

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7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7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		150,000	-150,000	-100.00	89,792,250	91,900,000	-2,107,750	-2.29
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		150,000	-150,000	-100.00	89,651,898	91,900,000	-2,248,102	-2.45
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		150,000	-150,000	-100.00	6,765,898	1,600,000	5,165,898	322.87
業務成本與費用	303,203,000	25,098,494	21,843,000	3,255,494	14.90	169,821,483	174,060,000	-4,238,517	-2.44
業務費用	164,319,000	17,479,204	13,545,000	3,934,204	29.05	98,639,101	95,072,000	3,567,101	3.75
業務費用	164,319,000	17,479,204	13,545,000	3,934,204	29.05	98,639,101	95,072,000	3,567,101	3.75
管理及總務費用	137,033,000	7,451,557	8,192,000	-740,443	-9.04	70,729,758	77,958,000	-7,228,242	-9.27
管理費用及總務費用	137,033,000	7,451,557	8,192,000	-740,443	-9.04	70,729,758	77,958,000	-7,228,242	-9.27
研究發展及訓練費用	1,851,000	167,733	106,000	61,733	58.24	452,624	1,030,000	-577,376	-56.06
訓練費用	1,851,000	167,733	106,000	61,733	58.24	452,624	1,030,000	-577,376	-56.06
業務賸餘（短絀）	-120,144,000	-25,098,494	-21,693,000	-3,405,494	15.70	-80,029,233	-82,160,000	2,130,767	-2.59
業務外收入	9,090,000	1,740,286	388,000	1,352,286	348.53	8,097,824	4,888,000	3,209,824	65.67
財務收入	4,367,000	1,245,327	338,000	907,327	268.44	4,515,933	2,478,000	2,037,933	82.24
利息收入	4,170,000	1,245,327	338,000	907,327	268.44	4,515,933	2,478,000	2,037,933	82.24

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	494,959	50,000	444,959	889.92	3,581,891	2,410,000	1,171,891	48.63
財產交易賸餘	1,681,000					2,436,636	840,000	1,596,636	190.08
租賃收入	3,038,000	493,262	50,000	443,262	886.52	922,939	1,570,000	-647,061	-41.21
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	1,697		1,697	--	222,316		222,316	--
業務外費用	285,000	4,233	71,000	-66,767	-94.04	153,633	215,000	-61,367	-28.54
其他業務外費用	285,000	4,233	71,000	-66,767	-94.04	153,633	215,000	-61,367	-28.54
財產交易短絀	120,000		10,000	-10,000	-100.00	5,400	70,000	-64,600	-92.29
雜項費用	165,000	4,233	61,000	-56,767	-93.06	148,233	145,000	3,233	2.23
業務外賸餘（短絀）	8,805,000	1,736,053	317,000	1,419,053	447.65	7,944,191	4,673,000	3,271,191	70.00
本期賸餘（短絀）	-111,339,000	-23,362,441	-21,376,000	-1,986,441	9.29	-72,085,042	-77,487,000	5,401,958	-6.97

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7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7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1,600,000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98,639,101元，預算數95,072,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數70,729,758元，預算數77,958,000元。

3. 訓練費用：實際數452,624元，預算數1,030,000元。主要係撙節各項業務外支出，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-80,029,233元，預算數-82,160,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數4,515,933元，預算數2,478,000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922,939元，預算數1,570,000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222,316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70,000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148,233元，預算數145,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數7,944,191元，預算數4,673,000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-72,085,042元，預算數-77,487,000元。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,502,616,105	100.00	負債	90,918,254	2.60
流動資產	830,742,520	23.72	流動負債	2,413,886	0.07
現金	766,016,164	21.87	應付款項	2,413,886	0.07
銀行存款	765,816,164	21.86	應付代收款	2,413,886	0.07
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.03
流動金融資產	64,688,836	1.85	長期債務	36,168,144	1.03
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	36,168,144	1.03
金融資產－流動	3,931,519	0.11			
透過餘絀按公允價值衡量之	5,957,317	0.17	其他負債	52,336,224	1.49
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	54,800,000	1.56	什項負債	52,336,224	1.49
預付款項	37,520	-	存入保證金	52,336,224	1.49
預付費用	37,520	-	淨值	3,411,697,851	97.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.03	基金	3,280,751,554	93.67
準備金	36,168,144	1.03	基金	3,280,751,554	93.67
退休及離職準備金	36,168,144	1.03	基金	3,280,751,554	93.67
不動產、廠房及設備	2,454,289,777	70.07	公積	48,499,404	1.38
土地	202,681,690	5.79	特別公積	48,499,404	1.38

