

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 吳家榕

基金主持人

花蓮管理處 處長 張麒璋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年5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	164,720,000	36,961,588	22,250,000	14,711,588	66.12	75,321,177	63,250,000	12,071,177	19.08
其他業務收入	164,720,000	36,961,588	22,250,000	14,711,588	66.12	75,321,177	63,250,000	12,071,177	19.08
其他補助收入	161,648,000	36,780,000	22,000,000	14,780,000	67.18	73,860,000	62,000,000	11,860,000	19.13
雜項業務收入	3,072,000	181,588	250,000	-68,412	27.36	1,461,177	1,250,000	211,177	16.89
業務成本與費用	281,476,000	20,037,548	22,447,000	-2,409,452	10.73	109,774,589	126,054,000	-16,279,411	12.91
業務費用	156,455,000	12,499,512	14,325,000	-1,825,488	12.74	58,046,999	65,247,000	-7,200,001	11.03
業務費用	156,455,000	12,499,512	14,325,000	-1,825,488	12.74	58,046,999	65,247,000	-7,200,001	11.03
管理及總務費用	123,612,000	7,535,736	7,923,000	-387,264	4.89	51,390,981	60,211,000	-8,820,019	14.65
管理費用及總務費用	123,612,000	7,535,736	7,923,000	-387,264	4.89	51,390,981	60,211,000	-8,820,019	14.65
研究發展及訓練費用	1,409,000	2,300	199,000	-196,700	98.84	336,609	596,000	-259,391	43.52
訓練費用	1,409,000	2,300	199,000	-196,700	98.84	336,609	596,000	-259,391	43.52
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	16,924,040	-197,000	17,121,040	8,690.88	-34,453,412	-62,804,000	28,350,588	45.14
業務外收入	6,351,000	551,887	396,000	155,887	39.37	2,511,262	1,976,000	535,262	27.09
財務收入	2,536,000	284,371	216,000	68,371	31.65	1,237,933	1,076,000	161,933	15.05
利息收入	2,172,000	284,371	216,000	68,371	31.65	1,237,933	1,076,000	161,933	15.05
投資賸餘	364,000								
其他業務外收入	3,815,000	267,516	180,000	87,516	48.62	1,273,329	900,000	373,329	41.48

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年5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	%
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	2,130,000	213,500	180,000	33,500	18.61	584,393	900,000	-315,607	35.07
違規罰款收入	1,000					18,564		18,564	
雜項收入	3,000	54,016		54,016		670,372		670,372	
業務外費用	560,000	20,168	51,000	-30,832	60.45	20,318	220,000	-199,682	90.76
其他業務外費用	560,000	20,168	51,000	-30,832	60.45	20,318	220,000	-199,682	90.76
財產交易短絀		168		168		318		318	
雜項費用	560,000	20,000	51,000	-31,000	60.78	20,000	220,000	-200,000	90.91
業務外賸餘(短絀)	5,791,000	531,719	345,000	186,719	54.12	2,490,944	1,756,000	734,944	41.85
本期賸餘(短絀)	-110,965,000	17,455,759	148,000	17,307,759	11,694.43	-31,962,468	-61,048,000	29,085,532	47.64

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112年5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	%
不重分類至餘絀之項目	-83,743,000								
未實現重估增值	-83,743,000								

