

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 3 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 張麟璋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年3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	55,765	1,300,000	-1,244,235	-95.71	42,566,883	42,900,000	-333,117	-0.78
其他業務收入	168,176,000	55,765	1,300,000	-1,244,235	-95.71	42,566,883	42,900,000	-333,117	-0.78
其他補助收入	163,280,000		300,000	-300,000	-100.00	41,332,000	41,300,000	32,000	0.08
雜項業務收入	4,896,000	55,765	1,000,000	-944,235	-94.42	1,234,883	1,600,000	-365,117	-22.82
業務成本與費用	272,820,000	21,257,608	18,483,000	2,774,608	15.01	70,091,457	72,508,000	-2,416,543	-3.33
業務費用	139,615,000	13,520,754	10,892,000	2,628,754	24.13	32,066,727	32,303,000	-236,273	-0.73
業務費用	139,615,000	13,520,754	10,892,000	2,628,754	24.13	32,066,727	32,303,000	-236,273	-0.73
管理及總務費用	132,173,000	7,732,038	7,541,000	191,038	2.53	38,019,914	40,105,000	-2,085,086	-5.20
管理費用及總務費用	132,173,000	7,732,038	7,541,000	191,038	2.53	38,019,914	40,105,000	-2,085,086	-5.20
研究發展及訓練費用	1,032,000	4,816	50,000	-45,184	-90.37	4,816	100,000	-95,184	-95.18
訓練費用	1,032,000	4,816	50,000	-45,184	-90.37	4,816	100,000	-95,184	-95.18
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-21,201,843	-17,183,000	-4,018,843	23.39	-27,524,574	-29,608,000	2,083,426	-7.04
業務外收入	6,177,000	561,558	482,000	79,558	16.51	1,296,968	1,447,000	-150,032	-10.37
財務收入	2,813,000	312,421	203,000	109,421	53.90	925,841	609,000	316,841	52.03
利息收入	2,439,000	312,421	203,000	109,421	53.90	925,841	609,000	316,841	52.03
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	249,137	279,000	-29,863	-10.70	371,127	838,000	-466,873	-55.71

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年3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		420,000	-420,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	232,822	139,000	93,822	67.50	340,309	417,000	-76,691	-18.39
違規罰款收入	1,000	15,115		15,115		15,115		15,115	
雜項收入	3,000	1,200		1,200		15,703	1,000	14,703	1,470.30
業務外費用	128,000	105,453	5,000	100,453	2,009.06	106,914	10,000	96,914	969.14
其他業務外費用	128,000	105,453	5,000	100,453	2,009.06	106,914	10,000	96,914	969.14
財產交易短絀	18,000	11,453		11,453		12,914		12,914	
雜項費用	110,000	94,000	5,000	89,000	1,780.00	94,000	10,000	84,000	840.00
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	456,105	477,000	-20,895	-4.38	1,190,054	1,437,000	-246,946	-17.18
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-20,745,738	-16,706,000	-4,039,738	24.18	-26,334,520	-28,171,000	1,836,480	-6.52

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3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	
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	

