

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115年1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

## 目 次

中華民國 115 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 至 11 頁
五、各項費用彙計表	第 12 至 19 頁
六、115年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 20 頁

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	171,987,000	208,060	125,000	83,060	66.45	208,060	125,000	83,060	66.45
規費收入	904,000	208,060	75,000	133,060	177.41	208,060	75,000	133,060	177.41
使用規費收入	904,000	208,060	75,000	133,060	177.41	208,060	75,000	133,060	177.41
其他業務收入	171,083,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
其他補助收入	169,830,000								
雜項業務收入	1,253,000		50,000	-50,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
業務成本與費用	319,313,000	34,921,988	38,773,000	-3,851,012	-9.93	34,921,988	38,773,000	-3,851,012	-9.93
業務費用	179,811,000	21,285,494	14,243,000	7,042,494	49.45	21,285,494	14,243,000	7,042,494	49.45
業務費用	179,811,000	21,285,494	14,243,000	7,042,494	49.45	21,285,494	14,243,000	7,042,494	49.45
管理及總務費用	137,721,000	13,636,494	24,388,000	-10,751,506	-44.09	13,636,494	24,388,000	-10,751,506	-44.09
管理費用及總務費用	137,721,000	13,636,494	24,388,000	-10,751,506	-44.09	13,636,494	24,388,000	-10,751,506	-44.09
研發發展及訓練費用	1,781,000		142,000	-142,000	-100.00		142,000	-142,000	-100.00
訓練費用	1,781,000		142,000	-142,000	-100.00		142,000	-142,000	-100.00
業務賸餘(短絀)	-147,326,000	-34,713,928	-38,648,000	3,934,072	-10.18	-34,713,928	-38,648,000	3,934,072	-10.18
業務外收入	9,112,000	272,534	452,000	-179,466	-39.70	272,534	452,000	-179,466	-39.70
財務收入	4,435,000		352,000	-352,000	-100.00		352,000	-352,000	-100.00
利息收入	4,232,000		352,000	-352,000	-100.00		352,000	-352,000	-100.00

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	%
投資賺餘	203,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>4,677,000</b>	<b>272,534</b>	<b>100,000</b>	<b>172,534</b>	<b>172.53</b>	<b>100,000</b>	<b>172,534</b>	<b>172.53</b>	
財產交易賺餘	1,681,000	2		2			2		
租賃收入	2,992,000	214,020	100,000	114,020	114.02	100,000	114,020	114.02	
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	58,512		58,512			58,512		
<b>業務外費用</b>	<b>235,000</b>		<b>5,000</b>	<b>-5,000</b>	<b>-100.00</b>	<b>5,000</b>	<b>-5,000</b>	<b>-100.00</b>	
<b>其他業務外費用</b>	<b>235,000</b>		<b>5,000</b>	<b>-5,000</b>	<b>-100.00</b>	<b>5,000</b>	<b>-5,000</b>	<b>-100.00</b>	
財產交易短絀	60,000		5,000	-5,000	-100.00	5,000	-5,000	-100.00	
雜項費用	175,000								
<b>業務外賺餘(短絀)</b>	<b>8,877,000</b>	<b>272,534</b>	<b>447,000</b>	<b>-174,466</b>	<b>-39.03</b>	<b>447,000</b>	<b>-174,466</b>	<b>-39.03</b>	
<b>本期賺餘(短絀)</b>	<b>-138,449,000</b>	<b>-34,441,394</b>	<b>-38,201,000</b>	<b>3,759,606</b>	<b>-9.84</b>	<b>-38,201,000</b>	<b>3,759,606</b>	<b>-9.84</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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	本年度 法定預算數	本 月			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 未實現重估增值—可能重分 類至餘絀之項目	19,958,000 19,958,000	-701,284 -701,284		-701,284 -701,284		-701,284 -701,284		-701,284 -701,284	

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國115年1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」-701,284元及截至本月份「本期其他綜合損益」-701,284元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧(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208,060元，預算數75,000元。主要係搭排使用費實繳入，致收入較預算數為高。

2. 雜項業務收入：實際數0元，預算數50,000元。主要係調度水收入較預期少所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數21,285,494元，預算數14,243,000元。主要係土地改良物修護費較預期多，致費用較預算數為高。

2. 管理費用及總務費用：實際數13,636,494元，預算數24,388,000元。主要係年終及考績尚未發放，致費用較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數0元，預算數142,000元。主要係年初訓練相關業務刻正規劃中所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數0元，預算數352,000元。主要係部分銀行專戶定存利息收入尚不及入帳所致。

