

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10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

收支餘紹表

中華民國114年10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		44,250,000	-44,250,000	-100.00	129,249,356	180,450,000	-51,200,644	-28.37
規費收入						170,458		170,458	--
使用規費收入						170,458		170,458	--
其他業務收入	183,059,000		44,250,000	-44,250,000	-100.00	129,078,898	180,450,000	-51,371,102	-28.47
其他補助收入	180,170,000		44,000,000	-44,000,000	-100.00	122,313,000	178,300,000	-55,987,000	-31.40
雜項業務收入	2,889,000		250,000	-250,000	-100.00	6,765,898	2,150,000	4,615,898	214.69
業務成本與費用	303,203,000	22,174,241	22,536,000	-361,759	-1.61	246,209,223	241,029,000	5,180,223	2.15
業務費用	164,319,000	14,526,192	13,808,000	718,192	5.20	150,712,171	136,603,000	14,109,171	10.33
業務費用	164,319,000	14,526,192	13,808,000	718,192	5.20	150,712,171	136,603,000	14,109,171	10.33
管理及總務費用	137,033,000	7,582,875	8,617,000	-1,034,125	-12.00	94,819,307	103,063,000	-8,243,693	-8.00
管理費用及總務費用	137,033,000	7,582,875	8,617,000	-1,034,125	-12.00	94,819,307	103,063,000	-8,243,693	-8.00
研究發展及訓練費用	1,851,000	65,174	111,000	-45,826	-41.28	677,745	1,363,000	-685,255	-50.28
訓練費用	1,851,000	65,174	111,000	-45,826	-41.28	677,745	1,363,000	-685,255	-50.28
業務賸餘（短紹）	-120,144,000	-22,174,241	21,714,000	-43,888,241	--	-116,959,867	-60,579,000	-56,380,867	93.07
業務外收入	9,090,000	39,035	1,338,000	-1,298,965	-97.08	11,055,064	7,249,000	3,806,064	52.50
財務收入	4,367,000		338,000	-338,000	-100.00	6,785,992	3,689,000	3,096,992	83.95
利息收入	4,170,000		338,000	-338,000	-100.00	6,501,139	3,492,000	3,009,139	86.17

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘紹表

中華民國114年10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
其他業務外收入	4,723,000	39,035	1,000,000	-960,965	-96.10	4,269,072	3,560,000	709,072	19.92
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	39,035	1,000,000	-960,965	-96.10	1,283,980	2,720,000	-1,436,020	-52.79
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000					548,456		548,456	--
業務外費用	285,000		20,000	-20,000	-100.00	166,672	265,000	-98,328	-37.10
其他業務外費用	285,000		20,000	-20,000	-100.00	166,672	265,000	-98,328	-37.10
財產交易短紹	120,000		10,000	-10,000	-100.00	9,439	100,000	-90,561	-90.56
雜項費用	165,000		10,000	-10,000	-100.00	157,233	165,000	-7,767	-4.71
業務外賸餘（短紹）	8,805,000	39,035	1,318,000	-1,278,965	-97.04	10,888,392	6,984,000	3,904,392	55.90
本期賸餘（短紹）	-111,339,000	-22,135,206	23,032,000	-45,167,206	--	-106,071,475	-53,595,000	-52,476,475	97.91

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（餘紳）備註說明

中華民國114年10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 領	%			金 領	%
後續可能重分類至餘紳之項目	-304,000					-114,479		-114,479	--
未實現重估增值—可能重分類至餘紳之項目	-304,000					-114,479		-114,479	--

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘绌表說明

中華民國114年10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绌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. 其他補助收入：實際數122,313,000元，預算數178,300,000元，主要係補助收入尚未撥入，致收入較預算數為低。
3. 雜項業務收入：實際數6,765,898元，預算數2,150,000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677,745元，預算數1,363,000元。主要係教育講習訓練費用尚未核支較預算數少所致。

業務賸餘(短绌)：實際數-116,959,867元，預算數-60,579,000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3,492,000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1,283,980元，預算數2,720,000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. 財產交易短绌：實際數9,439元，預算數100,000元。主要係辦理財產報廢較預期為低所致。

