

農業部主管

雲林農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年11月份

主辦會計人員 張柏羣

基金主持人 林富元

雲林農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	930,469,000	21,108,804	13,300,000	7,808,804	58.71	769,273,846	791,950,000	-22,676,154	-2.86
規費收入		942,794		942,794	--	9,781,297		9,781,297	--
使用規費收入		942,794		942,794	--	9,781,297		9,781,297	--
其他業務收入	930,469,000	20,166,010	13,300,000	6,866,010	51.62	759,492,549	791,950,000	-32,457,451	-4.10
其他補助收入	671,069,000					597,351,997	597,000,000	351,997	0.06
雜項業務收入	259,400,000	20,166,010	13,300,000	6,866,010	51.62	162,140,552	194,950,000	-32,809,448	-16.83
業務成本與費用	1,491,967,000	124,378,909	108,147,000	16,231,909	15.01	1,333,651,334	1,406,797,000	-73,145,666	-5.20
業務費用	905,352,000	83,789,330	70,070,000	13,719,330	19.58	813,068,285	837,484,000	-24,415,715	-2.92
業務費用	905,352,000	83,789,330	70,070,000	13,719,330	19.58	813,068,285	837,484,000	-24,415,715	-2.92
管理及總務費用	581,155,000	39,984,017	37,697,000	2,287,017	6.07	516,867,003	564,233,000	-47,365,997	-8.39
管理費用及總務費用	581,155,000	39,984,017	37,697,000	2,287,017	6.07	516,867,003	564,233,000	-47,365,997	-8.39
研究發展及訓練費用	5,460,000	605,562	380,000	225,562	59.36	3,716,046	5,080,000	-1,363,954	-26.85
訓練費用	5,460,000	605,562	380,000	225,562	59.36	3,716,046	5,080,000	-1,363,954	-26.85
業務賸餘（短絀）	-561,498,000	-103,270,105	-94,847,000	-8,423,105	8.88	-564,377,488	-614,847,000	50,469,512	-8.21
業務外收入	227,591,000	6,316,994	4,840,000	1,476,994	30.52	114,380,606	177,713,000	-63,332,394	-35.64
財務收入	24,012,000	2,021,435	1,800,000	221,435	12.30	29,828,911	21,012,000	8,816,911	41.96
利息收入	24,000,000	2,021,435	1,800,000	221,435	12.30	29,802,261	21,000,000	8,802,261	41.92

雲林農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	%
投資賸餘	12,000					26,650	12,000	14,650	122.08
<b>其他業務外收入</b>	<b>203,579,000</b>	<b>4,295,559</b>	<b>3,040,000</b>	<b>1,255,559</b>	<b>41.30</b>	<b>84,551,695</b>	<b>156,701,000</b>	<b>-72,149,305</b>	<b>-46.04</b>
財產交易賸餘	158,844,000	922,645		922,645	--	20,075,370	119,133,000	-99,057,630	-83.15
租賃收入	36,034,000	3,115,333	2,550,000	565,333	22.17	36,485,536	30,767,000	5,718,536	18.59
資產使用及權利金收入		45,100		45,100	--	397,700		397,700	--
違規罰款收入	1,000	68,753		68,753	--	4,437,447	1,000	4,436,447	443,644.70
雜項收入	8,700,000	143,728	490,000	-346,272	-70.67	23,155,642	6,800,000	16,355,642	240.52
<b>業務外費用</b>	<b>7,572,000</b>	<b>40,900</b>	<b>490,000</b>	<b>-449,100</b>	<b>-91.65</b>	<b>2,169,383</b>	<b>6,553,000</b>	<b>-4,383,617</b>	<b>-66.89</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>7,572,000</b>	<b>40,900</b>	<b>490,000</b>	<b>-449,100</b>	<b>-91.65</b>	<b>2,169,383</b>	<b>6,553,000</b>	<b>-4,383,617</b>	<b>-66.89</b>
財產交易短絀	3,438,000	-385	290,000	-290,385	--	127,134	3,169,000	-3,041,866	-95.99
雜項費用	4,134,000	41,285	200,000	-158,715	-79.36	2,042,249	3,384,000	-1,341,751	-39.65
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>220,019,000</b>	<b>6,276,094</b>	<b>4,350,000</b>	<b>1,926,094</b>	<b>44.28</b>	<b>112,211,223</b>	<b>171,160,000</b>	<b>-58,948,777</b>	<b>-34.44</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-341,479,000</b>	<b>-96,994,011</b>	<b>-90,497,000</b>	<b>-6,497,011</b>	<b>7.18</b>	<b>-452,166,265</b>	<b>-443,687,000</b>	<b>-8,479,265</b>	<b>1.91</b>

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。

雲林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11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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-19,855,000	-40,311		-40,311	--	-1,050,522		-1,050,522	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-19,855,000	-40,311		-40,311	--	-1,050,522		-1,050,522	--

