

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 吳家榕

基金主持人

花蓮管理處 張麒瑋(甲)

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年6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		600,000	-600,000	-100.00	84,195,555	84,100,000	95,555	0.11
其他業務收入	168,176,000		600,000	-600,000	-100.00	84,195,555	84,100,000	95,555	0.11
其他補助收入	163,280,000		300,000	-300,000	-100.00	82,728,200	81,600,000	1,128,200	1.38
雜項業務收入	4,896,000		300,000	-300,000	-100.00	1,467,355	2,500,000	-1,032,645	-41.31
業務成本與費用	272,820,000	18,673,390	30,676,000	-12,002,610	-39.13	128,237,093	143,035,000	-14,797,907	-10.35
業務費用	139,615,000	11,608,019	12,834,000	-1,225,981	-9.55	67,738,213	69,630,000	-1,891,787	-2.72
業務費用	139,615,000	11,608,019	12,834,000	-1,225,981	-9.55	67,738,213	69,630,000	-1,891,787	-2.72
管理及總務費用	132,173,000	6,987,546	17,552,000	-10,564,454	-60.19	60,294,692	72,895,000	-12,600,308	-17.29
管理費用及總務費用	132,173,000	6,987,546	17,552,000	-10,564,454	-60.19	60,294,692	72,895,000	-12,600,308	-17.29
研究發展及訓練費用	1,032,000	77,825	290,000	-212,175	-73.16	204,188	510,000	-305,812	-59.96
訓練費用	1,032,000	77,825	290,000	-212,175	-73.16	204,188	510,000	-305,812	-59.96
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-18,673,390	-30,076,000	11,402,610	-37.91	-44,041,538	-58,935,000	14,893,462	-25.27
業務外收入	6,177,000	1,288,165	483,000	805,165	166.70	3,438,879	2,894,000	544,879	18.83
財務收入	2,813,000	771,127	203,000	568,127	279.87	2,282,659	1,218,000	1,064,659	87.41
利息收入	2,439,000	771,127	203,000	568,127	279.87	2,282,659	1,218,000	1,064,659	87.41
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	517,038	280,000	237,038	84.66	1,156,220	1,676,000	-519,780	-31.01

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年6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		840,000	-840,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	417,500	139,000	278,500	200.36	848,417	834,000	14,417	1.73
違規罰款收入	1,000	2,475	1,000	1,475	147.50	139,765	1,000	138,765	13,876.5
雜項收入	3,000	97,063		97,063		168,038	1,000	167,038	16,703.8
業務外費用	128,000	5,473	14,000	-8,527	-60.91	306,387	64,000	242,387	378.73
其他業務外費用	128,000	5,473	14,000	-8,527	-60.91	306,387	64,000	242,387	378.73
財產交易短絀	18,000		9,000	-9,000	-100.00	12,914	9,000	3,914	43.49
雜項費用	110,000	5,473	5,000	473	9.46	293,473	55,000	238,473	433.59
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	1,282,692	469,000	813,692	173.50	3,132,492	2,830,000	302,492	10.69
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-17,390,698	-29,607,000	12,216,302	-41.26	-40,909,046	-56,105,000	15,195,954	-27.08

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6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6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81,600,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,467,355元，預算數2,500,000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67,738,213元，預算數69,630,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數60,294,692元，預算數72,895,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數204,188元，預算數510,000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-44,041,538元，預算數-58,935,000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2,282,659元，預算數1,218,000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840,000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848,417元，預算數834,000元。
- 4.違規罰款收入：實際數139,765元，預算數1,000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168,038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9,000元。主要係電腦軟體減損所致。
- 2.雜項費用：實際數293,473元，預算數55,000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3,132,492元，預算數2,830,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-40,909,046元，預算數-56,105,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,158,494,132	100.00	負債	94,121,810	2.98
流動資產	1,051,395,251	33.29	流動負債	2,828,548	0.09
現金	899,097,158	28.47	應付款項	2,828,548	0.09
銀行存款	898,897,158	28.46	應付代收款	2,828,548	0.09
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.15
流動金融資產	152,298,093	4.82	長期債務	36,168,144	1.15
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519	0.12	應計退休金負債	36,168,144	1.15
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	55,125,118	1.75
其他金融資產 - 流動	141,800,000	4.49	什項負債	55,125,118	1.75
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.15	存入保證金	55,125,118	1.75
準備金	36,168,144	1.15	淨值	3,064,372,322	97.02
退休及離職準備金	36,168,144	1.15	基金	2,818,152,710	89.22
不動產、廠房及設備	2,068,506,589	65.49	基金	2,818,152,710	89.22
土地	202,826,228	6.42	基金	2,818,152,710	89.22
土地	202,826,228	6.42	公積	48,499,404	1.54

