

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 10 月份

主辦會計人員

吳家榕

基金主持人

張麟璋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年10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	162,867,000	40,310,082	35,000,000	5,310,082	15.17	165,399,429	153,620,000	11,779,429	7.67
租金及權利金收入	3,062,000						1,620,000	-1,620,000	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000						630,000	-630,000	100.00
其他租金收入	1,130,000						990,000	-990,000	100.00
其他業務收入	159,805,000	40,310,082	35,000,000	5,310,082	15.17	165,399,429	152,000,000	13,399,429	8.82
其他補助收入	159,805,000	40,199,000	35,000,000	5,199,000	14.85	161,514,000	152,000,000	9,514,000	6.26
雜項業務收入		111,082		111,082		3,885,429		3,885,429	
業務成本與費用	276,056,000	19,745,950	25,704,000	-5,958,050	23.18	186,171,605	209,004,000	-22,832,395	10.92
行銷及業務費用	150,566,000	12,652,055	15,626,000	-2,973,945	19.03	101,811,952	108,222,000	-6,410,048	5.92
業務費用	150,566,000	12,652,055	15,626,000	-2,973,945	19.03	101,811,952	108,222,000	-6,410,048	5.92
管理及總務費用	124,391,000	6,889,972	10,019,000	-3,129,028	31.23	83,843,077	99,806,000	-15,962,923	15.99
管理費用及總務費用	124,391,000	6,889,972	10,019,000	-3,129,028	31.23	83,843,077	99,806,000	-15,962,923	15.99
研究發展及訓練費用	1,099,000	203,923	59,000	144,923	245.63	516,576	976,000	-459,424	47.07
訓練費用	1,099,000	203,923	59,000	144,923	245.63	516,576	976,000	-459,424	47.07
業務賸餘(短絀)	-113,189,000	20,564,132	9,296,000	11,268,132	121.21	-20,772,176	-55,384,000	34,611,824	62.49
業務外收入	5,325,000	276,738	235,000	41,738	17.76	4,539,050	2,800,000	1,739,050	62.11
財務收入	1,920,000	139,408	115,000	24,408	21.22	1,625,761	1,440,000	185,761	12.90

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年10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	%
利息收入	1,564,000	139,408	115,000	24,408	21.22	1,262,213	1,084,000	178,213	16.44
投資賸餘	356,000					363,548	356,000	7,548	2.12
其他業務外收入	3,405,000	137,330	120,000	17,330	14.44	2,913,289	1,360,000	1,553,289	114.21
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	1,720,000	-41,364	120,000	-161,364	134.47	1,089,098	1,360,000	-270,902	19.92
違規罰款收入	1,000					196,702		196,702	
雜項收入	3,000	178,694		178,694		1,627,489		1,627,489	
業務外費用	4,347,000	109,066	741,000	-631,934	85.28	367,602	3,544,000	-3,176,398	89.63
其他業務外費用	4,347,000	109,066	741,000	-631,934	85.28	367,602	3,544,000	-3,176,398	89.63
財產交易短絀						1,006		1,006	
雜項費用	4,347,000	109,066	741,000	-631,934	85.28	366,596	3,544,000	-3,177,404	89.66
業務外賸餘(短絀)	978,000	167,672	-506,000	673,672	133.14	4,171,448	-744,000	4,915,448	660.68
本期賸餘(短絀)	-112,211,000	20,731,804	8,790,000	11,941,804	135.86	-16,600,728	-56,128,000	39,527,272	70.42

花蓮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111年10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	%
本期其他綜合餘絀						40,039,698		40,039,698	
未實現重估增值						40,039,698		40,039,698	

