

屏東農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 6 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6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	2,492,238	1,074,000	1,418,238	132.05	155,348,282	138,096,000	17,252,282	12.49
其他業務收入	274,793,000	2,492,238	1,074,000	1,418,238	132.05	155,348,282	138,096,000	17,252,282	12.49
其他補助收入	265,293,000		329,000	-329,000	100.00	133,572,000	133,346,000	226,000	0.17
雜項業務收入	9,500,000	2,492,238	745,000	1,747,238	234.53	21,776,282	4,750,000	17,026,282	358.45
業務成本與費用	553,061,000	40,159,464	48,542,000	-8,382,536	17.27	245,815,675	289,624,000	-43,808,325	15.13
業務費用	287,468,000	23,468,353	31,371,000	-7,902,647	25.19	122,450,552	144,199,000	-21,748,448	15.08
業務費用	287,468,000	23,468,353	31,371,000	-7,902,647	25.19	122,450,552	144,199,000	-21,748,448	15.08
管理及總務費用	263,776,000	16,611,474	16,831,000	-219,526	1.30	123,019,826	144,530,000	-21,510,174	14.88
管理費用及總務費用	263,776,000	16,611,474	16,831,000	-219,526	1.30	123,019,826	144,530,000	-21,510,174	14.88
研究發展及訓練費用	1,817,000	79,637	340,000	-260,363	76.58	345,297	895,000	-549,703	61.42
訓練費用	1,817,000	79,637	340,000	-260,363	76.58	345,297	895,000	-549,703	61.42
業務賸餘(短絀)	-278,268,000	-37,667,226	-47,468,000	9,800,774	20.65	-90,467,393	-151,528,000	61,060,607	40.30
業務外收入	71,136,000	6,440,184	29,488,000	-23,047,816	78.16	21,503,370	35,568,000	-14,064,630	39.54
財務收入	100,000		45,000	-45,000	100.00		50,000	-50,000	100.00
利息收入	100,000		45,000	-45,000	100.00		50,000	-50,000	100.00
其他業務外收入	71,036,000	6,440,184	29,443,000	-23,002,816	78.13	21,503,370	35,518,000	-14,014,630	39.46
財產交易賸餘	60,000,000	5,364,211	27,050,000	-21,685,789	80.17	17,852,423	30,000,000	-12,147,577	40.49

屏東農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年6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	1,064,408	2,388,000	-1,323,592	55.43	3,340,552	5,438,000	-2,097,448	38.57
違規罰款收入						3,900		3,900	
雜項收入	160,000	11,565	5,000	6,565	131.30	306,495	80,000	226,495	283.12
業務外費用	4,883,000	247,169	1,240,000	-992,831	80.07	1,094,639	2,412,000	-1,317,361	54.62
其他業務外費用	4,883,000	247,169	1,240,000	-992,831	80.07	1,094,639	2,412,000	-1,317,361	54.62
財產交易短絀						8,900		8,900	
雜項費用	4,883,000	247,169	1,240,000	-992,831	80.07	1,085,739	2,412,000	-1,326,261	54.99
業務外賸餘(短絀)	66,253,000	6,193,015	28,248,000	-22,054,985	78.08	20,408,731	33,156,000	-12,747,269	38.45
本期賸餘(短絀)	-212,015,000	-31,474,211	-19,220,000	-12,254,211	63.76	-70,058,662	-118,372,000	48,313,338	40.81

註：本期賸餘(短絀)：實際數-70,058,662元，預算數-118,372,000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6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	-274,587		-274,587		-1,078,191		-1,078,191	
未實現重估增值	-4,700,000	-274,587		-274,587		-1,078,191		-1,078,191	

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6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」-274,587元及截至本月份「本期其他綜合損益」-1,078,191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133,572,000元，預算數133,346,000元。

2.雜項業務收入:實際數21,776,282元，預算數4,750,000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122,450,552元，預算數144,199,000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樽節開支，致支出較預算數為低。

