

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4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114年4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	1,032,397	400,000	632,397	158.10	48,663,872	46,550,000	2,113,872	4.54
其他業務收入	183,059,000	1,032,397	400,000	632,397	158.10	48,663,872	46,550,000	2,113,872	4.54
其他補助收入	180,170,000		300,000	-300,000	-100.00	42,071,000	45,300,000	-3,229,000	-7.13
雜項業務收入	2,889,000	1,032,397	100,000	932,397	932.40	6,592,872	1,250,000	5,342,872	427.43
業務成本與費用	303,203,000	25,425,621	22,399,000	3,026,621	13.51	101,940,102	105,715,000	-3,774,898	-3.57
業務費用	164,319,000	17,666,171	13,608,000	4,058,171	29.82	54,484,819	53,716,000	768,819	1.43
業務費用	164,319,000	17,666,171	13,608,000	4,058,171	29.82	54,484,819	53,716,000	768,819	1.43
管理及總務費用	137,033,000	7,597,846	8,670,000	-1,072,154	-12.37	47,290,833	51,581,000	-4,290,167	-8.32
管理費用及總務費用	137,033,000	7,597,846	8,670,000	-1,072,154	-12.37	47,290,833	51,581,000	-4,290,167	-8.32
研究發展及訓練費用	1,851,000	161,604	121,000	40,604	33.56	164,450	418,000	-253,550	-60.66
訓練費用	1,851,000	161,604	121,000	40,604	33.56	164,450	418,000	-253,550	-60.66
業務賸餘（短絀）	-120,144,000	-24,393,224	-21,999,000	-2,394,224	10.88	-53,276,230	-59,165,000	5,888,770	-9.95
業務外收入	9,090,000	650,802	450,000	200,802	44.62	4,915,316	1,661,000	3,254,316	195.93
財務收入	4,367,000	620,402	350,000	270,402	77.26	2,029,802	1,391,000	638,802	45.92
利息收入	4,170,000	620,402	350,000	270,402	77.26	2,029,802	1,391,000	638,802	45.92
投資賸餘	197,000								
其他業務外收入	4,723,000	30,400	100,000	-69,600	-69.60	2,885,514	270,000	2,615,514	968.71

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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					2,436,636		2,436,636	
租賃收入	3,038,000	28,000	100,000	-72,000	-72.00	341,765	270,000	71,765	26.58
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	2,400		2,400		107,113		107,113	
<b>業務外費用</b>	<b>285,000</b>	<b>40,000</b>	<b>38,000</b>	<b>2,000</b>	<b>5.26</b>	<b>135,400</b>	<b>116,000</b>	<b>19,400</b>	<b>16.72</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>285,000</b>	<b>40,000</b>	<b>38,000</b>	<b>2,000</b>	<b>5.26</b>	<b>135,400</b>	<b>116,000</b>	<b>19,400</b>	<b>16.72</b>
財產交易短絀	120,000		10,000	-10,000	-100.00	5,400	40,000	-34,600	-86.50
雜項費用	165,000	40,000	28,000	12,000	42.86	130,000	76,000	54,000	71.05
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>8,805,000</b>	<b>610,802</b>	<b>412,000</b>	<b>198,802</b>	<b>48.25</b>	<b>4,779,916</b>	<b>1,545,000</b>	<b>3,234,916</b>	<b>209.38</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-111,339,000</b>	<b>-23,782,422</b>	<b>-21,587,000</b>	<b>-2,195,422</b>	<b>10.17</b>	<b>-48,496,314</b>	<b>-57,620,000</b>	<b>9,123,686</b>	<b>-15.83</b>

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4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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-304,000					-114,479		-114,479	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-304,000					-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4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」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45,300,000元。

2. 雜項業務收入：實際數6,592,872元，預算數1,250,000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54,484,819元，預算數53,716,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數47,290,833元，預算數51,581,000元。

3. 訓練費用：實際數164,450元，預算數418,000元。主要係擲節各項業務外支出，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-53,276,230元，預算數-59,165,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數2,029,802元，預算數1,391,000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341,765元，預算數270,000元，主要係房屋租金覈實繳入所致。

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107,113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40,000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130,000元，預算數76,000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4,779,916元，預算數1,545,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-48,496,314元，預算數-57,620,000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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,329,213,941</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>93,704,426</b>	<b>2.81</b>
<b>流動資產</b>	<b>809,515,952</b>	<b>24.32</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,786,973</b>	<b>0.08</b>
<b>現金</b>	<b>480,532,226</b>	<b>14.43</b>	<b>應付款項</b>	<b>2,786,973</b>	<b>0.08</b>
銀行存款	480,332,226	14.43	應付代收款	2,786,973	0.08
零用及週轉金	200,000	0.01	<b>長期負債</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.09</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>316,388,836</b>	<b>9.50</b>	<b>長期債務</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.09</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	3,931,519	0.12	應計退休金負債	36,168,144	1.09
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	<b>其他負債</b>	<b>54,749,309</b>	<b>1.64</b>
其他金融資產－流動	306,500,000	9.21	<b>什項負債</b>	<b>54,749,309</b>	<b>1.64</b>
<b>預付款項</b>	<b>12,594,890</b>	<b>0.38</b>	存入保證金	54,749,309	1.64
預付費用	12,594,890	0.38	<b>淨值</b>	<b>3,235,509,515</b>	<b>97.19</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準 備金</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.09</b>	<b>基金</b>	<b>3,081,012,010</b>	<b>92.54</b>
<b>準備金</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.09</b>	<b>基金</b>	<b>3,081,012,010</b>	<b>92.54</b>
退休及離職準備金	36,168,144	1.09	基金	3,081,012,010	92.54
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>2,481,486,054</b>	<b>74.54</b>	<b>公積</b>	<b>48,499,404</b>	<b>1.46</b>
<b>土地</b>	<b>202,681,690</b>	<b>6.09</b>	<b>特別公積</b>	<b>48,499,404</b>	<b>1.46</b>