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年10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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」40,039,698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630,000元，主要係農田水利設施兼作其他使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。
- 2.其他租金收入：實際數0元，預算數990,000元，主要為餘水使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。
- 3.其他補助收入：實際數161,514,000元，預算數152,000,000元。
- 4.雜項業務收入：實際數3,885,429元，預算數0元，主要為餘水使用費及農田水利設施兼作其他使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數101,811,952元，預算數108,222,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數83,843,077元，預算數99,806,000元。主要係實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數516,576元，預算數976,000元。主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-20,772,176元，預算數-55,384,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數1,262,213元，預算數1,084,000元。主要為401專戶等帳戶半年結算利息增加，致收入較預算數高。
- 2.投資剩餘：實際數363,548元，預算數356,000元。
- 3.財產交易賸餘：實際數0元，預算數0元。
- 4.租賃收入：實際數1,089,098元，預算數1,360,000元。主要係房屋租金收入配合政策減租，致較預算數為減少。
- 5.違規罰款收入：實際數196,702元，預算數0元，主要係工程逾期，收取違約金致違規罰款收入較預算數為高。
- 6.雜項收入：實際數1,627,489元，預算數0元，主要係收回溢繳空汙費及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，致雜項收入較預算數為高。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數1,006元，預算數0元，主要係固定資產報廢減損所致。
 - 2.雜項費用：實際數366,596元，預算數3,544,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數減少。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數4,171,448元，預算數-744,000元。主要係業務外收入較預算數高及業務外費用較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際-16,600,728元，預算數-56,128,000元。主要係業務成本與費用較預算數低所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,433,280,216.00	100.00	負債	56,737,772.00	2.33
流動資產	654,542,237.00	26.90	流動負債	3,899,686.00	0.16
現金	645,073,253.00	26.51	應付款項	3,899,686.00	0.16
銀行存款	644,973,253.00	26.51	應付代收款	3,899,686.00	0.16
零用及週轉金	100,000.00	-	長期負債	34,818,243.00	1.43
流動金融資產	9,252,551.00	0.38	長期債務	34,818,243.00	1.43
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.16	應計退休金負債	34,818,243.00	1.43
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,321,032.00	0.22	其他負債	18,019,843.00	0.74
預付款項	216,433.00	0.01	什項負債	18,019,843.00	0.74
預付費用	216,433.00	0.01	存入保證金	18,019,843.00	0.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,818,243.00	1.43	淨值	2,376,542,444.00	97.67
準備金	34,818,243.00	1.43	基金	1,958,956,456.00	80.51
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.43	基金	1,958,956,456.00	80.51
不動產、廠房及設備	1,742,608,974.00	71.62	基金	1,958,956,456.00	80.51
土地	201,831,393.00	8.29	公積	48,499,404.00	1.99
土地	201,831,393.00	8.29	特別公積	48,499,404.00	1.99

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,436,965,295.00	59.05	特別公積	48,499,404.00	1.99
土地改良物	2,612,242,146.00	107.35	累積餘絀	245,303,802.00	10.08
累計折舊 - 土地改良物	-1,175,276,851.00	-48.30	累積賸餘	245,303,802.00	10.08
房屋及建築	15,435,433.00	0.63	累積賸餘	261,904,530.00	10.76
房屋及建築	59,836,567.00	2.46	淨值其他項目	123,782,782.00	5.09
累計折舊 - 房屋及建築	-44,401,134.00	-1.82	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.09
機械及設備	4,413,805.00	0.18	未實現重估增值	123,782,782.00	5.09
機械及設備	6,335,816.00	0.26			
累計折舊 - 機械及設備	-1,922,011.00	-0.08			
交通及運輸設備	2,750,997.00	0.11			
交通及運輸設備	4,007,093.00	0.16			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,256,096.00	-0.05			
什項設備	2,104,928.00	0.09			
什項設備	3,056,331.00	0.13			
累計折舊 - 什項設備	-951,403.00	-0.04			
購建中固定資產	79,107,123.00	3.25			
未完工程	79,107,123.00	3.25			
無形資產	1,295,207.00	0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,295,207.00	0.05			
電腦軟體	1,295,207.00	0.05			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,433,280,216.00	100.00	合 計	2,433,280,216.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,127,180.00元。

