

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9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9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	2,062,580	150,000	1,912,580	1,275.05	129,249,356	136,200,000	-6,950,644	-5.10
規費收入		19,580		19,580	--	170,458		170,458	--
使用規費收入		19,580		19,580	--	170,458		170,458	--
其他業務收入	183,059,000	2,043,000	150,000	1,893,000	1,262.00	129,078,898	136,200,000	-7,121,102	-5.23
其他補助收入	180,170,000	2,043,000		2,043,000	--	122,313,000	134,300,000	-11,987,000	-8.93
雜項業務收入	2,889,000		150,000	-150,000	-100.00	6,765,898	1,900,000	4,865,898	256.10
業務成本與費用	303,203,000	26,294,732	22,501,000	3,793,732	16.86	224,034,982	218,493,000	5,541,982	2.54
業務費用	164,319,000	18,420,747	14,080,000	4,340,747	30.83	136,185,979	122,795,000	13,390,979	10.91
業務費用	164,319,000	18,420,747	14,080,000	4,340,747	30.83	136,185,979	122,795,000	13,390,979	10.91
管理及總務費用	137,033,000	7,761,888	8,310,000	-548,112	-6.60	87,236,432	94,446,000	-7,209,568	-7.63
管理費用及總務費用	137,033,000	7,761,888	8,310,000	-548,112	-6.60	87,236,432	94,446,000	-7,209,568	-7.63
研究發展及訓練費用	1,851,000	112,097	111,000	1,097	0.99	612,571	1,252,000	-639,429	-51.07
訓練費用	1,851,000	112,097	111,000	1,097	0.99	612,571	1,252,000	-639,429	-51.07
業務賸餘（短絀）	-120,144,000	-24,232,152	-22,351,000	-1,881,152	8.42	-94,785,626	-82,293,000	-12,492,626	15.18
業務外收入	9,090,000	1,381,097	635,000	746,097	117.50	11,016,029	5,911,000	5,105,029	86.36
財務收入	4,367,000	967,255	535,000	432,255	80.80	6,785,992	3,351,000	3,434,992	102.51
利息收入	4,170,000	682,402	338,000	344,402	101.89	6,501,139	3,154,000	3,347,139	106.12

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年9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	284,853	197,000	87,853	44.60	284,853	197,000	87,853	44.60
其他業務外收入	4,723,000	413,842	100,000	313,842	313.84	4,230,037	2,560,000	1,670,037	65.24
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	213,302	100,000	113,302	113.30	1,244,945	1,720,000	-475,055	-27.62
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	200,540		200,540	--	548,456		548,456	--
業務外費用	285,000	12,293	14,000	-1,707	-12.19	166,672	245,000	-78,328	-31.97
其他業務外費用	285,000	12,293	14,000	-1,707	-12.19	166,672	245,000	-78,328	-31.97
財產交易短絀	120,000	3,293	10,000	-6,707	-67.07	9,439	90,000	-80,561	-89.51
雜項費用	165,000	9,000	4,000	5,000	125.00	157,233	155,000	2,233	1.44
業務外賸餘（短絀）	8,805,000	1,368,804	621,000	747,804	120.42	10,849,357	5,666,000	5,183,357	91.48
本期賸餘（短絀）	-111,339,000	-22,863,348	-21,730,000	-1,133,348	5.22	-83,936,269	-76,627,000	-7,309,269	9.54

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9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9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170,458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1,900,000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612,571元，預算數1,252,000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-94,782,026元，預算數-82,293,000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6,501,139元，預算數3,154,000元。主要係利率調高，致定期存款利息收入較預算數高。

2. 投資賸餘：實際數284,853元，預算數197,000元。主要係轉投資金融資產(合庫)股利收入較預期增加，致收入較預算數高。

3. 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。

4. 租賃收入：實際數1,244,945元，預算數1,720,000元，主要係土地租金收入不如預期所致。

5. 雜項收入：實際數548,456元，預算數0元。主要係公路用地補償費覈實繳入所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數9,439元，預算數90,000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10,845,757元，預算數5,666,000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-83,936,269元，預算數-76,627,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,484,195,614	100.00	負債	84,348,990	2.42
流動資產	755,459,857	21.68	流動負債	1,363,959	0.04
現金	514,071,021	14.75	應付款項	1,363,959	0.04
銀行存款	513,757,521	14.75	應付代收款	1,363,959	0.04
零用及週轉金	313,500	0.01	長期負債	36,168,144	1.04
流動金融資產	241,388,836	6.93	長期債務	36,168,144	1.04
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	36,168,144	1.04
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	46,816,887	1.34
金融資產評價調整－流動					
其他金融資產－流動	231,500,000	6.64	什項負債	46,816,887	1.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.04	存入保證金	46,816,887	1.34
準備金	36,168,144	1.04	淨值	3,399,846,624	97.58
退休及離職準備金	36,168,144	1.04	基金	3,280,751,554	94.16
不動產、廠房及設備	2,438,771,337	70.00	基金	3,280,751,554	94.16
土地	202,681,690	5.82	基金	3,280,751,554	94.16
土地	202,681,690	5.82	公積	48,499,404	1.39
土地改良物	1,542,373,249	44.27	特別公積	48,499,404	1.39

