

北基農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 盧佑綺

基金主持人

副處長 蔡鴻輝

北基農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年6月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	69,488,000	4,904,828	799,000	4,105,828	513.87	36,418,307	21,634,000	14,784,307	68.34
租金及權利金收入	11,137,000	-85,427	799,000	-884,427	110.69		6,237,000	-6,237,000	100.00
其他建築物租金收	11,137,000	-85,427	799,000	-884,427	110.69		6,237,000	-6,237,000	100.00
其他業務收入	58,351,000	4,990,255		4,990,255		36,418,307	15,397,000	21,021,307	136.53
其他補助收入	55,406,000	2,919,000		2,919,000		30,326,500	15,367,000	14,959,500	97.35
雜項業務收入	2,945,000	2,071,255		2,071,255		6,091,807	30,000	6,061,807	20,206.02
業務成本與費用	125,234,000	8,752,735	9,892,000	-1,139,265	11.52	55,022,305	64,722,000	-9,699,695	14.99
行銷及業務費用	75,166,000	5,735,689	6,542,000	-806,311	12.33	32,715,416	36,497,000	-3,781,584	10.36
業務費用	75,166,000	5,735,689	6,542,000	-806,311	12.33	32,715,416	36,497,000	-3,781,584	10.36
管理及總務費用	49,441,000	3,016,826	3,336,000	-319,174	9.57	22,301,911	28,006,000	-5,704,089	20.37
管理費用及總務費	49,441,000	3,016,826	3,336,000	-319,174	9.57	22,301,911	28,006,000	-5,704,089	20.37
研究發展及訓練費用	627,000	220	14,000	-13,780	98.43	4,978	219,000	-214,022	97.73
訓練費用	627,000	220	14,000	-13,780	98.43	4,978	219,000	-214,022	97.73
業務賸餘(短絀)	-55,746,000	-3,847,907	-9,093,000	5,245,093	57.68	-18,603,998	-43,088,000	24,484,002	56.82
業務外收入	75,679,000	831,135	1,158,000	-326,865	28.23	6,920,491	6,952,000	-31,509	0.45
財務收入	379,000	33,958	30,000	3,958	13.19	161,543	181,000	-19,457	10.75
利息收入	379,000	33,958	30,000	3,958	13.19	161,543	181,000	-19,457	10.75
其他業務外收入	75,300,000	797,177	1,128,000	-330,823	29.33	6,758,948	6,771,000	-12,052	0.18
財產交易賸餘	57,677,000								
租賃收入	17,623,000	796,674	1,128,000	-331,326	29.37	5,574,399	6,771,000	-1,196,601	17.67
雜項收入		503		503		1,184,549		1,184,549	
業務外費用	441,000	26,092	20,000	6,092	30.46	300,559	211,000	89,559	42.45
其他業務外費用	441,000	26,092	20,000	6,092	30.46	300,559	211,000	89,559	42.45
雜項費用	441,000	26,092	20,000	6,092	30.46	300,559	211,000	89,559	42.45
業務外賸餘(短絀)	75,238,000	805,043	1,138,000	-332,957	29.26	6,619,932	6,741,000	-121,068	1.80

北基農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國111年6月份

單位：新臺幣元

科目名稱	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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
本期賸餘(短絀)	19,492,000	-3,042,864	-7,955,000	4,912,136	61.75	-11,984,066	-36,347,000	24,362,934	67.03
本期其他綜合餘絀		132,327,192		132,327,192		132,327,192		132,327,192	
未實現重估增值		132,327,192		132,327,192		132,327,192		132,327,192	

北基農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年6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」132,327,192元及截至本月份「本期其他綜合損益」132,327,192元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他建築物租金收入：實際數0元，預算數6,237,000元。主要係餘水使用費及搭排收入，原編列其他建築物租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致較預算數為低。
2. 其他補助收入：實際數30,326,500元，預算數15,367,000元。主要係政府補助款覈實撥入所致。
3. 雜項業務收入：實際數6,091,807元，預算數30,000元。主要係餘水使用費及搭排收入，原編列其他建築物租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致收入較預算數為高。

業務成本與費用：

1. 行銷及業務費用：實際數32,715,416元，預算數36,497,000元。主要係水路修補浚渫工作較預期為少，且各項業務活動受疫情影響規模縮小，致較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數22,301,911元，預算數28,006,000元。主要係本處基於員額管控原則，實際進用人數較少，致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 訓練費用：實際數4,978元，預算數219,000元。主要係疫情影響減少辦理講習及座談會等業務所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-18,603,998元，預算數-43,088,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務收入較預算為高所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數161,543元，預算數181,000元，主要係因定存存款計息日尚未到期，致利息收入較預算數減少。。
2. 租賃收入：實際數5,574,399元，預算數6,771,000元，主要係房屋租金收入配合政策減租，致較預算數為減少。
3. 雜項收入：實際數1,184,549元，預算數0元，主要係農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，致收入增加。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數300,559元，預算數211,000元。主要係辦理111年度農田水利事業運動與文化推廣計畫第一期金額，致費用較預算增加。

本期賸餘(短絀)：實際數-11,984,066元，預算數-36,347,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低及業務收入較預算為高所致。

