

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9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9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	4,899,575	11,500,000	-6,600,425	-57.40	581,006,826	651,243,000	-70,236,174	-10.78
規費收入	80,512,000	110,123	900,000	-789,877	-87.76	11,110,630	46,456,000	-35,345,370	-76.08
使用規費收入	80,512,000	110,123	900,000	-789,877	-87.76	11,110,630	46,456,000	-35,345,370	-76.08
其他業務收入	823,773,000	4,789,452	10,600,000	-5,810,548	-54.82	569,896,196	604,787,000	-34,890,804	-5.77
其他補助收入	662,973,000					477,830,934	491,487,000	-13,656,066	-2.78
雜項業務收入	160,800,000	4,789,452	10,600,000	-5,810,548	-54.82	92,065,262	113,300,000	-21,234,738	-18.74
業務成本與費用	1,493,535,000	108,209,999	123,156,000	-14,946,001	-12.14	1,117,604,479	1,189,561,000	-71,956,521	-6.05
業務費用	928,494,000	72,532,829	85,755,000	-13,222,171	-15.42	684,218,097	713,300,000	-29,081,903	-4.08
業務費用	928,494,000	72,532,829	85,755,000	-13,222,171	-15.42	684,218,097	713,300,000	-29,081,903	-4.08
管理及總務費用	560,661,000	35,216,771	37,141,000	-1,924,229	-5.18	430,975,810	472,491,000	-41,515,190	-8.79
管理費用及總務費用	560,661,000	35,216,771	37,141,000	-1,924,229	-5.18	430,975,810	472,491,000	-41,515,190	-8.79
研究發展及訓練費用	4,380,000	460,399	260,000	200,399	77.08	2,410,572	3,770,000	-1,359,428	-36.06
訓練費用	4,380,000	460,399	260,000	200,399	77.08	2,410,572	3,770,000	-1,359,428	-36.06
業務賸餘（短絀）	-589,250,000	-103,310,424	-111,656,000	8,345,576	-7.47	-536,597,653	-538,318,000	1,720,347	-0.32
業務外收入	245,128,000	7,486,120	44,572,000	-37,085,880	-83.20	142,445,707	178,422,000	-35,976,293	-20.16
財務收入	40,027,000	2,233,101	2,000,000	233,101	11.66	27,267,111	26,020,000	1,247,111	4.79
利息收入	40,014,000	2,233,101	2,000,000	233,101	11.66	27,245,791	26,007,000	1,238,791	4.76

雲林農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年9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					21,320	13,000	8,320	64.00
其他業務外收入	205,101,000	5,253,019	42,572,000	-37,318,981	-87.66	115,178,596	152,402,000	-37,223,404	-24.42
財產交易賸餘	158,000,000	756,070	39,500,000	-38,743,930	-98.09	59,656,205	118,500,000	-58,843,795	-49.66
租賃收入	37,000,000	3,516,603	2,800,000	716,603	25.59	32,530,309	27,250,000	5,280,309	19.38
資產使用及權利金收入	468,000	36,700	30,000	6,700	22.33	330,700	344,000	-13,300	-3.87
違規罰款收入	930,000	90,922	50,000	40,922	81.84	548,081	615,000	-66,919	-10.88
雜項收入	8,703,000	852,724	192,000	660,724	344.13	22,113,301	5,693,000	16,420,301	288.43
業務外費用	3,619,000	4,040	195,000	-190,960	-97.93	1,524,375	2,750,000	-1,225,625	-44.57
其他業務外費用	3,619,000	4,040	195,000	-190,960	-97.93	1,524,375	2,750,000	-1,225,625	-44.57
財產交易短絀	443,000	4,040	45,000	-40,960	-91.02	147,652	352,000	-204,348	-58.05
雜項費用	3,176,000		150,000	-150,000	-100.00	1,376,723	2,398,000	-1,021,277	-42.59
業務外賸餘（短絀）	241,509,000	7,482,080	44,377,000	-36,894,920	-83.14	140,921,332	175,672,000	-34,750,668	-19.78
本期賸餘（短絀）	-347,741,000	-95,828,344	-67,279,000	-28,549,344	42.43	-395,676,321	-362,646,000	-33,030,321	9.11

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9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	37,680,837		37,680,837	--	430,255,116		430,255,116	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	297,035,000	37,680,837		37,680,837	--	430,255,116		430,255,116	--

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9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」37,680,837元及截至本月份「本期其他綜合損益」430,255,116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11,110,630元，預算數46,456,000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2,410,572元，預算數3,770,000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. 投資賸餘：實際數21,320元，預算數13,000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。

2. 財產交易賸餘：實際數59,656,205元，預算數118,500,000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。

3. 雜項收入：實際數22,113,301元，預算數5,693,000元。主要係增加雲林縣政府為辦理虎尾潮靚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147,652元，預算數352,000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1,376,723元，預算數2,398,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	34,822,882,492	100.00	負債	974,031,007	2.80
流動資產	5,602,982,763	16.09	流動負債	57,152,314	0.16
現金	4,015,622,167	11.53	應付款項	26,982,804	0.08
銀行存款	4,015,622,167	11.53	應付代收款	26,982,804	0.08
流動金融資產	1,587,360,596	4.56	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	1.09
其他金融資產－流動	1,586,704,000	4.56	長期債務	380,296,863	1.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	380,296,863	1.09	應計退休金負債	380,296,863	1.09
準備金	380,296,863	1.09	其他負債	536,581,830	1.54
退休及離職準備金	380,296,863	1.09	遞延負債	82,232,936	0.24
不動產、廠房及設備	28,834,637,819	82.80	遞延收入	82,232,936	0.24
土地	18,620,899,144	53.47	負債準備	125,803,205	0.36
土地	18,620,899,144	53.47	其他負債準備	125,803,205	0.36
土地改良物	8,001,098,163	22.98	什項負債	328,545,689	0.94
土地改良物	18,822,709,372	54.05	存入保證金	328,545,689	0.94