2.管理費用及總務費用:實際數123,019,826元，預算數144,530,000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樽節開支，致支出較預算數為低。

3.訓練費用:實際數345,297元，預算數895,000元。主要係樽節推展各項業務外支出，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-90,467,393元，預算數-151,528,000元。主要係業務收入較預算數為高所致。

業務外收入：

1.利息收入:實際數0元，預算數50,000元。主要係活期存款利息，因銀行對帳資料未達，致無執行數。

2.財產交易賸餘:實際數17,852,423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3,340,552元，預算數5,438,000元，主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為少所致。

4.違規罰款收入:實際數3,900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306,495元，預算數80,000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1,085,739元，預算數2,412,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並樽節開支，致實際支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數20,408,731元，預算數33,156,000元，主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-70,058,662元，預算數-118,372,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,152,545,769.00	100.00	負債	255,949,831.00	3.14
流動資產	244,721,673.00	3.00	流動負債	9,727,797.00	0.12
現金	244,000,833.00	2.99	應付款項	9,727,797.00	0.12
銀行存款	243,850,833.00	2.99	應付代收款	9,683,007.00	0.12
零用及週轉金	150,000.00	-	應付保險給付	44,790.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	89,510.00	-	長期負債	118,503,922.00	1.45
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	-89,510.00	-	長期債務	118,503,922.00	1.45
預付款項	720,840.00	0.01	應計退休金負債	118,503,922.00	1.45
預付費用	120,840.00	-	其他負債	127,718,112.00	1.57
其他預付款	600,000.00	0.01	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	1.45	其他負債準備	3,443,199.00	0.04
準備金	118,503,922.00	1.45	什項負債	124,274,913.00	1.52
退休及離職準備金	118,503,922.00	1.45	存入保證金	103,427,796.00	1.27
不動產、廠房及設備	7,787,048,595.00	95.52	暫收及待結轉帳項	20,847,117.00	0.26
土地	4,719,121,763.00	57.89	淨值	7,896,595,938.00	96.86

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,719,121,763.00	57.89	基金	4,359,955,670.00	53.48
土地改良物	2,636,670,777.00	32.34	基金	4,359,955,670.00	53.48
土地改良物	3,634,529,589.00	44.58	基金	4,359,955,670.00	53.48
累計折舊－土地改良物	-997,858,812.00	-12.24	公積	288,381,004.00	3.54
房屋及建築	155,594,147.00	1.91	特別公積	288,381,004.00	3.54
房屋及建築	216,517,341.00	2.66	特別公積	288,381,004.00	3.54
累計折舊－房屋及建築	-60,923,194.00	-0.75	累積餘絀	-965,836,485.00	-11.85
機械及設備	71,618,000.00	0.88	累積短絀	-965,836,485.00	-11.85
機械及設備	97,776,009.00	1.20	累積短絀	-895,777,823.00	-10.99
累計折舊－機械及設備	-26,158,009.00	-0.32	本期短絀	-70,058,662.00	-0.86
交通及運輸設備	1,213,747.00	0.01	淨值其他項目	4,214,095,749.00	51.69
交通及運輸設備	3,230,751.00	0.04	累積其他綜合餘絀	4,214,095,749.00	51.69
累計折舊－交通及運輸設備	-2,017,004.00	-0.02	未實現重估增值	3,572,280,845.00	43.82
什項設備	543,326.00	0.01	其他綜合餘絀	641,814,904.00	7.87
什項設備	6,800,059.00	0.08			
累計折舊－什項設備	-6,256,733.00	-0.08			
購建中固定資產	202,286,835.00	2.48			