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,608,747,210	50.93	特別公積	48,499,404	1.54
土地改良物	2,938,089,789	93.02	特別公積	48,499,404	1.54
累計折舊 - 土地改良物	-1,329,342,579	--	累積餘絀	72,938,020	2.31
房屋及建築	14,647,687	0.46	累積賸餘	72,938,020	2.31
房屋及建築	60,474,247	1.91	累積賸餘	72,938,020	2.31
累計折舊 - 房屋及建築	-45,826,560	--	淨值其他項目	124,782,188	3.95
機械及設備	4,921,522	0.16	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.95
機械及設備	8,770,840	0.28	未實現重估增值	124,782,188	3.95
累計折舊 - 機械及設備	-3,849,318	--			
交通及運輸設備	2,217,711	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	-1,625,672	--			
什項設備	3,362,196	0.11			
什項設備	4,953,394	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,591,198	--			
購建中固定資產	231,784,035	7.34			
未完工程	231,784,035	7.34			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,408,593	0.08			
無形資產	2,408,593	0.08			
電腦軟體	2,408,593	0.08			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,158,494,132	100.00	合 計	3,158,494,132	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,197,800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6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	182,119,571	144,179,966		144,179,966	79.17	-37,939,605	-20.83		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	182,119,571	144,179,966		144,179,966	79.17	-37,939,605	-20.83		
土地		1,851,000			1,851,000	910,000					-910,000	-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	147,653,148	134,060,481		134,060,481	90.79	-13,592,667	-9.21		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	31,176,423	10,119,485		10,119,485	32.46	-21,056,938	-67.54	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	1,900,000					-1,900,000	-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	480,000					-480,000	-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	182,119,571	144,179,966		144,179,966	79.17	-37,939,605	-20.83		
土地		1,851,000			1,851,000	910,000					-910,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	147,653,148	134,060,481		134,060,481	90.79	-13,592,667	-9.21		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	31,176,423	10,119,485		10,119,485	32.46	-21,056,938	-67.54		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	1,900,000					-1,900,000	-100.00		
什項設備		972,000			972,000	480,000					-480,000	-100.00		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	182,119,571	144,179,966		144,179,966	79.17	-37,939,605	-20.83		

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6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				1,709,229.00	2,846,000.00	- 1,136,771.00	- 39.94
		累計數				10,027,309.00	13,296,000.00	- 3,268,691.00	- 24.58
輸水渠道改善 及修補	公里	本月數	1.50	0.60	250.00	412,638.00	420,000.00	- 7,362.00	- 1.75
		累計數	5.89	3.00	196.33	2,641,450.00	2,100,000.00	541,450.00	25.78
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	9,350.00	85,000.00	11.00	179,600.00	510,000.00	- 330,400.00	- 64.78
		累計數	92,335.00	396,000.00	23.32	921,080.00	2,376,000.00	- 1,454,920.00	- 61.23
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,796.00	9,350.00	19.21	199,400.00	1,496,000.00	- 1,296,600.00	- 86.67
		累計數	21,556.50	45,250.00	47.64	3,416,754.00	7,240,000.00	- 3,823,246.00	- 52.81
構造物維護	座	本月數	35.00	21.00	166.67	917,591.00	420,000.00	497,591.00	118.47
		累計數	228.00	79.00	288.61	3,048,025.00	1,580,000.00	1,468,025.00	92.91
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	52.98	110.00	48.16	16,969,634.00	15,400,000.00	1,569,634.00	10.19
		累計數	554.73	795.00	69.78	118,516,171.00	111,300,000.00	7,216,171.00	6.48
三、農田水利設施更新改善		本月數				46,686,980.00	20,187,000.00	26,499,980.00	131.27
		累計數				134,060,481.00	107,918,000.00	26,142,481.00	24.22
灌溉排水渠道 更新改善	公里	本月數	2.40	2.40	100.00	46,171,730.00	19,637,000.00	26,534,730.00	135.13
		累計數	10.70	10.70	100.00	130,797,231.00	104,550,000.00	26,247,231.00	25.10
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	38.00	39.00	97.44	3,263,250.00	3,368,000.00	- 104,750.00	- 3.11