

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

會計室 吳家榕

基金主持人

花蓮管理處 張麒璋(印)

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年5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	41,102,090	40,300,000	802,090	1.99	84,195,555	83,500,000	695,555	0.83
其他業務收入	168,176,000	41,102,090	40,300,000	802,090	1.99	84,195,555	83,500,000	695,555	0.83
其他補助收入	163,280,000	41,082,000	40,000,000	1,082,000	2.71	82,728,200	81,300,000	1,428,200	1.76
雜項業務收入	4,896,000	20,090	300,000	-279,910	-93.30	1,467,355	2,200,000	-732,645	-33.30
業務成本與費用	272,820,000	20,018,926	19,558,000	460,926	2.36	109,563,703	112,359,000	-2,795,297	-2.49
業務費用	139,615,000	11,835,758	11,932,000	-96,242	-0.81	56,130,194	56,796,000	-665,806	-1.17
業務費用	139,615,000	11,835,758	11,932,000	-96,242	-0.81	56,130,194	56,796,000	-665,806	-1.17
管理及總務費用	132,173,000	8,116,189	7,566,000	550,189	7.27	53,307,146	55,343,000	-2,035,854	-3.68
管理費用及總務費用	132,173,000	8,116,189	7,566,000	550,189	7.27	53,307,146	55,343,000	-2,035,854	-3.68
研究發展及訓練費用	1,032,000	66,979	60,000	6,979	11.63	126,363	220,000	-93,637	-42.56
訓練費用	1,032,000	66,979	60,000	6,979	11.63	126,363	220,000	-93,637	-42.56
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	21,083,164	20,742,000	341,164	1.64	-25,368,148	-28,859,000	3,490,852	-12.10
業務外收入	6,177,000	163,522	482,000	-318,478	-66.07	2,150,714	2,411,000	-260,286	-10.80
財務收入	2,813,000	76,170	203,000	-126,830	-62.48	1,511,532	1,015,000	496,532	48.92
利息收入	2,439,000	76,170	203,000	-126,830	-62.48	1,511,532	1,015,000	496,532	48.92
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	87,352	279,000	-191,648	-68.69	639,182	1,396,000	-756,818	-54.21

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年5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		700,000	-700,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	58,580	139,000	-80,420	-57.86	430,917	695,000	-264,083	-38.00
違規罰款收入	1,000					137,290		137,290	
雜項收入	3,000	28,772		28,772		70,975	1,000	69,975	6,997.50
業務外費用	128,000	154,000	35,000	119,000	340.00	300,914	50,000	250,914	501.83
其他業務外費用	128,000	154,000	35,000	119,000	340.00	300,914	50,000	250,914	501.83
財產交易短絀	18,000					12,914		12,914	
雜項費用	110,000	154,000	35,000	119,000	340.00	288,000	50,000	238,000	476.00
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	9,522	447,000	-437,478	-97.87	1,849,800	2,361,000	-511,200	-21.65
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	21,092,686	21,189,000	-96,314	-0.45	-23,518,348	-26,498,000	2,979,652	-11.24

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5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					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					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5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」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82,728,200元，預算數81,300,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,467,355元，預算數2,200,000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56,130,194元，預算數56,796,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數53,307,146元，預算數55,343,000元。
- 3.訓練費用：實際數126,363元，預算數220,000元。主要係撙節各項業務支出，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-25,368,148元，預算數-28,859,000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1,511,532元，預算數1,015,000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700,000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430,917元，預算數695,000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70,975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288,000元，預算數50,000元。主要係支付遭難家屬慰問金較預算數高所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,849,800元，預算數2,361,000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-23,518,348元，預算數-26,498,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,090,242,658	100.00	負債	86,517,988	2.80
流動資產	1,021,072,465	33.04	流動負債	2,639,661	0.09
現金	692,774,372	22.42	應付款項	2,639,661	0.09
銀行存款	692,574,372	22.41	應付代收款	2,639,661	0.09
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.17
流動金融資產	328,298,093	10.62	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	47,710,183	1.54
其他金融資產 - 流動	317,800,000	10.28	什項負債	47,710,183	1.54
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.17	存入保證金	47,710,183	1.54
準備金	36,168,144	1.17	淨值	3,003,724,670	97.20
退休及離職準備金	36,168,144	1.17	基金	2,740,114,360	88.67
不動產、廠房及設備	2,030,538,885	65.71	基金	2,740,114,360	88.67
土地	202,826,228	6.56	基金	2,740,114,360	88.67
土地	202,826,228	6.56	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,539,297,336	49.81	特別公積	48,499,404	1.57
土地改良物	2,860,087,581	92.55	特別公積	48,499,404	1.57
累計折舊 - 土地改良物	-1,320,790,245	--	累積餘絀	90,328,718	2.92
房屋及建築	14,686,964	0.48	累積賸餘	90,328,718	2.92
房屋及建築	60,474,247	1.96	累積賸餘	90,328,718	2.92
累計折舊 - 房屋及建築	-45,787,283	--	淨值其他項目	124,782,188	4.04
機械及設備	4,958,856	0.16	累積其他綜合餘絀	124,782,188	4.04
機械及設備	8,691,040	0.28	未實現重估增值	124,782,188	4.04
累計折舊 - 機械及設備	-3,732,184	--			
交通及運輸設備	2,258,514	0.07			
交通及運輸設備	3,843,383	0.12			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,584,869	--			
什項設備	3,411,724	0.11			
什項設備	4,953,394	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,541,670	--			
購建中固定資產	263,099,263	8.51			
未完工程	263,099,263	8.51			

