

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11月份

主辦會計人員

主計室吳家榕
主任

基金主持人

花蓮管理處張麒璋
處長

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年11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	120,254	300,000	-179,746	-59.92	151,106,980	164,600,000	-13,493,020	-8.20
其他業務收入	168,176,000	120,254	300,000	-179,746	-59.92	151,106,980	164,600,000	-13,493,020	-8.20
其他補助收入	163,280,000					149,321,200	160,600,000	-11,278,800	-7.02
雜項業務收入	4,896,000	120,254	300,000	-179,746	-59.92	1,785,780	4,000,000	-2,214,220	-55.36
業務成本與費用	272,820,000	27,622,800	19,220,000	8,402,800	43.72	245,774,212	240,530,000	5,244,212	2.18
業務費用	139,615,000	19,330,537	11,488,000	7,842,537	68.27	147,125,570	127,806,000	19,319,570	15.12
業務費用	139,615,000	19,330,537	11,488,000	7,842,537	68.27	147,125,570	127,806,000	19,319,570	15.12
管理及總務費用	132,173,000	8,061,728	7,652,000	409,728	5.35	97,960,059	111,816,000	-13,855,941	-12.39
管理費用及總務費用	132,173,000	8,061,728	7,652,000	409,728	5.35	97,960,059	111,816,000	-13,855,941	-12.39
研究發展及訓練費用	1,032,000	230,535	80,000	150,535	188.17	688,583	908,000	-219,417	-24.16
訓練費用	1,032,000	230,535	80,000	150,535	188.17	688,583	908,000	-219,417	-24.16
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-27,502,546	-18,920,000	-8,582,546	45.36	-94,667,232	-75,930,000	-18,737,232	24.68
業務外收入	6,177,000	789,215	482,000	307,215	63.74	10,818,851	5,680,000	5,138,851	90.47
財務收入	2,813,000	614,700	203,000	411,700	202.81	7,730,721	2,607,000	5,123,721	196.54
利息收入	2,439,000	614,700	203,000	411,700	202.81	7,475,160	2,233,000	5,242,160	234.76
投資賸餘	374,000					255,561	374,000	-118,439	-31.67
其他業務外收入	3,364,000	174,515	279,000	-104,485	-37.45	3,088,130	3,073,000	15,130	0.49

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年11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		1,540,000	-1,540,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	150,839	139,000	11,839	8.52	2,448,180	1,529,000	919,180	60.12
違規罰款收入	1,000	19,853		19,853		363,650	1,000	362,650	36,265.0
雜項收入	3,000	3,823		3,823		276,300	3,000	273,300	9,110.00
業務外費用	128,000	-10,973	5,000	-15,973	--	331,468	119,000	212,468	178.54
其他業務外費用	128,000	-10,973	5,000	-15,973	--	331,468	119,000	212,468	178.54
財產交易短絀	18,000	-10,973		-10,973		3,644	9,000	-5,356	-59.51
雜項費用	110,000		5,000	-5,000	-100.00	327,824	110,000	217,824	198.02
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	800,188	477,000	323,188	67.75	10,487,383	5,561,000	4,926,383	88.59
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	-26,702,358	-18,443,000	-8,259,358	44.78	-84,179,849	-70,369,000	-13,810,849	19.63

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11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		8,910,000	-8,910,000	-100.00	1,148,380	8,910,000	-7,761,620	-87.11
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	9,720,000		8,910,000	-8,910,000	-100.00	1,148,380	8,910,000	-7,761,620	-87.11

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11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1,785,780元，預算數4,000,000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147,125,570元，預算數127,806,000元。主要係土地改良物修護費較預期多，至費用較預算數為高。

2. 管理費用及總務費用：實際數97,960,059元，預算數111,816,000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688,583元，預算數908,000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-94,667,232元，預算數-75,930,000元。主要係業務成本與費用較預算數為高所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數7,475,160元，預算數2,233,000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1,540,000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2,448,180元，預算數1,529,000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363,650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276,300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3,644元，預算數9,000元。主要係固定資產報廢所致。

