

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年12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	3,503,635	9,970,000	-6,466,365	-64.86	165,439,181	164,720,000	719,181	0.44
其他業務收入	164,720,000	3,503,635	9,970,000	-6,466,365	-64.86	165,439,181	164,720,000	719,181	0.44
其他補助收入	161,648,000	3,415,000	9,648,000	-6,233,000	-64.60	163,326,200	161,648,000	1,678,200	1.04
雜項業務收入	3,072,000	88,635	322,000	-233,365	-72.47	2,112,981	3,072,000	-959,019	-31.22
業務成本與費用	281,476,000	30,584,459	22,950,000	7,634,459	33.27	271,342,775	281,476,000	-10,133,225	-3.60
業務費用	156,455,000	5,676,965	13,024,000	-7,347,035	-56.41	151,575,995	156,455,000	-4,879,005	-3.12
業務費用	156,455,000	5,676,965	13,024,000	-7,347,035	-56.41	151,575,995	156,455,000	-4,879,005	-3.12
管理及總務費用	123,612,000	24,752,967	9,783,000	14,969,967	153.02	118,693,967	123,612,000	-4,918,033	-3.98
管理費用及總務費用	123,612,000	24,752,967	9,783,000	14,969,967	153.02	118,693,967	123,612,000	-4,918,033	-3.98
研究發展及訓練費用	1,409,000	154,527	143,000	11,527	8.06	1,072,813	1,409,000	-336,187	-23.86
訓練費用	1,409,000	154,527	143,000	11,527	8.06	1,072,813	1,409,000	-336,187	-23.86
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	-27,080,824	-12,980,000	-14,100,824	108.64	-105,903,594	-116,756,000	10,852,406	-9.29
業務外收入	6,376,000	2,177,534	1,195,000	982,534	82.22	10,922,613	6,376,000	4,546,613	71.31
財務收入	2,536,000	1,785,954	150,000	1,635,954	1,090.64	5,637,434	2,536,000	3,101,434	122.30
利息收入	2,172,000	1,023,925	150,000	873,925	582.62	4,688,183	2,172,000	2,516,183	115.85
投資賸餘	364,000	762,029		762,029		949,251	364,000	585,251	160.78
其他業務外收入	3,840,000	391,580	1,045,000	-653,420	-62.53	5,285,179	3,840,000	1,445,179	37.63

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年12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		841,000	-841,000	-100.00	1,481,939	1,681,000	-199,061	-11.84
租賃收入	2,155,000	1,183,045	200,000	983,045	491.52	3,038,419	2,155,000	883,419	40.99
違規罰款收入	1,000		1,000	-1,000	-100.00	286,320	1,000	285,320	28,532.0
雜項收入	3,000	-791,465	3,000	-794,465	--	478,501	3,000	475,501	15,850.0
業務外費用	560,000		54,000	-54,000	-100.00	141,558	560,000	-418,442	-74.72
其他業務外費用	560,000		54,000	-54,000	-100.00	141,558	560,000	-418,442	-74.72
財產交易短絀						21,558		21,558	
雜項費用	560,000		54,000	-54,000	-100.00	120,000	560,000	-440,000	-78.57
業務外賸餘(短絀)	5,816,000	2,177,534	1,141,000	1,036,534	90.84	10,781,055	5,816,000	4,965,055	85.37
本期賸餘(短絀)	-110,940,000	-24,903,290	-11,839,000	-13,064,290	110.35	-95,122,539	-110,940,000	15,817,461	-14.26

註：

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12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		-83,743,000	83,743,000	-100.00	-148,974	-83,743,000	83,594,026	-99.82
未實現重估增值	-83,743,000		-83,743,000	83,743,000	-100.00	-148,974	-83,743,000	83,594,026	-99.82

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12月份

一、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」-148,974元。

二、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163,326,200元，預算數161,648,000元。

2.雜項業務收入：實際數2,112,981元，預算數3,072,000元。主要係搭排使用費收入覈實撥入，致收入較預算數為低。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數151,575,995元，預算數156,455,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數118,693,967元，預算數123,612,000元。

3.訓練費用：實際數1,072,813元，預算數1,409,000元。主要係各項訓練計畫低於預期並撙節開支，致較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-105,993,429元，預算數-116,756,000元。

業務外收入：

1.利息收入：實際數4,688,183元，預算數2,172,000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.投資賸餘：實際數949,251元，預算數364,000元。主要係轉投資金融資產(合庫金控股份有限公司)評價調整增加，致收入較預算數高。

