

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 4 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 處長

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年4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	526,582	300,000	226,582	75.53	43,093,465	43,200,000	-106,535	-0.25
其他業務收入	168,176,000	526,582	300,000	226,582	75.53	43,093,465	43,200,000	-106,535	-0.25
其他補助收入	163,280,000	314,200		314,200		41,646,200	41,300,000	346,200	0.84
雜項業務收入	4,896,000	212,382	300,000	-87,618	-29.21	1,447,265	1,900,000	-452,735	-23.83
業務成本與費用	272,820,000	19,453,320	20,293,000	-839,680	-4.14	89,544,777	92,801,000	-3,256,223	-3.51
業務費用	139,615,000	12,227,709	12,561,000	-333,291	-2.65	44,294,436	44,864,000	-569,564	-1.27
業務費用	139,615,000	12,227,709	12,561,000	-333,291	-2.65	44,294,436	44,864,000	-569,564	-1.27
管理及總務費用	132,173,000	7,171,043	7,672,000	-500,957	-6.53	45,190,957	47,777,000	-2,586,043	-5.41
管理費用及總務費用	132,173,000	7,171,043	7,672,000	-500,957	-6.53	45,190,957	47,777,000	-2,586,043	-5.41
研究發展及訓練費用	1,032,000	54,568	60,000	-5,432	-9.05	59,384	160,000	-100,616	-62.89
訓練費用	1,032,000	54,568	60,000	-5,432	-9.05	59,384	160,000	-100,616	-62.89
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-18,926,738	-19,993,000	1,066,262	-5.33	-46,451,312	-49,601,000	3,149,688	-6.35
業務外收入	6,177,000	690,224	482,000	208,224	43.20	1,987,192	1,929,000	58,192	3.02
財務收入	2,813,000	509,521	203,000	306,521	151.00	1,435,362	812,000	623,362	76.77
利息收入	2,439,000	509,521	203,000	306,521	151.00	1,435,362	812,000	623,362	76.77
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	180,703	279,000	-98,297	-35.23	551,830	1,117,000	-565,170	-50.60

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年4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		560,000	-560,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	32,028	139,000	-106,972	-76.96	372,337	556,000	-183,663	-33.03
違規罰款收入	1,000	122,175		122,175		137,290		137,290	
雜項收入	3,000	26,500		26,500		42,203	1,000	41,203	4,120.30
業務外費用	128,000	40,000	5,000	35,000	700.00	146,914	15,000	131,914	879.43
其他業務外費用	128,000	40,000	5,000	35,000	700.00	146,914	15,000	131,914	879.43
財產交易短絀	18,000					12,914		12,914	
雜項費用	110,000	40,000	5,000	35,000	700.00	134,000	15,000	119,000	793.33
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	650,224	477,000	173,224	36.32	1,840,278	1,914,000	-73,722	-3.85
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-18,276,514	-19,516,000	1,239,486	-6.35	-44,611,034	-47,687,000	3,075,966	-6.45

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4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	282,009		282,009		1,148,380		1,148,380	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	9,720,000	282,009		282,009		1,148,380		1,148,380	

