

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6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115年6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 金額	實際數	預算數	比較增減 金額
業務收入	171,987,000	40,840,140	225,000	40,615,140	93,313,460	86,070,000	7,243,460
規費收入	904,000	25,140	75,000	-49,860	737,623	450,000	287,623
使用規費收入	904,000	25,140	75,000	-49,860	737,623	450,000	287,623
其他業務收入	171,083,000	40,815,000	150,000	40,665,000	92,575,837	85,620,000	6,955,837
其他補助收入	169,830,000	40,815,000		40,815,000	91,415,996	85,000,000	6,415,996
雜項業務收入	1,253,000		150,000	-150,000	1,159,841	620,000	539,841
業務成本與費用	319,313,000	22,157,556	24,174,000	-2,016,444	160,517,976	160,967,000	-449,024
業務費用	179,811,000	15,085,719	15,053,000	32,719	96,748,424	90,408,000	6,340,424
業務費用	179,811,000	15,085,719	15,053,000	32,719	96,748,424	90,408,000	6,340,424
管理及總務費用	137,721,000	6,992,360	8,965,000	-1,972,640	63,532,488	69,673,000	-6,140,512
管理費用及總務費用	137,721,000	6,992,360	8,965,000	-1,972,640	63,532,488	69,673,000	-6,140,512
研究發展及訓練費用	1,781,000	79,477	156,000	-76,523	237,064	886,000	-648,936
訓練費用	1,781,000	79,477	156,000	-76,523	237,064	886,000	-648,936
業務賸餘(短絀)	-147,326,000	18,682,584	-23,949,000	42,631,584	-67,204,516	-74,897,000	7,692,484
業務外收入	9,112,000	699,147	1,540,000	-840,853	4,847,251	4,500,000	347,251
財務收入	4,435,000	576,337	400,000	176,337	2,599,190	2,160,000	439,190
利息收入	4,232,000	576,337	400,000	176,337	2,599,190	2,160,000	439,190

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月		比 較		本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	增 減		實 際 數	預 算 數	比 較	
				金 額	%			金 額	%
投資勝餘	203,000								
其他業務外收入	4,677,000	122,810	1,140,000	-1,017,190	-89.23	2,248,061	2,340,000	-91,939	-3.93
財產交易勝餘	1,681,000		840,000	-840,000	-100.00	701,286	840,000	-138,714	-16.51
租賃收入	2,992,000	118,017	300,000	-181,983	-60.66	693,520	1,500,000	-806,480	-53.77
違規罰款收入	1,000					705,713		705,713	
雜項收入	3,000	4,793		4,793		147,542		147,542	
業務外費用	235,000	17,498	15,000	2,498	16.65	1,520,646	125,000	1,395,646	1,116.52
其他業務外費用	235,000	17,498	15,000	2,498	16.65	1,520,646	125,000	1,395,646	1,116.52
財產交易短絀	60,000		5,000	-5,000	-100.00	1,359,148	30,000	1,329,148	4,430.49
雜項費用	175,000	17,498	10,000	7,498	74.98	161,498	95,000	66,498	70.00
業務外勝餘(短絀)	8,877,000	681,649	1,525,000	-843,351	-55.30	3,326,605	4,375,000	-1,048,395	-23.96
本期勝餘(短絀)	-138,449,000	19,364,233	-22,424,000	41,788,233	-	-63,877,911	-70,522,000	6,644,089	-9.42

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6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	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				-13,416	-13,416		
	19,958,000				-13,416	-13,416		

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6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」-13,416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：	
(一)業務收入：	
1.使用規費收入：實際數737,623元，預算數450,000元。主要係搭排使用費覈實繳入，致收入較預算數為高。	
2.雜項業務收入：實際數1,159,841元，預算數620,000元。主要係調度水收入覈實繳入，致收入較預算數為高。	
(二)業務成本與費用：	
訓練費用：實際數237,064元，預算數886,000元。主要係員工參與教育訓練研習較預期少所致。	
(三)業務外收入：	
1.利息收入：實際數2,599,190元，預算數2,160,000元。主要係定期存款利息覈實繳入，致收入較預算數為高。	
2.租賃收入：實際數693,520元，預算數1,500,000元。主要係土地租金收入不如預期所致。	
3.違規罰款收入：實際數705,713元，預算數0元。主要係工程違約金覈實繳入所致。	
4.雜項收入：實際數147,542元，預算數0元。主要係不動產占用補償金覈實繳入所致。	
(四)業務外費用：	
1.財產交易短絀：實際數1,359,148元，預算數30,000元。主要係固定資產報廢超出預期，致費用較預算數增加。	
2.雜項費用：實際數161,498元，預算數95,000元。主要係學術團體提前申請年度會費，致費用較預算數增加。	
(五)業務外賸餘(短絀)：實際數3,326,605元，預算數4,375,000元。主要係業務外費用較預算數為高所致。	