3.財產交易賸餘：實際數1,481,939元，預算數1,681,000元。主要係處分非事業用地等低於預期所致。

4.租賃收入：實際數3,038,419元，預算數2,155,000元。主要係太陽能光電場地使用費收入覈實撥入所致。

5.違規罰款收入：實際數286,320元，預算數1,000元。主要係工程違約金收入高於預期所致。

6.雜項收入：實際數478,501元，預算數3,000元。主要係雨水下水道新建工程遷移費覈實撥入所致。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數21,558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120,000元，預算數560,000元。主要係撙節費用支出，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數10,781,055元，預算數5,816,000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-95,122,539元，預算數-110,940,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,091,689,406	100.00	負債	72,055,219	2.33
流動資產	1,078,846,240	34.90	流動負債	2,522,580	0.08
現金	929,421,455	30.06	應付款項	2,522,580	0.08
銀行存款	929,421,455	30.06	應付代收款	266,197	0.01
流動金融資產	97,498,093	3.15	應付費用	2,256,383	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	3,931,519	0.13	長期負債	36,168,144	1.17
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	6,566,574	0.21	長期債務	36,168,144	1.17
其他金融資產－流動	87,000,000	2.81	應計退休金負債	36,168,144	1.17
應收款項	51,926,692	1.68	其他負債	33,364,495	1.08
應收收益	3,415,000	0.11	什項負債	33,364,495	1.08
其他應收款	48,511,692	1.57	存入保證金	33,364,495	1.08
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.17	淨值	3,019,634,187	97.67
準備金	36,168,144	1.17	基金	2,733,653,909	88.42
退休及離職準備金	36,168,144	1.17	基金	2,733,653,909	88.42
不動產、廠房及設備	1,974,005,721	63.85	基金	2,733,653,909	88.42

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	201,677,848	6.52	公積	48,499,404	1.57
土地	201,677,848	6.52	特別公積	48,499,404	1.57
土地改良物	1,473,960,472	47.67	特別公積	48,499,404	1.57
土地改良物	2,754,039,246	89.08	累積餘絀	113,847,066	3.68
累計折舊－土地改良物	-1,280,078,774	-41.40	累積賸餘	113,847,066	3.68
房屋及建築	14,883,349	0.48	累積賸餘	113,847,066	3.68
房屋及建築	60,474,247	1.96	淨值其他項目	123,633,808	4.00
累計折舊－房屋及建築	-45,590,898	-1.47	累積其他綜合餘絀	123,633,808	4.00
機械及設備	5,253,802	0.17	未實現重估增值	123,633,808	4.00
機械及設備	8,488,116	0.27			
累計折舊－機械及設備	-3,234,314	-0.10			
交通及運輸設備	2,462,547	0.08			
交通及運輸設備	3,843,383	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,380,836	-0.04			
什項設備	3,670,976	0.12			
什項設備	5,048,394	0.16			
累計折舊－什項設備	-1,377,418	-0.04			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	272,096,727	8.80			
未完工程	272,096,727	8.80			
無形資產	2,653,746	0.09			
無形資產	2,653,746	0.09			
電腦軟體	2,653,746	0.09			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,091,689,406	100.00	合 計	3,091,689,406	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為15,569,000.00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12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		97,163,000	391,998,300		489,161,300	489,161,300	278,008,167		278,008,167	56.83	-211,153,133	-43.17	主要係韌性建設計畫工程無人投標及廠商量能不足且未達估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
一次性項目		97,163,000	391,998,300		489,161,300	489,161,300	278,008,167		278,008,167	56.83	-211,153,133	-43.17		
土地		2,872,000		-2,851,000	21,000	21,000	20,490		20,490	97.57	-510	-2.43		
土地改良物		80,607,000	373,431,000	12,204,000	466,242,000	466,242,000	273,309,338		273,309,338	58.62	-192,932,662	-41.38		
房屋及建築		10,000,000		-9,362,000	638,000	638,000	637,680		637,680	99.95	-320	-0.05		
機械及設備		1,809,000	18,567,300	-460,000	19,916,300	19,916,300	1,698,267		1,698,267	8.53	-18,218,033	-91.47		
交通及運輸設備		740,000		-473,000	267,000	267,000	266,290		266,290	99.73	-710	-0.27		
什項設備		1,135,000		942,000	2,077,000	2,077,000	2,076,102		2,076,102	99.96	-898	-0.04		
總計		97,163,000	391,998,300		489,161,300	489,161,300	278,008,167		278,008,167	56.83	-211,153,133	-43.17		
土地		2,872,000		-2,851,000	21,000	21,000	20,490		20,490	97.57	-510	-2.43		
土地改良物		80,607,000	373,431,000	12,204,000	466,242,000	466,242,000	273,309,338		273,309,338	58.62	-192,932,662	-41.38		
房屋及建築		10,000,000		-9,362,000	638,000	638,000	637,680		637,680	99.95	-320	-0.05		
機械及設備		1,809,000	18,567,300	-460,000	19,916,300	19,916,300	1,698,267		1,698,267	8.53	-18,218,033	-91.47		
交通及運輸設備		740,000		-473,000	267,000	267,000	266,290		266,290	99.73	-710	-0.27		
什項設備		1,135,000		942,000	2,077,000	2,077,000	2,076,102		2,076,102	99.96	-898	-0.04		
總計		97,163,000	391,998,300		489,161,300	489,161,300	278,008,167		278,008,167	56.83	-211,153,133	-43.17		

