

屏東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員

主審陳雅惠

基金主持人

屏東管理處 黃信茗(甲)

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	14,839,227.00	68,154,000.00	-53,314,773.00	78.23	85,464,303.00	136,547,000.00	-51,082,697.00	37.41
其他業務收入	274,793,000.00	14,839,227.00	68,154,000.00	-53,314,773.00	78.23	85,464,303.00	136,547,000.00	-51,082,697.00	37.41
其他補助收入	265,293,000.00		66,854,000.00	-66,854,000.00	100.00	67,376,000.00	133,017,000.00	-65,641,000.00	49.35
雜項業務收入	9,500,000.00	14,839,227.00	1,300,000.00	13,539,227.00	1,041.48	18,088,303.00	3,530,000.00	14,558,303.00	412.42
業務成本與費用	553,061,000.00	35,597,809.00	59,057,000.00	-23,459,191.00	39.72	155,049,272.00	205,837,000.00	-50,787,728.00	24.67
業務費用	287,468,000.00	18,992,628.00	42,151,000.00	-23,158,372.00	54.94	63,441,177.00	94,056,000.00	-30,614,823.00	32.55
業務費用	287,468,000.00	18,992,628.00	42,151,000.00	-23,158,372.00	54.94	63,441,177.00	94,056,000.00	-30,614,823.00	32.55
管理及總務費用	263,776,000.00	16,596,669.00	16,806,000.00	-209,331.00	1.25	91,414,134.00	111,326,000.00	-19,911,866.00	17.89
管理費用及總務費用	263,776,000.00	16,596,669.00	16,806,000.00	-209,331.00	1.25	91,414,134.00	111,326,000.00	-19,911,866.00	17.89
研究發展及訓練費用	1,817,000.00	8,512.00	100,000.00	-91,488.00	91.49	193,961.00	455,000.00	-261,039.00	57.37
訓練費用	1,817,000.00	8,512.00	100,000.00	-91,488.00	91.49	193,961.00	455,000.00	-261,039.00	57.37
業務賸餘(短絀)	-278,268,000.00	-20,758,582.00	9,097,000.00	-29,855,582.00	328.19	-69,584,969.00	-69,290,000.00	-294,969.00	0.43
業務外收入	71,136,000.00	1,324,195.00	740,000.00	584,195.00	78.95	5,957,164.00	4,520,000.00	1,437,164.00	31.80
財務收入	100,000.00						5,000.00	-5,000.00	100.00
利息收入	100,000.00						5,000.00	-5,000.00	100.00
其他業務外收入	71,036,000.00	1,324,195.00	740,000.00	584,195.00	78.95	5,957,164.00	4,515,000.00	1,442,164.00	31.94
財產交易賸餘	60,000,000.00	639,363.00		639,363.00		4,017,596.00	1,950,000.00	2,067,596.00	106.03

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	10,876,000.00	652,439.00	730,000.00	-77,561.00	10.62	1,706,902.00	2,500,000.00	-793,098.00	31.72
雜項收入	160,000.00	32,393.00	10,000.00	22,393.00	223.93	232,666.00	65,000.00	167,666.00	257.95
業務外費用	4,883,000.00	84,930.00	310,000.00	-225,070.00	72.60	790,440.00	960,000.00	-169,560.00	17.66
其他業務外費用	4,883,000.00	84,930.00	310,000.00	-225,070.00	72.60	790,440.00	960,000.00	-169,560.00	17.66
財產交易短絀		8,900.00		8,900.00		8,900.00		8,900.00	
雜項費用	4,883,000.00	76,030.00	310,000.00	-233,970.00	75.47	781,540.00	960,000.00	-178,460.00	18.59
業務外賸餘(短絀)	66,253,000.00	1,239,265.00	430,000.00	809,265.00	188.20	5,166,724.00	3,560,000.00	1,606,724.00	45.13
本期賸餘(短絀)	-212,015,000.00	-19,519,317.00	9,527,000.00	-29,046,317.00	304.88	-64,418,245.00	-65,730,000.00	1,311,755.00	2.00