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	131,869,472	3.58
流動資產	3,678,781,036	100.00	流動負債	1,953,244	0.05
現金	734,975,978	19.98	應付款項	1,953,244	0.05
銀行存款	557,983,487	15.17	應付代收款	1,953,244	0.05
零用及週轉金	557,763,487	15.16	長期負債	79,999,977	2.17
流動金融資產	220,000	0.01	長期債務	79,999,977	2.17
透過餘絀按公允價值衡量之	176,985,491	4.81	應計退休金負債	79,999,977	2.17
金融資產－流動	3,931,519	0.11	其他負債		
透過餘絀按公允價值衡量之	6,253,972	0.17	什項負債	49,916,251	1.36
金融資產評價調整－流動	166,800,000	4.53	存入保證金	49,916,251	1.36
其他金融資產－流動	7,000	-	淨值	3,546,911,564	96.42
預付款項	7,000	-	基金	3,506,489,606	95.32
預付費用	7,000	-	基金	3,506,489,606	95.32
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	79,999,977	2.17	基金	3,506,489,606	95.32
準備金	79,999,977	2.17	公積	48,499,404	1.32
退休及離職準備金	79,999,977	2.17	特別公積	48,499,404	1.32
不動產、廠房及設備	2,862,231,678	77.80			
土地	202,554,454	5.51			

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	202,554,454	5.51	特別公積	48,499,404	1.32
土地改良物	2,055,296,151	55.87	累積餘絀	-132,731,739	-
土地改良物	3,607,667,857	98.07	累積短絀	-132,731,739	-
累計折舊—土地改良物	-1,552,371,706	--	累積短絀	-68,853,828	-
房屋及建築	13,705,039	0.37	本期短絀	-63,877,911	--
房屋及建築	60,474,247	1.64	淨值其他項目	124,654,293	3.39
累計折舊—房屋及建築	-46,769,208	--	累積其他綜合餘絀	124,654,293	3.39
機械及設備	48,254,155	1.31	未實現重估增值	124,654,293	3.39
機械及設備	59,816,400	1.63			
累計折舊—機械及設備	-11,562,245	--			
交通及運輸設備	6,626,773	0.18			
交通及運輸設備	8,818,343	0.24			
累計折舊—交通及運輸設備	-2,191,570	--			
什項設備	3,083,998	0.08			
什項設備	5,762,729	0.16			
累計折舊—什項設備	-2,678,731	--			
購建中國固定資產	532,711,108	14.48			

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	532,711,108	14.48			
無形資產	1,557,848	0.04			
無形資產	1,557,848	0.04			
電腦軟體	1,557,848	0.04			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			
存出保證金	15,555	-			
合計	3,678,781,036	100.00	合計	3,678,781,036	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,102,240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6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	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			--	3,084,085	2,940,000	144,085	4.90		
		累計數			--	17,376,397	17,600,000	-223,603	-1.27		
輸水渠道改善及修補		本月數	2.97	0.75	396.00	73,828	600,000	-526,172	-87.70		
		累計數	3.30	4.50	73.33	3,227,794	3,600,000	-372,206	-10.34		
輸水渠道除草		本月數	41,892.00	70,835.00	59.14	334,524	570,000	-235,476	-41.31		
		累計數	117,508.00	425,000.00	27.65	937,514	3,400,000	-2,462,486	-72.43		
輸水渠道浚漂		本月數	8,126.10	6,070.00	133.87	1,397,736	1,520,000	-122,264	-8.04		
		累計數	28,588.70	36,400.00	78.54	4,905,391	9,100,000	-4,194,609	-46.09		
構造物維護		本月數	51.00	15.00	340.00	1,277,997	250,000	1,027,997	411.20		
		累計數	255.00	75.00	340.00	8,305,698	1,500,000	6,805,698	453.71		
農業灌溉用水管理		本月數	63.67	90.00	70.74	4,798,657	21,875,000	-17,076,343	-78.06		
		累計數	370.30	525.00	70.53	144,662,225	131,250,000	13,412,225	10.22		
農田水利設施更新改善		本月數			--	41,358,917	59,959,000	-18,600,083	-31.02		
		累計數			--	141,338,956	359,754,000	-218,415,044	-60.71		
灌溉排水渠道更新改善		本月數	2.50	6.00	41.67	41,309,429	58,568,000	-17,258,571	-29.47		
		累計數	21.15	36.00	58.75	138,419,164	351,408,000	-212,988,836	-60.61		

