

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115年4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115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	904,285,000	23,169,634	11,100,000	12,069,634	108.74	216,033,456	215,437,000	596,456	0.28
規費收入	80,512,000	2,012,363	800,000	1,212,363	151.55	6,047,879	2,750,000	3,297,879	119.92
使用規費收入	80,512,000	2,012,363	800,000	1,212,363	151.55	6,047,879	2,750,000	3,297,879	119.92
其他業務收入	823,773,000	21,157,271	10,300,000	10,857,271	105.41	209,985,577	212,687,000	-2,701,423	-1.27
其他補助收入	662,973,000	990,000		990,000	--	165,353,000	171,487,000	-6,134,000	-3.58
雜項業務收入	160,800,000	20,167,271	10,300,000	9,867,271	95.80	44,632,577	41,200,000	3,432,577	8.33
業務成本與費用	1,493,535,000	104,074,810	116,416,000	-12,341,190	-10.60	518,141,549	571,198,000	-53,056,451	-9.29
業務費用	928,494,000	67,724,560	79,918,000	-12,193,440	-15.26	270,936,734	295,662,000	-24,725,266	-8.36
業務費用	928,494,000	67,724,560	79,918,000	-12,193,440	-15.26	270,936,734	295,662,000	-24,725,266	-8.36
管理及總務費用	560,661,000	36,276,475	35,838,000	438,475	1.22	246,839,296	273,901,000	-27,061,704	-9.88
管理費用及總務費用	560,661,000	36,276,475	35,838,000	438,475	1.22	246,839,296	273,901,000	-27,061,704	-9.88
研究發展及訓練費用	4,380,000	73,775	660,000	-586,225	-88.82	365,519	1,635,000	-1,269,481	-77.64
訓練費用	4,380,000	73,775	660,000	-586,225	-88.82	365,519	1,635,000	-1,269,481	-77.64
業務賸餘（短絀）	-589,250,000	-80,905,176	-105,316,000	24,410,824	-23.18	-302,108,093	-355,761,000	53,652,907	-15.08
業務外收入	245,128,000	5,841,201	5,910,000	-68,799	-1.16	58,383,568	63,713,000	-5,329,432	-8.36
財務收入	40,027,000	2,127,268	2,000,000	127,268	6.36	8,297,406	8,000,000	297,406	3.72
利息收入	40,014,000	2,127,268	2,000,000	127,268	6.36	8,297,406	8,000,000	297,406	3.72

雲林農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115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	%
投資賸餘	13,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>205,101,000</b>	<b>3,713,933</b>	<b>3,910,000</b>	<b>-196,067</b>	<b>-5.01</b>	<b>50,086,162</b>	<b>55,713,000</b>	<b>-5,626,838</b>	<b>-10.10</b>
財產交易賸餘	158,000,000					13,783,322	39,500,000	-25,716,678	-65.11
租賃收入	37,000,000	3,301,633	3,650,000	-348,367	-9.54	17,281,695	13,450,000	3,831,695	28.49
資產使用及權利金收入	468,000	30,700	50,000	-19,300	-38.60	141,200	140,000	1,200	0.86
違規罰款收入	930,000	31,041	50,000	-18,959	-37.92	183,911	151,000	32,911	21.80
雜項收入	8,703,000	350,559	160,000	190,559	119.10	18,696,034	2,472,000	16,224,034	656.31
<b>業務外費用</b>	<b>3,619,000</b>	<b>20,480</b>	<b>140,000</b>	<b>-119,520</b>	<b>-85.37</b>	<b>1,434,403</b>	<b>730,000</b>	<b>704,403</b>	<b>96.49</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>3,619,000</b>	<b>20,480</b>	<b>140,000</b>	<b>-119,520</b>	<b>-85.37</b>	<b>1,434,403</b>	<b>730,000</b>	<b>704,403</b>	<b>96.49</b>
財產交易短絀	443,000		40,000	-40,000	-100.00	92,485	145,000	-52,515	-36.22
雜項費用	3,176,000	20,480	100,000	-79,520	-79.52	1,341,918	585,000	756,918	129.39
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>241,509,000</b>	<b>5,820,721</b>	<b>5,770,000</b>	<b>50,721</b>	<b>0.88</b>	<b>56,949,165</b>	<b>62,983,000</b>	<b>-6,033,835</b>	<b>-9.58</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-347,741,000</b>	<b>-75,084,455</b>	<b>-99,546,000</b>	<b>24,461,545</b>	<b>-24.57</b>	<b>-245,158,928</b>	<b>-292,778,000</b>	<b>47,619,072</b>	<b>-16.26</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115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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	297,035,000	388,780,947		388,780,947	--	388,408,889		388,408,889	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	297,035,000	388,780,947		388,780,947	--	388,408,889		388,408,889	--