屏東農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	202,286,835.00	2.48			
無形資產	2,236,514.00	0.03			
無形資產	2,236,514.00	0.03			
電腦軟體	2,236,514.00	0.03			
其他資產	35,065.00	-			
什項資產	35,065.00	-			
存出保證金	35,065.00	-			
合 計	8,152,545,769.00	100.00	合 計	8,152,545,769.00	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6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	101,689,000.00	153,527,340.00		153,527,340.00	150.98	51,838,340.00	50.98	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	101,689,000.00	153,527,340.00		153,527,340.00	150.98	51,838,340.00	50.98		
土地		1,000,000.00			1,000,000.00									
土地改良物		203,777,000.00			203,777,000.00	99,349,000.00	151,788,164.00		151,788,164.00	152.78	52,439,164.00	52.78		
房屋及建築														
機械及設備		1,220,000.00		600,000.00	1,820,000.00	1,210,000.00	836,216.00		836,216.00	69.11	-373,784.00	30.89		
交通及運輸設備		890,000.00		100,000.00	990,000.00	990,000.00	902,960.00		902,960.00	91.21	-87,040.00	8.79		
什項設備		1,652,000.00		-700,000.00	952,000.00	140,000.00					-140,000.00	100.00		
總計		208,539,000.00			208,539,000.00	101,689,000.00	153,527,340.00		153,527,340.00	150.98	51,838,340.00	50.98		
土地		1,000,000.00			1,000,000.00									
土地改良物		203,777,000.00			203,777,000.00	99,349,000.00	151,788,164.00		151,788,164.00	152.78	52,439,164.00	52.78		
房屋及建築														
機械及設備		1,220,000.00		600,000.00	1,820,000.00	1,210,000.00	836,216.00		836,216.00	69.11	-373,784.00	30.89		
交通及運輸設備		890,000.00		100,000.00	990,000.00	990,000.00	902,960.00		902,960.00	91.21	-87,040.00	8.79		
什項設備		1,652,000.00		-700,000.00	952,000.00	140,000.00					-140,000.00	100.00		
總計		208,539,000.00			208,539,000.00	101,689,000.00	153,527,340.00		153,527,340.00	150.98	51,838,340.00	50.98		

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6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				-	5,185,000.00	- 5,185,000.00	- 100.00
		累計數				27,251,200.00	29,440,000.00	- 2,188,800.00	- 7.43
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		0.50	-		2,625,000.00	- 2,625,000.00	- 100.00
		累計數	2.82	3.00	94.00	14,805,000.00	15,750,000.00	- 945,000.00	- 6.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		24,000.00	-		480,000.00	- 480,000.00	- 100.00
		累計數	83,390.00	102,000.00	81.75	1,667,800.00	2,040,000.00	- 372,200.00	- 18.25
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		4,200.00	-		1,680,000.00	- 1,680,000.00	- 100.00
		累計數	23,696.00	25,000.00	94.78	9,478,400.00	10,000,000.00	- 521,600.00	- 5.22
構造物維護	座	本月數		8.00	-		400,000.00	- 400,000.00	- 100.00
		累計數	26.00	33.00	78.79	1,300,000.00	1,650,000.00	- 350,000.00	- 21.21
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數		72.00	-		43,544,000.00	- 43,544,000.00	- 100.00
		累計數	312.43	420.00	74.39	188,273,715.00	254,008,000.00	- 65,734,285.00	- 25.88
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	11,327,000.00	- 11,327,000.00	- 100.00
		累計數				132,985,524.00	99,349,000.00	33,636,524.00	33.86
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數		1.60	-		8,127,000.00	- 8,127,000.00	- 100.00
		累計數	15.31	12.00	127.58	88,581,524.00	60,949,000.00	27,632,524.00	45.34
構造物更新改善	座	本月數		1.00	-		3,200,000.00	- 3,200,000.00	- 100.00
		累計數	14.00	12.00	116.67	44,404,000.00	38,400,000.00	6,004,000.00	15.64

