

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員

主計室
主任 吳家榕

基金主持人

處長 張麒瑋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年1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	168,176,000	1,133,884	20,300,000	-19,166,116	-94.41	1,133,884	20,300,000	-19,166,116	-94.41
其他業務收入	168,176,000	1,133,884	20,300,000	-19,166,116	-94.41	1,133,884	20,300,000	-19,166,116	-94.41
其他補助收入	163,280,000		20,000,000	-20,000,000	-100.00		20,000,000	-20,000,000	-100.00
雜項業務收入	4,896,000	1,133,884	300,000	833,884	277.96	1,133,884	300,000	833,884	277.96
業務成本與費用	272,820,000	32,550,754	33,050,000	-499,246	-1.51	32,550,754	33,050,000	-499,246	-1.51
業務費用	139,615,000	9,121,910	10,859,000	-1,737,090	-16.00	9,121,910	10,859,000	-1,737,090	-16.00
業務費用	139,615,000	9,121,910	10,859,000	-1,737,090	-16.00	9,121,910	10,859,000	-1,737,090	-16.00
管理及總務費用	132,173,000	23,428,844	22,181,000	1,247,844	5.63	23,428,844	22,181,000	1,247,844	5.63
管理費用及總務費用	132,173,000	23,428,844	22,181,000	1,247,844	5.63	23,428,844	22,181,000	1,247,844	5.63
研究發展及訓練費用	1,032,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
訓練費用	1,032,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-31,416,870	-12,750,000	-18,666,870	146.41	-31,416,870	-12,750,000	-18,666,870	146.41
業務外收入	6,177,000	330,874	483,000	-152,126	-31.50	330,874	483,000	-152,126	-31.50
財務收入	2,813,000	306,710	203,000	103,710	51.09	306,710	203,000	103,710	51.09
利息收入	2,439,000	306,710	203,000	103,710	51.09	306,710	203,000	103,710	51.09
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	24,164	280,000	-255,836	-91.37	24,164	280,000	-255,836	-91.37

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年1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		140,000	-140,000	-100.00		140,000	-140,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	18,500	139,000	-120,500	-86.69	18,500	139,000	-120,500	-86.69
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	5,664	1,000	4,664	466.40	5,664	1,000	4,664	466.40
業務外費用	128,000								
其他業務外費用	128,000								
財產交易短絀	18,000								
雜項費用	110,000								
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	330,874	483,000	-152,126	-31.50	330,874	483,000	-152,126	-31.50
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-31,085,996	-12,267,000	-18,818,996	153.41	-31,085,996	-12,267,000	-18,818,996	153.41

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113年1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	9,720,000								
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	9,720,000								

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年1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0元，預算數20,000,000元。主要係政府補助款尚未撥入，致實際收入較預算數少。
- 2.雜項業務收入：實際數1,133,884元，預算數300,000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9,121,910元，預算數10,859,000元。主要係年初土地改良物修護費刻正辦理中，致業務費用較預算數少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數23,428,844元，預算數22,181,000元。
- 3.訓練費用：實際數0元，預算數10,000元。主要係年初訓練相關業務刻正規劃中，致費用較預算數少。

業務賸餘(短絀)：實際數-31,416,870元，預算數-12,750,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數306,710元，預算數203,000元。主要係利率調高，致定期存款利息收入較預算數高。
- 2.投資賸餘：實際數0元，預算數0元。
- 3.財產交易賸餘：實際數0元，預算數140,000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18,500元，預算數139,000元。主要係土地租金收入較預期減少並覈實繳入所致。
- 5.違規罰款收入：實際數0元，預算數0元。
- 6.雜項收入：實際數5,664元，預算數1,000元。主要係占用補償金覈實撥入所致。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數0元，預算數0元。
- 2.雜項費用：實際數0元，預算數0元。

業務外賸餘(短絀)：實際數330,874元，預算數483,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-31,085,996元，預算數-12,267,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,063,628,249	100.00	負債	75,080,058	2.45
流動資產	1,055,038,016	34.44	流動負債	786,719	0.03
現金	957,539,923	31.26	應付款項	786,719	0.03
銀行存款	957,189,923	31.24	應付代收款	786,719	0.03
零用及週轉金	350,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.18
流動金融資產	97,498,093	3.18	長期債務	36,168,144	1.18
透過餘絀按公允價值衡量之	3,931,519	0.13	應計退休金負債	36,168,144	1.18
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	6,566,574	0.21	其他負債	38,125,195	1.24
金融資產評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流動	87,000,000	2.84	什項負債	38,125,195	1.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.18	存入保證金	38,125,195	1.24
準備金	36,168,144	1.18	淨值	2,988,548,191	97.55
退休及離職準備金	36,168,144	1.18	基金	2,733,653,909	89.23
不動產、廠房及設備	1,969,791,846	64.30	基金	2,733,653,909	89.23
土地	201,677,848	6.58	基金	2,733,653,909	89.23
土地	201,677,848	6.58	公積	48,499,404	1.58