業務外賸餘(短绌)：實際數10,888,392元，預算數6,984,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短绌)：實際數-106,071,475元，預算數-53,595,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	3,461,627,640	100.00	負債	83,916,222	2.42
流動資產	695,344,747	20.09	流動負債	777,191	0.02
現金	378,955,911	10.95	應付款項	777,191	0.02
銀行存款	378,642,411	10.94	應付代收款	777,191	0.02
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	316,388,836	9.14	長期債務	36,168,144	1.04
透過餘紳按公允價值衡量之 金融資產－流動	3,931,519	0.11	應計退休金負債	36,168,144	1.04
透過餘紳按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	5,957,317	0.17	其他負債	46,970,887	1.36
其他金融資產－流動	306,500,000	8.85	什項負債	46,970,887	1.36
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.04	存入保證金	46,970,887	1.36
準備金	36,168,144	1.04	淨值	3,377,711,418	97.58
退休及離職準備金	36,168,144	1.04	基金	3,280,751,554	94.77
不動產、廠房及設備	2,728,264,695	78.81	基金	3,280,751,554	94.77
土地	202,681,690	5.86	基金	3,280,751,554	94.77
土地	202,681,690	5.86	公積	48,499,404	1.40
土地改良物	1,533,430,305	44.30	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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
土地改良物	3,005,270,667	86.82	特別公積	48,499,404	1.40
累計折舊—土地改良物	-1,471,840,362	-42.52	累積餘紳	-76,207,249	-2.20
房屋及建築	14,019,255	0.40	累積短紳	-76,207,249	-2.20
房屋及建築	60,474,247	1.75	累積短紳	-76,207,249	-2.20
累計折舊—房屋及建築	-46,454,992	-1.34	淨值其他項目	124,667,709	3.60
機械及設備	22,367,857	0.65	累積其他綜合餘紳	124,667,709	3.60
機械及設備	30,654,065	0.89	未實現重估增值	124,667,709	3.60
累計折舊—機械及設備	-8,286,208	-0.24			
交通及運輸設備	3,112,867	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	-1,862,236	-0.05			
什項設備	3,399,862	0.10			
什項設備	5,779,135	0.17			
累計折舊—什項設備	-2,379,273	-0.07			
購建中固定資產	949,252,859	27.42			
未完工程	949,252,859	27.42			
無形資產	1,813,410	0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產	1,813,410	0.05			
電腦軟體	1,813,410	0.05			
其他資產	36,644	-			
什項資產	36,644	-			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	21,089	-			
合 計	3,461,627,640	100.00	合 計	3,461,627,640	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為25,791,860.00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10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	356,082,000		570,246,000	171,754,000	505,967,227		505,967,227	294.59	334,213,227	194.59			
一次性項目		214,164,000	356,082,000		570,246,000	171,754,000	505,967,227		505,967,227	294.59	334,213,227	194.59			
土地		2,651,000		-1,400,000	1,251,000								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	356,082,000	-8,124,000	544,709,000	151,376,000	486,966,970		486,966,970	321.69	335,590,970	221.69		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。	
機械及設備		13,462,000		9,524,000	22,986,000	19,324,000	18,189,489		18,189,489	94.13	-1,134,511	-5.87			
交通及運輸設備		80,000			80,000	64,000	74,780		74,780	116.84	10,780	16.84	主要因業務實際需求採購擴大機等設備，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	990,000	735,988		735,988	74.34	-254,012	-25.66	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	356,082,000		570,246,000	171,754,000	505,967,227		505,967,227	294.59	334,213,227	194.59			
土地		2,651,000		-1,400,000	1,251,000										
土地改良物		196,751,000	356,082,000	-8,124,000	544,709,000	151,376,000	486,966,970		486,966,970	321.69	335,590,970	221.69			
機械及設備		13,462,000		9,524,000	22,986,000	19,324,000	18,189,489		18,189,489	94.13	-1,134,511	-5.87			
交通及運輸設備		80,000			80,000	64,000	74,780		74,780	116.84	10,780	16.84			

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10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	990,000	735,988		735,988	74.34	-254,012	-25.66			
總計		214,164,000	356,082,000		570,246,000	171,754,000	505,967,227		505,967,227	294.59	334,213,227	194.59			

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10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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
農田水利設施維護管理		本月數				5,451,977	2,462,000	2,989,977	121.45
		累計數				45,058,446	24,623,000	20,435,446	82.99
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.75	8.00	422,737	600,000	-177,263	-29.54
		累計數	6.86	7.50	91.47	7,529,579	6,000,000	1,529,579	25.49
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	15,960.00	70,833.00	22.53		425,000	-425,000	-100.00
		累計數	99,337.50	708,332.00	14.02	2,039,049	4,250,000	-2,210,951	-52.02
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,722.00	7,916.00	59.65	855,035	1,187,000	-331,965	-27.97
		累計數	57,059.20	79,164.00	72.08	8,214,719	11,873,000	-3,658,281	-30.81
構造物維護	座	本月數	83.00	12.00	691.67	4,174,205	250,000	3,924,205	1,569.68
		累計數	923.00	123.00	750.41	27,275,099	2,500,000	24,775,099	991.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	95.50	108.00	88.43	16,722,264	21,576,000	-4,853,736	-22.50
		累計數	941.23	1,082.00	86.99	201,317,449	215,764,000	-14,446,551	-6.70
農田水利設施更新改善		本月數				287,460,733	14,000,000	273,460,733	1,953.29
		累計數				486,966,970	159,500,000	327,466,970	205.31
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.00	1.40	71.43	287,380,502	13,540,000	273,840,502	2,022.46
		累計數	27.62	15.10	182.91	481,190,038	153,990,000	327,200,038	212.48

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10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		
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減
名稱	單位		金額	%				
構造物更新改善	座	本月數	1.00	17.00	5.88	80,231	460,000	-379,769 -82.56
		累計數	111.00	204.00	54.41	5,776,932	5,510,000	266,932 4.84
		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						
		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。