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9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	86.25	特別公積	48,499,404	1.39
累計折舊－土地改良物	-1,462,897,418	-41.99	累積餘絀	-54,072,043	-1.55
房屋及建築	14,058,532	0.40	累積短絀	-54,072,043	-1.55
房屋及建築	60,474,247	1.74	累積短絀	-54,072,043	-1.55
累計折舊－房屋及建築	-46,415,715	-1.33	淨值其他項目	124,667,709	3.58
機械及設備	22,240,080	0.64	累積其他綜合餘絀	124,667,709	3.58
機械及設備	30,190,349	0.87	未實現重估增值	124,667,709	3.58
累計折舊－機械及設備	-7,950,269	-0.23			
交通及運輸設備	3,149,079	0.09			
交通及運輸設備	4,975,103	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,826,024	-0.05			
什項設備	3,452,257	0.10			
什項設備	5,779,135	0.17			
累計折舊－什項設備	-2,326,878	-0.07			
購建中固定資產	650,816,450	18.68			
未完工程	650,816,450	18.68			
無形資產	1,848,223	0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,848,223	0.05			
電腦軟體	1,848,223	0.05			
其他資產	251,948,053	7.23			
什項資產	251,948,053	7.23			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	251,932,498	7.23			
合 計	3,484,195,614	100.00	合 計	3,484,195,614	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為28,438,360.00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9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	156,848,000	207,067,002		207,067,002	132.02	50,219,002	32.02		
一次性項目		214,164,000			214,164,000	156,848,000	207,067,002		207,067,002	132.02	50,219,002	32.02		
土地		2,651,000		-1,400,000	1,251,000									
土地改良物		196,751,000		2,851,000	199,602,000	148,351,000	199,506,237		199,506,237	134.48	51,155,237	34.48	承包商積極趕工，使工程進度超前，達估驗標準即完成驗收付款程序。	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		-1,451,000	12,011,000	7,549,000	6,749,997		6,749,997	89.42	-799,003	-10.58	主要係機械及設備採購刻正計畫中，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。
交通及運輸設備		80,000			80,000	58,000	74,780		74,780	128.93	16,780	28.93	主要因業務實際需要採購擴大機等設備，致執行超前。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
什項設備		1,220,000			1,220,000	890,000	735,988		735,988	82.70	-154,012	-17.30	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	156,848,000	207,067,002		207,067,002	132.02	50,219,002	32.02		
土地		2,651,000		-1,400,000	1,251,000									
土地改良物		196,751,000		2,851,000	199,602,000	148,351,000	199,506,237		199,506,237	134.48	51,155,237	34.48		
機械及設備		13,462,000		-1,451,000	12,011,000	7,549,000	6,749,997		6,749,997	89.42	-799,003	-10.58		
交通及運輸設備		80,000			80,000	58,000	74,780		74,780	128.93	16,780	28.93		

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9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	890,000	735,988		735,988	82.70	-154,012	-17.30		
總計		214,164,000			214,164,000	156,848,000	207,067,002		207,067,002	132.02	50,219,002	32.02		
							</							

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9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				6,058,329	2,462,000	3,596,329	146.07
		累計數				39,606,469	22,161,000	17,445,469	78.72
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.03	0.75	4.00	266,451	600,000	-333,549	-55.59
		累計數	6.80	6.75	100.74	7,106,842	5,400,000	1,706,842	31.61
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		70,833.00			425,000	-425,000	-100.00
		累計數	83,377.50	637,499.00	13.08	2,039,049	3,825,000	-1,785,951	-46.69
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,170.00	7,916.00	77.94	946,431	1,187,000	-240,569	-20.27
		累計數	52,337.20	71,248.00	73.46	7,359,684	10,686,000	-3,326,316	-31.13
構造物維護	座	本月數	118.00	12.00	983.33	4,845,447	250,000	4,595,447	1,838.18
		累計數	840.00	111.00	756.76	23,100,894	2,250,000	20,850,894	926.71
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	99.29	108.00	91.94	20,248,696	21,576,000	-1,327,304	-6.15
		累計數	845.73	974.00	86.83	184,595,185	194,188,000	-9,592,815	-4.94
農田水利設施更新改善		本月數				1,953,602	14,000,000	-12,046,398	-86.05
		累計數				199,506,237	145,500,000	54,006,237	37.12
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.46	1.40	104.29	1,632,678	13,540,000	-11,907,322	-87.94
		累計數	26.62	13.70	194.31	193,809,536	140,450,000	53,359,536	37.99

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9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	17.00	23.53	320,924	460,000	-139,076	-30.23
		累計數	110.00	187.00	58.82	5,696,701	5,050,000	646,701	12.81
		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。