

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114年1月份

主辦會計人員 吳家榕



基金主持人 張麒瑋



花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	183,059,000	2,140,864	50,000	2,090,864	4,181.73	2,140,864	50,000	2,090,864	4,181.73
其他業務收入	183,059,000	2,140,864	50,000	2,090,864	4,181.73	2,140,864	50,000	2,090,864	4,181.73
其他補助收入	180,170,000								
雜項業務收入	2,889,000	2,140,864	50,000	2,090,864	4,181.73	2,140,864	50,000	2,090,864	4,181.73
業務成本與費用	303,203,000	39,288,067	38,473,000	815,067	2.12	39,288,067	38,473,000	815,067	2.12
業務費用	164,319,000	13,973,931	13,024,000	949,931	7.29	13,973,931	13,024,000	949,931	7.29
業務費用	164,319,000	13,973,931	13,024,000	949,931	7.29	13,973,931	13,024,000	949,931	7.29
管理及總務費用	137,033,000	25,314,136	25,369,000	-54,864	-0.22	25,314,136	25,369,000	-54,864	-0.22
管理費用及總務費用	137,033,000	25,314,136	25,369,000	-54,864	-0.22	25,314,136	25,369,000	-54,864	-0.22
研究發展及訓練費用	1,851,000		80,000	-80,000	-100.00		80,000	-80,000	-100.00
訓練費用	1,851,000		80,000	-80,000	-100.00		80,000	-80,000	-100.00
業務餘絀(短絀)	-120,144,000	-37,147,203	-38,423,000	1,275,797	-3.32	-37,147,203	-38,423,000	1,275,797	-3.32
業務外收入	9,090,000	20,250	367,000	-346,750	-94.48	20,250	367,000	-346,750	-94.48
財務收入	4,367,000		347,000	-347,000	-100.00		347,000	-347,000	-100.00
利息收入	4,170,000		347,000	-347,000	-100.00		347,000	-347,000	-100.00
投資賸餘	197,000								
其他業務外收入	4,723,000	20,250	20,000	250	1.25	20,250	20,000	250	1.25

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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								
租賃收入	3,038,000	20,250	20,000	250	1.25	20,250	20,000	250	1.25
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000								
業務外費用	285,000	5,400	10,000	-4,600	-46.00	5,400	10,000	-4,600	-46.00
其他業務外費用	285,000	5,400	10,000	-4,600	-46.00	5,400	10,000	-4,600	-46.00
財產交易短絀	120,000	5,400	10,000	-4,600	-46.00	5,400	10,000	-4,600	-46.00
雜項費用	165,000								
業務外賸餘(短絀)	8,805,000	14,850	357,000	-342,150	-95.84	14,850	357,000	-342,150	-95.84
本期賸餘(短絀)	-111,339,000	-37,132,353	-38,066,000	933,647	-2.45	-37,132,353	-38,066,000	933,647	-2.45

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	本年度 法定預算數	本 月		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
						金	%
後續可能重分類至餘絀之項目 未實現重估增值—可能重分 類至餘絀之項目	-304,000 -304,000						

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年1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」0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. 雜項業務收入：實際數2,140,864元，預算數50,000元。主要係圳路設施纜線暫掛使用費覈實撥入，致收入較預算數為高。
- 業務成本與費用：
1. 業務費用：實際數13,973,931元，預算數13,024,000元。
 2. 管理費用及總務費用：實際數25,314,136元，預算數25,369,000元。
 3. 訓練費用：實際數0元，預算數80,000元。主要係年初訓練相關業務刻正規劃中，致費用較預算數少。
- 業務賸餘(短絀)：實際數-37,147,203元，預算數-38,423,000元。
- 業務外收入：
1. 利息收入：實際數0元，預算數347,000元。主要係因適逢春節假期，部分銀行專戶定存利息收入尚不及入帳。
 2. 租賃收入：實際數20,250元，預算數20,000元。
- 業務外費用：
1. 財產交易短絀：實際數5,400元，預算數10,000元。主要係固定資產報廢所致。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數14,850元，預算數357,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。
- 本期賸餘(短絀)：實際-37,132,353元，預算數-38,066,000元。

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	94,534,905	2.83
流動資產	3,341,522,860	100.00	流動負債	848,349	0.03
現金	855,061,623	25.59	應付款項	848,349	0.03
銀行存款	758,054,896	22.69	應付代收款	848,349	0.03
零用及週轉金	757,954,896	22.68	長期負債	36,168,144	1.08
流動金融資產	100,000	-	長期債務	36,168,144	1.08
透過餘絀按公允價值衡量之	96,888,836	2.90	應計退休金負債	36,168,144	1.08
金融資產—流動	3,931,519	0.12	其他負債	57,518,412	1.72
透過餘絀按公允價值衡量之	5,957,317	0.18	什項負債	57,518,412	1.72
金融資產—流動	87,000,000	2.60	存入保證金	57,518,412	1.72
其他金融資產—流動	117,891	-	淨值	3,246,987,955	97.17
預付款項	117,891	-	基金	3,081,012,010	92.20
預付費用	36,168,144	1.08	基金	3,081,012,010	92.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.08	基金	3,081,012,010	92.20
準備金	36,168,144	1.08	公積	48,499,404	1.45
退休及離職準備金	2,448,136,227	73.26	特別公積	48,499,404	1.45
不動產、廠房及設備	202,826,228	6.07			
土地					