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	202,681,690	5.79	特別公積	48,499,404	1.38
土地改良物	1,560,259,459	44.55	累積餘絀	-42,220,816	-1.21
土地改良物	3,005,270,667	85.80	累積短絀	-42,220,816	-1.21
累計折舊－土地改良物	-1,445,011,208	-41.26	累積短絀	-42,220,816	-1.21
房屋及建築	14,137,086	0.40	淨值其他項目	124,667,709	3.56
房屋及建築	60,474,247	1.73	累積其他綜合餘絀	124,667,709	3.56
累計折舊－房屋及建築	-46,337,161	-1.32	未實現重估增值	124,667,709	3.56
機械及設備	22,785,925	0.65			
機械及設備	30,407,888	0.87			
累計折舊－機械及設備	-7,621,963	-0.22			
交通及運輸設備	3,163,395	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	-1,736,928	-0.05			
什項設備	3,401,244	0.10			
什項設備	5,643,523	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,242,279	-0.06			
購建中固定資產	647,860,978	18.50			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	647,860,978	18.50			
無形資產	1,917,848	0.05			
無形資產	1,917,848	0.05			
電腦軟體	1,917,848	0.05			
其他資產	179,497,816	5.12			
什項資產	179,497,816	5.12			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	179,482,261	5.12			
合 計	3,502,616,105	100.00	合 計	3,502,616,105	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為23,654,130.00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7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	122,986,000	203,748,678		203,748,678	165.67	80,762,678	65.67		
一次性項目		214,164,000			214,164,000	122,986,000	203,748,678		203,748,678	165.67	80,762,678	65.67		
土地		2,651,000		-651,000	2,000,000	699,000					-699,000	-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		651,000	197,402,000	114,151,000	196,844,175		196,844,175	172.44	82,693,175	72.44	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	7,400,000	6,323,027		6,323,027	85.45	-1,076,973	-14.55	主要係機械及設備需求規格刻正規劃中致執行落後。	俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
交通及運輸設備		80,000			80,000	46,000					-46,000	-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	690,000	581,476		581,476	84.27	-108,524	-15.73	主要係辦公室設備汰舊換新刻正辦理需求規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		214,164,000			214,164,000	122,986,000	203,748,678		203,748,678	165.67	80,762,678	65.67		
土地		2,651,000		-651,000	2,000,000	699,000					-699,000	-100.00		
土地改良物		196,751,000		651,000	197,402,000	114,151,000	196,844,175		196,844,175	172.44	82,693,175	72.44		
機械及設備		13,462,000			13,462,000	7,400,000	6,323,027		6,323,027	85.45	-1,076,973	-14.55		

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7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	46,000					-46,000	-100.00		
什項設備		1,220,000			1,220,000	690,000	581,476		581,476	84.27	-108,524	-15.73		
總計		214,164,000			214,164,000	122,986,000	203,748,678		203,748,678	165.67	80,762,678	65.67		
								</						

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7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				6,141,326	2,462,000	3,679,326	149.44
		累計數				26,925,807	17,237,000	9,688,807	56.21
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02	0.75	2.67	1,891,405	600,000	1,291,405	215.23
		累計數	6.76	5.25	128.76	6,202,505	4,200,000	2,002,505	47.68
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,382.00	70,833.00	9.01		425,000	-425,000	-100.00
		累計數	82,727.50	495,833.00	16.68	2,039,049	2,975,000	-935,951	-31.46
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,665.60	7,916.00	84.20	763,390	1,187,000	-423,610	-35.69
		累計數	42,591.70	55,416.00	76.86	5,754,922	8,312,000	-2,557,078	-30.76
構造物維護	座	本月數	104.00	12.00	866.67	3,486,531	250,000	3,236,531	1,294.61
		累計數	556.00	87.00	639.08	12,929,331	1,750,000	11,179,331	638.82
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	98.78	108.00	91.46	18,961,401	21,576,000	-2,614,599	-12.12
		累計數	634.12	758.00	83.66	143,049,309	151,036,000	-7,986,691	-5.29
農田水利設施更新改善		本月數				510,733	15,000,000	-14,489,267	-96.60
		累計數				196,844,175	113,500,000	83,344,175	73.43
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.78	1.50	52.00	510,733	14,500,000	-13,989,267	-96.48
		累計數	23.89	10.50	227.52	191,869,853	109,500,000	82,369,853	75.22

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7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	2.00	18.00	11.11		500,000	-500,000	-100.00
		累計數	101.00	148.00	68.24	4,974,322	4,000,000	974,322	24.36
		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。