

農業部主管

花蓮農田水利事業作業基金

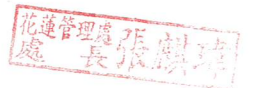
會計月報

中華民國113年12月份

主辦會計人員 吳家榕



基金主持人 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12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	29,604,348	3,576,000	26,028,348	727.86	180,711,328	168,176,000	12,535,328	7.45
其他業務收入	168,176,000	29,604,348	3,576,000	26,028,348	727.86	180,711,328	168,176,000	12,535,328	7.45
其他補助收入	163,280,000	29,556,000	2,680,000	26,876,000	1,002.84	178,877,200	163,280,000	15,597,200	9.55
雜項業務收入	4,896,000	48,348	896,000	-847,652	-94.60	1,834,128	4,896,000	-3,061,872	-62.54
業務成本與費用	272,820,000	31,161,764	32,290,000	-1,128,236	-3.49	276,935,976	272,820,000	4,115,976	1.51
業務費用	139,615,000	6,450,244	11,809,000	-5,358,756	-45.38	153,575,814	139,615,000	13,960,814	10.00
業務費用	139,615,000	6,450,244	11,809,000	-5,358,756	-45.38	153,575,814	139,615,000	13,960,814	10.00
管理及總務費用	132,173,000	24,585,569	20,357,000	4,228,569	20.77	122,545,628	132,173,000	-9,627,372	-7.28
管理費用及總務費用	132,173,000	24,585,569	20,357,000	4,228,569	20.77	122,545,628	132,173,000	-9,627,372	-7.28
研究發展及訓練費用	1,032,000	125,951	124,000	1,951	1.57	814,534	1,032,000	-217,466	-21.07
訓練費用	1,032,000	125,951	124,000	1,951	1.57	814,534	1,032,000	-217,466	-21.07
業務賸餘(短絀)	-104,644,000	-1,557,416	-28,714,000	27,156,584	-94.58	-96,224,648	-104,644,000	8,419,352	-8.05
業務外收入	6,177,000	2,326,914	497,000	1,829,914	368.19	13,145,765	6,177,000	6,968,765	112.82
財務收入	2,813,000	2,038,911	206,000	1,832,911	889.76	9,769,632	2,813,000	6,956,632	247.30
利息收入	2,439,000	2,038,911	206,000	1,832,911	889.76	9,514,071	2,439,000	7,075,071	290.08
投資賸餘	374,000					255,561	374,000	-118,439	-31.67
其他業務外收入	3,364,000	288,003	291,000	-2,997	-1.03	3,376,133	3,364,000	12,133	0.36

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年12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		141,000	-141,000	-100.00		1,681,000	-1,681,000	-100.00
租賃收入	1,679,000	234,300	150,000	84,300	56.20	2,682,480	1,679,000	1,003,480	59.77
違規罰款收入	1,000					363,650	1,000	362,650	36,265.0
雜項收入	3,000	53,703		53,703		330,003	3,000	327,003	10,900.1
業務外費用	128,000	610,009	9,000	601,009	6,677.88	941,477	128,000	813,477	635.53
財務費用		609,257		609,257		609,257		609,257	
投資短絀		609,257		609,257		609,257		609,257	
其他業務外費用	128,000	752	9,000	-8,248	-91.64	332,220	128,000	204,220	159.55
財產交易短絀	18,000	752	9,000	-8,248	-91.64	4,396	18,000	-13,604	-75.58
雜項費用	110,000					327,824	110,000	217,824	198.02
業務外賸餘(短絀)	6,049,000	1,716,905	488,000	1,228,905	251.82	12,204,288	6,049,000	6,155,288	101.76
本期賸餘(短絀)	-98,595,000	159,489	-28,226,000	28,385,489	--	-84,020,360	-98,595,000	14,574,640	-14.78

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12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	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					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12月份

一、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。

二、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178,877,200元，預算數163,280,000元。

2. 雜項業務收入：實際數1,834,128元，預算數4,896,000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153,575,814元，預算數139,615,000元。主要係土地改良物修護費較預期多，致費用較預算數為高。

2. 管理費用及總務費用：實際數122,545,628元，預算數132,173,000元。

3. 訓練費用：實際數814,534元，預算數1,032,000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-96,224,657元，預算數-104,644,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數9,514,071元，預算數2,439,000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1,681,000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2,682,480元，預算數1,679,000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330,003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. 投資短絀：實際數609,257元，預算數0元。主要係合庫評價調整短絀所致。

2. 財產交易短絀：實際數4,396元，預算數18,000元。主要係固定資產報廢所致。

3. 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12,204,288元，預算數6,049,000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-84,020,360元，預算數-98,595,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,386,915,826	100.00	負債	102,795,518	3.04
流動資產	1,031,850,467	30.47	流動負債	4,222,631	0.12
現金	721,843,740	21.31	應付款項	4,222,631	0.12
銀行存款	721,843,740	21.31	應付代收款	267,023	0.01
流動金融資產	309,888,836	9.15	應付費用	3,955,608	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	3,931,519	0.12	長期負債	36,168,144	1.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	5,957,317	0.18	長期債務	36,168,144	1.07
其他金融資產－流動	300,000,000	8.86	應計退休金負債	36,168,144	1.07
預付款項	117,891	-	其他負債	62,404,743	1.84
預付費用	117,891	-	什項負債	62,404,743	1.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.07	存入保證金	62,404,743	1.84
準備金	36,168,144	1.07	淨值	3,284,120,308	96.96
退休及離職準備金	36,168,144	1.07	基金	3,081,012,010	90.97
不動產、廠房及設備	2,316,702,499	68.40	基金	3,081,012,010	90.97
土地	202,826,228	5.99	基金	3,081,012,010	90.97
土地	202,826,228	5.99	公積	48,499,404	1.43