2. 財產交易賸餘：實際數2元，預算數0元。主要係土地撥用收入覈實繳入所致。

3. 租賃收入：實際數214,020元，預算數100,000元。主要係土地租金收入覈實繳入，致收入較預算數高。

4. 雜項收入：實際數58,512元，預算數0元。主要係占用補償金覈實繳入所致。

業務外費用：

1. 財產交易賸絀：實際數0元，預算數5,000元。主要係固定資產報廢不如預期所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數272,534元，預算數447,000元。主要係業務外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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,688,016,420	100.00	負債	138,794,648	3.76
流動資產	835,696,068	22.66	流動負債	15,356,837	0.42
現金	650,503,577	17.64	應付款項	15,356,837	0.42
銀行存款	650,303,577	17.63	應付代收款	1,166,666	0.03
零用及週轉金	200,000	0.01	應付費用	111,171	-
流動金融資產	185,185,491	5.02	應付工程款	14,079,000	0.38
透過餘絀按公允價值衡量之	3,931,519	0.11	長期負債	79,999,977	2.17
金融資產－流動	6,253,972	0.17	長期債務	79,999,977	2.17
透過餘絀按公允價值衡量之	175,000,000	4.75	應計退休金負債	79,999,977	2.17
金融資產－流動	7,000	-	其他負債	43,437,834	1.18
其他金融資產－流動	7,000	-	什項負債	43,437,834	1.18
預付款項	79,999,977	2.17	存入保證金	43,437,834	1.18
預付費用	79,999,977	2.17	淨值	3,549,221,772	96.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	79,999,977	2.17	基金	3,480,051,165	94.36
準備金	79,999,977	2.17	基金	3,480,051,165	94.36
退休及離職準備金	2,770,590,567	75.12	基金	3,480,051,165	94.36
不動產、廠房及設備	201,165,302	5.45	基金	3,480,051,165	94.36
土地					

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	201,165,302	5.45	公積	48,499,404	1.32
<b>土地改良物</b>	<b>2,105,309,876</b>	<b>57.09</b>	特別公積	48,499,404	1.32
土地改良物	3,607,081,047	97.81	特別公積	48,499,404	1.32
累計折舊－土地改良物	-1,501,771,171	--	累積餘絀	-103,295,222	--
<b>房屋及建築</b>	<b>13,901,424</b>	<b>0.38</b>	累積短絀	-103,295,222	--
房屋及建築	60,474,247	1.64	累積短絀	-68,853,828	--
累計折舊－房屋及建築	-46,572,823	--	本期短絀	-34,441,394	--
<b>機械及設備</b>	<b>32,583,843</b>	<b>0.88</b>	淨值其他項目	123,966,425	3.36
機械及設備	42,005,867	1.14	累積其他綜合餘絀	123,966,425	3.36
累計折舊－機械及設備	-9,422,024	--	未實現重估增值	123,966,425	3.36
<b>交通及運輸設備</b>	<b>3,004,231</b>	<b>0.08</b>			
交通及運輸設備	4,975,103	0.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-1,970,872	--			
<b>什項設備</b>	<b>3,462,616</b>	<b>0.09</b>			
什項設備	5,998,899	0.16			
累計折舊－什項設備	-2,536,283	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>411,163,275</b>	<b>11.15</b>			

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	411,163,275	11.15			
無形資產	<b>1,714,253</b>	<b>0.05</b>			
無形資產	<b>1,714,253</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	1,714,253	0.05			
其他資產	<b>15,555</b>	-			
什項資產	<b>15,555</b>	-			
存出保證金	15,555	-			
<b>合 計</b>	<b>3,688,016,420</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>3,688,016,420</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為24,380,860元。