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	202,826,228	6.07	特別公積	48,499,404	1.45
土地改良物	1,613,918,089	48.30	累積餘絀	-7,305,647	--
土地改良物	3,005,270,667	89.94	累積短絀	-7,305,647	--
累計折舊—土地改良物	-1,391,352,578	--	累積短絀	-7,305,647	--
房屋及建築	14,372,748	0.43	淨值其他項目	124,782,188	3.73
房屋及建築	60,474,247	1.81	累積其他綜合餘絀	124,782,188	3.73
累計折舊—房屋及建築	-46,101,499	--	未實現重估增值	124,782,188	3.73
機械及設備	24,369,852	0.73			
機械及設備	29,933,087	0.90			
累計折舊—機械及設備	-5,563,235	--			
交通及運輸設備	3,485,149	0.10			
交通及運輸設備	4,900,323	0.15			
累計折舊—交通及運輸設備	-1,415,174	--			
什項設備	3,126,782	0.09			
什項設備	5,062,047	0.15			
累計折舊—什項設備	-1,935,265	--			
購建中固定資產	586,037,379	17.54			

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	586,037,379	17.54			
無形資產	2,141,311	0.06			
無形資產	2,141,311	0.06			
電腦軟體	2,141,311	0.06			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合計	3,341,522,860	100.00	合計	3,341,522,860	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114年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數					累 計 預 分 配 數 (2)	執 行 情 形				比 較 增 減 金額 (4)-(3) -(2)	% (4)/ (2)	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)		實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/ (2)				
一般建築及設備計畫		214,164,000			214,164,000	33,056,000	140,868,902	140,868,902	426.15	107,812,902	326.15			
一、一次性項目		214,164,000			214,164,000	33,056,000	140,868,902	140,868,902	426.15	107,812,902	326.15			
土地		2,651,000			2,651,000				--					
土地改良物		196,751,000			196,751,000	30,000,000	137,992,714	137,992,714	459.98	107,992,714	359.98	因應農曆年將至，承包商積極趕工，使工程進度超前，達估驗標準及完成驗收付款程序。		
機械及設備		13,462,000			13,462,000	3,000,000	2,876,188	2,876,188	95.87	-123,812	-4.13			
交通及運輸設備		80,000			80,000	6,000				-6,000	-100.00	交通及運輸設備需求尚規劃中。		
什項設備		1,220,000			1,220,000	50,000				-50,000	-100.00	什項設備需求尚規劃中。		
總計		214,164,000			214,164,000	33,056,000	140,868,902	140,868,902	426.15	107,812,902	326.15			
土地		2,651,000			2,651,000				--					
土地改良物		196,751,000			196,751,000	30,000,000	137,992,714	137,992,714	459.98	107,992,714	359.98			
機械及設備		13,462,000			13,462,000	3,000,000	2,876,188	2,876,188	95.87	-123,812	-4.13			
交通及運輸設備		80,000			80,000	6,000				-6,000	-100.00	交通及運輸設備需求尚規劃中。		
什項設備		1,220,000			1,220,000	50,000				-50,000	-100.00	什項設備需求尚規劃中。		
總計		214,164,000			214,164,000	33,056,000	140,868,902	140,868,902	426.15	107,812,902	326.15			

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114年1月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數			量			執行			
		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	預算數	比較增減 %	
名稱	單位										
農田水利設施維護管理		本月數			--		2,462,000	3,363,571	2,462,000	901,571	36.62
		累計數			--		2,462,000	3,363,571	2,462,000	901,571	36.62
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.65	0.75	86.67		600,000	633,369	600,000	33,369	5.56
		累計數	0.65	0.75	86.67		600,000	633,369	600,000	33,369	5.56
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	28,795.00	70,833.00	40.65		425,000	238,165	425,000	-186,835	-43.96
		累計數	28,795.00	70,833.00	40.65		425,000	238,165	425,000	-186,835	-43.96
輸水渠道浚深	立方公尺	本月數	5,343.50	7,916.00	67.50		1,187,000	562,050	1,187,000	-624,950	-52.65
		累計數	5,343.50	7,916.00	67.50		1,187,000	562,050	1,187,000	-624,950	-52.65
構造物維護	座	本月數	90.00	12.00	750.00		250,000	1,929,987	250,000	1,679,987	671.99
		累計數	90.00	12.00	750.00		250,000	1,929,987	250,000	1,679,987	671.99
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	63.47	108.00	58.77		21,576,000	35,919,096	21,576,000	14,343,096	66.48
		累計數	63.47	108.00	58.77		21,576,000	35,919,096	21,576,000	14,343,096	66.48
農田水利設施更新改善		本月數			--		30,000,000	137,992,714	30,000,000	107,992,714	359.98
		累計數			--		30,000,000	137,992,714	30,000,000	107,992,714	359.98
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.80	2.80	100.00		28,930,000	134,863,705	28,930,000	105,933,705	366.17
		累計數	2.80	2.80	100.00		28,930,000	134,863,705	28,930,000	105,933,705	366.17

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114年1月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數			量			執 行				
		本月數 及累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	比較增減			
名	單位											
構造物更新改善	座	本月數	39.00	39.00	100.00	3,129,009	1,070,000	2,059,009	192.43			
		累計數	39.00	39.00	100.00	3,129,009	1,070,000	2,059,009	192.43			
		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。