註：本期賸餘(短絀)：實際數-64,418,245元，預算數-65,730,000元。

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4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	-4,700,000.00	-85,394.00		-85,394.00		-269,826.00		-269,826.00	
未實現重估增值	-4,700,000.00	-85,394.00		-85,394.00		-269,826.00		-269,826.00	

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4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」-85,394元及截至本月份「本期其他綜合損益」-269,826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67,376,000元，預算數133,017,000元。主要係政府補助款第二期尚未撥入，致收入較預算數為低。

2.雜項業務收入:實際數18,088,303元，預算數3,530,000元，主要係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63,441,177元，預算數94,056,000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91,414,134元，預算數111,326,000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193,961元，預算數455,000元。主要係相關訓練課程尚在規劃評估中所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-69,584,969元，預算數-69,290,000元。

業務外收入：

1.利息收入:實際數0元，預算數5,000元。主要係活期存款利息，因條件半年計息一次，致無執行數。

2.財產交易賸餘:實際數4,017,596元，預算數1,950,000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1,706,902元，預算數2,500,000元，主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為少所致。

4.雜項收入:實際數232,666元，預算數65,000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8,900元，預算數0元。主要係公務車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781,540元，預算數960,000元。主要係各項推展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5,166,724元，預算數3,560,000元，主要係出售非事業用土地，增加收入致實際數較預算數為高。

本期賸餘(短絀)：實際數-64,418,245元，預算數-65,730,000元。

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,119,070,745.00	100.00	負債	224,394,610.00	2.76
流動資產	242,696,150.00	2.99	流動負債	10,799,473.00	0.13
現金	242,534,073.00	2.99	應付款項	10,799,473.00	0.13
銀行存款	242,384,073.00	2.99	應付代收款	10,799,473.00	0.13
零用及週轉金	150,000.00	-	長期負債	118,503,922.00	1.46
透過餘絀按公允價值衡量之	89,510.00	-	長期債務	118,503,922.00	1.46
金融資產－流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	-89,510.00	-	應計退休金負債	118,503,922.00	1.46
金融資產評價調整－流動					
預付款項	162,077.00	-	其他負債	95,091,215.00	1.17
預付費用	162,077.00	-	負債準備	3,443,199.00	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	118,503,922.00	1.46	其他負債準備	3,443,199.00	0.04
準備金	118,503,922.00	1.46	什項負債	91,648,016.00	1.13
退休及離職準備金	118,503,922.00	1.46	存入保證金	70,800,899.00	0.87
不動產、廠房及設備	7,755,393,698.00	95.52	暫收及待結轉帳項	20,847,117.00	0.26
土地	4,719,977,955.00	58.13	淨值	7,894,676,135.00	97.24
土地	4,719,977,955.00	58.13	基金	4,351,587,085.00	53.60

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,657,617,841.00	32.73	基金	4,351,587,085.00	53.60
土地改良物	3,634,529,589.00	44.77	基金	4,351,587,085.00	53.60
累計折舊－土地改良物	-976,911,748.00	-12.03	公積	288,381,004.00	3.55
房屋及建築	156,387,144.00	1.93	特別公積	288,381,004.00	3.55
房屋及建築	216,517,341.00	2.67	特別公積	288,381,004.00	3.55
累計折舊－房屋及建築	-60,130,197.00	-0.74	累積餘絀	-960,196,068.00	-11.83
機械及設備	71,943,456.00	0.89	累積短絀	-960,196,068.00	-11.83
機械及設備	97,042,293.00	1.20	累積短絀	-895,777,823.00	-11.03
累計折舊－機械及設備	-25,098,837.00	-0.31	本期短絀	-64,418,245.00	-0.79
交通及運輸設備	1,163,243.00	0.01	淨值其他項目	4,214,904,114.00	51.91
交通及運輸設備	3,157,751.00	0.04	累積其他綜合餘絀	4,214,904,114.00	51.91
累計折舊－交通及運輸設備	-1,994,508.00	-0.02	未實現重估增值	3,573,089,210.00	44.01
什項設備	563,785.00	0.01	其他綜合餘絀	641,814,904.00	7.91
什項設備	6,800,059.00	0.08			
累計折舊－什項設備	-6,236,274.00	-0.08			
購建中固定資產	147,740,274.00	1.82			
未完工程	147,740,274.00	1.82			

