

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6月份

主辦會計人員 吳家榕

主計室主任 吳家榕

基金主持人 張麒璋

花蓮管理處 張麒璋 處長

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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		100,000	-100,000	-100.00	89,792,250	91,750,000	-1,957,750	-2.13
規費收入						140,352		140,352	
使用規費收入						140,352		140,352	
其他業務收入	183,059,000		100,000	-100,000	-100.00	89,651,898	91,750,000	-2,098,102	-2.29
其他補助收入	180,170,000					82,886,000	90,300,000	-7,414,000	-8.21
雜項業務收入	2,889,000		100,000	-100,000	-100.00	6,765,898	1,450,000	5,315,898	366.61
業務成本與費用	303,203,000	20,451,698	23,260,000	-2,808,302	-12.07	144,722,989	152,217,000	-7,494,011	-4.92
業務費用	164,319,000	12,970,768	14,098,000	-1,127,232	-8.00	81,159,897	81,527,000	-367,103	-0.45
業務費用	164,319,000	12,970,768	14,098,000	-1,127,232	-8.00	81,159,897	81,527,000	-367,103	-0.45
管理及總務費用	137,033,000	7,413,562	8,775,000	-1,361,438	-15.51	63,278,201	69,766,000	-6,487,799	-9.30
管理費用及總務費用	137,033,000	7,413,562	8,775,000	-1,361,438	-15.51	63,278,201	69,766,000	-6,487,799	-9.30
研究發展及訓練費用	1,851,000	67,368	387,000	-319,632	-82.59	284,891	924,000	-639,109	-69.17
訓練費用	1,851,000	67,368	387,000	-319,632	-82.59	284,891	924,000	-639,109	-69.17
業務賸餘（短絀）	-120,144,000	-20,451,698	-23,160,000	2,708,302	-11.69	-54,930,739	-60,467,000	5,536,261	-9.16
業務外收入	9,090,000	717,811	2,389,000	-1,671,189	-69.95	6,357,538	4,500,000	1,857,538	41.28
財務收入	4,367,000	620,402	399,000	221,402	55.49	3,270,606	2,140,000	1,130,606	52.83
利息收入	4,170,000	620,402	399,000	221,402	55.49	3,270,606	2,140,000	1,130,606	52.83

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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								
<b>其他業務外收入</b>	<b>4,723,000</b>	<b>97,409</b>	<b>1,990,000</b>	<b>-1,892,591</b>	<b>-95.11</b>	<b>3,086,932</b>	<b>2,360,000</b>	<b>726,932</b>	<b>30.80</b>
財產交易賸餘	1,681,000		840,000	-840,000	-100.00	2,436,636	840,000	1,596,636	190.08
租賃收入	3,038,000	23,731	1,150,000	-1,126,269	-97.94	429,677	1,520,000	-1,090,323	-71.73
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	73,678		73,678		220,619		220,619	
<b>業務外費用</b>	<b>285,000</b>	<b>4,000</b>	<b>14,000</b>	<b>-10,000</b>	<b>-71.43</b>	<b>149,400</b>	<b>144,000</b>	<b>5,400</b>	<b>3.75</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>285,000</b>	<b>4,000</b>	<b>14,000</b>	<b>-10,000</b>	<b>-71.43</b>	<b>149,400</b>	<b>144,000</b>	<b>5,400</b>	<b>3.75</b>
財產交易短絀	120,000		10,000	-10,000	-100.00	5,400	60,000	-54,600	-91.00
雜項費用	165,000	4,000	4,000			144,000	84,000	60,000	71.43
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>8,805,000</b>	<b>713,811</b>	<b>2,375,000</b>	<b>-1,661,189</b>	<b>-69.94</b>	<b>6,208,138</b>	<b>4,356,000</b>	<b>1,852,138</b>	<b>42.52</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-111,339,000</b>	<b>-19,737,887</b>	<b>-20,785,000</b>	<b>1,047,113</b>	<b>-5.04</b>	<b>-48,722,601</b>	<b>-56,111,000</b>	<b>7,388,399</b>	<b>-13.17</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6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6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1,450,000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81,159,897元，預算數81,527,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數63,278,201元，預算數69,766,000元。

3. 訓練費用：實際數284,891元，預算數924,000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-54,930,739元，預算數-60,467,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數3,270,606元，預算數2,140,000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840,000元。主要係土地撥用收入覈實繳入所致。

3. 租賃收入：實際數429,677元，預算數1,520,000元，主要係土地租金收入不如預期所致。

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220,619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60,000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144,000元，預算數84,000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6,208,138元，預算數4,356,000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-48,722,601元，預算數-56,111,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,528,583,406</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>93,560,634</b>	<b>2.65</b>
<b>流動資產</b>	<b>901,010,343</b>	<b>25.53</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,228,011</b>	<b>0.06</b>
<b>現金</b>	<b>761,321,507</b>	<b>21.58</b>	<b>應付款項</b>	<b>2,228,011</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	761,121,507	21.57	應付代收款	2,228,011	0.06
零用及週轉金	200,000	0.01	<b>長期負債</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.03</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>139,688,836</b>	<b>3.96</b>	<b>長期債務</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.03</b>
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	1.03
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	<b>其他負債</b>	<b>55,164,479</b>	<b>1.56</b>
其他金融資產－流動	129,800,000	3.68	<b>什項負債</b>	<b>55,164,479</b>	<b>1.56</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.03</b>	存入保證金	55,164,479	1.56
<b>準備金</b>	<b>36,168,144</b>	<b>1.03</b>	<b>淨值</b>	<b>3,435,022,772</b>	<b>97.35</b>
退休及離職準備金	36,168,144	1.03	<b>基金</b>	<b>3,280,751,554</b>	<b>92.98</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>2,463,168,116</b>	<b>69.81</b>	<b>基金</b>	<b>3,280,751,554</b>	<b>92.98</b>
<b>土地</b>	<b>202,681,690</b>	<b>5.74</b>	<b>基金</b>	3,280,751,554	92.98
土地	202,681,690	5.74	<b>公積</b>	<b>48,499,404</b>	<b>1.37</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,569,202,723</b>	<b>44.47</b>	<b>特別公積</b>	<b>48,499,404</b>	<b>1.37</b>

