

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12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12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	59,848,466	138,519,000	-78,670,534	-56.79	829,122,312	930,469,000	-101,346,688	-10.89
規費收入		1,321,467		1,321,467	--	11,102,764		11,102,764	--
使用規費收入		1,321,467		1,321,467	--	11,102,764		11,102,764	--
其他業務收入	930,469,000	58,526,999	138,519,000	-79,992,001	-57.75	818,019,548	930,469,000	-112,449,452	-12.09
其他補助收入	671,069,000	57,098,780	74,069,000	-16,970,220	-22.91	654,450,777	671,069,000	-16,618,223	-2.48
雜項業務收入	259,400,000	1,428,219	64,450,000	-63,021,781	-97.78	163,568,771	259,400,000	-95,831,229	-36.94
業務成本與費用	1,491,967,000	128,126,353	85,170,000	42,956,353	50.44	1,461,777,687	1,491,967,000	-30,189,313	-2.02
業務費用	905,352,000	101,226,152	67,868,000	33,358,152	49.15	914,294,437	905,352,000	8,942,437	0.99
業務費用	905,352,000	101,226,152	67,868,000	33,358,152	49.15	914,294,437	905,352,000	8,942,437	0.99
管理及總務費用	581,155,000	25,729,319	16,922,000	8,807,319	52.05	542,596,322	581,155,000	-38,558,678	-6.63
管理費用及總務費用	581,155,000	25,729,319	16,922,000	8,807,319	52.05	542,596,322	581,155,000	-38,558,678	-6.63
研究發展及訓練費用	5,460,000	1,170,882	380,000	790,882	208.13	4,886,928	5,460,000	-573,072	-10.50
訓練費用	5,460,000	1,170,882	380,000	790,882	208.13	4,886,928	5,460,000	-573,072	-10.50
業務賸餘（短絀）	-561,498,000	-68,277,887	53,349,000	-121,626,887	--	-632,655,375	-561,498,000	-71,157,375	12.67
業務外收入	227,591,000	12,625,113	49,878,000	-37,252,887	-74.69	127,005,719	227,591,000	-100,585,281	-44.20
財務收入	24,012,000	10,483,100	3,000,000	7,483,100	249.44	40,312,011	24,012,000	16,300,011	67.88
利息收入	24,000,000	10,483,100	3,000,000	7,483,100	249.44	40,285,361	24,000,000	16,285,361	67.86

雲林農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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
其他業務外收入	203,579,000	2,142,013	46,878,000	-44,735,987	-95.43	86,693,708	203,579,000	-116,885,292	-57.42
財產交易賸餘	158,844,000		39,711,000	-39,711,000	-100.00	20,075,370	158,844,000	-138,768,630	-87.36
租賃收入	36,034,000	1,927,365	5,267,000	-3,339,635	-63.41	38,412,901	36,034,000	2,378,901	6.60
資產使用及權利金收入		49,100		49,100	--	446,800		446,800	--
違規罰款收入	1,000	20,000		20,000	--	4,457,447	1,000	4,456,447	445,644.70
雜項收入	8,700,000	145,548	1,900,000	-1,754,452	-92.34	23,301,190	8,700,000	14,601,190	167.83
業務外費用	7,572,000	-645,006	1,019,000	-1,664,006	--	1,524,377	7,572,000	-6,047,623	-79.87
財務費用		246,116		246,116	--	246,116		246,116	--
投資短絀		246,116		246,116	--	246,116		246,116	--
其他業務外費用	7,572,000	-891,122	1,019,000	-1,910,122	--	1,278,261	7,572,000	-6,293,739	-83.12
財產交易短絀	3,438,000	21,237	269,000	-247,763	-92.11	148,371	3,438,000	-3,289,629	-95.68
雜項費用	4,134,000	-912,359	750,000	-1,662,359	--	1,129,890	4,134,000	-3,004,110	-72.67
業務外賸餘（短絀）	220,019,000	13,270,119	48,859,000	-35,588,881	-72.84	125,481,342	220,019,000	-94,537,658	-42.97
本期賸餘（短絀）	-341,479,000	-55,007,768	102,208,000	-157,215,768	--	-507,174,033	-341,479,000	-165,695,033	48.52

