

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10月份

主辦會計人員

主計室主任 吳家榕

基金主持人

花蓮農田水利事業處 處長 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10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	25,593,880	42,300,000	-16,706,120	-39.49	150,986,726	164,300,000	-13,313,274	-8.10
其他業務收入	168,176,000	25,593,880	42,300,000	-16,706,120	-39.49	150,986,726	164,300,000	-13,313,274	-8.10
其他補助收入	163,280,000	25,511,000	42,000,000	-16,489,000	-39.26	149,321,200	160,600,000	-11,278,800	-7.02
雜項業務收入	4,896,000	82,880	300,000	-217,120	-72.37	1,665,526	3,700,000	-2,034,474	-54.99
業務成本與費用	272,820,000	26,522,523	19,173,000	7,349,523	38.33	218,151,412	221,310,000	-3,158,588	-1.43
業務費用	139,615,000	19,237,663	11,272,000	7,965,663	70.67	127,795,033	116,318,000	11,477,033	9.87
業務費用	139,615,000	19,237,663	11,272,000	7,965,663	70.67	127,795,033	116,318,000	11,477,033	9.87
管理及總務費用	132,173,000	7,227,246	7,821,000	-593,754	-7.59	89,898,331	104,164,000	-14,265,669	-13.70
管理費用及總務費用	132,173,000	7,227,246	7,821,000	-593,754	-7.59	89,898,331	104,164,000	-14,265,669	-13.70
研究發展及訓練費用	1,032,000	57,614	80,000	-22,386	-27.98	458,048	828,000	-369,952	-44.68
訓練費用	1,032,000	57,614	80,000	-22,386	-27.98	458,048	828,000	-369,952	-44.68
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-928,643	23,127,000	-24,055,643	--	-67,164,686	-57,010,000	-10,154,686	17.81
業務外收入	6,177,000	1,949,056	482,000	1,467,056	304.37	10,029,636	5,198,000	4,831,636	92.95
財務收入	2,813,000	825,600	203,000	622,600	306.70	7,116,021	2,404,000	4,712,021	196.01
利息收入	2,439,000	825,600	203,000	622,600	306.70	6,860,460	2,030,000	4,830,460	237.95
投資賸餘	374,000					255,561	374,000	-118,439	-31.67
其他業務外收入	3,364,000	1,123,456	279,000	844,456	302.67	2,913,615	2,794,000	119,615	4.28

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年10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		1,400,000	-1,400,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	1,111,180	139,000	972,180	699.41	2,297,341	1,390,000	907,341	65.28
違規罰款收入	1,000					343,797	1,000	342,797	34,279.7
雜項收入	3,000	12,276		12,276	--	272,477	3,000	269,477	8,982.57
業務外費用	128,000	14,000	5,000	9,000	180.00	342,441	114,000	228,441	200.39
其他業務外費用	128,000	14,000	5,000	9,000	180.00	342,441	114,000	228,441	200.39
財產交易短絀	18,000					14,617	9,000	5,617	62.41
雜項費用	110,000	14,000	5,000	9,000	180.00	327,824	105,000	222,824	212.21
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	1,935,056	477,000	1,458,056	305.67	9,687,195	5,084,000	4,603,195	90.54
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	1,006,413	23,604,000	-22,597,587	-95.74	-57,477,491	-51,926,000	-5,551,491	10.69

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10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10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149,321,200元，預算數160,600,000元。

2. 雜項業務收入：實際數1,665,526元，預算數3,700,000元。主要係雜項業務收入較預期少，致收入較預算數為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數127,795,033元，預算數116,318,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數89,898,331元，預算數104,164,000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458,048元，預算數828,000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-67,164,686元，預算數-57,010,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數6,860,460元，預算數2,030,000元。主要係利率調高及活用現金存款，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1,400,000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2,297,341元，預算數1,390,000元。主要係土地租金收入較預期增加並覈實繳入所致。

