

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7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7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	11,733,531	12,700,000	-966,469	-7.61	415,467,140	465,943,000	-50,475,860	-10.83
規費收入	80,512,000	1,236,635	2,100,000	-863,365	-41.11	10,439,628	42,356,000	-31,916,372	-75.35
使用規費收入	80,512,000	1,236,635	2,100,000	-863,365	-41.11	10,439,628	42,356,000	-31,916,372	-75.35
其他業務收入	823,773,000	10,496,896	10,600,000	-103,104	-0.97	405,027,512	423,587,000	-18,559,488	-4.38
其他補助收入	662,973,000					328,315,934	331,487,000	-3,171,066	-0.96
雜項業務收入	160,800,000	10,496,896	10,600,000	-103,104	-0.97	76,711,578	92,100,000	-15,388,422	-16.71
業務成本與費用	1,493,535,000	122,144,543	137,090,000	-14,945,457	-10.90	886,657,169	943,057,000	-56,399,831	-5.98
業務費用	928,494,000	83,451,342	86,271,000	-2,819,658	-3.27	525,475,398	542,113,000	-16,637,602	-3.07
業務費用	928,494,000	83,451,342	86,271,000	-2,819,658	-3.27	525,475,398	542,113,000	-16,637,602	-3.07
管理及總務費用	560,661,000	38,521,454	50,124,000	-11,602,546	-23.15	359,597,653	398,044,000	-38,446,347	-9.66
管理費用及總務費用	560,661,000	38,521,454	50,124,000	-11,602,546	-23.15	359,597,653	398,044,000	-38,446,347	-9.66
研究發展及訓練費用	4,380,000	171,747	695,000	-523,253	-75.29	1,584,118	2,900,000	-1,315,882	-45.38
訓練費用	4,380,000	171,747	695,000	-523,253	-75.29	1,584,118	2,900,000	-1,315,882	-45.38
業務賸餘（短絀）	-589,250,000	-110,411,012	-124,390,000	13,978,988	-11.24	-471,190,029	-477,114,000	5,923,971	-1.24
業務外收入	245,128,000	21,300,252	5,500,000	15,800,252	287.28	129,624,820	128,407,000	1,217,820	0.95
財務收入	40,027,000	2,127,268	2,000,000	127,268	6.36	22,885,422	22,007,000	878,422	3.99
利息收入	40,014,000	2,127,268	2,000,000	127,268	6.36	22,885,422	22,007,000	878,422	3.99

雲林農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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								
其他業務外收入	205,101,000	19,172,984	3,500,000	15,672,984	447.80	106,739,398	106,400,000	339,398	0.32
財產交易賸餘	158,000,000	16,243,571		16,243,571	--	58,900,135	79,000,000	-20,099,865	-25.44
租賃收入	37,000,000	2,428,030	2,800,000	-371,970	-13.28	26,279,238	21,650,000	4,629,238	21.38
資產使用及權利金收入	468,000	36,700	50,000	-13,300	-26.60	263,300	284,000	-20,700	-7.29
違規罰款收入	930,000	199,680	50,000	149,680	299.36	428,846	515,000	-86,154	-16.73
雜項收入	8,703,000	265,003	600,000	-334,997	-55.83	20,867,879	4,951,000	15,916,879	321.49
業務外費用	3,619,000	33,851	535,000	-501,149	-93.67	1,506,956	2,395,000	-888,044	-37.08
其他業務外費用	3,619,000	33,851	535,000	-501,149	-93.67	1,506,956	2,395,000	-888,044	-37.08
財產交易短絀	443,000	19,046	40,000	-20,954	-52.39	140,233	262,000	-121,767	-46.48
雜項費用	3,176,000	14,805	495,000	-480,195	-97.01	1,366,723	2,133,000	-766,277	-35.92
業務外賸餘（短絀）	241,509,000	21,266,401	4,965,000	16,301,401	328.33	128,117,864	126,012,000	2,105,864	1.67
本期賸餘（短絀）	-347,741,000	-89,144,611	-119,425,000	30,280,389	-25.36	-343,072,165	-351,102,000	8,029,835	-2.29

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7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	-130,112		-130,112	--	392,574,279		392,574,279	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	297,035,000	-130,112		-130,112	--	392,574,279		392,574,279	--

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7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」-130,112元及截至本月份「本期其他綜合損益」392,574,279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10,439,628元，預算數42,356,000元。主要係架橋及搭排申辦案件較預期數少，致使用規費收入較預算數低。

(二)業務成本與費用：

訓練費用：實際數1,584,118元，預算數2,900,000元。主要係員工教育訓練持續辦理中，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58,900,135元，預算數79,000,000元。主要係政府機關有償撥用地價較低，另畸零地因狹小不利完成處分，致財產交易賸餘較預算數低。

2. 租賃收入：實際數26,279,238元，預算數21,650,000元。主要係上年度預收租金轉本年收入，致租賃收入較預算數高。

3. 雜項收入：實際數20,867,879元，預算數4,951,000元。主要係增加雲林縣政府為辦理虎尾潮靦性城鎮水岸縫合用地補償金，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140,233元，預算數262,000元。主要係財產報廢案件未如預期，致費用較預算數低。