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12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	961,816	-19,855,000	20,816,816	--	-88,706	-19,855,000	19,766,294	-99.55
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-19,855,000	961,816	-19,855,000	20,816,816	--	-88,706	-19,855,000	19,766,294	-99.55

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」961,816元及截至本月份「本期其他綜合損益」-88,706元。

二、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11,102,764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。

2. 雜項業務收入：實際數163,568,771元，預算數259,400,000元。主要係綠能及調度水收入較預估數減少及架橋埋管使用費及搭排費改列至使用規費收入，致收入較預算數低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數40,285,361元，預算數24,000,000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158,844,000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446,800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4,457,447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23,301,190元，預算數8,700,000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. 投資短絀：實際數246,116元，預算數0元。主要係有價證券年底公允價值之評價調整，致費用較預算數高。

2. 財產交易短絀：實際數148,371元，預算數3,438,000元。主要係財產報廢低於預期，致費用較預算數低。

3. 雜項費用：實際數1,129,890元，預算數4,134,000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125,481,342元，預算數220,019,000元。主要係業務外收入較預算數低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-507,174,033元，預算數-341,479,000元。主要係業務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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	33,960,620,996	100.00	負債	1,016,068,394	2.99
流動資產	5,436,127,952	16.01	流動負債	71,582,991	0.21
現金	5,163,977,201	15.21	應付款項	39,357,215	0.12
銀行存款	5,163,977,201	15.21	應付代收款	30,257,215	0.09
流動金融資產	270,656,596	0.80	其他應付款	9,100,000	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	297,982	-	預收款項	32,225,776	0.09
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	358,614	-	其他預收款	32,225,776	0.09
其他金融資產－流動	270,000,000	0.80	長期負債	380,296,863	1.12
應收款項	1,494,155	-	長期債務	380,296,863	1.12
應收收益	136,800	-	應計退休金負債	380,296,863	1.12
其他應收款	1,357,355	-	其他負債	564,188,540	1.66
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	380,296,863	1.12	遞延負債	58,208,702	0.17
準備金	380,296,863	1.12	遞延收入	58,208,702	0.17
退休及離職準備金	380,296,863	1.12	負債準備	125,803,205	0.37
不動產、廠房及設備	28,139,663,969	82.86	其他負債準備	125,803,205	0.37
土地	18,202,973,666	53.60	什項負債	380,176,633	1.12

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	18,202,973,666	53.60	存入保證金	378,908,581	1.12
土地改良物	7,750,592,565	22.82	暫收及待結轉帳項	1,268,052	-
土地改良物	18,179,900,271	53.53	淨值	32,944,552,602	97.01
累計折舊－土地改良物	-10,429,307,706	-30.71	基金	13,721,621,147	40.40
房屋及建築	408,523,036	1.20	基金	13,721,621,147	40.40
房屋及建築	877,407,786	2.58	基金	13,721,621,147	40.40
累計折舊－房屋及建築	-468,884,750	-1.38	公積	16,339,002,930	48.11
機械及設備	186,784,077	0.55	資本公積	15,089,656	0.04
機械及設備	709,198,313	2.09	受贈公積	15,089,656	0.04
累計折舊－機械及設備	-522,414,236	-1.54	特別公積	16,323,913,274	48.07
交通及運輸設備	19,271,096	0.06	特別公積	16,323,913,274	48.07
交通及運輸設備	42,453,650	0.13	累積餘絀	-959,123,731	-2.82
累計折舊－交通及運輸設備	-23,182,554	-0.07	累積短絀	-959,123,731	-2.82
什項設備	11,769,815	0.03	累積短絀	-959,123,731	-2.82
什項設備	28,208,374	0.08	淨值其他項目	3,843,052,256	11.32
累計折舊－什項設備	-16,438,559	-0.05	累積其他綜合餘絀	3,843,052,256	11.32
購建中固定資產	1,559,749,714	4.59	未實現重估增值	3,843,052,256	11.32