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	3,005,270,667	85.17	特別公積	48,499,404	1.37
累計折舊－土地改良物	-1,436,067,944	--	累積餘絀	<b>-18,895,895</b>	--
<b>房屋及建築</b>	<b>14,176,363</b>	<b>0.40</b>	累積短絀	<b>-18,895,895</b>	--
房屋及建築	60,474,247	1.71	累積短絀	-18,895,895	--
累計折舊－房屋及建築	-46,297,884	--	淨值其他項目	<b>124,667,709</b>	<b>3.53</b>
<b>機械及設備</b>	<b>23,125,241</b>	<b>0.66</b>	累積其他綜合餘絀	<b>124,667,709</b>	<b>3.53</b>
機械及設備	30,407,888	0.86	未實現重估增值	124,667,709	3.53
累計折舊－機械及設備	-7,282,647	--			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>3,217,023</b>	<b>0.09</b>			
交通及運輸設備	4,900,323	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,683,300	--			
<b>什項設備</b>	<b>3,452,698</b>	<b>0.10</b>			
什項設備	5,643,523	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,190,825	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>647,312,378</b>	<b>18.34</b>			
未完工程	647,312,378	18.34			
<b>無形資產</b>	<b>1,954,108</b>	<b>0.06</b>			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>無形資產</b>	<b>1,954,108</b>	<b>0.06</b>			
電腦軟體	1,954,108	0.06			
<b>其他資產</b>	<b>126,282,695</b>	<b>3.58</b>			
<b>什項資產</b>	<b>126,282,695</b>	<b>3.58</b>			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	126,267,140	3.58			
<b>合 計</b>	<b>3,528,583,406</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,528,583,406</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為24,702,970.00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6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	107,050,000	203,200,078		203,200,078	189.82	96,150,078	89.82		
一次性項目		214,164,000			214,164,000	107,050,000	203,200,078		203,200,078	189.82	96,150,078	89.82		
土地		2,651,000			2,651,000	1,300,000					-1,300,000	-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	98,500,000	196,333,442		196,333,442	199.32	97,833,442	99.32	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	6,600,000	6,285,160		6,285,160	95.23	-314,840	-4.77		
交通及運輸設備		80,000			80,000	40,000					-40,000	-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	610,000	581,476		581,476	95.32	-28,524	-4.68		
總計		214,164,000			214,164,000	107,050,000	203,200,078		203,200,078	189.82	96,150,078	89.82		
土地		2,651,000			2,651,000	1,300,000					-1,300,000	-100.00		
土地改良物		196,751,000			196,751,000	98,500,000	196,333,442		196,333,442	199.32	97,833,442	99.32		
機械及設備		13,462,000			13,462,000	6,600,000	6,285,160		6,285,160	95.23	-314,840	-4.77		
交通及運輸設備		80,000			80,000	40,000					-40,000	-100.00		
什項設備		1,220,000			1,220,000	610,000	581,476		581,476	95.32	-28,524	-4.68		
總計		214,164,000			214,164,000	107,050,000	203,200,078		203,200,078	189.82	96,150,078	89.82		

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6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			--	2,913,237	2,465,000	448,237	18.18
		累計數			--	20,784,481	14,775,000	6,009,481	40.67
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.42	0.75	189.33	785,686	600,000	185,686	30.95
		累計數	6.74	4.50	149.78	4,311,100	3,600,000	711,100	19.75
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,307.00	70,835.00	7.49		425,000	-425,000	-100.00
		累計數	76,345.50	425,000.00	17.96	2,039,049	2,550,000	-510,951	-20.04
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	7,708.00	7,920.00	97.32	898,430	1,190,000	-291,570	-24.50
		累計數	35,926.10	47,500.00	75.63	4,991,532	7,125,000	-2,133,468	-29.94
構造物維護	座	本月數	24.70	15.00	164.67	1,229,121	250,000	979,121	391.65
		累計數	452.00	75.00	602.67	9,442,800	1,500,000	7,942,800	529.52
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	99.75	110.00	90.68	17,542,461	21,580,000	-4,037,539	-18.71
		累計數	535.34	650.00	82.36	124,087,908	129,460,000	-5,372,092	-4.15
農田水利設施更新改善		本月數			--	348,030	15,500,000	-15,151,970	-97.75
		累計數			--	196,333,442	98,500,000	97,833,442	99.32
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	14.20	1.40	1,014.29	348,030	14,950,000	-14,601,970	-97.67
		累計數	23.11	9.00	256.78	191,359,120	95,000,000	96,359,120	101.43

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6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	27.00	21.00	128.57		550,000	-550,000	-100.00
		累計數	99.00	130.00	76.15	4,974,322	3,500,000	1,474,322	42.12
		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。