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3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」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41,300,000元。
 - 2.雜項業務收入：實際數1,234,883元，預算數1,600,000元。主要係餘水使用費收入覈實撥入，致收入較預算數為低。
- 業務成本與費用：
- 1.業務費用：實際數32,066,727元，預算數32,303,000元。
 - 2.管理費用及總務費用：實際數38,019,914元，預算數40,105,000元。
 - 3.訓練費用：實際數4,816元，預算數100,000元。主要係撙節各項業務外支出，及員工參與教育訓練研習較預期少所致。
- 業務賸餘(短絀)：實際數-27,524,574元，預算數-29,608,000元。
- 業務外收入：
- 1.利息收入：實際數925,841元，預算數609,000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420,000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340,309元，預算數417,000元。主要係土地租金收入較預期減少並覈實繳入所致。
 - 4.違規罰款收入：實際數15,115元，預算數0元，主要係工程違約金收入覈實繳入所致。
 - 5.雜項收入：實際數15,703元，預算數1,000元。主要係勘查費收入覈實繳入，致收入較預算數為高。
- 業務外費用：
- 1.財產交易短絀：實際數12,914元，預算數0元。主要係電腦軟體減損所致。
 - 2.雜項費用：實際數94,000元，預算數10,000元。主要係學術團體會費之相關費用提前辦理，致費用較預算數增加。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數1,190,054元，預算數1,437,000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-26,334,520元，預算數-28,171,000元。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,072,471,679	100.00	負債	78,305,641	2.55
流動資產	1,040,468,192	33.86	流動負債	2,930,302	0.10
現金	810,470,099	26.38	應付款項	2,930,302	0.10
銀行存款	810,190,099	26.37	應付代收款	2,930,302	0.10
零用及週轉金	280,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.18
流動金融資產	229,998,093	7.49	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	39,207,195	1.28
金融資產評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流動	219,500,000	7.14	什項負債	39,207,195	1.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.18	存入保證金	39,207,195	1.28
準備金	36,168,144	1.18	淨值	2,994,166,038	97.45
退休及離職準備金	36,168,144	1.18	基金	2,733,653,909	88.97
不動產、廠房及設備	1,993,294,134	64.88	基金	2,733,653,909	88.97
土地	202,544,219	6.59	基金	2,733,653,909	88.97
土地	202,544,219	6.59	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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,551,207,138	50.49	特別公積	48,499,404	1.58
土地改良物	2,854,945,957	92.92	特別公積	48,499,404	1.58
累計折舊 - 土地改良物	-1,303,738,819	-42.43	累積餘絀	87,512,546	2.85
房屋及建築	14,765,518	0.48	累積賸餘	87,512,546	2.85
房屋及建築	60,474,247	1.97	累積賸餘	87,512,546	2.85
累計折舊 - 房屋及建築	-45,708,729	-1.49	淨值其他項目	124,500,179	4.05
機械及設備	5,105,129	0.17	累積其他綜合餘絀	124,500,179	4.05
機械及設備	8,601,747	0.28	未實現重估增值	124,500,179	4.05
累計折舊 - 機械及設備	-3,496,618	-0.11			
交通及運輸設備	2,340,126	0.08			
交通及運輸設備	3,843,383	0.13			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,503,257	-0.05			
什項設備	3,514,447	0.11			
什項設備	4,953,394	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,438,947	-0.05			
購建中固定資產	213,817,557	6.96			
未完工程	213,817,557	6.96			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,525,654	0.08			
無形資產	2,525,654	0.08			
電腦軟體	2,525,654	0.08			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,072,471,679	100.00	合 計	3,072,471,679	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為18,031,400.00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3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	93,186,423	42,932,011		42,932,011	46.07	-50,254,412	-53.93		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	93,186,423	42,932,011		42,932,011	46.07	-50,254,412	-53.93		
土地		1,851,000			1,851,000	40,000					-40,000	-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	69,790,000	41,301,704		41,301,704	59.18	-28,488,296	-40.82	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	22,676,423	1,630,307		1,630,307	7.19	-21,046,116	-92.81	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	600,000					-600,000	-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	80,000					-80,000	-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	93,186,423	42,932,011		42,932,011	46.07	-50,254,412	-53.93		
土地		1,851,000			1,851,000	40,000					-40,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	69,790,000	41,301,704		41,301,704	59.18	-28,488,296	-40.82		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	22,676,423	1,630,307		1,630,307	7.19	-21,046,116	-92.81		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	600,000					-600,000	-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3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	80,000					-80,000	-100.00		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	93,186,423	42,932,011		42,932,011	46.07	-50,254,412	-53.93		

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3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				3,339,526.00	1,700,000.00	1,639,526.00	96.44
		累計數				5,348,100.00	4,900,000.00	448,100.00	9.14
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	2.28	0.40	570.00	707,117.00	280,000.00	427,117.00	152.54
		累計數	3.80	1.20	316.67	1,560,091.00	840,000.00	720,091.00	85.73
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	27,912.00	50,000.00	55.82	272,936.00	300,000.00	- 27,064.00	- 9.02
		累計數	48,957.00	136,000.00	36.00	408,026.00	816,000.00	- 407,974.00	- 50.00
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	9,906.00	6,000.00	165.10	1,842,387.00	960,000.00	882,387.00	91.92
		累計數	14,288.00	17,650.00	80.95	2,238,542.00	2,824,000.00	- 585,458.00	- 20.73
構造物維護	座	本月數	44.00	8.00	550.00	517,086.00	160,000.00	357,086.00	223.18
		累計數	123.00	21.00	585.71	1,141,441.00	420,000.00	721,441.00	171.77
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	114.37	150.00	76.25	18,023,535.00	21,000,000.00	- 2,976,465.00	- 14.17
		累計數	301.24	385.00	78.24	64,850,271.00	53,900,000.00	10,950,271.00	20.32
三、農田水利設施更新改善		本月數				15,371,574.00	20,187,000.00	- 4,815,426.00	- 23.85
		累計數				41,301,704.00	47,440,000.00	- 6,138,296.00	- 12.94
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.00	2.00	100.00	14,684,574.00	19,500,000.00	- 4,815,426.00	- 24.69
		累計數	4.00	4.00	100.00	39,755,954.00	45,825,000.00	- 6,069,046.00	- 13.24
構造物更新改善	座	本月數	8.00	8.00	100.00	687,000.00	687,000.00	-	-
		累計數	18.00	19.00	94.74	1,545,750.00	1,615,000.00	- 69,250.00	- 4.29