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,622,861,349	47.92	特別公積	48,499,404	1.43
土地改良物	3,005,270,667	88.73	特別公積	48,499,404	1.43
累計折舊－土地改良物	-1,382,409,318	--	累積餘絀	29,826,706	0.88
房屋及建築	14,412,025	0.43	累積賸餘	29,826,706	0.88
房屋及建築	60,474,247	1.79	累積賸餘	29,826,706	0.88
累計折舊－房屋及建築	-46,062,222	--	淨值其他項目	124,782,188	3.68
機械及設備	24,409,672	0.72	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.68
機械及設備	29,627,657	0.87	未實現重估增值	124,782,188	3.68
累計折舊－機械及設備	-5,217,985	--			
交通及運輸設備	3,544,177	0.10			
交通及運輸設備	5,440,323	0.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,896,146	--			
什項設備	3,175,141	0.09			
什項設備	5,062,047	0.15			
累計折舊－什項設備	-1,886,906	--			
購建中固定資產	445,473,907	13.15			
未完工程	445,473,907	13.15			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,179,161	0.06			
無形資產	2,179,161	0.06			
電腦軟體	2,179,161	0.06			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,386,915,826	100.00	合 計	3,386,915,826	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為31,101,810.00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12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	448,645,571	447,798,113		447,798,113	99.81	-847,458	-0.19		
一次性項目	214,012,571	234,633,000			448,645,571	448,645,571	447,798,113		447,798,113	99.81	-847,458	-0.19		
土地		1,851,000		-1,851,000						--				
土地改良物	195,836,148	201,870,000		25,369,000	423,075,148	423,075,148	422,249,238		422,249,238	99.80	-825,910	-0.20		
機械及設備	18,176,423	26,110,000		-20,422,000	23,864,423	23,864,423	23,843,282		23,843,282	99.91	-21,141	-0.09		
交通及運輸設備		3,830,000		-2,233,000	1,597,000	1,597,000	1,596,940		1,596,940	100.00	-60	-		
什項設備		972,000		-863,000	109,000	109,000	108,653		108,653	99.68	-347	-0.32		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	448,645,571	447,798,113		447,798,113	99.81	-847,458	-0.19		
土地		1,851,000		-1,851,000						--				
土地改良物	195,836,148	201,870,000		25,369,000	423,075,148	423,075,148	422,249,238		422,249,238	99.80	-825,910	-0.20		
機械及設備	18,176,423	26,110,000		-20,422,000	23,864,423	23,864,423	23,843,282		23,843,282	99.91	-21,141	-0.09		
交通及運輸設備		3,830,000		-2,233,000	1,597,000	1,597,000	1,596,940		1,596,940	100.00	-60	-		
什項設備		972,000		-863,000	109,000	109,000	108,653		108,653	99.68	-347	-0.32		
總計	214,012,571	234,633,000			448,645,571	448,645,571	447,798,113		447,798,113	99.81	-847,458	-0.19		

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12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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	2,519,533	2,254,000	265,533	11.78
		累計數			--	34,104,360	26,600,000	7,504,360	28.21
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.05	0.40	12.50	59,837	280,000	-220,163	-78.63
		累計數	11.79	6.00	196.50	5,840,142	4,200,000	1,640,142	39.05
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,795.00	170,200.00	1.64	19,234	1,021,000	-1,001,766	-98.12
		累計數	208,265.00	800,000.00	26.03	2,296,737	4,800,000	-2,503,263	-52.15
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,368.00	4,080.00	107.06	439,597	653,000	-213,403	-32.68
		累計數	49,339.60	90,000.00	54.82	7,941,093	14,400,000	-6,458,907	-44.85
構造物維護	座	本月數	47.00	15.00	313.33	2,000,865	300,000	1,700,865	566.96
		累計數	995.00	160.00	621.88	18,026,388	3,200,000	14,826,388	463.32
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	13.29	152.00	8.74	29,310,611	21,280,000	8,030,611	37.74
		累計數	1,019.40	1,572.00	64.85	243,831,464	220,080,000	23,751,464	10.79
農田水利設施更新改善		本月數			--	26,032,313	20,772,000	5,260,313	25.32
		累計數			--	422,388,732	201,870,000	220,518,732	109.24
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.00	2.00	100.00	25,230,003	19,950,000	5,280,003	26.47
		累計數	20.00	20.00	100.00	415,836,011	195,000,000	220,836,011	113.25

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12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	10.00	10.00	100.00	802,310	822,000	-19,690	-2.40
		累計數	79.00	80.00	98.75	6,552,721	6,870,000	-317,279	-4.62
		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							
		本月數							
		累計數							