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,455,910.00	0.03			
無形資產	2,455,910.00	0.03			
電腦軟體	2,455,910.00	0.03			
其他資產	21,065.00	-			
什項資產	21,065.00	-			
存出保證金	21,065.00	-			
合 計	8,119,070,745.00	100.00	合 計	8,119,070,745.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,272,401.00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4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		208,539,000.00			208,539,000.00	72,609,000.00	97,344,103.00		97,344,103.00	134.07	24,735,103.00	34.07	主要係工程承包商集中人力施工，致工程執行超前。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。		
一次性項目		208,539,000.00			208,539,000.00	72,609,000.00	97,344,103.00		97,344,103.00	134.07	24,735,103.00	34.07				
土地		1,000,000.00			1,000,000.00											
土地改良物		203,777,000.00			203,777,000.00	71,464,000.00	97,241,603.00		97,241,603.00	136.07	25,777,603.00	36.07				
房屋及建築																
機械及設備		1,220,000.00			1,220,000.00	305,000.00	102,500.00		102,500.00	33.61	-202,500.00	66.39			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。
交通及運輸設備		890,000.00			890,000.00											
什項設備		1,652,000.00			1,652,000.00	840,000.00					-840,000.00	100.00	主要係感應式考勤機設備安裝完畢驗收中，尚不及請款所致。	將積極辦理驗收作業並於合格驗收後積極辦理核銷付款作業事宜。		
總計		208,539,000.00			208,539,000.00	72,609,000.00	97,344,103.00		97,344,103.00	134.07	24,735,103.00	34.07				
土地		1,000,000.00			1,000,000.00											
土地改良物		203,777,000.00			203,777,000.00	71,464,000.00	97,241,603.00		97,241,603.00	136.07	25,777,603.00	36.07				
房屋及建築																
機械及設備		1,220,000.00			1,220,000.00	305,000.00	102,500.00		102,500.00	33.61	-202,500.00	66.39				
交通及運輸設備		890,000.00			890,000.00											
什項設備		1,652,000.00			1,652,000.00	840,000.00					-840,000.00	100.00				
總計		208,539,000.00			208,539,000.00	72,609,000.00	97,344,103.00		97,344,103.00	134.07	24,735,103.00	34.07				

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4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				7,843,600.00	5,095,000.00	2,748,600.00	53.95
		累計數				21,203,200.00	19,210,000.00	1,993,200.00	10.38
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.78	0.50	156.00	4,095,000.00	2,625,000.00	1,470,000.00	56.00
		累計數	2.18	2.00	109.00	11,445,000.00	10,500,000.00	945,000.00	9.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	21,230.00	20,000.00	106.15	424,600.00	400,000.00	24,600.00	6.15
		累計數	61,090.00	56,000.00	109.09	1,221,800.00	1,120,000.00	101,800.00	9.09
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	7,560.00	4,300.00	175.81	3,024,000.00	1,720,000.00	1,304,000.00	75.81
		累計數	18,716.00	16,600.00	112.75	7,486,400.00	6,640,000.00	846,400.00	12.75
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	21.00	19.00	110.53	1,050,000.00	950,000.00	100,000.00	10.53
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	66.45	70.00	94.93	39,870,000.00	42,335,000.00	- 2,465,000.00	- 5.82
		累計數	237.08	277.00	85.59	143,063,715.00	167,525,000.00	- 24,461,285.00	- 14.60
三、農田水利設施更新改善		本月數				71,403,000.00	21,790,000.00	49,613,000.00	227.69
		累計數				95,884,524.00	71,464,000.00	24,420,524.00	34.17
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	7.15	2.40	297.92	42,900,000.00	12,190,000.00	30,710,000.00	251.93
		累計數	10.71	8.40	127.50	60,981,524.00	42,664,000.00	18,317,524.00	42.93
構造物更新改善	座	本月數	9.00	3.00	300.00	28,503,000.00	9,600,000.00	18,903,000.00	196.91
		累計數	11.00	9.00	122.22	34,903,000.00	28,800,000.00	6,103,000.00	21.19