屏東農田水利事業作業基金

明 細 分 類 帳

科目：業務費用

途別科目：推展費

預算數：110,000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
				6月合計	0	0		0
				截至6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
				6月合計	0	0		0
				截至6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
6	7	支	752	總務組為推廣本土農業請購宣導用白米 一銀潮州分行75110370420	20,000			
				5月合計	20,000			
				截至5月止累計	441,710		借	441,710

原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表

民國 112年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦； 2. 委託)	計畫名稱	代辦、受委託機關（ 構）、學校或民間團 體名稱	原始憑證留存機關 （構）、學校或民 間團體名稱（※）	累計核撥金額
	無			

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第 40 條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第 105 條第 1 項第 3 款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年 6 及 12 月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年 6 月底前函送該管審計機關。函送該管審計機關。

行政院農業委員會農田水利署屏東管理處

銀行存款明細表

112年6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	485,240	486,718	- 1,478
屏東土地銀行	15-6	176,771,875	172,190,445	4,581,430
屏東土地銀行	1043-7	6,318,154	22,220,794	- 15,902,640
屏東土地銀行	16-4	5,773,937	7,086,427	- 1,312,490
屏東土地銀行	11144-7	494,848	496,010	- 1,162
屏東土地銀行	17-2	54,006,779	54,136,398	- 129,619
合計		243,850,833	256,616,792	- 12,765,959

製表

副專員藍屏貞

主辦出納人員

林淑美

覆核

副專員林淑美

主辦主計人員

主計室陳雅惠

處長

屏東管理處 黃信茗(甲)

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(月)

頁次： 1 / 1
印表人：徐彩玲
印表日期：112年06月26日

財產區分：屏東農田水利事業作業基金

中華民國 112年6月1日起至112年6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	13,385	4,719,414,153	0	9,460	4	301,850	0	13,381	4,719,121,763
	公頃	905.283535		0.002200		0.021526			905.264209	
土地改良物	個	876	2,646,366,493	0	0	0	0	9,695,716	876	2,636,670,777
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	155,990,645	0	0	0	0	396,498	22	155,594,147
		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	
		個		0		0			2	
機械及設備	件	347	71,975,886	7	191,366	0	0	533,602	354	71,633,650
交通及運輸設備	船	艘	1,225,410	0	0	0	0	11,663	0	1,213,747
	飛機	架		0		0			1	
	汽(機)車	輛		0		0			3	
	其他	件		0		0			28	
雜項設備	圖書	冊(套)	553,557	0	0	0	0	10,231	0	543,326
	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		976	0	3	0	0	0	0	979	0
總值		22,281	7,595,615,654	10	200,826	4	301,850	10,647,710	22,287	7,584,866,920

製表

辦事員徐彩玲

覆核

辦事員周孟辰

主辦財產管理人員

股長請假
二等助管師劉偉正

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：

- 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
- 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。
- 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。
- 「本期折舊」欄部分，填寫本期折舊或攤銷數。

財管組 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6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	7,584,777,410	7,584,761,760	15,650	
土地	4,719,121,763	4,719,121,763	-	
土地改良物	原值:3,634,529,589	原值:3,634,529,589	-	
	累計折舊:997,858,812	累計折舊:997,858,812		
房屋建築及設備	原值:216,517,341	原值:216,517,341	-	
	累計折舊:60,923,194	累計折舊:60,923,194	-	
機械及設備	原值:97,791,659	原值:97,776,009	15,650	本月採購割草機財務組已登打國有財產系統因核銷程序未完成主計室尚未作帳致產生差異
	累計折舊:26,158,009	累計折舊:26,158,009	-	
交通及運輸設備	原值:3,230,751	原值:3,230,751	-	
	累計折舊:2,017,004	累計折舊:2,017,004	-	
雜項設備	原值:6,800,059	原值:6,800,059	-	
	累計折舊:6,256,733	累計折舊:6,256,733	-	
有價證券	89,510	89,510	-	
權利	-	-	-	

製表人：林淑美

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6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