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6月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		數		量		執 行			
名	稱	單位	本月數 及累計數	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			本月數	2.00	56.00	3.57	49,488	1,391,000	-1,341,512
			累計數	118.00	336.00	35.12	2,919,792	8,346,000	-5,426,208
			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。

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6月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年		可 用	預 算		計 算 數 (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		調整數	實 支 數			累 計 執 行 數			比 較 增 減				
								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		26,438,000	407,887,000	189,955,000	159,401,925	159,401,925	83.92	-30,553,075	-16.08				
一次性項目		381,449,000		26,438,000	407,887,000	189,955,000	159,401,925	159,401,925	83.92	-30,553,075	-16.08				
土地		2,352,000		-1,180,000	1,172,000	171,790,000	141,338,956	141,338,956	--	-30,451,044	-17.73				
土地改良物		363,437,000		17,228,000	380,665,000	171,790,000	141,338,956	141,338,956	82.27	-30,451,044	-17.73				
房屋及建築		12,695,000		-6,300,000	6,395,000	17,980,000	17,892,229	17,892,229	--	-87,771	-0.49				
機械及設備		1,960,000		17,000,000	18,960,000	17,980,000	108,240	108,240	99.51	-6,760	-5.88				
交通及運輸設備		30,000		100,000	130,000	115,000	62,500	62,500	94.12	-7,500	-10.71				
什項設備		975,000		-410,000	565,000	70,000	159,401,925	159,401,925	89.29	-30,553,075	-16.08				
總計		381,449,000		26,438,000	407,887,000	189,955,000	159,401,925	159,401,925	83.92	-30,553,075	-16.08				
土地		2,352,000		-1,180,000	1,172,000	171,790,000	141,338,956	141,338,956	--	-30,451,044	-17.73				
土地改良物		363,437,000		17,228,000	380,665,000	171,790,000	141,338,956	141,338,956	82.27	-30,451,044	-17.73				
房屋及建築		12,695,000		-6,300,000	6,395,000	17,980,000	17,892,229	17,892,229	--	-87,771	-0.49				
機械及設備		1,960,000		17,000,000	18,960,000	17,980,000	108,240	108,240	99.51	-6,760	-5.88				
交通及運輸設備		30,000		100,000	130,000	115,000	62,500	62,500	94.12	-7,500	-10.71				
什項設備		975,000		-410,000	565,000	70,000	159,401,925	159,401,925	89.29	-30,553,075	-16.08				
總計		381,449,000		26,438,000	407,887,000	189,955,000	159,401,925	159,401,925	83.92	-30,553,075	-16.08				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
用人費用	128,671,000	60,734,442	47.20
正式員額薪資	77,587,000	36,731,482	47.34
職員薪金	71,414,000	33,134,917	46.40
工員工資	6,173,000	3,596,565	58.26
聘僱及兼職人員薪資	2,542,000	1,329,042	52.28
約僱職員薪金	2,542,000	1,329,042	52.28
加(夜)班費	4,835,000	251,674	5.21
延長工時加班費	2,155,000	80,044	3.71
未休假加班費	2,680,000	171,630	6.40
獎金	17,936,000	13,447,951	74.98
考績獎金	7,913,000	5,260,462	66.48
年終獎金	10,017,000	8,187,489	81.74
其他獎金	6,000		
退休及卹償金	12,304,000	4,940,763	40.16
職員退休及離職金	10,216,000	4,845,903	47.43
工員退休及離職金	380,000	94,860	24.96
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6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		
員工資遣費	244,000		
福利費	12,726,000	4,033,530	31.70
分擔員工保險費	9,616,000	2,643,620	27.49
傷病醫藥費	88,000	94,500	107.39
其他福利費	3,022,000	1,295,410	42.87
提繳費	4,000		
提繳工資墊償費用	4,000		
服務費用	55,801,000	30,496,058	54.65
水電費	3,218,000	1,160,469	36.06
動力費	2,450,000	918,128	37.47
工作場所電費	750,000	231,851	30.91
工作場所水費	18,000	10,490	58.28
郵電費	756,000	311,497	41.20
郵費	30,000	29,610	98.70
電話費	300,000	110,235	36.75
數據通信費	426,000	171,652	40.29
旅運費	4,586,000	581,148	12.67