明細分類帳

科目：業務費用

用途別科目：推展費

預算數：110,000元

第 1 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

明細分類帳

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
				4月合計	0	0		0
				截至4月止累計	0	0		0

明細分類帳

預算數：1,760,000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
				4月合計	0			
				截至4月止累計	405,710			405, 710

行政院農業委員會農田水利署屏東管理處

112年4月30日

銀行存款明細表

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	472,568	472,568	-
屏東土地銀行	15-6	175,772,281	175,599,070	173,211
屏東土地銀行	1043-7	6,318,154	6,318,154	-
屏東土地銀行	16-4	5,341,937	5,773,937	-432,000
屏東土地銀行	11144-7	464,380	464,380	-
屏東土地銀行	17-2	54,014,753	54,014,753	-
合計		242,384,073	242,642,862	-258,789

製表

副專員監屏貞

主辦出納人員

副專員林書伶

覆核

副專員會計股長林啟

主辦主計人員

主計室主任陳雅惠

處長

屏東管理處黃信茗(甲)
處長

行政院農業委員會農田水利署屏東管理處 國有財產增減結存表

頁次： 1 / 1
印表人：徐彩玲
印表日期：112年04月27日

財產區分：屏東農田水利事業作業基金

中華民國 112年4月1日起至112年4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	13,390	4,720,087,435	5	1,478,443	1	1,587,923	0	13,394	4,719,977,955
		公頃	905.422758		0.307669		0.329565			905.400862	
土 地 改 良 物		個	843	2,701,502,141	33	195,800,158	0	195,800,158	9,976,795	876	2,691,525,346
房屋建築 及 設 備	辦公房屋	棟	22	156,783,642	0	0	0	0	396,498	22	156,387,144
		平方公尺	13,476.30		0		0			13,476.30	
	宿 舍	棟	0		0		0			0	
		平方公尺	0		0		0			0	
	其 他	個	2		0		0			2	
		機 械 及 設 備			件		325			72,445,114	
交 通 及 運 輸 設 備	船	艘	0	346,676	0	829,960	0	8,900	4,493	0	1,163,243
	飛 機	架	1		0		0			1	
	汽(機)車	輛	3		1		1			3	
	其 他	件	26		0		0			26	
雜項設備	圖 書	冊(套)	0	574,016	0	0	0	0	10,231	0	563,785
	其 他	件	150		0		0			150	
有 價 證 券		股	6,491	89,510	0	0	0	0	0	6,491	89,510
權 利			975	0	0	0	0	0	0	975	0
總 值			22,228	7,651,828,534	40	198,132,061	2	197,396,981	10,913,175	22,266	7,641,650,439

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(甲)

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。

財發胡龍耀

屏東農田水利作業基金

國有財產目錄與會計報表平衡表差額解釋表

中華民國112年4月底

單位:新臺幣元

財產項目	國有財產目錄	會計報表平衡表	差異數	差異數說明
合計	7,641,650,439	7,607,742,934	33,907,505	
土地	4,719,977,955	4,719,977,955	-	
土地改良物	原值:3,634,529,589	原值:3,634,529,589	-	係時間性差異，因土地改良物工程改以圳路入帳及更正合併以前年度土地改良物，會計以原值及累計折舊入帳，財產系統僅以原值入帳，另累計折舊次月入帳致與會計報表平衡表有差異數。
	累計折舊:943,004,243	累計折舊:976,911,748	- 33,907,505	
房屋建築及設備	原值:216,517,341	原值:216,517,341	-	
	累計折舊:60,130,197	累計折舊:60,130,197	-	
機械及設備	原值:97,042,293	原值:97,042,293	-	
	累計折舊:25,098,837	累計折舊:25,098,837	-	
交通及運輸設備	原值:3,157,751	原值:3,157,751	-	
	累計折舊:1,994,508	累計折舊:1,994,508	-	
雜項設備	原值:6,800,059	原值:6,800,059	-	
	累計折舊:6,236,274	累計折舊:6,236,274	-	
有價證券	89,510	89,510	-	
權利	-	-	-	

製表人：林淑美