

農業部主管

花蓮農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國113年9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 處長 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9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	58,203	300,000	-241,797	-80.60	125,392,846	122,000,000	3,392,846	2.78
其他業務收入	168,176,000	58,203	300,000	-241,797	-80.60	125,392,846	122,000,000	3,392,846	2.78
其他補助收入	163,280,000					123,810,200	118,600,000	5,210,200	4.39
雜項業務收入	4,896,000	58,203	300,000	-241,797	-80.60	1,582,646	3,400,000	-1,817,354	-53.45
業務成本與費用	272,820,000	19,809,089	19,633,000	176,089	0.90	191,628,889	202,137,000	-10,508,111	-5.20
業務費用	139,615,000	12,725,805	11,632,000	1,093,805	9.40	108,557,370	105,046,000	3,511,370	3.34
業務費用	139,615,000	12,725,805	11,632,000	1,093,805	9.40	108,557,370	105,046,000	3,511,370	3.34
管理及總務費用	132,173,000	7,029,365	7,921,000	-891,635	-11.26	82,671,085	96,343,000	-13,671,915	-14.19
管理費用及總務費用	132,173,000	7,029,365	7,921,000	-891,635	-11.26	82,671,085	96,343,000	-13,671,915	-14.19
研究發展及訓練費用	1,032,000	53,919	80,000	-26,081	-32.60	400,434	748,000	-347,566	-46.47
訓練費用	1,032,000	53,919	80,000	-26,081	-32.60	400,434	748,000	-347,566	-46.47
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-19,750,886	-19,333,000	-417,886	2.16	-66,236,043	-80,137,000	13,900,957	-17.35
業務外收入	6,177,000	1,556,451	856,000	700,451	81.83	8,080,580	4,716,000	3,364,580	71.34
財務收入	2,813,000	1,033,105	577,000	456,105	79.05	6,290,421	2,201,000	4,089,421	185.80
利息收入	2,439,000	777,544	203,000	574,544	283.03	6,034,860	1,827,000	4,207,860	230.32
投資賸餘	374,000	255,561	374,000	-118,439	-31.67	255,561	374,000	-118,439	-31.67
其他業務外收入	3,364,000	523,346	279,000	244,346	87.58	1,790,159	2,515,000	-724,841	-28.82

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年9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		1,260,000	-1,260,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	277,338	139,000	138,338	99.52	1,186,161	1,251,000	-64,839	-5.18
違規罰款收入	1,000	200,332		200,332	--	343,797	1,000	342,797	34,279.7
雜項收入	3,000	45,676		45,676	--	260,201	3,000	257,201	8,573.37
業務外費用	128,000	9,000	5,000	4,000	80.00	328,441	109,000	219,441	201.32
其他業務外費用	128,000	9,000	5,000	4,000	80.00	328,441	109,000	219,441	201.32
財產交易短絀	18,000					14,617	9,000	5,617	62.41
雜項費用	110,000	9,000	5,000	4,000	80.00	313,824	100,000	213,824	213.82
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	1,547,451	851,000	696,451	81.84	7,752,139	4,607,000	3,145,139	68.27
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-18,203,435	-18,482,000	278,565	-1.51	-58,483,904	-75,530,000	17,046,096	-22.57

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9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9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123,810,200元，預算數118,600,000元。

2. 雜項業務收入：實際數1,582,646元，預算數3,400,000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108,557,370元，預算數105,046,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數82,671,085元，預算數96,343,000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400,434元，預算數748,000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-66,236,043元，預算數-80,137,000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6,034,860元，預算數1,827,000元。主要係利率調高，致定期存款利息收入較預算數高。

2. 投資賸餘：實際數255,561元，預算數374,000元。主要轉投資金融資產(合庫)股利收入較預期減少，致收入較預算數減少。

3. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數1,260,000元。主要係處分非事業用地等低於預期所致。

4. 租賃收入：實際數1,186,161元，預算數1,251,000元。主要係土地租金收入較預期減少並覈實繳入所致。

5. 違規罰款收入：實際數343,797元，預算數1,000元，主要係工程違約金收入覈實繳入所致。

6. 雜項收入：實際數260,201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14,617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313,824元，預算數100,000元。主要係未預期之損害賠償較預算數高所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數7,752,139元，預算數4,607,000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-58,483,904元，預算數-75,530,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,254,228,770	100.00	負債	98,924,428	3.04
流動資產	1,003,777,461	30.85	流動負債	421,667	0.01
現金	686,779,368	21.10	應付款項	421,667	0.01
銀行存款	686,579,368	21.10	應付代收款	421,667	0.01
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.11
流動金融資產	316,998,093	9.74	長期債務	36,168,144	1.11
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	36,168,144	1.11
金融資產－流動	3,931,519	0.12			
透過餘絀按公允價值衡量之	6,566,574	0.20	其他負債	62,334,617	1.92
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	306,500,000	9.42	什項負債	62,334,617	1.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.11	存入保證金	62,334,617	1.92
準備金	36,168,144	1.11	淨值	3,155,304,342	96.96
退休及離職準備金	36,168,144	1.11	基金	2,926,659,588	89.93
不動產、廠房及設備	2,211,974,897	67.97	基金	2,926,659,588	89.93
土地	202,826,228	6.23	基金	2,926,659,588	89.93
土地	202,826,228	6.23	公積	48,499,404	1.49
土地改良物	1,634,346,679	50.22	特別公積	48,499,404	1.49