# 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115年1月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數 量			執 行			數 額	
名 稱	單 位	本月數及累計數		占預算數%	實際數	預算數	比較增減	金 額	%
		本月數	累計數						
農田水利設施維護管理		本月數		--	227,719	2,932,000	-2,704,281	-92.23	
		累計數		--	227,719	2,932,000	-2,704,281	-92.23	
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02	2.67	83,489	600,000	-516,511	-86.09	
		累計數	0.02	2.67	83,489	600,000	-516,511	-86.09	
輸水渠道除草	平方公尺	本月數				566,000	-566,000	-100.00	
		累計數				566,000	-566,000	-100.00	
輸水渠道浚深	立方公尺	本月數				1,516,000	-1,516,000	-100.00	
		累計數				1,516,000	-1,516,000	-100.00	
構造物維護	座	本月數	3.00	25.00	144,230	250,000	-105,770	-42.31	
		累計數	3.00	25.00	144,230	250,000	-105,770	-42.31	
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	36.95	42.47	34,694,269	21,875,000	12,819,269	58.60	
		累計數	36.95	42.47	34,694,269	21,875,000	12,819,269	58.60	
農田水利設施更新改善		本月數		--	13,532,533	59,959,000	-46,426,467	-77.43	
		累計數		--	13,532,533	59,959,000	-46,426,467	-77.43	
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	10.42	173.67	13,037,653	58,568,000	-45,530,347	-77.74	
		累計數	10.42	173.67	13,037,653	58,568,000	-45,530,347	-77.74	

# 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115年1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			比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
構造物更新改善	座	本月數	20.00	56.00	35.71	494,880	1,391,000	-896,120	-64.42	
		累計數	20.00	56.00	35.71	494,880	1,391,000	-896,120	-64.42	
		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。

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115年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度				可 用		預 算 數		累 計 預 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		381,449,000			381,449,000	41,330,000	13,544,533	32.77	-27,785,467	-67.23					
一次性項目		381,449,000			381,449,000	41,330,000	13,544,533	32.77	-27,785,467	-67.23					
土地		2,352,000			2,352,000		--	--							
土地改良物		363,437,000			363,437,000	41,000,000	13,532,533	33.01	-27,467,467	-66.89			將係相關文件備妥後，積極辦理收，惟相關文件核銷付款作業事宜。		
房屋及建築		12,695,000			12,695,000		--	--					主要係部分工程已完工並辦理驗收，尚未備齊，致尚不及付款。		
機械及設備		1,960,000			1,960,000	280,000							主要係個人電腦設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。		
交通及運輸設備		30,000			30,000								係相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。		
什項設備		975,000			975,000	50,000	12,000	24.00	-38,000	-76.00			主要係辦公桌設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。		
總計		381,449,000			381,449,000	41,330,000	13,544,533	32.77	-27,785,467	-67.23					
土地		2,352,000			2,352,000		--	--							
土地改良物		363,437,000			363,437,000	41,000,000	13,532,533	33.01	-27,467,467	-66.89					
房屋及建築		12,695,000			12,695,000		--	--							
機械及設備		1,960,000			1,960,000	280,000									

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115年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度				累 計 預 算 數 合 計 (1)	累 計 預 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			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)
交通及運輸設備		30,000			30,000								
什項設備		975,000			975,000	50,000	12,000	12,000	24.00	-38,000	-76.00		
總計		381,449,000			381,449,000	41,330,000	13,544,533	13,544,533	32.77	-27,785,467	-67.23		

註：1. 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。  
2. 本年度法定預算數已扣除以前年度先行辦理數356,082,000元。

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
<b>用人費用</b>	<b>128,671,000</b>	<b>13,037,115</b>	<b>10.13</b>
正式員額薪資	77,587,000	10,550,674	13.60
職員薪金	71,414,000	9,523,694	13.34
工員工資	6,173,000	1,026,980	16.64
聘僱及兼職人員薪資	2,542,000	389,842	15.34
約僱職員薪金	2,542,000	389,842	15.34
加(夜)班費	4,835,000		
延長工時加班費	2,155,000		
未休假加班費	2,680,000		
獎金	17,936,000		
考績獎金	7,913,000		
年終獎金	10,017,000		
其他獎金	6,000		
退休及卹償金	12,304,000	2,034,831	16.54
職員退休及離職金	10,216,000	2,034,831	19.92
工員退休及離職金	380,000		
卹償金	1,708,000		
資遣費	737,000		

花蓮農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
職員資遣費	493,000		
工員資遣費	244,000		
福利費	12,726,000	61,768	0.49
分擔員工保險費	9,616,000	41,268	0.43
傷病醫藥費	88,000	4,500	5.11
其他福利費	3,022,000	16,000	0.53
提繳費	4,000		
提繳工資墊償費用	4,000		
<b>服務費用</b>	<b>55,801,000</b>	<b>9,910,943</b>	<b>17.76</b>
水電費	3,218,000		
動力費	2,450,000		
工作場所電費	750,000		
工作場所水費	18,000		
郵電費	756,000	10,575	1.40
郵費	30,000	10,575	35.25
電話費	300,000		
數據通信費	426,000		
旅運費	4,586,000	59,948	1.31

