

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2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2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	43,191,398	45,100,000	-1,908,602	-4.23	45,332,262	45,150,000	182,262	0.40
其他業務收入	183,059,000	43,191,398	45,100,000	-1,908,602	-4.23	45,332,262	45,150,000	182,262	0.40
其他補助收入	180,170,000	41,244,000	45,000,000	-3,756,000	-8.35	41,244,000	45,000,000	-3,756,000	-8.35
雜項業務收入	2,889,000	1,947,398	100,000	1,847,398	1,847.40	4,088,262	150,000	3,938,262	2,625.51
業務成本與費用	303,203,000	18,178,806	22,393,000	-4,214,194	-18.82	57,466,873	60,866,000	-3,399,127	-5.58
業務費用	164,319,000	11,329,095	13,429,000	-2,099,905	-15.64	25,303,026	26,453,000	-1,149,974	-4.35
業務費用	164,319,000	11,329,095	13,429,000	-2,099,905	-15.64	25,303,026	26,453,000	-1,149,974	-4.35
管理及總務費用	137,033,000	6,847,111	8,858,000	-2,010,889	-22.70	32,161,247	34,227,000	-2,065,753	-6.04
管理費用及總務費用	137,033,000	6,847,111	8,858,000	-2,010,889	-22.70	32,161,247	34,227,000	-2,065,753	-6.04
研究發展及訓練費用	1,851,000	2,600	106,000	-103,400	-97.55	2,600	186,000	-183,400	-98.60
訓練費用	1,851,000	2,600	106,000	-103,400	-97.55	2,600	186,000	-183,400	-98.60
業務賸餘(短絀)	-120,144,000	25,012,592	22,707,000	2,305,592	10.15	-12,134,611	-15,716,000	3,581,389	-22.79
業務外收入	9,090,000	1,038,047	397,000	641,047	161.47	1,058,297	764,000	294,297	38.52
財務收入	4,367,000	794,700	347,000	447,700	129.02	794,700	694,000	100,700	14.51
利息收入	4,170,000	794,700	347,000	447,700	129.02	794,700	694,000	100,700	14.51
投資賸餘	197,000								
其他業務外收入	4,723,000	243,347	50,000	193,347	386.69	263,597	70,000	193,597	276.57

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年2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	151,315		151,315		151,315		151,315	
租賃收入	3,038,000	46,193	50,000	-3,807	-7.61	66,443	70,000	-3,557	-5.08
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	45,839		45,839		45,839		45,839	
業務外費用	285,000	90,000	14,000	76,000	542.86	95,400	24,000	71,400	297.50
其他業務外費用	285,000	90,000	14,000	76,000	542.86	95,400	24,000	71,400	297.50
財產交易短絀	120,000		10,000	-10,000	-100.00	5,400	20,000	-14,600	-73.00
雜項費用	165,000	90,000	4,000	86,000	2,150.00	90,000	4,000	86,000	2,150.00
業務外賸餘(短絀)	8,805,000	948,047	383,000	565,047	147.53	962,897	740,000	222,897	30.12
本期賸餘(短絀)	-111,339,000	25,960,639	23,090,000	2,870,639	12.43	-11,171,714	-14,976,000	3,804,286	-25.40

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2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 金	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 額
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	-18,413 -18,413		-18,413 -18,413		-18,413 -18,413	

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2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」-18,413元及截至本月份「本期其他綜合損益」-18,413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41,244,000元，預算數45,000,000元。
 2. 雜項業務收入：實際數4,088,262元，預算數150,000元。主要係纜線附掛收入覈實撥入，致收入較預算數為高。
- 業務成本與費用：
1. 業務費用：實際數25,303,026元，預算數26,453,000元。
 2. 管理費用及總務費用：實際數32,161,247元，預算數34,227,000元。
 3. 訓練費用：實際數2,600元，預算數186,000元。主要係攤節各項業務外支出，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-12,134,611元，預算數-15,716,000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794,700元，預算數694,000元。主要係利率調高，致定期存款利息收入較預算數高。
 2. 財產交易賸餘：實際數151,315元，預算數0元。主要係土地撥用收入覈實繳入所致。
 3. 租賃收入：實際數66,443元，預算數70,000元。
 4. 違規罰款收入：實際數0元，預算數0元。
 5. 雜項收入：實際數45,839元，預算數0元。主要係勘查費收入覈實繳入所致。
- 業務外費用：
1. 財產交易短絀：實際數5,400元，預算數20,000元。主要係尚未辦理財產報廢所致。
 2. 雜項費用：實際數90,000元，預算數4,000元。主要係學術團體會費之相關費用提前辦理，致費用較預算數增加。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數962,897元，預算數740,000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-11,171,714元，預算數-14,976,000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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	93,885,288	2.79
流動資產	3,366,815,469	100.00	流動負債	1,163,320	0.03
現金	883,928,726	26.25	應付款項	1,163,320	0.03
銀行存款	567,421,999	16.85	應付代收款	1,163,320	0.03
零用及週轉金	567,321,999	16.85	長期負債	36,168,144	1.07
流動金融資產	100,000	-	長期債務	36,168,144	1.07
透過餘絀按公允價值衡量之	316,388,836	9.40	應計退休金負債	36,168,144	1.07
金融資產—流動	3,931,519	0.12	其他負債	56,553,824	1.68
透過餘絀按公允價值衡量之	5,957,317	0.18	什項負債	56,553,824	1.68
金融資產—流動	306,500,000	9.10	存入保證金	56,553,824	1.68
其他金融資產—流動	117,891	-	淨值	3,272,930,181	97.21
預付款項	117,891	-	基金	3,081,012,010	91.51
預付費用	117,891	-	基金	3,081,012,010	91.51
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.07	基金	3,081,012,010	91.51
準備金	36,168,144	1.07	公積	48,499,404	1.44
退休及離職準備金	2,444,599,074	72.61	特別公積	48,499,404	1.44
不動產、廠房及設備	202,799,924	6.02			
土地					

