

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3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3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 額	減 增 %	實 際 數	預 算 數	比 較 額	減 增 %
業務收入	183,059,000	2,299,213	1,000,000	1,299,213	129.92	47,631,475	46,150,000	1,481,475	3.21
其他業務收入	183,059,000	2,299,213	1,000,000	1,299,213	129.92	47,631,475	46,150,000	1,481,475	3.21
其他補助收入	180,170,000	827,000		827,000		42,071,000	45,000,000	-2,929,000	-6.51
雜項業務收入	2,889,000	1,472,213	1,000,000	472,213	47.22	5,560,475	1,150,000	4,410,475	383.52
業務成本與費用	303,203,000	19,047,608	22,450,000	-3,402,392	-15.16	76,514,481	83,316,000	-6,801,519	-8.16
業務費用	164,319,000	11,515,622	13,655,000	-2,139,378	-15.67	36,818,648	40,108,000	-3,289,352	-8.20
業務費用	164,319,000	11,515,622	13,655,000	-2,139,378	-15.67	36,818,648	40,108,000	-3,289,352	-8.20
管理及總務費用	137,033,000	7,531,740	8,684,000	-1,152,260	-13.27	39,692,987	42,911,000	-3,218,013	-7.50
管理費用及總務費用	137,033,000	7,531,740	8,684,000	-1,152,260	-13.27	39,692,987	42,911,000	-3,218,013	-7.50
研究發展及訓練費用	1,851,000	246	111,000	-110,754	-99.78	2,846	297,000	-294,154	-99.04
訓練費用	1,851,000	246	111,000	-110,754	-99.78	2,846	297,000	-294,154	-99.04
業務賸餘(短絀)	-120,144,000	-16,748,395	-21,450,000	4,701,605	-21.92	-28,883,006	-37,166,000	8,282,994	-22.29
業務外收入	9,090,000	3,206,217	447,000	2,759,217	617.27	4,264,514	1,211,000	3,053,514	252.15
財務收入	4,367,000	614,700	347,000	267,700	77.15	1,409,400	1,041,000	368,400	35.39
利息收入	4,170,000	614,700	347,000	267,700	77.15	1,409,400	1,041,000	368,400	35.39
投資賸餘	197,000								
其他業務外收入	4,723,000	2,591,517	100,000	2,491,517	2,491.52	2,855,114	170,000	2,685,114	1,579.48

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年3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 額	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 額	%
財產交易賡餘	1,681,000	2,285,321		2,285,321	2,436,636		2,436,636	
租賃收入	3,038,000	247,322	100,000	147,322	313,765	170,000	143,765	84.57
違規罰款收入	1,000							
雜項收入	3,000	58,874		58,874	104,713		104,713	
業務外費用	285,000		54,000	-54,000	95,400	78,000	17,400	22.31
其他業務外費用	285,000		54,000	-54,000	95,400	78,000	17,400	22.31
財產交易短絀	120,000		10,000	-10,000	5,400	30,000	-24,600	-82.00
雜項費用	165,000		44,000	-44,000	90,000	48,000	42,000	87.50
業務外賡餘(短絀)	8,805,000	3,206,217	393,000	2,813,217	4,169,114	1,133,000	3,036,114	267.97
本期賡餘(短絀)	-111,339,000	-13,542,178	-21,057,000	7,514,822	-24,713,892	-36,033,000	11,319,108	-31.41

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3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		實際數	預算數	比較	
				金額	%			金額	%
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	-96,066		-96,066		-114,479		-114,479	
	-304,000	-96,066		-96,066		-114,479		-114,479	

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3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」-96,066元及截至本月份「本期其他綜合損益」114,479元。
- 三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：
- 業務收入：
1. 其他補助收入：實際數42,071,000元，預算數45,000,000元。
 2. 雜項業務收入：實際數5,560,475元，預算數1,150,000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36,818,648元，預算數40,108,000元。
 2. 管理費用及總務費用：實際數39,692,987元，預算數42,911,000元。
 3. 訓練費用：實際數2,846元，預算數297,000元。主要係搏節各項業務外支出，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-28,883,006元，預算數-37,166,000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1,409,400元，預算數1,041,000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2,436,636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313,765元，預算數170,000元。主要係租賃收入覈實繳入所致。
 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104,713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30,000元。主要係辦理財產報廢較預期為低所致。
 2. 雜項費用：實際數90,000元，預算數48,000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4,169,114元，預算數1,133,000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-24,713,892元，預算數-36,033,000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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	94,068,932	2.31
流動資產	3,353,360,869	100.00	流動負債	1,232,664	0.04
現金	837,458,300	24.97	應付款項	1,232,664	0.04
銀行存款	521,069,164	15.54	應付代收款	1,232,664	0.04
零用及週轉金	520,869,164	15.53	長期負債	36,168,144	1.08
流動金融資產	200,000	0.01	長期債務	36,168,144	1.08
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產—流動	316,388,836	9.43	應計退休金負債	36,168,144	1.08
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產—流動	3,931,519	0.12	其他負債	56,668,124	1.69
透過餘絀按公允價值調整—流動	5,957,317	0.18	什項負債	56,668,124	1.69
其他金融資產—流動	306,500,000	9.14	存入保證金	56,668,124	1.69
預付款項	300	-	淨值	3,259,291,937	97.19
預付費用	300	-	基金	3,081,012,010	91.88
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	91.88
準備金	36,168,144	1.08	基金	3,081,012,010	91.88
退休及離職準備金	2,477,652,767	73.89	公積	48,499,404	1.45
不動產、廠房及設備	202,681,690	6.04	特別公積	48,499,404	1.45
土地					