花蓮農田水利事業作業基金
112年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國112年7月1日至112年12月31日止

單位：新臺幣千元

畫 名	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	以前年度保 留	本年度法定 預 算 數	本年度奉准先 行 辦 理 數	調整數	合 計		7月	8月	9 月	10月	11 月	12月	小 計		
													金 額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		97,163.00	391,998.30	-	489,161.30	101,538.00	156.00	185.00	132.00	160.00	207,065.00	179,925.30	387,623.30	79.24	489,161.30
土地		2,872.00		-2,851.00	21.00	275.00						-254.00	-254.00	-1,209.52	21.00
土地改良物		80,607.00	373,431.00	12,204.00	466,242.00	99,598.00		-1,250.00			203,960.00	163,934.00	366,644.00	78.64	466,242.00
房屋及建築		10,000.00		-9,362.00	638.00	-		700.00				-62.00	638.00	100.00	638.00
機械及設備		1,809.00	18,567.30	-460.00	19,916.30	-					3,000.00	16,916.30	19,916.30	100.00	19,916.30
交通及運輸設備		740.00		-473.00	267.00	440.00		100.00		100.00		-373.00	-173.00	-64.79	267.00
什項設備		1,135.00		942.00	2,077.00	1,225.00	156.00	635.00	132.00	60.00	105.00	-236.00	852.00	41.02	2,077.00
													-		-
合	0	97,163.00	391,998.30		489,161.30	101,538.00	156.00	185.00	132.00	160.00	207,065.00	179,925.30	387,623.30	79.24	489,161.30

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12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				4,685,941.00	1,813,000.00	2,872,941.00	158.46
		累計數				50,019,391.00	27,955,000.00	22,064,391.00	78.93
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.70	1.00	170.00	1,717,252.00	750,000.00	967,252.00	128.97
		累計數	120.55	18.00	669.72	11,766,242.00	13,500,000.00	- 1,733,758.00	- 12.84
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	48,720.00	20,750.00	234.80	537,478.00	83,000.00	454,478.00	547.56
		累計數	211,868.00	1,050,000.00	20.18	2,389,218.00	4,200,000.00	- 1,810,782.00	- 43.11
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	7,195.60	12,000.00	59.96	866,546.00	900,000.00	- 33,454.00	- 3.72
		累計數	62,264.60	125,600.00	49.57	7,152,823.00	9,420,000.00	- 2,267,177.00	- 24.07
構造物維護	座	本月數	91.00	16.00	568.75	1,564,665.00	80,000.00	1,484,665.00	1,855.83
		累計數	1,120.00	167.00	670.66	28,711,108.00	835,000.00	27,876,108.00	3,338.46
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	83.00	112.00	74.11	25,898,518.00	21,959,000.00	3,939,518.00	17.94
		累計數	1,012.61	1,297.00	78.07	221,464,942.00	254,303,000.00	- 32,838,058.00	- 12.91
三、農田水利設施更新改善		本月數				35,187,670.00	7,082,000.00	28,105,670.00	396.86
		累計數				273,309,338.00	80,607,000.00	192,702,338.00	239.06
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.10	1.84	5.43	34,620,516.00	6,325,000.00	28,295,516.00	447.36
		累計數	17.64	16.00	110.25	268,717,634.00	75,300,000.00	193,417,634.00	256.86
構造物更新改善	座	本月數	14.00	14.00	100.00	567,154.00	757,000.00	- 189,846.00	- 25.08
		累計數	143.96	131.00	109.89	4,591,704.00	5,307,000.00	- 715,296.00	- 13.48