北基農田水利事業作業基金
平衡表
中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,362,154,149	100.00	累積賸餘		
流動資產	199,014,950	14.61	負債	32,101,555	2.36
現金	199,014,950	14.61	流動負債	561,667	0.04
銀行存款	198,964,950	14.61	應付款項	561,667	0.04
零用及週轉金	50,000	-	應付代收款	406,880	0.03
流動金融資產			應付費用	80,000	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之			應付保險給付	74,787	0.01
金融資產－流動			預收款項		
應收款項			預收貨款		
應收票據			其他預收款		
應收工程款			長期負債	27,037,052	1.98
應收收益			長期債務	27,037,052	1.98
其他應收款			長期借款		
存貨			應計退休金負債	27,037,052	1.98
在途材料			其他負債	4,502,836	0.33
預付款項			負債準備		
預付在建工程款			責任準備		
預付費用			除役、復原及修復成本之負債準備		
短期貸墊款			什項負債	4,502,836	0.33
短期墊款			存入保證金	4,321,956	0.32
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,037,052	1.98	應付保管款	180,880	0.01
其他長期投資			暫收及待結轉帳項		
什項長期投資			淨值	1,330,052,594	97.64

北基農田水利事業作業基金
平衡表
中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	27,037,052	1.98	基金	744,071,703	54.62
退休及離職準備金	27,037,052	1.98	基金	744,071,703	54.62
改良及擴充準備金			基金	744,071,703	54.62
其他準備金			公積	1,076,652	0.08
不動產、廠房及設備	1,135,592,147	83.37	特別公積	1,076,652	0.08
土地	614,039,627	45.08	特別公積	1,076,652	0.08
土地	614,039,627	45.08	累積餘絀	-58,308,726	-4.28
土地改良物	354,146,272	26.00	累積短絀	58,308,726	4.28
土地改良物	1,158,066,255	85.02	累積短絀	46,324,660	3.40
累計折舊－土地改良物	803,919,983	59.02	本期短絀	11,984,066	0.88
房屋及建築	162,138,229	11.90	淨值其他項目	643,212,965	47.22
房屋及建築	198,068,452	14.54	累積其他綜合餘絀	643,212,965	47.22
累計折舊－房屋及建築	35,930,223	2.64	未實現重估增值	643,212,965	47.22
機械及設備	982,320	0.07			
機械及設備	1,969,129	0.14			
累計折舊－機械及設備	986,809	0.07			
交通及運輸設備	1,529,811	0.11			
交通及運輸設備	1,907,930	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	378,119	0.03			
什項設備	2,600,462	0.19			
什項設備	3,798,341	0.28			
累計折舊－什項設備	1,197,879	0.09			
購建中固定資產	155,426	0.01			
未完工程	155,426	0.01			

北基農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	510,000	0.04			
無形資產	510,000	0.04			
電腦軟體					
發展中之無形資產	510,000	0.04			
其他資產					
什項資產					
存出保證金					
催收款項					
合計	1,362,154,149	100.00	合計	1,362,154,149	100.00

北基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111年6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		49,815,000			49,815,000	13,114,000	9,809,798		9,809,798	74.80	-3,304,202	25.20		
一次性項目		49,815,000			49,815,000	13,114,000	9,809,798		9,809,798	74.80	-3,304,202	25.20		
土地														
土地改良物														
房屋及建築		49,290,000			49,290,000	12,727,000	9,550,498		9,550,498	75.04	-3,176,502	24.96	承包商集中人力執行工程，故進度較為超前	將繼續督促承包商依契約規定執行工程進度並爾後審慎評估分配數。
機械及設備														
交通及運輸設備		350,000			350,000	300,000	259,300		259,300	86.43	-40,700	13.57	電腦主機採購需求較預期為低，其餘設備需求正規劃中。	爾後審慎評估分配數並加強執行。
什項設備														
		175,000			175,000	87,000					-87,000	100.00	什項設備購置之需求，各單位陸續呈報中。	業務單位積極辦理後續採購。
總計		49,815,000			49,815,000	13,114,000	9,809,798		9,809,798	74.80	-3,304,202	25.20		
土地														
土地改良物		49,290,000			49,290,000	12,727,000	9,550,498		9,550,498	75.04	-3,176,502	24.96		
房屋及建築														
機械及設備		350,000			350,000	300,000	259,300		259,300	86.43	-40,700	13.57		
交通及運輸設備														
什項設備		175,000			175,000	87,000					-87,000	100.00		
總計		49,815,000			49,815,000	13,114,000	9,809,798		9,809,798	74.80	-3,304,202	25.20		

北基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111年6月份

單位:新台幣元

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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				536,767.00	2,459,000.00	-1,922,233.00	-78.17
		累計數				1,209,143.00	14,336,000.00	-13,126,857.00	-91.57
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.19	0.09	211.11	387,749.00	225,000.00	162,749.00	72.33
		累計數	0.23	0.46	50.00	425,758.00	1,150,000.00	-724,242.00	-62.98
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	3,950.00	9,100.00	43.41	136,018.00	2,184,000.00	-2,047,982.00	-93.77
		累計數	19,124.30	53,900.00	35.48	435,626.00	12,936,000.00	-12,500,374.00	-96.63
構造物維護	座	本月數	2.00	4.00	50.00	13,000.00	50,000.00	-37,000.00	-74.00
		累計數	17.00	20.00	85.00	347,759.00	250,000.00	97,759.00	39.10
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	15.00	15.00	100.00	8,670,000.00	9,000,000.00	-330,000.00	-3.67
		累計數	82.61	90.00	91.79	47,981,485.00	54,000,000.00	-6,018,515.00	-11.15
三、農田水利設施更新改善		本月數				0.00	9,389,000.00	-9,389,000.00	-100.00
		累計數				9,671,000.00	9,572,000.00	99,000.00	1.03
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	1.00	0.00	0.00	6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00
		累計數	0.90	1.02	88.24	9,671,000.00	6,120,000.00	3,551,000.00	58.02
構造物更新改善	座	本月數	0.00	1.07	0.00	0.00	3,389,000.00	-3,389,000.00	-100.00
		累計數	0.00	1.09	0.00	0.00	3,452,000.00	-3,452,000.00	-100.00