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,466,386,203	47.86	特別公積	48,499,404	1.58
土地改良物	2,754,039,246	89.89	特別公積	48,499,404	1.58
累計折舊 - 土地改良物	-1,287,653,043	-42.03	累積餘絀	82,761,070	2.70
房屋及建築	14,844,072	0.48	累積賸餘	113,847,066	3.72
房屋及建築	60,474,247	1.97	累積賸餘	113,847,066	3.72
累計折舊 - 房屋及建築	-45,630,175	-1.49	累積短絀	-31,085,996	-1.01
機械及設備	5,134,374	0.17	本期短絀	-31,085,996	-1.01
機械及設備	8,488,116	0.28	淨值其他項目	123,633,808	4.04
累計折舊 - 機械及設備	-3,353,742	-0.11	累積其他綜合餘絀	123,633,808	4.04
交通及運輸設備	2,421,738	0.08	未實現重估增值	123,633,808	4.04
交通及運輸設備	3,843,383	0.13			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,421,645	-0.05			
什項設備	3,618,868	0.12			
什項設備	5,048,394	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,429,526	-0.05			
購建中固定資產	275,708,743	9.00			
未完工程	275,708,743	9.00			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,614,688	0.09			
無形資產	2,614,688	0.09			
電腦軟體	2,614,688	0.09			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,063,628,249	100.00	合 計	3,063,628,249	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113年1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	214,012,571	234,633,000			448,645,571	28,127,978	3,612,016		3,612,016	12.84	-24,515,962	-87.16	主要係部分工程尚在施工中，工程進度未達估驗計價請款，致執行率落後。	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	214,012,571	234,633,000			448,645,571	28,127,978	3,612,016		3,612,016	12.84	-24,515,962	-87.16		
土地		1,851,000			1,851,000					--				
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	17,544,000	3,612,016		3,612,016	20.59	-13,931,984	-79.41		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	10,483,978					-10,483,978	-100.00		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	100,000					-100,000	-100.00		
什項設備		972,000			972,000					--				
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	28,127,978	3,612,016		3,612,016	12.84	-24,515,962	-87.16		
土地		1,851,000			1,851,000					--				
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	17,544,000	3,612,016		3,612,016	20.59	-13,931,984	-79.41		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	10,483,978					-10,483,978	-100.00		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	100,000					-100,000	-100.00		
什項設備		972,000			972,000					--				
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	28,127,978	3,612,016		3,612,016	12.84	-24,515,962	-87.16		

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113年1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				-	1,500,000.00	- 1,500,000.00	- 100.00
		累計數				-	1,500,000.00	- 1,500,000.00	- 100.00
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	0.40	-	-	280,000.00	- 280,000.00	- 100.00
		累計數	-	0.40	-	-	280,000.00	- 280,000.00	- 100.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	-	36,000.00	-	-	216,000.00	- 216,000.00	- 100.00
		累計數	-	36,000.00	-	-	216,000.00	- 216,000.00	- 100.00
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	-	5,650.00	-	-	904,000.00	- 904,000.00	- 100.00
		累計數	-	5,650.00	-	-	904,000.00	- 904,000.00	- 100.00
構造物維護	座	本月數	-	5.00	-	-	100,000.00	- 100,000.00	- 100.00
		累計數	-	5.00	-	-	100,000.00	- 100,000.00	- 100.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	81.86	100.00	81.86	32,550,754.00	14,000,000.00	18,550,754.00	132.51
		累計數	81.86	100.00	81.86	32,550,754.00	14,000,000.00	18,550,754.00	132.51
三、農田水利設施更新改善		本月數				3,612,016.00	10,094,000.00	- 6,481,984.00	- 64.22
		累計數				3,612,016.00	10,094,000.00	- 6,481,984.00	- 64.22
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.00	1.00	100.00	3,354,391.00	9,750,000.00	- 6,395,609.00	- 65.60
		累計數	1.00	1.00	100.00	3,354,391.00	9,750,000.00	- 6,395,609.00	- 65.60
構造物更新改善	座	本月數	3.00	4.00	75.00	257,625.00	344,000.00	- 86,375.00	- 25.11
		累計數	3.00	4.00	75.00	257,625.00	344,000.00	- 86,375.00	- 25.11