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	202,681,690	6.04	特別公積	48,499,404	1.45
土地改良物	1,596,031,878	47.59	累積餘絀	5,112,814	0.15
土地改良物	3,005,270,667	89.62	累積賸餘	5,112,814	0.15
累計折舊－土地改良物	-1,409,238,789	--	累積賸餘	5,112,814	0.15
房屋及建築	14,294,194	0.43	淨值其他項目	124,667,709	3.72
房屋及建築	60,474,247	1.80	累積其他綜合餘絀	124,667,709	3.72
累計折舊－房屋及建築	-46,180,053	--	未實現重估增值	124,667,709	3.72
機械及設備	23,695,491	0.71			
機械及設備	29,954,447	0.89			
累計折舊－機械及設備	-6,258,956	--			
交通及運輸設備	3,377,898	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	-1,522,425	--			
什項設備	3,432,364	0.10			
什項設備	5,464,347	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,031,983	--			
購建中固定資產	634,139,252	18.91			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	634,139,252	18.91			
無形資產	2,066,103	0.06			
無形資產	2,066,103	0.06			
電腦軟體	2,066,103	0.06			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合 計	3,353,360,869	100.00	合 計	3,353,360,869	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為31,011,410.00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3月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度				累 計 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		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)
一般建築及設備計畫												
一次性項目												
土地												
土地改良物												
機械及設備												
交通及運輸設備												
什項設備												
總計												
土地												
土地改良物												
機械及設備												
交通及運輸設備												

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3月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				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			
							應 付 未 付 數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)			% (4)/ (2)
什項設備		1,220,000			1,220,000	402,300		402,300	268.20	252,300	168.20		
總計		214,164,000			214,164,000	189,394,335		189,394,335	333.92	132,676,335	233.92		

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3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			--	3,760,328	2,462,000	1,298,328	52.73
			累計數			--	8,506,078	7,386,000	1,120,078	15.16
	輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.68	0.75	224.00	1,252,619	600,000	652,619	108.77
累計數			3.92	2.25	174.22	2,460,679	1,800,000	660,679	36.70	
輸水渠道除草		平方公尺	本月數	8,565.50	70,833.00	12.09	96,352	425,000	-328,648	-77.33
			累計數	40,285.50	212,499.00	18.96	353,654	1,275,000	-921,346	-72.26
輸水渠道浚深		立方公尺	本月數	5,306.00	7,916.00	67.03	804,472	1,187,000	-382,528	-32.23
			累計數	12,256.10	23,748.00	51.61	1,687,643	3,561,000	-1,873,357	-52.61
構造物維護		座	本月數	56.00	12.00	466.67	1,606,885	250,000	1,356,885	542.75
			累計數	185.00	36.00	513.89	4,004,102	750,000	3,254,102	433.88
農業灌溉用水管理		百萬噸	本月數	89.31	108.00	82.69	15,287,280	21,576,000	-6,288,720	-29.15
			累計數	240.64	324.00	74.27	68,103,803	64,728,000	3,375,803	5.22
			本月數			--	42,161,290	12,000,000	30,161,290	251.34
農田水利設施更新改善			累計數			--	183,274,481	52,000,000	131,274,481	252.45
			本月數	1.60	1.10	145.45	41,679,904	11,570,000	30,109,904	260.24
灌溉排水渠道更新改善		公里	累計數	5.30	4.80	110.42	178,621,083	50,150,000	128,471,083	256.17
			本月數							

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3月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目			數			執			行			數	
名	稱	單位	本月數 及累計數	量			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
				實際數	預算數							金 額	%
構造物更新改善		座	本月數	6.00	16.00	37.50	481,386	430,000		51,386	11.95		
			累計數	58.00	68.00	85.29	4,653,398	1,850,000	2,803,398	151.54			
			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。

13