# 雲林農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國114年11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」-40,311元及截至本月份「本期其他綜合損益」-1,050,522元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 使用規費收入：實際數9,781,297元，預算數0元。主要係架橋埋管使用費及搭排費改列至使用規費收入，致收入較預算數高。

業務成本與費用：

1. 訓練費用：實際數3,716,046元，預算數5,080,000元。主要係教育訓練刻正核銷中，致費用較預算數低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數29,802,261元，預算數21,000,000元。主要係利率調高及定存增加，致收入較預算數高。

2. 投資賸餘：實際數26,650元，預算數12,000元。主要係因轉投資金融資產(台灣水泥)發放現金股利較預期為高所致。

3. 財產交易賸餘：實際數20,075,370元，預算數119,133,000元。主要係政府機關有償撥用地價款較預期少，另自辦處分之土地因地形畸零狹小不利完成處分，致收入較預算數低。

4. 資產使用及權利金收入：實際數397,700元，預算數0元。主要係增加本處地下室場地使用費，致收入較預算數高。

5. 違規罰款收入：實際數4,437,447元，預算數1,000元。主要係增加工程違約金、租約違約罰金及太陽光電契約違約罰金等，致收入較預算數高。

6. 雜項收入：實際數23,155,642元，預算數6,800,000元。主要係土地使用補償金收入較預期增加，致收入較預算數高。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數127,134元，預算數3,169,000元。主要係財產報廢低於預期，致費用較預算數低。

2. 雜項費用：實際數2,042,249元，預算數3,384,000元。主要係土地重測、分割地價調整減值之費用低於預期，致費用較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數112,211,223元，預算數171,160,000元。主要係業務外收入較預算數低所致。

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>33,432,772,797</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>983,996,259</b>	<b>2.94</b>
<b>流動資產</b>	<b>5,208,791,115</b>	<b>15.58</b>	<b>流動負債</b>	<b>69,113,185</b>	<b>0.21</b>
<b>現金</b>	<b>4,847,935,603</b>	<b>14.50</b>	<b>應付款項</b>	<b>38,817,111</b>	<b>0.12</b>
銀行存款	4,847,935,603	14.50	應付代收款	37,561,481	0.11
<b>流動金融資產</b>	<b>360,838,712</b>	<b>1.08</b>	其他應付款	1,255,630	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	297,982	-	<b>預收款項</b>	<b>30,296,074</b>	<b>0.09</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	604,730	-	其他預收款	30,296,074	0.09
其他金融資產－流動	359,936,000	1.08	<b>長期負債</b>	<b>378,957,783</b>	<b>1.13</b>
<b>應收款項</b>	<b>16,800</b>	<b>-</b>	<b>長期債務</b>	<b>378,957,783</b>	<b>1.13</b>
應收收益	16,800	-	應計退休金負債	378,957,783	1.13
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>378,957,783</b>	<b>1.13</b>	<b>其他負債</b>	<b>535,925,291</b>	<b>1.60</b>
<b>準備金</b>	<b>378,957,783</b>	<b>1.13</b>	<b>遞延負債</b>	<b>58,159,127</b>	<b>0.17</b>
退休及離職準備金	378,957,783	1.13	遞延收入	58,159,127	0.17
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>27,840,472,239</b>	<b>83.27</b>	<b>負債準備</b>	<b>125,803,205</b>	<b>0.38</b>
<b>土地</b>	<b>18,203,000,673</b>	<b>54.45</b>	其他負債準備	125,803,205	0.38
土地	18,203,000,673	54.45	<b>什項負債</b>	<b>351,962,959</b>	<b>1.05</b>

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地改良物</b>	<b>7,681,065,942</b>	<b>22.97</b>	存入保證金	350,943,762	1.05
土地改良物	18,066,380,640	54.04	暫收及待結轉帳項	1,019,197	-
累計折舊－土地改良物	-10,385,314,698	-31.06	<b>淨值</b>	<b>32,448,776,538</b>	<b>97.06</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>394,372,567</b>	<b>1.18</b>	<b>基金</b>	<b>13,186,888,787</b>	<b>39.44</b>
房屋及建築	862,318,130	2.58	<b>基金</b>	<b>13,186,888,787</b>	<b>39.44</b>
累計折舊－房屋及建築	-467,945,563	-1.40	基金	13,186,888,787	39.44
<b>機械及設備</b>	<b>187,391,426</b>	<b>0.56</b>	<b>公積</b>	<b>16,323,913,274</b>	<b>48.83</b>
機械及設備	712,361,735	2.13	<b>特別公積</b>	<b>16,323,913,274</b>	<b>48.83</b>
累計折舊－機械及設備	-524,970,309	-1.57	特別公積	16,323,913,274	48.83
<b>交通及運輸設備</b>	<b>18,405,477</b>	<b>0.06</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>-904,115,963</b>	<b>-2.70</b>
交通及運輸設備	41,353,870	0.12	<b>累積短絀</b>	<b>-904,115,963</b>	<b>-2.70</b>
累計折舊－交通及運輸設備	-22,948,393	-0.07	累積短絀	-451,949,698	-1.35
<b>什項設備</b>	<b>5,004,383</b>	<b>0.01</b>	本期短絀	-452,166,265	-1.35
什項設備	21,348,642	0.06	<b>淨值其他項目</b>	<b>3,842,090,440</b>	<b>11.49</b>
累計折舊－什項設備	-16,344,259	-0.05	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>3,842,090,440</b>	<b>11.49</b>
<b>購建中固定資產</b>	<b>1,351,231,771</b>	<b>4.04</b>	未實現重估增值	3,842,090,440	11.49
未完工程	1,351,231,771	4.04			