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	202,799,924	6.02	特別公積	48,499,404	1.44
土地改良物	1,604,975,139	47.67	累積餘絀	18,654,992	0.55
土地改良物	3,005,270,667	89.26	累積賸餘	29,826,706	0.89
累計折舊—土地改良物	-1,400,295,528	--	累積賸餘	29,826,706	0.89
房屋及建築	14,333,471	0.43	累積短絀	-11,171,714	--
房屋及建築	60,474,247	1.80	本期短絀	-11,171,714	--
累計折舊—房屋及建築	-46,140,776	--	淨值其他項目	124,763,775	3.71
機械及設備	24,020,570	0.71	累積其他綜合餘絀	124,763,775	3.71
機械及設備	29,933,087	0.89	未實現重估增值	124,763,775	3.71
累計折舊—機械及設備	-5,912,517	--			
交通及運輸設備	3,431,526	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	-1,468,797	--			
什項設備	3,078,422	0.09			
什項設備	5,062,047	0.15			
累計折舊—什項設備	-1,983,625	--			
購建中固定資產	591,960,022	17.58			

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	591,960,022	17.58			
無形資產	2,103,970	0.06			
無形資產	2,103,970	0.06			
電腦軟體	2,103,970	0.06			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合計	3,366,815,469	100.00	合計	3,366,815,469	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為81,101,810.00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2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年				可用		預算		計算 預 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		214,164,000			214,164,000	43,862,000	146,791,545	334.67	102,929,545	234.67						
一次性項目		214,164,000			214,164,000	43,862,000	146,791,545	334.67	102,929,545	234.67						
土地		2,651,000			2,651,000			-								
土地改良物		196,751,000			196,751,000	40,000,000	141,113,191	352.78	101,113,191	252.78					因一期作即將指 標，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	3,750,000	5,678,354	151.42	1,928,354	51.42					因工程辦理充 工，完成驗收及 付款程序，致實 際數較高。	
交通及運輸設備		80,000			80,000	12,000			-12,000	-100.00					係相關規劃完成 後積極辦理作 業。	
什項設備		1,220,000			1,220,000	100,000			-100,000	-100.00					係相關規劃完成 後積極辦理作 業。	
總計		214,164,000			214,164,000	43,862,000	146,791,545	334.67	102,929,545	234.67						
土地		2,651,000			2,651,000			-								
土地改良物		196,751,000			196,751,000	40,000,000	141,113,191	352.78	101,113,191	252.78						
機械及設備		13,462,000			13,462,000	3,750,000	5,678,354	151.42	1,928,354	51.42						
交通及運輸設備		80,000			80,000	12,000			-12,000	-100.00						
什項設備		1,220,000			1,220,000	100,000			-100,000	-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114年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度				計 算 累 預 分 配 數 (2)	執 行 情 形				比 較 增 減	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				
							應 付 未 付 數	合 計 (3)	金 額 (4)=(3) -(2)				% (4)/ (2)
總計		214,164,000			214,164,000	146,791,545	146,791,545	102,929,545	234.67				

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2月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數 量			執 行			比 較	
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	增 減	
								金額	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	1,382,179	2,462,000	-1,079,821	-43.86
		累計數			--	4,745,750	4,924,000	-178,250	-3.62
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.59	0.75	212.00	574,691	600,000	-25,309	-4.22
		累計數	2.24	1.50	149.33	1,208,060	1,200,000	8,060	0.67
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,925.00	70,833.00	4.13	19,137	425,000	-405,863	-95.50
		累計數	31,720.00	141,666.00	22.39	257,302	850,000	-592,698	-69.73
輸水渠道浚漂	立方公尺	本月數	1,606.60	7,916.00	20.30	321,121	1,187,000	-865,879	-72.95
		累計數	6,950.10	15,832.00	43.90	883,171	2,374,000	-1,490,829	-62.80
構造物維護	座	本月數	39.00	12.00	325.00	467,230	250,000	217,230	86.89
		累計數	129.00	24.00	537.50	2,397,217	500,000	1,897,217	379.44
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	87.86	108.00	81.35	16,897,427	21,576,000	-4,678,573	-21.68
		累計數	151.33	216.00	70.06	52,816,523	43,152,000	9,664,523	22.40
農田水利設施更新改善		本月數			--	3,120,477	10,000,000	-6,879,523	-68.80
		累計數			--	141,113,191	40,000,000	101,113,191	252.78
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.90	0.90	100.00	2,077,474	9,650,000	-7,572,526	-78.47
		累計數	3.70	3.70	100.00	136,941,179	38,580,000	98,361,179	254.95

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2月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數			量			執			行	
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	比較增減 %		
構造物更新改善		座	本月數 13.00 累計數 52.00	13.00 52.00	13.00 52.00	100.00 100.00	1,043,003 4,172,012	350,000 1,420,000	693,003 2,752,012	198.00 193.80		
			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									

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。