

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8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8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	37,394,526	44,150,000	-6,755,474	-15.30	127,186,776	136,050,000	-8,863,224	-6.51
規費收入		10,526		10,526	--	150,878		150,878	--
使用規費收入		10,526		10,526	--	150,878		150,878	--
其他業務收入	183,059,000	37,384,000	44,150,000	-6,766,000	-15.33	127,035,898	136,050,000	-9,014,102	-6.63
其他補助收入	180,170,000	37,384,000	44,000,000	-6,616,000	-15.04	120,270,000	134,300,000	-14,030,000	-10.45
雜項業務收入	2,889,000		150,000	-150,000	-100.00	6,765,898	1,750,000	5,015,898	286.62
業務成本與費用	303,203,000	27,918,767	21,932,000	5,986,767	27.30	197,740,250	195,992,000	1,748,250	0.89
業務費用	164,319,000	19,126,131	13,643,000	5,483,131	40.19	117,765,232	108,715,000	9,050,232	8.32
業務費用	164,319,000	19,126,131	13,643,000	5,483,131	40.19	117,765,232	108,715,000	9,050,232	8.32
管理及總務費用	137,033,000	8,744,786	8,178,000	566,786	6.93	79,474,544	86,136,000	-6,661,456	-7.73
管理費用及總務費用	137,033,000	8,744,786	8,178,000	566,786	6.93	79,474,544	86,136,000	-6,661,456	-7.73
研究發展及訓練費用	1,851,000	47,850	111,000	-63,150	-56.89	500,474	1,141,000	-640,526	-56.14
訓練費用	1,851,000	47,850	111,000	-63,150	-56.89	500,474	1,141,000	-640,526	-56.14
業務賸餘（短絀）	-120,144,000	9,475,759	22,218,000	-12,742,241	-57.35	-70,553,474	-59,942,000	-10,611,474	17.70
業務外收入	9,090,000	1,537,108	388,000	1,149,108	296.16	9,634,932	5,276,000	4,358,932	82.62
財務收入	4,367,000	1,302,804	338,000	964,804	285.44	5,818,737	2,816,000	3,002,737	106.63
利息收入	4,170,000	1,302,804	338,000	964,804	285.44	5,818,737	2,816,000	3,002,737	106.63

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	234,304	50,000	184,304	368.61	3,816,195	2,460,000	1,356,195	55.13
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	108,704	50,000	58,704	117.41	1,031,643	1,620,000	-588,357	-36.32
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	125,600		125,600	--	347,916		347,916	--
業務外費用	285,000	746	16,000	-15,254	-95.34	154,379	231,000	-76,621	-33.17
其他業務外費用	285,000	746	16,000	-15,254	-95.34	154,379	231,000	-76,621	-33.17
財產交易短絀	120,000	746	10,000	-9,254	-92.54	6,146	80,000	-73,854	-92.32
雜項費用	165,000		6,000	-6,000	-100.00	148,233	151,000	-2,767	-1.83
業務外賸餘（短絀）	8,805,000	1,536,362	372,000	1,164,362	313.00	9,480,553	5,045,000	4,435,553	87.92
本期賸餘（短絀）	-111,339,000	11,012,121	22,590,000	-11,577,879	-51.25	-61,072,921	-54,897,000	-6,175,921	11.25

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8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8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150,878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. 雜項業務收入：實際數6,765,898元，預算數1,750,000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. 訓練費用：實際數500,474元，預算數1,141,000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-70,553,474元，預算數-59,942,000元，主要係業務收入較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數5,818,737元，預算數2,816,000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1,031,643元，預算數1,620,000元，主要係土地租金收入不如預期所致。