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272,477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327,824元，預算數105,000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9,687,195元，預算數5,084,000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-57,477,491元，預算數-51,926,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,253,598,476	100.00	負債	97,287,721	2.99
流動資產	946,394,578	29.09	流動負債	205,660	0.01
現金	716,396,485	22.02	應付款項	205,660	0.01
銀行存款	716,196,485	22.01	應付代收款	205,660	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	229,998,093	7.07	長期債務	36,168,144	1.11
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	1.11
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	0.20	其他負債	60,913,917	1.87
其他金融資產－流動	219,500,000	6.75	什項負債	60,913,917	1.87
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.11	存入保證金	60,913,917	1.87
準備金	36,168,144	1.11	淨值	3,156,310,755	97.01
退休及離職準備金	36,168,144	1.11	基金	2,926,659,588	89.95
不動產、廠房及設備	2,268,765,337	69.73	基金	2,926,659,588	89.95
土地	202,826,228	6.23	基金	2,926,659,588	89.95
土地	202,826,228	6.23	公積	48,499,404	1.49
土地改良物	1,638,023,921	50.34	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	3,002,554,667	92.28	特別公積	48,499,404	1.49
累計折舊－土地改良物	-1,364,530,746	-41.94	累積餘絀	56,369,575	1.73
房屋及建築	14,490,579	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	-45,983,668	-1.41	累積短絀	-57,477,491	-1.77
機械及設備	25,105,819	0.77	本期短絀	-57,477,491	-1.77
機械及設備	29,702,748	0.91	淨值其他項目	124,782,188	3.84
累計折舊－機械及設備	-4,596,929	-0.14	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.84
交通及運輸設備	3,651,427	0.11	未實現重估增值	124,782,188	3.84
交通及運輸設備	5,440,323	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,788,896	-0.05			
什項設備	3,273,017	0.10			
什項設備	5,062,047	0.16			
累計折舊－什項設備	-1,789,030	-0.05			
購建中固定資產	381,394,346	11.72			
未完工程	381,394,346	11.72			
無形資產	2,254,862	0.07			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,254,862	0.07			
電腦軟體	2,254,862	0.07			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,253,598,476	100.00	合 計	3,253,598,476	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為32,862,610.00元。

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10月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目			數 量			執 行 數			
名 稱	單位	本月數 及累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	5,749,133	2,210,000	3,539,133	160.14
		累計數			--	24,023,241	22,136,000	1,887,241	8.53
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	3.80	0.50	760.00	985,373	350,000	635,373	181.54
		累計數	11.54	5.10	226.27	5,511,432	3,570,000	1,941,432	54.38
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	40,915.00	48,000.00	85.24	370,917	288,000	82,917	28.79
		累計數	192,140.00	581,800.00	33.03	2,022,608	3,491,000	-1,468,392	-42.06
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,321.00	7,950.00	54.35	700,791	1,272,000	-571,209	-44.91
		累計數	35,476.90	77,970.00	45.50	5,959,116	12,475,000	-6,515,884	-52.23
構造物維護	座	本月數	260.00	15.00	1,733.33	3,692,052	300,000	3,392,052	1,130.68
		累計數	724.00	130.00	556.92	10,530,085	2,600,000	7,930,085	305.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	101.38	140.00	72.41	20,787,390	19,600,000	1,187,390	6.06
		累計數	918.22	1,275.00	72.02	194,470,612	178,500,000	15,970,612	8.95
農田水利設施更新改善		本月數			--	63,693,199	14,131,000	49,562,199	350.73
		累計數			--	357,464,486	164,361,000	193,103,486	117.49
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.00	1.00	100.00	63,211,813	13,650,000	49,561,813	363.09
		累計數	16.00	16.00	100.00	352,355,923	159,000,000	193,355,923	121.61

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10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	%
構造物更新改善	座	本月數	6.00	6.00	100.00	481,386	481,000	386	0.08
		累計數	61.00	62.00	98.39	5,108,563	5,361,000	-252,437	-4.71
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國113年10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	342,572,571	381,062,845		381,062,845	111.24	38,490,274	11.24		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	342,572,571	381,062,845		381,062,845	111.24	38,490,274	11.24		
土地		1,851,000			1,851,000	990,000					-990,000	-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	304,096,148	357,464,486		357,464,486	117.55	53,368,338	17.55	主要係工程進度超出預期。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	33,876,423	21,892,766		21,892,766	64.63	-11,983,657	-35.37	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	2,900,000	1,596,940		1,596,940	55.07	-1,303,060	-44.93	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	710,000	108,653		108,653	15.30	-601,347	-84.70	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	342,572,571	381,062,845		381,062,845	111.24	38,490,274	11.24		
土地		1,851,000			1,851,000	990,000					-990,000	-100.00		
土地改良物	195,836,148	201,870,000			397,706,148	304,096,148	357,464,486		357,464,486	117.55	53,368,338	17.55		

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10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)		
機械及設備	18,176,423	26,110,000			44,286,423	33,876,423	21,892,766		21,892,766	64.63	-11,983,657	-35.37		
交通及運輸設備		3,830,000			3,830,000	2,900,000	1,596,940		1,596,940	55.07	-1,303,060	-44.93		
什項設備		972,000			972,000	710,000	108,653		108,653	15.30	-601,347	-84.70		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	342,572,571	381,062,845		381,062,845	111.24	38,490,274	11.24		

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。