花蓮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10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		140,822,000.00			140,822,000.00	76,635,000.00	77,299,981.00		77,299,981.00	100.87	664,981.00	0.87		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	76,635,000.00	77,299,981.00		77,299,981.00	100.87	664,981.00	0.87		
土地		3,251,000.00		-1,150,000.00	2,101,000.00	1,615,000.00	889,785.00		889,785.00	55.10	-725,215.00	44.90	尚在辦理土地價購及使用編定手續，致進度落後。	請業務單位加速各項手續完成付款。
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	69,000,000.00	73,243,897.00		73,243,897.00	106.15	4,243,897.00	6.15		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00	主要係新設工作站辦公室委託規劃設計內容涉及預算金額及項目尚規劃中致尚未辦理招標程序。	俟委託規劃設計內容確認後，將積極辦理後續招標作業。
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	2,020,000.00	649,959.00		649,959.00	32.18	-1,370,041.00	67.82	業務單位設備汰舊換新刻正辦理需求規劃中。	俟需求確認後，積極辦理採購。
交通及運輸設備		850,000.00		1,150,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,813,432.00		1,813,432.00	90.67	-186,568.00	9.33		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,230,000.00	702,908.00		702,908.00	57.15	-527,092.00	42.85	主要係OA設備等汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	76,635,000.00	77,299,981.00		77,299,981.00	100.87	664,981.00	0.87		
土地		3,251,000.00		-1,150,000.00	2,101,000.00	1,615,000.00	889,785.00		889,785.00	55.10	-725,215.00	44.90		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	69,000,000.00	73,243,897.00		73,243,897.00	106.15	4,243,897.00	6.15		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00		
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	2,020,000.00	649,959.00		649,959.00	32.18	-1,370,041.00	67.82		
交通及運輸設備		850,000.00		1,150,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,813,432.00		1,813,432.00	90.67	-186,568.00	9.33		

花蓮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10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		1,420,000.00			1,420,000.00	1,230,000.00	702,908.00		702,908.00	57.15	-527,092.00	42.85		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	76,635,000.00	77,299,981.00		77,299,981.00	100.87	664,981.00	0.87		

花蓮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10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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				1,614,100.00	6,875,000.00	- 5,260,900.00	- 76.52
		累計數				11,855,450.00	58,220,000.00	- 46,364,550.00	- 79.64
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.12	0.30	40.00	673,100.00	750,000.00	- 76,900.00	- 10.25
		累計數	6.17	2.40	257.08	3,695,850.00	6,000,000.00	- 2,304,150.00	- 38.40
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	9,825.00	25,000.00	39.30	398,200.00	6,000,000.00	- 5,601,800.00	- 93.36
		累計數	140,332.60	213,000.00	65.88	3,783,500.00	51,120,000.00	- 47,336,500.00	- 92.60
構造物維護	座	本月數	50.00	10.00	500.00	542,800.00	125,000.00	417,800.00	334.24
		累計數	543.00	88.00	617.05	4,376,100.00	1,100,000.00	3,276,100.00	297.83
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	108.83	140.00	77.74	65,298,000.00	84,000,000.00	- 18,702,000.00	- 22.26
		累計數	967.92	1,322.00	73.22	553,668,000.00	793,200,000.00	-239,532,000.00	- 30.20
三、農田水利設施更新改善		本月數				18,849,022.00	9,934,000.00	8,915,022.00	89.74
		累計數				73,243,897.00	81,804,000.00	- 8,560,103.00	- 10.46
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.50	0.60	250.00	18,749,022.00	3,600,000.00	15,149,022.00	420.81
		累計數	7.04	7.30	96.44	72,463,897.00	43,800,000.00	28,663,897.00	65.44
構造物更新改善	座	本月數	5.00	2.00	250.00	100,000.00	6,334,000.00	- 6,234,000.00	- 98.42
		累計數	39.00	12.00	325.00	780,000.00	38,004,000.00	- 37,224,000.00	- 97.95