2. 雜項費用：實際數327,824元，預算數110,000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10,487,383元，預算數5,561,000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-84,179,849元，預算數-70,369,000元。主要係業務成本與費用較預算數為高所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,227,487,717	100.00	負債	97,879,320	3.03
流動資產	889,019,990	27.55	流動負債	1,188,293	0.04
現金	878,521,897	27.22	應付款項	1,188,293	0.04
銀行存款	878,321,897	27.21	應付代收款	1,188,293	0.04
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.12
流動金融資產	10,498,093	0.33	長期債務	36,168,144	1.12
透過餘絀按公允價值衡量之	3,931,519	0.12	應計退休金負債	36,168,144	1.12
金融資產－流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	6,566,574	0.20	其他負債	60,522,883	1.88
金融資產評價調整－流動					
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.12	什項負債	60,522,883	1.88
準備金	36,168,144	1.12	存入保證金	60,522,883	1.88
退休及離職準備金	36,168,144	1.12	淨值	3,129,608,397	96.97
不動產、廠房及設備	2,300,067,016	71.26	基金	2,926,659,588	90.68
土地	202,826,228	6.28	基金	2,926,659,588	90.68
土地	202,826,228	6.28	基金	2,926,659,588	90.68
土地改良物	1,631,804,300	50.56	公積	48,499,404	1.50
土地改良物	3,005,270,667	93.11	特別公積	48,499,404	1.50

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－土地改良物	-1,373,466,367	--	特別公積	48,499,404	1.50
房屋及建築	14,451,302	0.45	累積餘絀	29,667,217	0.92
房屋及建築	60,474,247	1.87	累積賸餘	29,667,217	0.92
累計折舊－房屋及建築	-46,022,945	--	累積賸餘	29,667,217	0.92
機械及設備	24,755,646	0.77	淨值其他項目	124,782,188	3.87
機械及設備	29,702,748	0.92	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.87
累計折舊－機械及設備	-4,947,102	--	未實現重估增值	124,782,188	3.87
交通及運輸設備	3,597,799	0.11			
交通及運輸設備	5,440,323	0.17			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,842,524	--			
什項設備	3,224,080	0.10			
什項設備	5,062,047	0.16			
累計折舊－什項設備	-1,837,967	--			
購建中固定資產	419,407,661	12.99			
未完工程	419,407,661	12.99			
無形資產	2,217,012	0.07			
無形資產	2,217,012	0.07			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
電腦軟體	2,217,012	0.07			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,227,487,717	100.00	合 計	3,227,487,717	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為31,519,510.00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11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	387,819,571	421,792,160		421,792,160	108.76	33,972,589	8.76		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	387,819,571	421,792,160		421,792,160	108.76	33,972,589	8.76		
土地		1,851,000		-1,010,000	841,000					--				
土地改良物	195,836,148	201,870,000		18,404,000	416,110,148	364,237,148	396,356,419		396,356,419	108.82	32,119,271	8.82		
機械及設備	18,176,423	26,110,000		-15,000,000	29,286,423	21,876,423	23,730,148		23,730,148	108.47	1,853,725	8.47		
交通及運輸設備		3,830,000		-1,703,000	2,127,000	1,597,000	1,596,940		1,596,940	100.00	-60	-		
什項設備		972,000		-691,000	281,000	109,000	108,653		108,653	99.68	-347	-0.32		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	387,819,571	421,792,160		421,792,160	108.76	33,972,589	8.76		
土地		1,851,000		-1,010,000	841,000					--				
土地改良物	195,836,148	201,870,000		18,404,000	416,110,148	364,237,148	396,356,419		396,356,419	108.82	32,119,271	8.82		
機械及設備	18,176,423	26,110,000		-15,000,000	29,286,423	21,876,423	23,730,148		23,730,148	108.47	1,853,725	8.47		
交通及運輸設備		3,830,000		-1,703,000	2,127,000	1,597,000	1,596,940		1,596,940	100.00	-60	-		
什項設備		972,000		-691,000	281,000	109,000	108,653		108,653	99.68	-347	-0.32		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	387,819,571	421,792,160		421,792,160	108.76	33,972,589	8.76		

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。