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,482,234	0.01			
無形資產	2,482,234	0.01			
電腦軟體	638,324	-			
其他無形資產	1,843,910	0.01			
其他資產	2,069,426	0.01			
什項資產	2,069,426	0.01			
催收款項	2,069,426	0.01			
合 計	33,432,772,797	100.00	合 計	33,432,772,797	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為154,864,059.00元。

雲林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11月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目			數 量			執 行 數			
名 稱	單 位	本月數 及累計數	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				20,411,560	24,260,000	-3,848,440	-15.86
		累計數				160,724,288	147,708,000	13,016,288	8.81
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.21	0.20	605.00	6,060,717	1,000,000	5,060,717	506.07
		累計數	3.19	2.00	159.50	15,994,840	10,000,000	5,994,840	59.95
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	64,283.00	200,000.00	32.14	3,856,968	12,000,000	-8,143,032	-67.86
		累計數	932,081.02	1,200,000.00	77.67	55,924,885	72,000,000	-16,075,115	-22.33
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	33,382.00	40,000.00	83.46	8,345,404	10,000,000	-1,654,596	-16.55
		累計數	303,358.38	237,632.00	127.66	75,839,793	59,408,000	16,431,793	27.66
構造物維護	座	本月數	72.00	42.00	171.43	2,148,471	1,260,000	888,471	70.51
		累計數	432.00	210.00	205.71	12,964,770	6,300,000	6,664,770	105.79
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	187.00	154.00	121.43	104,008,249	77,700,000	26,308,249	33.86
		累計數	2,117.00	1,956.00	108.23	1,175,096,429	1,093,350,000	81,746,429	7.48
農田水利設施更新改善		本月數				38,397,230	274,080,000	-235,682,770	-85.99
		累計數				1,045,043,047	1,565,682,000	-520,638,953	-33.25
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.33	25.00	17.32	38,397,230	274,080,000	-235,682,770	-85.99
		累計數	114.60	143.00	80.14	1,045,043,047	1,565,682,000	-520,638,953	-33.25

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。

雲林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11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	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,607,527,273	1,088,944,705		1,088,944,705	67.74	-518,582,568	-32.26		
一次性項目	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,607,527,273	1,088,944,705		1,088,944,705	67.74	-518,582,568	-32.26		
土地		10,000,000			10,000,000		262,080		262,080		262,080	--	主要係濁幹線北港渡槽工程用地取得給付地價款。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物		1,713,226,000		-12,000	1,713,214,000	1,565,670,000	1,050,336,796		1,050,336,796	67.09	-515,333,204	-32.91	主要係圳路強化工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
機械及設備	9,230,273	26,600,000		147,000	35,977,273	34,062,273	31,995,362		31,995,362	93.93	-2,066,911	-6.07		
交通及運輸設備		6,800,000		-135,000	6,665,000	6,665,000	5,327,318		5,327,318	79.93	-1,337,682	-20.07	主要係電話總機施工中，爰請款進度低於預期。	將俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
什項設備		1,130,000			1,130,000	1,130,000	1,023,149		1,023,149	90.54	-106,851	-9.46		
總計	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,607,527,273	1,088,944,705		1,088,944,705	67.74	-518,582,568	-32.26		
土地		10,000,000			10,000,000		262,080		262,080		262,080	--		
土地改良物		1,713,226,000		-12,000	1,713,214,000	1,565,670,000	1,050,336,796		1,050,336,796	67.09	-515,333,204	-32.91		
機械及設備	9,230,273	26,600,000		147,000	35,977,273	34,062,273	31,995,362		31,995,362	93.93	-2,066,911	-6.07		
交通及運輸設備		6,800,000		-135,000	6,665,000	6,665,000	5,327,318		5,327,318	79.93	-1,337,682	-20.07		
什項設備		1,130,000			1,130,000	1,130,000	1,023,149		1,023,149	90.54	-106,851	-9.46		
總計	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,607,527,273	1,088,944,705		1,088,944,705	67.74	-518,582,568	-32.26		

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。