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年5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」0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.其他補助收入：實際數73,860,000元，預算數62,000,000元。主要係政府補助款覈實撥入致較預算數為高。
- 2.雜項業務收入：實際數1,461,177元，預算數1,250,000元，主要係餘水使用費收入覈實撥入，致收入較預算數為高。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數58,046,999元，預算數65,247,000元。主要係因各項業務費用需求少並擲節開支，致費用較預期減少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數51,390,981元，預算數60,211,000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336,609元，預算數596,000元。主要係相關輔導業務、訓練等刻正辦理中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-34,453,412元，預算數-62,804,000元。主要係業務成本與費用實際支出較預算數為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數1,237,933元，預算數1,076,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入高於預期所致。
- 2.租賃收入：實際數584,393元，預算數900,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。
- 3.違規罰款收入：實際數18,564元，預算數0元。主要係工程違約金收入較預算為高所致。
- 4.雜項收入：實際數670,372元，預算數0元，主要係場地使用費收入較預期多，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318元，預算數0元。主要係固定資產報廢所致。
- 2.雜項費用：實際數20,000元，預算數220,000元。各項業務尚規劃中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數2,490,944元，預算數1,756,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-31,962,468元，預算數-61,048,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,429,617,027.00	100.00	負債	74,006,170.00	3.05
流動資產	560,924,534.00	23.09	流動負債	3,893,611.00	0.16
現金	270,088,470.00	11.12	應付款項	3,893,611.00	0.16
銀行存款	269,988,470.00	11.11	應付代收款	3,893,611.00	0.16
零用及週轉金	100,000.00	-	長期負債	36,168,144.00	1.49
流動金融資產	290,836,064.00	11.97	長期債務	36,168,144.00	1.49
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	36,168,144.00	1.49
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,804,545.00	0.24	其他負債	33,944,415.00	1.40
其他金融資產 - 流動	281,100,000.00	11.57	什項負債	33,944,415.00	1.40
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144.00	1.49	存入保證金	33,944,415.00	1.40
準備金	36,168,144.00	1.49	淨值	2,355,610,857.00	96.95
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.49	基金	2,006,321,534.00	82.58
不動產、廠房及設備	1,830,937,270.00	75.36	基金	2,006,321,534.00	82.58
土地	201,851,883.00	8.31	基金	2,006,321,534.00	82.58
土地	201,851,883.00	8.31	公積	48,499,404.00	2.00

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,447,398,453.00	59.57	特別公積	48,499,404.00	2.00
土地改良物	2,674,858,465.00	110.09	特別公積	48,499,404.00	2.00
累計折舊 - 土地改良物	-1,227,460,012.00	-50.52	累積餘絀	177,007,137.00	7.29
房屋及建築	15,126,910.00	0.62	累積賸餘	208,969,605.00	8.60
房屋及建築	59,836,567.00	2.46	累積賸餘	208,969,605.00	8.60
累計折舊 - 房屋及建築	-44,709,657.00	-1.84	累積短絀	-31,962,468.00	-1.32
機械及設備	4,729,749.00	0.19	本期短絀	-31,962,468.00	-1.32
機械及設備	7,308,361.00	0.30	淨值其他項目	123,782,782.00	5.09
累計折舊 - 機械及設備	-2,578,612.00	-0.11	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.09
交通及運輸設備	2,748,195.00	0.11	未實現重估增值	123,782,782.00	5.09
交通及運輸設備	3,843,383.00	0.16			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,095,188.00	-0.05			
什項設備	3,730,513.00	0.15			
什項設備	4,917,742.00	0.20			
累計折舊 - 什項設備	-1,187,229.00	-0.05			
購建中固定資產	155,351,567.00	6.39			
未完工程	155,351,567.00	6.39			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,571,524.00	0.06			
無形資產	1,571,524.00	0.06			
電腦軟體	1,571,524.00	0.06			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,429,617,027.00	100.00	合 計	2,429,617,027.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,064,300.00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112年5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		102,398,000.00			102,398,000.00	33,515,000.00	79,800,963.00		79,800,963.00	238.11	46,285,963.00	138.11		
一次性項目		102,398,000.00			102,398,000.00	33,515,000.00	79,800,963.00		79,800,963.00	238.11	46,285,963.00	138.11		
土地		2,872,000.00		-50,000.00	2,822,000.00	70,000.00	20,490.00		20,490.00	29.27	-49,510.00	70.73	主要係土地採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
土地改良物		85,842,000.00			85,842,000.00	31,000,000.00	77,733,073.00		77,733,073.00	250.75	46,733,073.00	150.75	主要係因工程進度超前，並積極辦理估驗及請款，致執行數較預算數為高。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
房屋及建築		10,000,000.00		-600,000.00	9,400,000.00									
機械及設備		1,809,000.00			1,809,000.00	980,000.00					-980,000.00	100.00	主要係個人辦公電腦汰舊換新刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
交通及運輸設備		740,000.00			740,000.00	300,000.00	266,290.00		266,290.00	88.76	-33,710.00	11.24	主要係監視系統增設刻正辦理規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
什項設備		1,135,000.00		650,000.00	1,785,000.00	1,165,000.00	1,781,110.00		1,781,110.00	152.88	616,110.00	52.88	主要係OA辦公設備設置依業務實際需要提前辦理採購，致超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		102,398,000.00			102,398,000.00	33,515,000.00	79,800,963.00		79,800,963.00	238.11	46,285,963.00	138.11		
土地		2,872,000.00		-50,000.00	2,822,000.00	70,000.00	20,490.00		20,490.00	29.27	-49,510.00	70.73		
土地改良物		85,842,000.00			85,842,000.00	31,000,000.00	77,733,073.00		77,733,073.00	250.75	46,733,073.00	150.75		