# 雲林農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國115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」388,780,947元及截至本月份「本期其他綜合損益」388,408,889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：

(一)業務收入：

使用規費收入：實際數6,047,879元，預算數2,750,000元。主要係繼續搭排整開單較早開單收費，致收入較預算高。

(二)業務成本與費用：

訓練費用：實際數365,519元，預算數1,635,000元。主要係教育訓練刻正辦理中，致訓練費用較預算數低。

(三)業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數13,783,322元，預算數39,500,000元。主要係政府機關有償撥用地價款較少，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。

2. 租賃收入：實際數17,281,695元，預算數13,450,000元。主要係114年度預收租金轉本期收入，致租賃收入較預算數高。

3. 違規罰款收入：實際數183,911元，預算數151,000元。主要係增加工程逾期罰款，致違規罰款收入較預算數高。

4. 雜項收入：實際數18,696,034元，預算數2,472,000元。主要係增加雲林縣政府為辦理虎尾潮韌性城鎮水岸縫合用地補償金及各水利小組帳戶辦理銷戶並繳回，致雜項收入較預算數高。

(四)業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數92,485元，預算數145,000元。主要係財產報廢低於預期，致財產交易短絀較預算數低。

2. 雜項費用：實際數1,341,918元，預算數585,000元。主要係本處應付114年度集集攔河堰工業用水調度使用農業用水找補費用之補繳水費差額，致雜項費用較預算數高。

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>34,155,967,923</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>980,279,812</b>	<b>2.87</b>
<b>流動資產</b>	<b>5,189,144,155</b>	<b>15.19</b>	<b>流動負債</b>	<b>62,701,958</b>	<b>0.18</b>
<b>現金</b>	<b>3,731,766,759</b>	<b>10.93</b>	<b>應付款項</b>	<b>32,532,448</b>	<b>0.10</b>
銀行存款	3,731,766,759	10.93	應付代收款	32,532,448	0.10
<b>流動金融資產</b>	<b>1,457,360,596</b>	<b>4.27</b>	<b>預收款項</b>	<b>30,169,510</b>	<b>0.09</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	297,982	-	其他預收款	30,169,510	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	-	<b>長期負債</b>	<b>380,296,863</b>	<b>1.11</b>
其他金融資產－流動	1,456,704,000	4.26	<b>長期債務</b>	<b>380,296,863</b>	<b>1.11</b>
<b>應收款項</b>	<b>16,800</b>	<b>-</b>	應計退休金負債	380,296,863	1.11
應收收益	16,800	-	<b>其他負債</b>	<b>537,280,991</b>	<b>1.57</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>380,296,863</b>	<b>1.11</b>	<b>遞延負債</b>	<b>58,208,702</b>	<b>0.17</b>
<b>準備金</b>	<b>380,296,863</b>	<b>1.11</b>	遞延收入	58,208,702	0.17
退休及離職準備金	380,296,863	1.11	<b>負債準備</b>	<b>125,803,205</b>	<b>0.37</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>28,582,072,485</b>	<b>83.68</b>	其他負債準備	125,803,205	0.37
<b>土地</b>	<b>18,587,609,157</b>	<b>54.42</b>	<b>什項負債</b>	<b>353,269,084</b>	<b>1.03</b>
土地	18,587,609,157	54.42	存入保證金	352,057,232	1.03

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4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>7,679,575,094</b>	<b>22.48</b>	暫收及待結轉帳項	1,211,852	-
土地改良物	18,283,806,434	53.53	<b>淨值</b>	<b>33,175,688,111</b>	<b>97.13</b>
累計折舊－土地改良物	-10,604,231,340	-31.05	<b>基金</b>	<b>13,808,606,070</b>	<b>40.43</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>405,584,699</b>	<b>1.19</b>	<b>基金</b>	<b>13,808,606,070</b>	<b>40.43</b>
房屋及建築	878,308,411	2.57	基金	13,808,606,070	40.43
累計折舊－房屋及建築	-472,723,712	-1.38	<b>公積</b>	<b>16,339,903,555</b>	<b>47.84</b>
<b>機械及設備</b>	<b>219,742,828</b>	<b>0.64</b>	<b>資本公積</b>	<b>15,990,281</b>	<b>0.05</b>
機械及設備	734,086,259	2.15	受贈公積	15,990,281	0.05
累計折舊－機械及設備	-514,343,431	-1.51	<b>特別公積</b>	<b>16,323,913,274</b>	<b>47.79</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>19,200,103</b>	<b>0.06</b>	特別公積	16,323,913,274	47.79
交通及運輸設備	42,843,845	0.13	<b>累積餘絀</b>	<b>-1,204,282,659</b>	<b>-3.53</b>
累計折舊－交通及運輸設備	-23,643,742	-0.07	<b>累積短絀</b>	<b>-1,204,282,659</b>	<b>-3.53</b>
<b>什項設備</b>	<b>11,227,337</b>	<b>0.03</b>	累積短絀	-959,123,731	-2.81
什項設備	26,911,355	0.08	本期短絀	-245,158,928	-0.72
累計折舊－什項設備	-15,684,018	-0.05	<b>淨值其他項目</b>	<b>4,231,461,145</b>	<b>12.39</b>
<b>購建中固定資產</b>	<b>1,659,133,267</b>	<b>4.86</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>4,231,461,145</b>	<b>12.39</b>
未完工程	1,659,133,267	4.86	未實現重估增值	4,231,461,145	12.39