4. 雜項收入：實際數347,916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6,146元，預算數80,000元。主要係辦理財產報廢較預期為低所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數9,480,553元，預算數5,045,000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-61,072,921元，預算數-54,897,000元，主要係業務收入較預算數為低所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,509,936,640	100.00	負債	87,226,668	2.49
流動資產	812,275,740	23.14	流動負債	2,554,437	0.07
現金	570,849,384	16.26	應付款項	2,554,437	0.07
銀行存款	570,535,884	16.25	應付代收款	2,554,437	0.07
零用及週轉金	313,500	0.01	長期負債	36,168,144	1.03
流動金融資產	241,388,836	6.88	長期債務	36,168,144	1.03
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	其他負債	48,504,087	1.38
其他金融資產－流動	231,500,000	6.60	什項負債	48,504,087	1.38
預付款項	37,520	-	存入保證金	48,504,087	1.38
預付費用	37,520	-	淨值	3,422,709,972	97.51
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	93.47
準備金	36,168,144	1.03	基金	3,280,751,554	93.47
退休及離職準備金	36,168,144	1.03	基金	3,280,751,554	93.47
不動產、廠房及設備	2,445,907,340	69.69	公積	48,499,404	1.38
土地	202,681,690	5.77	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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	202,681,690	5.77	特別公積	48,499,404	1.38
土地改良物	1,551,316,516	44.20	累積餘絀	-31,208,695	-0.89
土地改良物	3,005,270,667	85.62	累積短絀	-31,208,695	-0.89
累計折舊－土地改良物	-1,453,954,151	-41.42	累積短絀	-31,208,695	-0.89
房屋及建築	14,097,809	0.40	淨值其他項目	124,667,709	3.55
房屋及建築	60,474,247	1.72	累積其他綜合餘絀	124,667,709	3.55
累計折舊－房屋及建築	-46,376,438	-1.32	未實現重估增值	124,667,709	3.55
機械及設備	22,446,831	0.64			
機械及設備	30,385,630	0.87			
累計折舊－機械及設備	-7,938,799	-0.23			
交通及運輸設備	3,109,772	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	-1,790,551	-0.05			
什項設備	3,391,874	0.10			
什項設備	5,667,235	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,275,361	-0.06			
購建中固定資產	648,862,848	18.49			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	648,862,848	18.49			
無形資產	1,883,035	0.05			
無形資產	1,883,035	0.05			
電腦軟體	1,883,035	0.05			
其他資產	213,702,381	6.09			
什項資產	213,702,381	6.09			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	213,686,826	6.09			
合 計	3,509,936,640	100.00	合 計	3,509,936,640	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為24,681,430.00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8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	141,892,000	204,793,160		204,793,160	144.33	62,901,160	44.33		
一次性項目		214,164,000			214,164,000	141,892,000	204,793,160		204,793,160	144.33	62,901,160	44.33		
土地		2,651,000		-1,350,000	1,301,000								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		1,350,000	198,101,000	132,850,000	197,552,635		197,552,635	148.70	64,702,635	48.70	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	8,200,000	6,616,437		6,616,437	80.69	-1,583,563	-19.31	主要係機械及設備需求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	52,000					-52,000	-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	790,000	624,088		624,088	79.00	-165,912	-21.00	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	141,892,000	204,793,160		204,793,160	144.33	62,901,160	44.33		
土地		2,651,000		-1,350,000	1,301,000									
土地改良物		196,751,000		1,350,000	198,101,000	132,850,000	197,552,635		197,552,635	148.70	64,702,635	48.70		
機械及設備		13,462,000			13,462,000	8,200,000	6,616,437		6,616,437	80.69	-1,583,563	-19.31		
交通及運輸設備		80,000			80,000	52,000					-52,000	-100.00		

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8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)		
什項設備		1,220,000			1,220,000	790,000	624,088		624,088	79.00	-165,912	-21.00		
總計		214,164,000			214,164,000	141,892,000	204,793,160		204,793,160	144.33	62,901,160	44.33		

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8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				6,622,333	2,462,000	4,160,333	168.98
		累計數				33,548,140	19,699,000	13,849,140	70.30
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.01	0.75	1.33	637,886	600,000	37,886	6.31
		累計數	6.77	6.00	112.83	6,840,391	4,800,000	2,040,391	42.51
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	650.00	70,833.00	0.92		425,000	-425,000	-100.00
		累計數	83,377.50	566,666.00	14.71	2,039,049	3,400,000	-1,360,951	-40.03
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,575.50	7,916.00	45.17	658,331	1,187,000	-528,669	-44.54
		累計數	46,167.20	63,332.00	72.90	6,413,253	9,499,000	-3,085,747	-32.48
構造物維護	座	本月數	166.00	12.00	1,383.33	5,326,116	250,000	5,076,116	2,030.45
		累計數	722.00	99.00	729.29	18,255,447	2,000,000	16,255,447	812.77
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	112.32	108.00	104.00	21,297,180	21,576,000	-278,820	-1.29
		累計數	746.44	866.00	86.19	164,346,489	172,612,000	-8,265,511	-4.79
農田水利設施更新改善		本月數				708,460	18,000,000	-17,291,540	-96.06
		累計數				197,552,635	131,500,000	66,052,635	50.23
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.27	1.80	70.56	307,005	17,410,000	-17,102,995	-98.24
		累計數	25.16	12.30	204.55	192,176,858	126,910,000	65,266,858	51.43

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8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	5.00	22.00	22.73	401,455	590,000	-188,545	-31.96
		累計數	106.00	170.00	62.35	5,375,777	4,590,000	785,777	17.12
		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							
		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。