

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員

主任 吳家榕

基金主持人

花蓮管理處 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2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	41,377,234	21,300,000	20,077,234	94.26	42,511,118	41,600,000	911,118	2.19
其他業務收入	168,176,000	41,377,234	21,300,000	20,077,234	94.26	42,511,118	41,600,000	911,118	2.19
其他補助收入	163,280,000	41,332,000	21,000,000	20,332,000	96.82	41,332,000	41,000,000	332,000	0.81
雜項業務收入	4,896,000	45,234	300,000	-254,766	-84.92	1,179,118	600,000	579,118	96.52
業務成本與費用	272,820,000	16,283,095	20,975,000	-4,691,905	-22.37	48,833,849	54,025,000	-5,191,151	-9.61
業務費用	139,615,000	9,424,063	10,552,000	-1,127,937	-10.69	18,545,973	21,411,000	-2,865,027	-13.38
業務費用	139,615,000	9,424,063	10,552,000	-1,127,937	-10.69	18,545,973	21,411,000	-2,865,027	-13.38
管理及總務費用	132,173,000	6,859,032	10,383,000	-3,523,968	-33.94	30,287,876	32,564,000	-2,276,124	-6.99
管理費用及總務費用	132,173,000	6,859,032	10,383,000	-3,523,968	-33.94	30,287,876	32,564,000	-2,276,124	-6.99
研究發展及訓練費用	1,032,000	40,000	-40,000	-100.00	50,000	-50,000	-100.00	-100.00	
訓練費用	1,032,000	40,000	-40,000	-100.00	50,000	-50,000	-100.00		
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	25,094,139	325,000	24,769,139	7,621.27	-6,322,731	-12,425,000	6,102,269	-49.11
業務外收入	6,177,000	404,536	482,000	-77,464	-16.07	735,410	965,000	-229,590	-23.79
財務收入	2,813,000	306,710	203,000	103,710	51.09	613,420	406,000	207,420	51.09
利息收入	2,439,000	306,710	203,000	103,710	51.09	613,420	406,000	207,420	51.09
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	97,826	279,000	-181,174	-64.94	121,990	559,000	-437,010	-78.18

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年2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		280,000	-280,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	88,987	139,000	-50,013	-35.98	107,487	278,000	-170,513	-61.34
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	8,839		8,839		14,503	1,000	13,503	1,350.30
業務外費用	128,000	1,461	5,000	-3,539	-70.78	1,461	5,000	-3,539	-70.78
其他業務外費用	128,000	1,461	5,000	-3,539	-70.78	1,461	5,000	-3,539	-70.78
財產交易短絀	18,000	1,461		1,461		1,461		1,461	
雜項費用	110,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	403,075	477,000	-73,925	-15.50	733,949	960,000	-226,051	-23.55
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	25,497,214	802,000	24,695,214	3,079.20	-5,588,782	-11,465,000	5,876,218	-51.25

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2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	866,371		866,371		866,371		866,371	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	9,720,000	866,371		866,371		866,371		866,371	

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2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」866,371元及截至本月份「本期其他綜合損益」866,371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41,332,000元，預算數41,000,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,179,118元，預算數600,000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18,545,973元，預算數21,411,000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30,287,876元，預算數32,564,000元。
- 3.訓練費用：實際數0元，預算數50,000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-6,322,731元，預算數-12,425,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數613,420元，預算數406,000元。主要係利率調高，致定期存款利息收入較預算數高。
- 2.財產交易賸餘：實際數0元，預算數280,000元。主要係處分非事業用地等低於預期所致。
- 3.租賃收入：實際數107,487元，預算數278,000元。主要係土地租金收入較預期減少並覈實繳入所致。
- 4.雜項收入：實際數14,503元，預算數1,000元。主要係勘查費收入覈實繳入所致。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數1,461元，預算數0元。主要係影印機報廢所致。
- 2.雜項費用：實際數0元，預算數5,000元。主要係各項推廣業務尚刻正規劃辦理中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數733,949元，預算數960,000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-5,588,782元，預算數-11,465,000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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,093,427,146	100.00	負債	78,515,370	2.54
流動資產	1,068,085,204	34.53	流動負債	2,922,031	0.09
現金	776,487,111	25.10	應付款項	2,922,031	0.09
銀行存款	776,207,111	25.09	應付代收款	2,922,031	0.09
零用及週轉金	280,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.17
流動金融資產	291,598,093	9.43	長期債務	36,168,144	1.17
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519	0.13	應計退休金負債	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	其他負債	39,425,195	1.27
其他金融資產 - 流動	281,100,000	9.09	什項負債	39,425,195	1.27
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.17	存入保證金	39,425,195	1.27
準備金	36,168,144	1.17	淨值	3,014,911,776	97.46
退休及離職準備金	36,168,144	1.17	基金	2,733,653,909	88.37
不動產、廠房及設備	1,986,582,585	64.22	基金	2,733,653,909	88.37
土地	202,544,219	6.55	基金	2,733,653,909	88.37
土地	202,544,219	6.55	公積	48,499,404	1.57

