

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5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5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	41,128,378	45,100,000	-3,971,622	-8.81	89,792,250	91,650,000	-1,857,750	-2.03
規費收入		140,352		140,352		140,352		140,352	
使用規費收入		140,352		140,352		140,352		140,352	
其他業務收入	183,059,000	40,988,026	45,100,000	-4,111,974	-9.12	89,651,898	91,650,000	-1,998,102	-2.18
其他補助收入	180,170,000	40,815,000	45,000,000	-4,185,000	-9.30	82,886,000	90,300,000	-7,414,000	-8.21
雜項業務收入	2,889,000	173,026	100,000	73,026	73.03	6,765,898	1,350,000	5,415,898	401.18
業務成本與費用	303,203,000	22,331,189	23,242,000	-910,811	-3.92	124,271,291	128,957,000	-4,685,709	-3.63
業務費用	164,319,000	13,704,310	13,713,000	-8,690	-0.06	68,189,129	67,429,000	760,129	1.13
業務費用	164,319,000	13,704,310	13,713,000	-8,690	-0.06	68,189,129	67,429,000	760,129	1.13
管理及總務費用	137,033,000	8,573,806	9,410,000	-836,194	-8.89	55,864,639	60,991,000	-5,126,361	-8.41
管理費用及總務費用	137,033,000	8,573,806	9,410,000	-836,194	-8.89	55,864,639	60,991,000	-5,126,361	-8.41
研究發展及訓練費用	1,851,000	53,073	119,000	-65,927	-55.40	217,523	537,000	-319,477	-59.49
訓練費用	1,851,000	53,073	119,000	-65,927	-55.40	217,523	537,000	-319,477	-59.49
業務賸餘（短絀）	-120,144,000	18,797,189	21,858,000	-3,060,811	-14.00	-34,479,041	-37,307,000	2,827,959	-7.58
業務外收入	9,090,000	724,411	450,000	274,411	60.98	5,639,727	2,111,000	3,528,727	167.16
財務收入	4,367,000	620,402	350,000	270,402	77.26	2,650,204	1,741,000	909,204	52.22
利息收入	4,170,000	620,402	350,000	270,402	77.26	2,650,204	1,741,000	909,204	52.22

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年5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	%
投資賸餘	197,000								
其他業務外收入	4,723,000	104,009	100,000	4,009	4.01	2,989,523	370,000	2,619,523	707.98
財產交易賸餘	1,681,000					2,436,636		2,436,636	
租賃收入	3,038,000	64,181	100,000	-35,819	-35.82	405,946	370,000	35,946	9.72
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	39,828		39,828		146,941		146,941	
業務外費用	285,000	10,000	14,000	-4,000	-28.57	145,400	130,000	15,400	11.85
其他業務外費用	285,000	10,000	14,000	-4,000	-28.57	145,400	130,000	15,400	11.85
財產交易短絀	120,000		10,000	-10,000	-100.00	5,400	50,000	-44,600	-89.20
雜項費用	165,000	10,000	4,000	6,000	150.00	140,000	80,000	60,000	75.00
業務外賸餘（短絀）	8,805,000	714,411	436,000	278,411	63.86	5,494,327	1,981,000	3,513,327	177.35
本期賸餘（短絀）	-111,339,000	19,511,600	22,294,000	-2,782,400	-12.48	-28,984,714	-35,326,000	6,341,286	-17.95

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5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5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. 使用規費收入：實際數140,352元，預算數0元，主要係農田水利申請許可案件規費調整科目所致。

2. 其他補助收入：實際數82,886,000元，預算數90,300,000元。

3. 雜項業務收入：實際數6,765,898元，預算數1,350,000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68,189,129元，預算數67,429,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數55,864,639元，預算數60,991,000元。

3. 訓練費用：實際數217,523元，預算數537,000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-34,479,041元，預算數-37,307,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數2,650,204元，預算數1,741,000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405,946元，預算數370,000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146,941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50,000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140,000元，預算數80,000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5,494,327元，預算數1,981,000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-28,984,714元，預算數-35,326,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,461,738,159	100.00	負債	93,618,000	2.70
流動資產	861,388,120	24.88	流動負債	2,785,073	0.08
現金	709,104,394	20.48	應付款項	2,785,073	0.08
銀行存款	708,904,394	20.48	應付代收款	2,785,073	0.08
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.04
流動金融資產	139,688,836	4.04	長期債務	36,168,144	1.04
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	3,931,519	0.11	應計退休金負債	36,168,144	1.04
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	0.17	其他負債	54,664,783	1.58
其他金融資產－流動	129,800,000	3.75	什項負債	54,664,783	1.58
預付款項	12,594,890	0.36	存入保證金	54,664,783	1.58
預付費用	12,594,890	0.36	淨值	3,368,120,159	97.30
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.04	基金	3,194,111,054	92.27
準備金	36,168,144	1.04	基金	3,194,111,054	92.27
退休及離職準備金	36,168,144	1.04	基金	3,194,111,054	92.27
不動產、廠房及設備	2,472,069,380	71.41	公積	48,499,404	1.40
土地	202,681,690	5.85	特別公積	48,499,404	1.40