2. 雜項費用：實際數1,366,723元，預算數2,133,000元。主要係依實際需求撙節開支，致費用較預算數低。

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	34,616,701,042	100.00	負債	968,733,238	2.80
流動資產	5,482,309,371	15.84	流動負債	58,754,758	0.17
現金	4,694,931,975	13.56	應付款項	28,585,248	0.08
銀行存款	4,694,931,975	13.56	應付代收款	28,585,248	0.08
流動金融資產	787,360,596	2.27	預收款項	30,169,510	0.09
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	-	長期負債	380,296,863	1.10
其他金融資產－流動	786,704,000	2.27	長期債務	380,296,863	1.10
應收款項	16,800	-	應計退休金負債	380,296,863	1.10
應收收益	16,800	-	其他負債	529,681,617	1.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	380,296,863	1.10	遞延負債	77,124,867	0.22
準備金	380,296,863	1.10	遞延收入	77,124,867	0.22
退休及離職準備金	380,296,863	1.10	負債準備	125,803,205	0.36
不動產、廠房及設備	28,749,207,946	83.05	其他負債準備	125,803,205	0.36
土地	18,583,335,633	53.68	什項負債	326,753,545	0.94
土地	18,583,335,633	53.68	存入保證金	326,753,545	0.94

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	7,846,695,428	22.67	淨值	33,647,967,804	97.20
土地改良物	18,579,065,751	53.67	基金	14,374,633,610	41.53
累計折舊－土地改良物	-10,732,370,323	-31.00	基金	14,374,633,610	41.53
房屋及建築	402,680,798	1.16	基金	14,374,633,610	41.53
房屋及建築	878,308,411	2.54	公積	16,339,903,555	47.20
累計折舊－房屋及建築	-475,627,613	-1.37	資本公積	15,990,281	0.05
機械及設備	226,697,570	0.65	受贈公積	15,990,281	0.05
機械及設備	748,372,913	2.16	特別公積	16,323,913,274	47.16
累計折舊－機械及設備	-521,675,343	-1.51	特別公積	16,323,913,274	47.16
交通及運輸設備	18,496,142	0.05	累積餘絀	-1,302,195,896	-3.76
交通及運輸設備	42,326,345	0.12	累積短絀	-1,302,195,896	-3.76
累計折舊－交通及運輸設備	-23,830,203	-0.07	累積短絀	-959,123,731	-2.77
什項設備	12,770,950	0.04	本期短絀	-343,072,165	-0.99
什項設備	28,924,127	0.08	淨值其他項目	4,235,626,535	12.24
累計折舊－什項設備	-16,153,177	-0.05	累積其他綜合餘絀	4,235,626,535	12.24
購建中固定資產	1,658,531,425	4.79	未實現重估增值	4,235,626,535	12.24
未完工程	1,658,531,425	4.79			

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,817,436	0.01			
無形資產	2,817,436	0.01			
電腦軟體	973,526	-			
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	34,616,701,042	100.00	合 計	34,616,701,042	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為123,152,426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7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				14,431,503	7,150,000	7,281,503	101.84
		累計數				67,897,605	94,339,000	-26,441,395	-28.03
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.20			1,014,561		1,014,561	--
		累計數	1.54	1.00	154.00	7,705,208	5,000,000	2,705,208	54.10
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	129,061.00	10,000.00	1,290.61	7,743,695	500,000	7,243,695	1,448.74
		累計數	570,848.00	742,780.00	76.85	34,250,910	37,139,000	-2,888,090	-7.78
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	20,830.00	30,250.00	68.86	5,207,656	6,050,000	-842,344	-13.92
		累計數	87,799.00	235,500.00	37.28	21,949,947	47,100,000	-25,150,053	-53.40
構造物維護	座	本月數	15.00	20.00	75.00	465,591	600,000	-134,409	-22.40
		累計數	131.00	170.00	77.06	3,991,540	5,100,000	-1,108,460	-21.73
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	195.55	134.50	145.39	107,746,891	74,110,000	33,636,891	45.39
		累計數	1,488.69	1,199.00	124.16	820,266,520	660,649,500	159,617,020	24.16
農田水利設施更新改善		本月數				83,845,526	21,943,000	61,902,526	282.11
		累計數				348,040,045	353,374,000	-5,333,955	-1.51
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	10.48	1.50	698.67	83,845,526	18,943,000	64,902,526	342.62
		累計數	39.51	26.27	150.40	348,040,045	332,374,000	15,666,045	4.71

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7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		7.00			21,000,000	-21,000,000	-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							
		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7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	590,395,004	566,841,791		566,841,791	96.01	-23,553,213	-3.99	主要係馬公厝支線第一制水閘門等圳路強化工程進度超前所致。 主要係設備採購案刻正規劃中。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。 將積極辦理相關採購作業。
一次性項目	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	590,395,004	566,841,791		566,841,791	96.01	-23,553,213	-3.99		
土地		10,000,000			10,000,000									
土地改良物	327,875,417	668,343,000		-1,500,000	994,718,417	563,010,004	536,989,576		536,989,576	95.38	-26,020,428	-4.62		
機械及設備		29,560,000			29,560,000	21,535,000	26,812,595		26,812,595	124.51	5,277,595	24.51		
交通及運輸設備		5,650,000			5,650,000	3,400,000	932,695		932,695	27.43	-2,467,305	-72.57		
什項設備		1,470,000		1,500,000	2,970,000	2,450,000	2,106,925		2,106,925	86.00	-343,075	-14.00		
總計	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	590,395,004	566,841,791		566,841,791	96.01	-23,553,213	-3.99		
土地		10,000,000			10,000,000									
土地改良物	327,875,417	668,343,000		-1,500,000	994,718,417	563,010,004	536,989,576		536,989,576	95.38	-26,020,428	-4.62		
機械及設備		29,560,000			29,560,000	21,535,000	26,812,595		26,812,595	124.51	5,277,595	24.51		
交通及運輸設備		5,650,000			5,650,000	3,400,000	932,695		932,695	27.43	-2,467,305	-72.57		
什項設備		1,470,000		1,500,000	2,970,000	2,450,000	2,106,925		2,106,925	86.00	-343,075	-14.00		
總計	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	590,395,004	566,841,791		566,841,791	96.01	-23,553,213	-3.99		

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。