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	1,559,749,714	4.59			
無形資產	2,462,786	0.01			
無形資產	2,462,786	0.01			
電腦軟體	618,876	-			
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	33,960,620,996	100.00	合 計	33,960,620,996	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為143,397,314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12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				23,442,220	32,384,000	-8,941,780	-27.61
		累計數				184,166,508	180,092,000	4,074,508	2.26
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.33			1,659,500		1,659,500	--
		累計數	3.52	2.00	176.00	17,654,340	10,000,000	7,654,340	76.54
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	80,092.00	300,000.00	26.70	4,805,490	18,000,000	-13,194,510	-73.30
		累計數	1,012,173.02	1,500,000.00	67.48	60,730,375	90,000,000	-29,269,625	-32.52
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	55,426.00	52,736.00	105.10	13,856,575	13,184,000	672,575	5.10
		累計數	358,784.38	290,368.00	123.56	89,696,368	72,592,000	17,104,368	23.56
構造物維護	座	本月數	104.00	40.00	260.00	3,120,655	1,200,000	1,920,655	160.05
		累計數	536.00	250.00	214.40	16,085,425	7,500,000	8,585,425	114.47
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	188.00	154.00	122.08	104,039,127	77,700,000	26,339,127	33.90
		累計數	2,305.00	2,110.00	109.24	1,279,135,556	1,171,050,000	108,085,556	9.23
農田水利設施更新改善		本月數				343,818,425	147,544,000	196,274,425	133.03
		累計數				1,388,861,472	1,713,226,000	-324,364,528	-18.93
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	14.12	13.00	108.62	343,818,425	147,544,000	196,274,425	133.03
		累計數	128.72	156.00	82.51	1,388,861,472	1,713,226,000	-324,364,528	-18.93

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12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	1,766,986,273	1,420,698,939		1,420,698,939	80.40	-346,287,334	-19.60		
一次性項目	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,766,986,273	1,420,698,939		1,420,698,939	80.40	-346,287,334	-19.60		
土地		10,000,000			10,000,000	10,000,000	262,080		262,080	2.62	-9,737,920	-97.38	主要係濁幹線北港渡槽工程等用地取得徵收計畫辦理徵收公告中，3K+207-11K+390改善工程用地依徵收計畫積極辦理中，尚未達地價給付條件所致，及古坑調蓄池工程用地依徵收條例規定程序持續辦理中，未達給付地價款條件。	古坑調蓄池工程用地訂於115年1月8日召開協議價購會程序後積極辦理用地取得，濁幹線北港渡槽工程等用地及3K+207-11K+390改善工程用地取得俟土地所有權人調查完畢召開公聽會等相關程序後積極配合完成徵收作業。
土地改良物		1,713,226,000	-6,782,000		1,706,444,000	1,706,444,000	1,371,976,611		1,371,976,611	80.40	-334,467,389	-19.60		
機械及設備	9,230,273	26,600,000		147,000	35,977,273	35,977,273	34,150,269		34,150,269	94.92	-1,827,004	-5.08		
交通及運輸設備		6,800,000		-135,000	6,665,000	6,665,000	6,427,098		6,427,098	96.43	-237,902	-3.57		
什項設備		1,130,000		6,770,000	7,900,000	7,900,000	7,882,881		7,882,881	99.78	-17,119	-0.22		
總計	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,766,986,273	1,420,698,939		1,420,698,939	80.40	-346,287,334	-19.60		
土地		10,000,000			10,000,000	10,000,000	262,080		262,080	2.62	-9,737,920	-97.38		
土地改良物		1,713,226,000	-6,782,000		1,706,444,000	1,706,444,000	1,371,976,611		1,371,976,611	80.40	-334,467,389	-19.60		
機械及設備	9,230,273	26,600,000		147,000	35,977,273	35,977,273	34,150,269		34,150,269	94.92	-1,827,004	-5.08		
交通及運輸設備		6,800,000		-135,000	6,665,000	6,665,000	6,427,098		6,427,098	96.43	-237,902	-3.57		

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12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		1,130,000		6,770,000	7,900,000	7,900,000	7,882,881		7,882,881	99.78	-17,119	-0.22		
總計	9,230,273	1,757,756,000			1,766,986,273	1,766,986,273	1,420,698,939		1,420,698,939	80.40	-346,287,334	-19.60		