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,554,490,422	50.25	特別公積	48,499,404	1.57
土地改良物	2,849,717,430	92.12	特別公積	48,499,404	1.57
累計折舊 - 土地改良物	-1,295,227,008	-41.87	累積餘絀	108,258,284	3.50
房屋及建築	14,804,795	0.48	累積賸餘	113,847,066	3.68
房屋及建築	60,474,247	1.95	累積賸餘	113,847,066	3.68
累計折舊 - 房屋及建築	-45,669,452	-1.48	累積短絀	-5,588,782	-0.18
機械及設備	5,155,152	0.17	本期短絀	-5,588,782	-0.18
機械及設備	8,577,727	0.28	淨值其他項目	124,500,179	4.02
累計折舊 - 機械及設備	-3,422,575	-0.11	累積其他綜合餘絀	124,500,179	4.02
交通及運輸設備	2,380,935	0.08	未實現重估增值	124,500,179	4.02
交通及運輸設備	3,843,383	0.12			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,462,448	-0.05			
什項設備	3,565,806	0.12			
什項設備	4,953,394	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,387,588	-0.04			
購建中固定資產	203,641,256	6.58			
未完工程	203,641,256	6.58			

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2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	54,976,978	27,455,183		27,455,183	49.94	-27,521,795	-50.06		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	54,976,978	27,455,183		27,455,183	49.94	-27,521,795	-50.06		
土地		1,851,000			1,851,000	20,000					-20,000	-100.00	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	195,836,148	201,870,000			397,706,148	42,153,000	25,930,130		25,930,130	61.51	-16,222,870	-38.49	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。
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	12,483,978	1,525,053		1,525,053	12.22	-10,958,925	-87.78	主要係水文自動測報暨閘門遠端控制計畫施工不如預期，致進度落後。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	300,000					-300,000	-100.00	主要係監視系統設備採購案刻正計畫中，致請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
什項設備		972,000			972,000	20,000					-20,000	-100.00	主要係辦公室設備汰舊換新刻正辦理需求規劃中。	將俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	54,976,978	27,455,183		27,455,183	49.94	-27,521,795	-50.06		
土地		1,851,000			1,851,000	20,000					-20,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	42,153,000	25,930,130		25,930,130	61.51	-16,222,870	-38.49		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	12,483,978	1,525,053		1,525,053	12.22	-10,958,925	-87.78		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	300,000					-300,000	-100.00		

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2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		972,000			972,000	20,000									
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	54,976,978	27,455,183		27,455,183	49.94	-20,000	-100.00			

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2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				2,008,574.00	1,700,000.00	308,574.00	18.15
		累計數				2,008,574.00	3,200,000.00	- 1,191,426.00	- 37.23
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.52	0.40	380.00	852,974.00	280,000.00	572,974.00	204.63
		累計數	1.52	0.80	190.00	852,974.00	560,000.00	292,974.00	52.32
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	21,045.00	50,000.00	42.09	135,090.00	300,000.00	- 164,910.00	- 54.97
		累計數	21,045.00	86,000.00	24.47	135,090.00	516,000.00	- 380,910.00	- 73.82
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,382.00	6,000.00	73.03	396,155.00	960,000.00	- 563,845.00	- 58.73
		累計數	4,382.00	11,650.00	37.61	396,155.00	1,864,000.00	- 1,467,845.00	- 78.75
構造物維護	座	本月數	79.00	8.00	987.50	624,355.00	160,000.00	464,355.00	290.22
		累計數	79.00	13.00	607.69	624,355.00	260,000.00	364,355.00	140.14
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	105.01	135.00	77.79	14,275,982.00	18,900,000.00	- 4,624,018.00	- 24.47
		累計數	186.87	235.00	79.52	46,826,736.00	32,900,000.00	13,926,736.00	42.33
三、農田水利設施更新改善		本月數				22,318,114.00	17,159,000.00	5,159,114.00	30.07
		累計數				25,930,130.00	27,253,000.00	- 1,322,870.00	- 4.85
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.00	1.00	100.00	21,716,989.00	16,575,000.00	5,141,989.00	31.02
		累計數	2.00	2.00	100.00	25,071,380.00	26,325,000.00	- 1,253,620.00	- 4.76
構造物更新改善	座	本月數	7.00	7.00	100.00	601,125.00	584,000.00	17,125.00	2.93
		累計數	10.00	11.00	90.91	858,750.00	928,000.00	- 69,250.00	- 7.46