

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員

主任室
吳家榕

基金主持人

花蓮管理處
張麒璋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年7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	57,088	300,000	-242,912	-80.97	84,252,643	84,400,000	-147,357	-0.17
其他業務收入	168,176,000	57,088	300,000	-242,912	-80.97	84,252,643	84,400,000	-147,357	-0.17
其他補助收入	163,280,000					82,728,200	81,600,000	1,128,200	1.38
雜項業務收入	4,896,000	57,088	300,000	-242,912	-80.97	1,524,443	2,800,000	-1,275,557	-45.56
業務成本與費用	272,820,000	21,943,598	20,123,000	1,820,598	9.05	150,180,691	163,158,000	-12,977,309	-7.95
業務費用	139,615,000	13,739,056	12,457,000	1,282,056	10.29	81,477,269	82,087,000	-609,731	-0.74
業務費用	139,615,000	13,739,056	12,457,000	1,282,056	10.29	81,477,269	82,087,000	-609,731	-0.74
管理及總務費用	132,173,000	8,127,940	7,586,000	541,940	7.14	68,422,632	80,481,000	-12,058,368	-14.98
管理費用及總務費用	132,173,000	8,127,940	7,586,000	541,940	7.14	68,422,632	80,481,000	-12,058,368	-14.98
研究發展及訓練費用	1,032,000	76,602	80,000	-3,398	-4.25	280,790	590,000	-309,210	-52.41
訓練費用	1,032,000	76,602	80,000	-3,398	-4.25	280,790	590,000	-309,210	-52.41
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-21,886,510	-19,823,000	-2,063,510	10.41	-65,928,048	-78,758,000	12,829,952	-16.29
業務外收入	6,177,000	2,272,606	484,000	1,788,606	369.55	5,711,485	3,378,000	2,333,485	69.08
財務收入	2,813,000	2,197,113	203,000	1,994,113	982.32	4,479,772	1,421,000	3,058,772	215.25
利息收入	2,439,000	2,197,113	203,000	1,994,113	982.32	4,479,772	1,421,000	3,058,772	215.25
投資賸餘	374,000								
其他業務外收入	3,364,000	75,493	281,000	-205,507	-73.13	1,231,713	1,957,000	-725,287	-37.06

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年7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		980,000	-980,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	31,406	139,000	-107,594	-77.41	879,823	973,000	-93,177	-9.58
違規罰款收入	1,000					139,765	1,000	138,765	13,876.5
雜項收入	3,000	44,087	2,000	42,087	2,104.35	212,125	3,000	209,125	6,970.83
業務外費用	128,000	1,351	35,000	-33,649	-96.14	307,738	99,000	208,738	210.85
其他業務外費用	128,000	1,351	35,000	-33,649	-96.14	307,738	99,000	208,738	210.85
財產交易短絀	18,000					12,914	9,000	3,914	43.49
雜項費用	110,000	1,351	35,000	-33,649	-96.14	294,824	90,000	204,824	227.58
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	2,271,255	449,000	1,822,255	405.85	5,403,747	3,279,000	2,124,747	64.80
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-19,615,255	-19,374,000	-241,255	1.25	-60,524,301	-75,479,000	14,954,699	-19.81