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112年5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)		
房屋及建築		10,000,000.00		-600,000.00	9,400,000.00									
機械及設備		1,809,000.00			1,809,000.00	980,000.00					-980,000.00	100.00		
交通及運輸設備		740,000.00			740,000.00	300,000.00	266,290.00		266,290.00	88.76	-33,710.00	11.24		
什項設備		1,135,000.00		650,000.00	1,785,000.00	1,165,000.00	1,781,110.00		1,781,110.00	152.88	616,110.00	52.88		
總計		102,398,000.00			102,398,000.00	33,515,000.00	79,800,963.00		79,800,963.00	238.11	46,285,963.00	138.11		

花蓮農田水利事業作業基金
112年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國112年1月1日至112年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (1)	本期預算分配數(2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		102,398			102,398	51,420	5,180	6,360	7,770	7,060	7,145	17,463	50,978	49.78	102,398
土地		2,872		-50	2,822	1,438	20		100	-50	1,314	1,384	49.04	2,822	
土地改良物		85,842			85,842	43,342	5,000	6,000	7,000	6,000	7,000	11,500	42,500	49.51	85,842
房屋及建築		10,000		-600	9,400	5,050			600		-600	4,350	4,350	46.28	9,400
機械及設備		1,809			1,809	730	80		50	850		99	1,079	59.65	1,809
交通及運輸設備		740			740	300		200		50	50	140	440	59.46	740
什項設備		1,135		650	1,785	560	80	160	120	60	745	60	1,225	68.63	1,785
合計		102,398			102,398	51,420	5,180	6,360	7,770	7,060	7,145	17,463	50,978	49.78	102,398

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112年5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				3,060,881.00	2,740,000.00	320,881.00	11.71
		累計數				8,991,225.00	10,792,000.00	- 1,800,775.00	- 16.69
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.33	2.00	66.50	657,367.00	1,500,000.00	- 842,633.00	- 56.18
		累計數	110.87	7.00	1,583.86	2,514,169.00	5,250,000.00	- 2,735,831.00	- 52.11
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,645.00	125,000.00	2.12	687,348.00	500,000.00	187,348.00	37.47
		累計數	57,490.00	363,000.00	15.84	967,752.00	1,452,000.00	- 484,248.00	- 33.35
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	6,377.00	9,000.00	70.86	655,948.00	675,000.00	- 19,052.00	- 2.82
		累計數	22,734.00	50,000.00	45.47	2,467,234.00	3,750,000.00	- 1,282,766.00	- 34.21
構造物維護	座	本月數	173.00	13.00	1,330.77	1,060,218.00	65,000.00	995,218.00	1,531.10
		累計數	377.00	68.00	554.41	3,042,070.00	340,000.00	2,702,070.00	794.73
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	99.06	131.00	75.62	11,996,835.00	25,685,000.00	- 13,688,165.00	- 53.29
		累計數	458.91	577.00	79.53	124,416,823.00	113,132,000.00	11,284,823.00	9.97
三、農田水利設施更新改善		本月數				30,101,177.00	7,000,000.00	23,101,177.00	330.02
		累計數				77,733,073.00	31,000,000.00	46,733,073.00	150.75
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.30	1.32	325.76	29,446,677.00	6,775,000.00	22,671,677.00	334.64
		累計數	9.36	5.79	161.66	75,984,073.00	29,700,000.00	46,284,073.00	155.84
構造物更新改善	座	本月數	26.18	9.00	290.89	654,500.00	225,000.00	429,500.00	190.89
		累計數	69.96	52.00	134.54	1,749,000.00	1,300,000.00	449,000.00	34.54