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	202,681,690	6.09	特別公積	48,499,404	1.46
<b>土地改良物</b>	<b>1,587,088,931</b>	<b>47.67</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>-18,669,608</b>	--
土地改良物	3,005,270,667	90.27	<b>累積短絀</b>	<b>-18,669,608</b>	--
累計折舊－土地改良物	-1,418,181,736	--	累積短絀	-18,669,608	--
<b>房屋及建築</b>	<b>14,254,917</b>	<b>0.43</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>124,667,709</b>	<b>3.74</b>
房屋及建築	60,474,247	1.82	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>124,667,709</b>	<b>3.74</b>
累計折舊－房屋及建築	-46,219,330	--	未實現重估增值	124,667,709	3.74
<b>機械及設備</b>	<b>23,809,229</b>	<b>0.72</b>			
機械及設備	30,407,888	0.91			
累計折舊－機械及設備	-6,598,659	--			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>3,324,274</b>	<b>0.10</b>			
交通及運輸設備	4,900,323	0.15			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,576,049	--			
<b>什項設備</b>	<b>3,379,080</b>	<b>0.10</b>			
什項設備	5,464,347	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,085,267	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>646,947,933</b>	<b>19.43</b>			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	646,947,933	19.43			
無形資產	<b>2,028,236</b>	<b>0.06</b>			
無形資產	<b>2,028,236</b>	<b>0.06</b>			
電腦軟體	2,028,236	0.06			
其他資產	<b>15,555</b>	-			
什項資產	<b>15,555</b>	-			
存出保證金	15,555	-			
<b>合 計</b>	<b>3,329,213,941</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,329,213,941</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為30,763,010.00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4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		214,164,000			214,164,000	72,054,000	202,656,457		202,656,457	281.26	130,602,457	181.26		
一次性項目		214,164,000			214,164,000	72,054,000	202,656,457		202,656,457	281.26	130,602,457	181.26		
土地		2,651,000			2,651,000	100,000					-100,000	-100.00	主要係土地採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
土地改良物		196,751,000			196,751,000	66,500,000	195,979,412		195,979,412	294.71	129,479,412	194.71	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。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
機械及設備		13,462,000			13,462,000	5,200,000	6,274,745		6,274,745	120.67	1,074,745	20.67	因工程辦理完工，完成驗收及付款程序，致實際數較高。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
交通及運輸設備		80,000			80,000	24,000					-24,000	-100.00	交通及運輸設備需求尚規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
什項設備		1,220,000			1,220,000	230,000	402,300		402,300	174.91	172,300	74.91	業務單位積極辦理採購，致實際數大於預算分配數。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		214,164,000			214,164,000	72,054,000	202,656,457		202,656,457	281.26	130,602,457	181.26		
土地		2,651,000			2,651,000	100,000					-100,000	-100.00		
土地改良物		196,751,000			196,751,000	66,500,000	195,979,412		195,979,412	294.71	129,479,412	194.71		
機械及設備		13,462,000			13,462,000	5,200,000	6,274,745		6,274,745	120.67	1,074,745	20.67		

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4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)			
交通及運輸設備		80,000			80,000	24,000						-24,000	-100.00		
什項設備		1,220,000			1,220,000	230,000	402,300		402,300	174.91	172,300	74.91			
總計		214,164,000			214,164,000	72,054,000	202,656,457		202,656,457	281.26	130,602,457	181.26			

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4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			--	3,349,078	2,462,000	887,078	36.03
		累計數			--	11,855,156	9,848,000	2,007,156	20.38
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.19	0.75	25.33	112,635	600,000	-487,365	-81.23
		累計數	4.11	3.00	137.00	2,573,314	2,400,000	173,314	7.22
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	17,810.00	70,833.00	25.14	149,600	425,000	-275,400	-64.80
		累計數	58,095.50	283,332.00	20.50	503,254	1,700,000	-1,196,746	-70.40
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	9,240.00	7,916.00	116.73	1,083,820	1,187,000	-103,180	-8.69
		累計數	21,496.10	31,664.00	67.89	2,771,463	4,748,000	-1,976,537	-41.63
構造物維護	座	本月數	103.00	12.00	858.33	2,003,023	250,000	1,753,023	701.21
		累計數	288.00	48.00	600.00	6,007,125	1,000,000	5,007,125	500.71
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	96.76	108.00	89.59	22,116,543	21,576,000	540,543	2.51
		累計數	337.40	432.00	78.10	90,220,346	86,304,000	3,916,346	4.54
農田水利設施更新改善		本月數			--	12,704,931	14,500,000	-1,795,069	-12.38
		累計數			--	195,979,412	66,500,000	129,479,412	194.71
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.94	1.30	72.31	12,384,007	13,990,000	-1,605,993	-11.48
		累計數	6.24	6.10	102.30	191,005,090	64,140,000	126,865,090	197.79

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4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	4.00	19.00	21.05	320,924	510,000	-189,076	-37.07
		累計數	62.00	87.00	71.26	4,974,322	2,360,000	2,614,322	110.78
		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。