雲林農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－土地改良物	-10,821,611,209	-31.08	淨值	33,848,851,485	97.20
房屋及建築	400,744,864	1.15	基金	14,590,440,610	41.90
房屋及建築	878,308,411	2.52	基金	14,590,440,610	41.90
累計折舊－房屋及建築	-477,563,547	-1.37	基金	14,590,440,610	41.90
機械及設備	231,682,671	0.67	公積	16,339,903,555	46.92
機械及設備	759,397,413	2.18	資本公積	15,990,281	0.05
累計折舊－機械及設備	-527,714,742	-1.52	受贈公積	15,990,281	0.05
交通及運輸設備	20,115,381	0.06	特別公積	16,323,913,274	46.88
交通及運輸設備	44,446,193	0.13	特別公積	16,323,913,274	46.88
累計折舊－交通及運輸設備	-24,330,812	-0.07	累積餘絀	-1,354,800,052	-3.89
什項設備	12,746,123	0.04	累積短絀	-1,354,800,052	-3.89
什項設備	29,244,781	0.08	累積短絀	-959,123,731	-2.75
累計折舊－什項設備	-16,498,658	-0.05	本期短絀	-395,676,321	-1.14
購建中固定資產	1,547,351,473	4.44	淨值其他項目	4,273,307,372	12.27
未完工程	1,547,351,473	4.44	累積其他綜合餘絀	4,273,307,372	12.27
無形資產	2,895,621	0.01	未實現重估增值	4,273,307,372	12.27
無形資產	2,895,621	0.01			

雲林農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）科目為115,824,353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9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				15,193,766	17,600,000	-2,406,234	-13.67
		累計數				106,485,082	121,178,000	-14,692,918	-12.13
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.21	0.20	105.00	1,051,226	1,000,000	51,226	5.12
		累計數	1.82	1.40	130.00	8,924,349	7,000,000	1,924,349	27.49
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	146,379.91	180,000.00	81.32	8,782,821	9,000,000	-217,179	-2.41
		累計數	997,331.91	935,560.00	106.60	61,183,165	46,778,000	14,405,165	30.79
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	16,483.75	35,000.00	47.10	4,120,981	7,000,000	-2,879,019	-41.13
		累計數	159,188.75	305,500.00	52.11	29,987,859	61,100,000	-31,112,141	-50.92
構造物維護	座	本月數	41.41	20.00	207.05	1,238,738	600,000	638,738	106.46
		累計數	210.41	210.00	100.20	6,389,709	6,300,000	89,709	1.42
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數		170.00			93,670,000	-93,670,000	-100.00
		累計數	1,669.01	1,519.00	109.88	919,623,499	836,969,500	82,653,999	9.88
農田水利設施更新改善		本月數				149,496,061	34,590,000	114,906,061	332.19
		累計數				562,845,630	454,171,000	108,674,630	23.93
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	15.27	2.50	610.80	149,496,061	31,590,000	117,906,061	373.24
		累計數	66.71	33.77	197.54	562,664,130	427,171,000	135,493,130	31.72

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9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	1.00	9.00	11.11	181,500	27,000,000	-26,818,500	-99.33
		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9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	733,011,701	713,512,329		713,512,329	97.34	-19,499,372	-2.66	主要係地下井汰 舊換新工程進度 超前所致。 主要係設備採購 案刻正規劃中。 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。 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	733,011,701	713,512,329		713,512,329	97.34	-19,499,372	-2.66		
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	701,556,701	679,638,025		679,638,025	96.88	-21,918,676	-3.12		
機械及設備		29,560,000		-99,000	29,461,000	23,636,000	28,394,182		28,394,182	120.13	4,758,182	20.13		
交通及運輸設備		5,650,000			5,650,000	4,750,000	3,052,543		3,052,543	64.26	-1,697,457	-35.74		
什項設備		1,470,000		1,599,000	3,069,000	3,069,000	2,427,579		2,427,579	79.10	-641,421	-20.90		
總計	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	733,011,701	713,512,329		713,512,329	97.34	-19,499,372	-2.66		
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	701,556,701	679,638,025		679,638,025	96.88	-21,918,676	-3.12		
機械及設備		29,560,000		-99,000	29,461,000	23,636,000	28,394,182		28,394,182	120.13	4,758,182	20.13		
交通及運輸設備		5,650,000			5,650,000	4,750,000	3,052,543		3,052,543	64.26	-1,697,457	-35.74		
什項設備		1,470,000		1,599,000	3,069,000	3,069,000	2,427,579		2,427,579	79.10	-641,421	-20.90		
總計	327,875,417	715,023,000			1,042,898,417	733,011,701	713,512,329		713,512,329	97.34	-19,499,372	-2.66		

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。