7.00	85.71	300,000.00	350,000.00	- 50,000.00	- 14.29
		累計數	61.00	58.00	105.17	3,050,000.00	2,900,000.00	150,000.00	5.17
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	71.32	68.00	104.88	42,792,000.00	41,125,000.00	1,667,000.00	4.05
		累計數	576.05	626.00	92.02	346,445,715.00	378,593,000.00	- 32,147,285.00	- 8.49
三、農田水利設施更新改善		本月數				4,571,172.00	8,529,000.00	- 3,957,828.00	- 46.40
		累計數				186,772,332.00	180,596,000.00	6,176,332.00	3.42
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.90	0.80	112.50	4,571,172.00	4,063,000.00	508,172.00	12.51
		累計數	22.11	23.60	93.69	124,684,832.00	119,866,000.00	4,818,832.00	4.02
構造物更新改善	座	本月數	-	2.00	-	-	4,466,000.00	- 4,466,000.00	- 100.00
		累計數	20.00	22.00	90.91	62,087,500.00	60,730,000.00	1,357,500.00	2.24

明 細 分 類 帳

預算數：110,000元

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				9月合計	0	0		0
				截至9月止累計	0	0		0

屏東農田水利事業作業基金

明 細 分 類 帳

科目：管理及總務費

途別科目：推展費

預算數：100,000元

第 1 頁

單位：新臺幣元

日期		傳 票		摘 要	金 額			
月	日	種類	號數		借 方	貸 方	借 / 貸	餘 額
				9月合計	0	0		0
				截至9月止累計	0	0		0

屏東農田水利事業作業基金

明 細 分 類 帳

科目：雜項費用

途別科目：推展費

預算數：1,760,000元

第 1 頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
9	11	支出	1337	黃國雄墊付為推廣農漁業及支持農漁特產品購置宣導品 限匯款	3,200			
				9月合計	3,200			
				截至9月止累計	482,710		借	482,710

農業部農田水利署屏東管理處

銀行存款明細表

112年9月30日

行庫別	帳號	機關帳簿餘額	銀行帳簿餘額	差額
屏東土地銀行	77135-2	507,262	507,262	-
屏東土地銀行	15-6	212,147,849	215,126,978	- 2,979,129
屏東土地銀行	1043-7	6,318,154	289,179,754	- 282,861,600
屏東土地銀行	16-4	7,086,427	7,086,427	-
屏東土地銀行	11144-7	541,712	541,712	-
屏東土地銀行	17-2	54,136,398	54,136,398	-
合計		280,737,802	566,578,531	- 285,840,729

製表

副專員藍屏貞

主辦出納人員

林書伶

覆核

林淑美

主辦主計人員

主計室陳雅惠

處長

屏東管理處 黃信茗(甲)

農業部農田水利署屏東管理處
國有財產增減結存表 (月)

頁次： 1 / 1
印表人：徐彩玲
印表日期：112年09月25日

財產區分：屏東農田水利事業作業基金

中華民國 112年9月1日起至112年9月30日止

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值	數量	價值	數量	價值		數量	價值
土地	筆	13,382	4,718,709,907	13	6,093,970	0	6,093,970	0	13,395	4,718,709,907
	公頃	905.233041		1.161647		1.161647			905.233041	
土地改良物	個	876	2,617,279,319	0	0	0	0	9,695,740	876	2,607,583,579
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	154,801,150	0	0	0	0	396,499	22	154,404,651
		平方公尺		0		0			13,476.30	
	宿舍	棟		0		0			0	
		平方公尺		0		0			0	
	其他	個		0		0			2	
				0		0				
機械及設備	件	332	70,562,411	0	0	0	0	535,080	332	70,027,331
交通及運輸設備	船	艘	1,242,312	0	0	0	0	12,334	0	1,229,978
	飛機	架		0		0			0	
	汽(機)車	輛		0		0			3	
	其他	件		0		0			29	
雜項設備	圖書	冊(套)	595,040	0	0	0	0	11,911	0	583,129
	其他	件		0		0			150	
有價證券	股	6,491	89,510	0	0	0	0	0	6,491	89,510
權利		983	0	0	0	0	0	0	983	0
總值		22,270	7,563,279,649	13	6,093,970	0	6,093,970	10,651,564	22,283	7,552,628,085

製表 辦事員徐彩玲

覆核

辦事員周孟辰

主辦財產管理人員

管理師兼財產股長鄭鳳英

主辦會計或主計人員

主計室陳雅惠

機關首長

屏東管理處 黃信茗(印)

聯絡電話：

說明：

1. 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。

2. 土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。

3. 房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

4. 「本期折舊」欄部分，填寫本期折舊或攤銷數。

辦事員林淑美

財組 龔胡龍耀

農田水利署屏東管理處
保證品明細表

科目編號:1-90103

中華民國112年9月30日

單位:元

科 目	上年度結轉數	本年度增加數			本年度減少數			本年度底餘額
		決算數	預算數	比較	決算數	預算數	比較	
1-90103 保證品	3,044,401				1,329,816		1,329,816	1,714,585
(87)九塊圳一支線等改善工程 0870039 定存	20,000	0	0	0	0	0	0	20,000
(98)九塊圳一支線等改善工程 0870039 定存	-20,000	0	0	0	0	0	0	-20,000
(109)永安圳制水門改善工程-土木 高雄銀行灣內分行 1070140 定存 紹騰營造	557,816	0	0	0	557,816	0	557,816	0
(109)永安圳制水門改善工程-機電 台灣土地銀行萬華分行 1070141 定存 鴻華化學	365,085	0	0	0	0	0	0	365,085
(110)東港第一大排上游下廊排水規畫暨治理計畫委託技術服務 玉山銀行大墩分行 1100086 定存 黎明工程	197,500	0	0	0	0	0	0	197,500
(111)萬丹圳第四支線小給一之十五等加強工程 台銀博愛分行 1110050 定存 鼎濠營造	772,000	0	0	0	772,000	0	772,000	0
(111)舊寮圳幹線取水設施改善工程委託設計監造服務 玉山銀行大墩分行 1110062 定存 黎明工程	322,000	0	0	0	0	0	0	322,000
(111)萬丹圳第十一支線小排一之五等改善工程 台銀博愛分行 1110068 定存 鼎濠營造	830,000	0	0	0	0	0	0	830,000
(98)新園圳導水路等災修工程 台企銀屏東 98131-1 定存 駿璋營造	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	3,044,401				1,329,816		1,329,816	1,714,585