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,989,975,930	91.88	特別公積	48,499,404	1.49
累計折舊－土地改良物	-1,355,629,251	-41.66	累積餘絀	55,363,162	1.70
房屋及建築	14,529,856	0.45	累積賸餘	113,847,066	3.50
房屋及建築	60,474,247	1.86	累積賸餘	113,847,066	3.50
累計折舊－房屋及建築	-45,944,391	-1.41	累積短絀	-58,483,904	-1.80
機械及設備	24,723,206	0.76	本期短絀	-58,483,904	-1.80
機械及設備	28,979,684	0.89	淨值其他項目	124,782,188	3.83
累計折舊－機械及設備	-4,256,478	-0.13	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.83
交通及運輸設備	2,095,290	0.06	未實現重估增值	124,782,188	3.83
交通及運輸設備	3,843,383	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,748,093	-0.05			
什項設備	3,322,533	0.10			
什項設備	5,062,047	0.16			
累計折舊－什項設備	-1,739,514	-0.05			
購建中固定資產	330,131,105	10.14			
未完工程	330,131,105	10.14			
無形資產	2,292,713	0.07			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,292,713	0.07			
電腦軟體	2,292,713	0.07			
其他資產	15,555	-			
遞延費用					
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,254,228,770	100.00	合 計	3,254,228,770	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為33,481,990.00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9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	302,071,571	314,900,863		314,900,863	104.25	12,829,292	4.25		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	302,071,571	314,900,863		314,900,863	104.25	12,829,292	4.25		
土地		1,851,000			1,851,000	970,000					-970,000	-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	264,965,148	293,771,287		293,771,287	110.87	28,806,139	10.87	主要係工程進度超出預期。	
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	32,876,423	21,020,923		21,020,923	63.94	-11,855,500	-36.06	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	2,600,000					-2,600,000	-100.00	主要係公務車採購案進行中尚未完成驗收付款，致進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
什項設備		972,000			972,000	660,000	108,653		108,653	16.46	-551,347	-83.54	主要係辦公室設備汰舊換新刻正辦理採購中。	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	302,071,571	314,900,863		314,900,863	104.25	12,829,292	4.25		
土地		1,851,000			1,851,000	970,000					-970,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	264,965,148	293,771,287		293,771,287	110.87	28,806,139	10.87		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	32,876,423	21,020,923		21,020,923	63.94	-11,855,500	-36.06		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	2,600,000					-2,600,000	-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9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	660,000	108,653		108,653	16.46	-551,347	-83.54		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	302,071,571	314,900,863		314,900,863	104.25	12,829,292	4.25		

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9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				2,129,683.00	2,210,000.00	- 80,317.00	- 3.63
		累計數				18,274,108.00	19,926,000.00	- 1,651,892.00	- 8.29
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.50	50.00	123,117.00	350,000.00	- 226,883.00	- 64.82
		累計數	7.74	4.60	168.26	4,526,059.00	3,220,000.00	1,306,059.00	40.56
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,940.00	46,000.00	15.09	258,057.00	276,000.00	- 17,943.00	- 6.50
		累計數	151,225.00	533,800.00	28.33	1,651,691.00	3,203,000.00	- 1,551,309.00	- 48.43
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,604.00	8,275.00	19.38	331,426.00	1,324,000.00	- 992,574.00	- 74.97
		累計數	31,155.90	70,020.00	44.50	5,258,325.00	11,203,000.00	- 5,944,675.00	- 53.06
構造物維護	座	本月數	68.00	13.00	523.08	1,417,083.00	260,000.00	1,157,083.00	445.03
		累計數	464.00	115.00	403.48	6,838,033.00	2,300,000.00	4,538,033.00	197.31
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	97.22	120.00	81.02	17,688,406.00	16,800,000.00	888,406.00	5.29
		累計數	816.84	1,135.00	71.97	173,683,222.00	158,900,000.00	14,783,222.00	9.30
三、農田水利設施更新改善		本月數				57,215,785.00	12,112,000.00	45,103,785.00	372.39
		累計數				293,771,287.00	150,230,000.00	143,541,287.00	95.55
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.00	1.00	100.00	56,814,630.00	11,700,000.00	45,114,630.00	385.60
		累計數	15.00	15.00	100.00	289,144,110.00	145,350,000.00	143,794,110.00	98.93
構造物更新改善	座	本月數	5.00	5.00	100.00	401,155.00	412,000.00	- 10,845.00	- 2.63
		累計數	55.00	56.00	98.21	4,627,177.00	4,880,000.00	- 252,823.00	- 5.18