花蓮農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
國內旅費	2,728,000	59,948	2.20
貨物運費	10,000		
其他旅運費	1,848,000		
印刷裝訂及公告費	280,000	630	0.23
印刷及裝訂費	260,000	630	0.24
公告費	20,000		
修理保養及保固費	36,144,000	9,182,956	25.41
土地改良物修護費	35,200,000	9,167,633	26.04
一般房屋修護費	637,000		
機械及設備修護費	80,000		
交通及運輸設備修護費	110,000	15,323	13.93
什項設備修護費	117,000		
保險費	486,000	167,152	34.39
一般房屋保險費	5,000		
交通及運輸設備保險費	70,000		
責任保險費	50,000		
其他保險費	361,000	167,152	46.30
一般服務費	3,907,000	64,013	1.64

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
公證費	60,000		
佣金、匯費、經理費及手續費	30,000		
外包費	650,000	46,813	7.20
義(志)工服務費	160,000		
計時與計件人員酬金	2,665,000	2,200	0.08
體育活動費	342,000	15,000	4.39
專業服務費	5,212,000	252,550	4.85
專技人員酬金	120,000	45,000	37.50
法律事務費	330,000		
工程及管理諮詢服務費	150,000		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	435,000	7,500	1.72
委託調查研究費	900,000		
委託檢驗(定)試驗認證費	240,000		
委託考選訓練費	200,000		
電腦軟體服務費	2,837,000	200,050	7.05
公關慰勞費	702,000	163,615	23.31
公共關係費	400,000	73,600	18.40
員工慰勞費	302,000	90,015	29.81

花蓮農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
推展費	510,000	9,504	1.86
推展費	510,000	9,504	1.86
<b>材料及用品費</b>	<b>4,582,000</b>	<b>126,915</b>	<b>2.77</b>
使用材料費	399,000	5,600	1.40
燃料	199,000		
設備零件	200,000	5,600	2.80
用品消耗	4,183,000	121,315	2.90
辦公(事務)用品	476,000	26,800	5.63
報章什誌	361,000		
農業與園藝用品及環境美化費	15,000		
化學藥劑與實驗用品	20,000		
服裝	658,000		
食品	2,012,000	78,507	3.90
醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		
其他	636,000	16,008	2.52
<b>租金與利息</b>	<b>706,000</b>	<b>658,365</b>	<b>93.25</b>
地租及水租	146,000	837	0.57
一般土地租金	146,000	837	0.57

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
房租	160,000		
一般房屋租金	160,000		
機器租金	90,000	657,528	730.59
電腦租金及使用費	70,000		
機械及設備租金	20,000	657,528	3,287.64
交通及運輸設備租金	210,000		
車租	210,000		
什項設備租金	100,000		
什項設備租金	100,000		
<b>折舊、折耗及攤銷</b>	<b>122,044,000</b>	<b>11,067,036</b>	<b>9.07</b>
不動產、廠房及設備折舊	121,590,000	11,034,864	9.08
土地改良物折舊	112,944,000	10,493,935	9.29
一般房屋折舊	1,463,000	39,277	2.68
機械及設備折舊	5,721,000	412,085	7.20
交通及運輸設備折舊	555,000	36,212	6.52
什項設備折舊	907,000	53,355	5.88
攤銷	454,000	32,172	7.09
攤銷電腦軟體費	454,000	32,172	7.09

花蓮農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率 (%)
<b>稅捐與規費 (強制費)</b>	<b>554,000</b>	<b>14,114</b>	<b>2.55</b>
土地稅	150,000		
一般土地地價稅	150,000		
房屋稅	15,000		
一般房屋稅	15,000		
消費與行為稅	42,000		
使用牌照稅	42,000		
規費	347,000	14,114	4.07
行政規費與強制費	326,000	14,114	4.33
汽車燃料使用費	21,000		
<b>會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟) 與交流活動費</b>	<b>7,080,000</b>	<b>107,500</b>	<b>1.52</b>
會費	115,000		
學術團體會費	115,000		
捐助、補助與獎助	6,870,000	107,500	1.56
捐助國內團體	60,000		
其他	6,810,000	107,500	1.58
補貼 (償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	95,000		
獎勵費用	80,000		