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5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	151,264,751	97,413,186		97,413,186	64.40	-53,851,565	-35.60		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	151,264,751	97,413,186		97,413,186	64.40	-53,851,565	-35.60		
土地		1,851,000			1,851,000	100,000					-100,000	-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	124,168,328	87,373,501		87,373,501	70.37	-36,794,827	-29.63	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	25,376,423	10,039,685		10,039,685	39.56	-15,336,738	-60.44	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	1,400,000					-1,400,000	-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	220,000					-220,000	-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	151,264,751	97,413,186		97,413,186	64.40	-53,851,565	-35.60		
土地		1,851,000			1,851,000	100,000					-100,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	124,168,328	87,373,501		87,373,501	70.37	-36,794,827	-29.63		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	25,376,423	10,039,685		10,039,685	39.56	-15,336,738	-60.44		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	1,400,000					-1,400,000	-100.00		
什項設備		972,000			972,000	220,000					-220,000	-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5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	151,264,751	97,413,186		97,413,186	64.40	-53,851,565	-35.60		

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5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				1,756,598.00	2,800,000.00	- 1,043,402.00	- 37.26
		累計數				8,318,080.00	10,450,000.00	- 2,131,920.00	- 20.40
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.18	0.66	27.27	434,709.00	462,000.00	- 27,291.00	- 5.91
		累計數	4.39	2.40	182.92	2,228,812.00	1,680,000.00	548,812.00	32.67
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	25,357.00	85,000.00	29.83	196,224.00	510,000.00	- 313,776.00	- 61.52
		累計數	82,985.00	311,000.00	26.68	741,480.00	1,866,000.00	- 1,124,520.00	- 60.26
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	3,577.50	9,050.00	39.53	576,172.00	1,448,000.00	- 871,828.00	- 60.21
		累計數	19,760.50	35,900.00	55.04	3,217,354.00	5,744,000.00	- 2,526,646.00	- 43.99
構造物維護	座	本月數	41.00	19.00	215.79	549,493.00	380,000.00	169,493.00	44.60
		累計數	193.00	58.00	332.76	2,130,434.00	1,160,000.00	970,434.00	83.66
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	94.57	150.00	63.05	18,416,328.00	21,000,000.00	- 2,583,672.00	- 12.30
		累計數	501.75	685.00	73.25	101,546,537.00	95,900,000.00	5,646,537.00	5.89
三、農田水利設施更新改善		本月數				16,683,999.00	20,187,000.00	- 3,503,001.00	- 17.35
		累計數				87,373,501.00	87,731,000.00	- 357,499.00	- 0.41
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.30	2.30	100.00	16,168,749.00	19,637,000.00	- 3,468,251.00	- 17.66
		累計數	8.30	8.30	100.00	84,625,501.00	84,913,000.00	- 287,499.00	- 0.34
構造物更新改善	座	本月數	6.00	6.00	100.00	515,250.00	550,000.00	- 34,750.00	- 6.32
		累計數	32.00	33.00	96.97	2,748,000.00	2,818,000.00	- 70,000.00	- 2.48