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4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」282,009元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,148,380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41,646,200元，預算數41,300,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,447,265元，預算數1,900,000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44,294,436元，預算數44,864,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數45,190,957元，預算數47,777,000元。
- 3.訓練費用：實際數59,384元，預算數160,000元。主要係擲節各項業務外支出，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-46,451,312元，預算數-49,601,000元。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數1,435,362元，預算數812,000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560,000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372,337元，預算數556,000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137,290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42,203元，預算數1,000元。主要係標函收入覈實繳入，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134,000元，預算數15,000元。主要係學術團體會費較預算數高所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,840,278元，預算數1,914,000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-44,611,034元，預算數-47,687,000元。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,061,855,863	100.00	負債	80,206,534	2.62
流動資產	1,004,971,495	32.82	流動負債	2,943,107	0.10
現金	499,973,402	16.33	應付款項	2,943,107	0.10
銀行存款	499,723,402	16.32	應付代收款	2,943,107	0.10
零用及週轉金	250,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.18
流動金融資產	504,998,093	16.49	長期債務	36,168,144	1.18
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	1.18
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	41,095,283	1.34
其他金融資產 - 流動	494,500,000	16.15	什項負債	41,095,283	1.34
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.18	存入保證金	41,095,283	1.34
準備金	36,168,144	1.18	淨值	2,981,649,329	97.38
退休及離職準備金	36,168,144	1.18	基金	2,739,131,705	89.46
不動產、廠房及設備	2,018,214,045	65.91	基金	2,739,131,705	89.46
土地	202,826,228	6.62	基金	2,739,131,705	89.46
土地	202,826,228	6.62	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,542,681,579	50.38	特別公積	48,499,404	1.58
土地改良物	2,854,945,957	93.24	特別公積	48,499,404	1.58
累計折舊 - 土地改良物	-1,312,264,378	-42.86	累積餘絀	69,236,032	2.26
房屋及建築	14,726,241	0.48	累積賸餘	69,236,032	2.26
房屋及建築	60,474,247	1.98	累積賸餘	69,236,032	2.26
累計折舊 - 房屋及建築	-45,748,006	-1.49	淨值其他項目	124,782,188	4.08
機械及設備	5,024,543	0.16	累積其他綜合餘絀	124,782,188	4.08
機械及設備	8,639,747	0.28	未實現重估增值	124,782,188	4.08
累計折舊 - 機械及設備	-3,615,204	-0.12			
交通及運輸設備	2,299,323	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	-1,544,060	-0.05			
什項設備	3,463,083	0.11			
什項設備	4,953,394	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,490,311	-0.05			
購建中固定資產	247,193,048	8.07			
未完工程	247,193,048	8.07			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	2,486,624	0.08			
無形資產	2,486,624	0.08			
電腦軟體	2,486,624	0.08			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,061,855,863	100.00	合 計	3,061,855,863	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,266,800.00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4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	122,742,298	76,307,502		76,307,502	62.17	-46,434,796	-37.83		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	122,742,298	76,307,502		76,307,502	62.17	-46,434,796	-37.83		
土地		1,851,000			1,851,000	70,000					-70,000	-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	97,655,875	70,689,502		70,689,502	72.39	-26,966,373	-27.61	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	23,876,423	5,618,000		5,618,000	23.53	-18,258,423	-76.47	主要係機械及設備需求規格刻正規劃中致執行落後。	俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	1,000,000					-1,000,000	-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	140,000					-140,000	-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	122,742,298	76,307,502		76,307,502	62.17	-46,434,796	-37.83		
土地		1,851,000			1,851,000	70,000					-70,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	97,655,875	70,689,502		70,689,502	72.39	-26,966,373	-27.61		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	23,876,423	5,618,000		5,618,000	23.53	-18,258,423	-76.47		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	1,000,000					-1,000,000	-100.00		
什項設備		972,000			972,000	140,000					-140,000	-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4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)		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	122,742,298	76,307,502		76,307,502	62.17	-46,434,796	-37.83		

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4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				1,213,382.00	2,750,000.00	- 1,536,618.00	- 55.88
		累計數				6,561,482.00	7,650,000.00	- 1,088,518.00	- 14.23
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.41	0.54	75.93	234,012.00	378,000.00	- 143,988.00	- 38.09
		累計數	4.21	1.74	241.95	1,794,103.00	1,218,000.00	576,103.00	47.30
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	8,671.00	90,000.00	9.63	137,230.00	540,000.00	- 402,770.00	- 74.59
		累計數	57,628.00	226,000.00	25.50	545,256.00	1,356,000.00	- 810,744.00	- 59.79
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	1,895.00	9,200.00	20.60	402,640.00	1,472,000.00	- 1,069,360.00	- 72.65
		累計數	16,183.00	26,850.00	60.27	2,641,182.00	4,296,000.00	- 1,654,818.00	- 38.52
構造物維護	座	本月數	29.00	18.00	161.11	439,500.00	360,000.00	79,500.00	22.08
		累計數	152.00	39.00	389.74	1,580,941.00	780,000.00	800,941.00	102.68
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	105.94	150.00	70.63	18,279,938.00	21,000,000.00	- 2,720,062.00	- 12.95
		累計數	407.18	535.00	76.11	83,130,209.00	74,900,000.00	8,230,209.00	10.99
三、農田水利設施更新改善		本月數				29,387,798.00	20,104,000.00	9,283,798.00	46.18
		累計數				70,689,502.00	67,544,000.00	3,145,502.00	4.66
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.00	2.00	100.00	28,700,798.00	19,451,000.00	9,249,798.00	47.55
		累計數	6.00	6.00	100.00	68,456,752.00	65,276,000.00	3,180,752.00	4.87
構造物更新改善	座	本月數	8.00	8.00	100.00	687,000.00	653,000.00	34,000.00	5.21
		累計數	26.00	27.00	96.30	2,232,750.00	2,268,000.00	- 35,250.00	- 1.55