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,384,994	0.01			
無形資產	2,384,994	0.01			
電腦軟體	541,084	-			
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	34,155,967,923	100.00	合 計	34,155,967,923	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為149,485,849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115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	%
農田水利設施維護管理		本月數				7,386,808	17,100,000	-9,713,192	-56.80
		累計數				31,434,525	51,089,000	-19,654,475	-38.47
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.22	0.20	110.00	1,122,120	1,000,000	122,120	12.21
		累計數	1.19	0.60	198.33	5,949,502	3,000,000	2,949,502	98.32
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	52,283.09	170,000.00	30.75	3,136,950	8,500,000	-5,363,050	-63.09
		累計數	236,334.00	372,780.00	63.40	14,180,005	18,639,000	-4,458,995	-23.92
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	9,362.25	35,000.00	26.75	2,340,507	7,000,000	-4,659,493	-66.56
		累計數	35,352.00	135,250.00	26.14	8,837,945	27,050,000	-18,212,055	-67.33
構造物維護	座	本月數	25.59	20.00	127.95	787,231	600,000	187,231	31.21
		累計數	81.00	80.00	101.25	2,467,073	2,400,000	67,073	2.79
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	175.51	180.00	97.51	96,708,482	99,180,000	-2,471,518	-2.49
		累計數	885.91	634.50	139.62	488,141,427	349,610,000	138,531,427	39.62
農田水利設施更新改善		本月數				54,152,565	47,294,000	6,858,565	14.50
		累計數				171,535,877	214,218,000	-42,682,123	-19.92
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	6.33	3.50	180.86	54,152,565	44,294,000	9,858,565	22.26
		累計數	18.49	15.98	115.71	171,535,877	202,218,000	-30,682,123	-15.17

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115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	%
構造物更新改善	座	本月數		1.00			3,000,000	-3,000,000	-100.00
		累計數		4.00			12,000,000	-12,000,000	-100.00
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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115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	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	327,674,000	250,394,574		250,394,574	76.42	-77,279,426	-23.58		
一次性項目	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	327,674,000	250,394,574		250,394,574	76.42	-77,279,426	-23.58		
土地		10,000,000			10,000,000									
土地改良物	327,875,417	668,343,000			996,218,417	321,576,000	231,746,764		231,746,764	72.07	-89,829,236	-27.93	主要係圳路強化 工程施工中且未 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		29,560,000			29,560,000	3,748,000	17,643,462		17,643,462	470.74	13,895,462	370.74	主要係馬公厝支 線第一制水閘門 等圳路強化工程 工程款請款所 致。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
交通及運輸設備		5,650,000			5,650,000	2,000,000	910,195		910,195	45.51	-1,089,805	-54.49	主要係設備採購 案刻正計畫中， 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		1,470,000			1,470,000	350,000	94,153		94,153	26.90	-255,847	-73.10	主要係設備採購 案刻正計畫中， 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。
總計	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	327,674,000	250,394,574		250,394,574	76.42	-77,279,426	-23.58		
土地		10,000,000			10,000,000									
土地改良物	327,875,417	668,343,000			996,218,417	321,576,000	231,746,764		231,746,764	72.07	-89,829,236	-27.93		
機械及設備		29,560,000			29,560,000	3,748,000	17,643,462		17,643,462	470.74	13,895,462	370.74		
交通及運輸設備		5,650,000			5,650,000	2,000,000	910,195		910,195	45.51	-1,089,805	-54.49		

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115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)		
什項設備		1,470,000			1,470,000	350,000	94,153		94,153	26.90	-255,847	-73.10		
總計	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	327,674,000	250,394,574		250,394,574	76.42	-77,279,426	-23.58		

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。