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	202,681,690	5.85	特別公積	48,499,404	1.40
土地改良物	1,578,145,669	45.59	累積餘絀	841,992	0.02
土地改良物	3,005,270,667	86.81	累積賸餘	841,992	0.02
累計折舊－土地改良物	-1,427,124,998	--	累積賸餘	841,992	0.02
房屋及建築	14,215,640	0.41	淨值其他項目	124,667,709	3.60
房屋及建築	60,474,247	1.75	累積其他綜合餘絀	124,667,709	3.60
累計折舊－房屋及建築	-46,258,607	--	未實現重估增值	124,667,709	3.60
機械及設備	23,466,512	0.68			
機械及設備	30,407,888	0.88			
累計折舊－機械及設備	-6,941,376	--			
交通及運輸設備	3,270,646	0.09			
交通及運輸設備	4,900,323	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,629,677	--			
什項設備	3,326,125	0.10			
什項設備	5,464,347	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,138,222	--			
購建中固定資產	646,963,098	18.69			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	646,963,098	18.69			
無形資產	1,990,369	0.06			
無形資產	1,990,369	0.06			
電腦軟體	1,990,369	0.06			
其他資產	90,122,146	2.60			
什項資產	90,122,146	2.60			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	90,106,591	2.60			
合 計	3,461,738,159	100.00	合 計	3,461,738,159	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為26,792,110.00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5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	89,390,000	202,671,622		202,671,622	226.73	113,281,622	126.73		
一次性項目		214,164,000			214,164,000	89,390,000	202,671,622		202,671,622	226.73	113,281,622	126.73		
土地		2,651,000			2,651,000	150,000					-150,000	-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	83,000,000	195,985,412		195,985,412	236.13	112,985,412	136.13	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	5,900,000	6,283,910		6,283,910	106.51	383,910	6.51	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	30,000					-30,000	-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	310,000	402,300		402,300	129.77	92,300	29.77	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	89,390,000	202,671,622		202,671,622	226.73	113,281,622	126.73		
土地		2,651,000			2,651,000	150,000					-150,000	-100.00		
土地改良物		196,751,000			196,751,000	83,000,000	195,985,412		195,985,412	236.13	112,985,412	136.13		
機械及設備		13,462,000			13,462,000	5,900,000	6,283,910		6,283,910	106.51	383,910	6.51		

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5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	30,000						-30,000	-100.00		
什項設備		1,220,000			1,220,000	310,000	402,300		402,300	129.77	92,300	29.77			
總計		214,164,000			214,164,000	89,390,000	202,671,622		202,671,622	226.73	113,281,622	126.73			

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5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			--	6,016,088	2,462,000	3,554,088	144.36
		累計數			--	17,871,244	12,310,000	5,561,244	45.18
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.21	0.75	161.33	952,100	600,000	352,100	58.68
		累計數	5.32	3.75	141.87	3,525,414	3,000,000	525,414	17.51
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	12,943.00	70,833.00	18.27	1,535,795	425,000	1,110,795	261.36
		累計數	71,038.50	354,165.00	20.06	2,039,049	2,125,000	-85,951	-4.04
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,722.00	7,916.00	84.92	1,321,639	1,187,000	134,639	11.34
		累計數	28,218.10	39,580.00	71.29	4,093,102	5,935,000	-1,841,898	-31.03
構造物維護	座	本月數	139.30	12.00	1,160.83	2,206,554	250,000	1,956,554	782.62
		累計數	427.30	60.00	712.17	8,213,679	1,250,000	6,963,679	557.09
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	98.19	108.00	90.92	16,325,101	21,576,000	-5,250,899	-24.34
		累計數	435.59	540.00	80.66	106,545,447	107,880,000	-1,334,553	-1.24
農田水利設施更新改善		本月數			--	6,000	16,500,000	-16,494,000	-99.96
		累計數			--	195,985,412	83,000,000	112,985,412	136.13
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.67	1.50	178.00	6,000	15,910,000	-15,904,000	-99.96
		累計數	8.91	7.60	117.24	191,011,090	80,050,000	110,961,090	138.61

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5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	22.00	45.45		590,000	-590,000	-100.00
		累計數	72.00	109.00	66.06	4,974,322	2,950,000	2,024,322	68.62
		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							

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。