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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7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	%			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7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1,524,443元，預算數2,800,000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81,477,269元，預算數82,087,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數68,422,632元，預算數80,481,000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280,790元，預算數590,000元。主要係擲節各項業務支出，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-65,928,048元，預算數-78,758,000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4,479,772元，預算數1,421,000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980,000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879,823元，預算數973,000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212,125元，預算數3,000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294,824元，預算數90,000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5,403,747元，預算數3,279,000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-60,524,031元，預算數-75,479,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,151,293,017	100.00	負債	90,345,950	2.87
流動資產	1,003,718,002	31.85	流動負債	1,609,673	0.05
現金	851,419,909	27.02	應付款項	1,609,673	0.05
銀行存款	851,219,909	27.01	應付代收款	1,609,673	0.05
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	4.83	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	52,568,133	1.67
其他金融資產－流動	141,800,000	4.50	什項負債	52,568,133	1.67
投資、長期應收款、貸墊款及準 準備金	36,168,144	1.15	存入保證金	52,568,133	1.67
退休及離職準備金	36,168,144	1.15	淨值	3,060,947,067	97.13
不動產、廠房及設備	2,109,021,737	66.93	基金	2,834,342,710	89.94
土地	202,826,228	6.44	基金	2,834,342,710	89.94
土地	202,826,228	6.44	公積	48,499,404	1.54
土地改良物	1,599,984,883	50.77	特別公積	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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,938,089,789	93.23	特別公積	48,499,404	1.54
累計折舊－土地改良物	-1,338,104,906	-42.46	累積餘絀	53,322,765	1.69
房屋及建築	14,608,410	0.46	累積賸餘	53,322,765	1.69
房屋及建築	60,474,247	1.92	累積賸餘	53,322,765	1.69
累計折舊－房屋及建築	-45,865,837	-1.46	淨值其他項目	124,782,188	3.96
機械及設備	4,803,783	0.15	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.96
機械及設備	8,770,840	0.28	未實現重估增值	124,782,188	3.96
累計折舊－機械及設備	-3,967,057	-0.13			
交通及運輸設備	2,176,902	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	-1,666,481	-0.05			
什項設備	3,312,670	0.11			
什項設備	4,953,394	0.16			
累計折舊－什項設備	-1,640,724	-0.05			
購建中固定資產	281,308,861	8.93			
未完工程	281,308,861	8.93			
無形資產	2,369,579	0.08			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,369,579	0.08			
電腦軟體	2,369,579	0.08			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,151,293,017	100.00	合 計	3,151,293,017	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為23,226,400.00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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算					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	224,039,571	193,704,792		193,704,792	86.46	-30,334,779	-13.54		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	224,039,571	193,704,792		193,704,792	86.46	-30,334,779	-13.54		
土地		1,851,000			1,851,000	930,000					-930,000	-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	188,803,148	183,649,569		183,649,569	97.27	-5,153,579	-2.73		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	31,676,423	10,055,223		10,055,223	31.74	-21,621,200	-68.26	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	2,100,000					-2,100,000	-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	530,000					-530,000	-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	224,039,571	193,704,792		193,704,792	86.46	-30,334,779	-13.54		
土地		1,851,000			1,851,000	930,000					-930,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	188,803,148	183,649,569		183,649,569	97.27	-5,153,579	-2.73		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	31,676,423	10,055,223		10,055,223	31.74	-21,621,200	-68.26		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	2,100,000					-2,100,000	-100.00		
什項設備		972,000			972,000	530,000					-530,000	-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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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	224,039,571	193,704,792		193,704,792	86.46	-30,334,779	-13.54		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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7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				1,904,855.00	2,210,000.00	- 305,145.00	- 13.81
		累計數				11,932,164.00	15,506,000.00	- 3,573,836.00	- 23.05
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.60	0.50	120.00	730,143.00	350,000.00	380,143.00	108.61
		累計數	6.49	3.50	185.43	3,371,593.00	2,450,000.00	921,593.00	37.62
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	15,940.00	44,800.00	35.58	188,124.00	269,000.00	- 80,876.00	- 30.07
		累計數	108,275.00	440,800.00	24.56	1,109,204.00	2,645,000.00	- 1,535,796.00	- 58.06
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	3,128.00	8,695.00	35.97	465,293.00	1,391,000.00	- 925,707.00	- 66.55
		累計數	24,684.50	53,945.00	45.76	3,882,047.00	8,631,000.00	- 4,748,953.00	- 55.02
構造物維護	座	本月數	47.00	10.00	470.00	521,295.00	200,000.00	321,295.00	160.65
		累計數	275.00	89.00	308.99	3,569,320.00	1,780,000.00	1,789,320.00	100.52
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	62.44	110.00	56.76	20,040,094.00	15,400,000.00	4,640,094.00	30.13
		累計數	617.17	905.00	68.20	138,556,265.00	126,700,000.00	11,856,265.00	9.36
三、農田水利設施更新改善		本月數				49,589,088.00	16,150,000.00	33,439,088.00	207.05
		累計數				183,649,569.00	124,068,000.00	59,581,569.00	48.02
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.70	1.70	100.00	49,107,702.00	15,600,000.00	33,507,702.00	214.79
		累計數	12.40	12.40	100.00	179,904,933.00	120,150,000.00	59,754,933.00	49.73
構造物更新改善	座	本月數	6.00	6.00	100.00	481,386.00	550,000.00	- 68,614.00	- 12.48
		累計數	44.00	45.00	97.78	3,744,636.00	3,918,000.00	- 173,364.00	- 4.42