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6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	578,173	21.19
貨物運費	10,000	2,975	29.75
其他旅運費	1,848,000		
印刷裝訂及公告費	280,000	37,207	13.29
印刷及裝訂費	260,000	37,207	14.31
公告費	20,000		
修理保養及保固費	36,144,000	24,861,234	68.78
土地改良物修護費	35,200,000	24,437,384	69.42
一般房屋修護費	637,000	188,500	29.59
機械及設備修護費	80,000		
交通及運輸設備修護費	110,000	80,088	72.81
什項設備修護費	117,000	155,262	132.70
保險費	486,000	295,654	60.83
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	295,654	81.90
一般服務費	3,907,000	2,173,613	55.63

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6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	5,445	18.15
佣金、匯費、經理費及手續費	30,000		
外包費	650,000	304,878	46.90
義(志)工服務費	160,000	1,142,600	714.13
計時與計件人員酬金	2,665,000	648,690	24.34
體育活動費	342,000	72,000	21.05
專業服務費	5,212,000	649,700	12.47
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	61,500	14.14
委託調查研究費	900,000		
委託檢驗(定)試驗認證費	240,000	8,400	3.50
委託考選訓練費	200,000		
電腦軟體服務費	2,837,000	534,800	18.85
公開慰勞費	702,000	408,032	58.12
公共關係費	400,000	250,897	62.72
員工慰勞費	302,000	157,135	52.03

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6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	17,504	3.43
推展費	510,000	17,504	3.43
材料及用品費	4,582,000	1,190,554	25.98
使用材料費	399,000	227,441	57.00
燃料	199,000	167,488	84.16
設備零件	200,000	59,953	29.98
用品消耗	4,183,000	963,113	23.02
辦公(事務)用品	476,000	156,127	32.80
報章什誌	361,000	355,664	98.52
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	310,604	15.44
醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		
其他	636,000	140,718	22.13
租金與利息	706,000	766,241	108.53
地租及水租	146,000	11,413	7.82
一般土地租金	146,000	11,058	7.57

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6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
場地租金		355	--
房租	160,000		
一般房屋租金	160,000		
機器租金	90,000	717,328	797.03
電腦租金及使用費	70,000		
機械及設備租金	20,000	717,328	3,586.64
交通及運輸設備租金	210,000	31,500	15.00
車租	210,000	31,500	15.00
什項設備租金	100,000	6,000	6.00
什項設備租金	100,000	6,000	6.00
折舊、折耗及攤銷	122,044,000	64,880,128	53.16
不動產、廠房及設備折舊	121,590,000	64,691,551	53.20
土地改良物折舊	112,944,000	61,094,470	54.09
一般房屋折舊	1,463,000	235,662	16.11
機械及設備折舊	5,721,000	2,786,726	48.71
交通及運輸設備折舊	555,000	256,910	46.29
什項設備折舊	907,000	317,783	35.04
攤銷	454,000	188,577	41.54

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6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
攤銷電腦軟體費	454,000	188,577	41.54
稅捐與規費(強制費)	554,000	121,553	21.94
土地稅	150,000		
一般土地地價稅	150,000		
房屋稅	15,000	12,775	85.17
一般房屋稅	15,000	12,775	85.17
消費與行為稅	42,000	37,670	89.69
使用牌照稅	42,000	37,670	89.69
規費	347,000	71,108	20.49
行政規費與強制費	326,000	71,108	21.81
汽車燃料使用費	21,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	7,080,000	2,473,000	34.93
會費	115,000	110,000	95.65
學術團體會費	115,000	110,000	95.65
捐助、補助與獎助	6,870,000	2,363,000	34.40
捐助國內團體	60,000	34,000	56.67
其他	6,810,000	2,329,000	34.20
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	95,000		

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6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率(%)
獎勵費用	80,000		
其他	15,000		
短絀、賠償與保險給付	60,000	1,359,148	2,265.25
各項短絀	60,000	1,359,148	2,265.25
資產短絀	60,000	1,359,148	2,265.25
其他	50,000	17,498	35.00
其他費用	50,000	17,498	35.00
其他	50,000	17,498	35.00
合 計	319,548,000	162,038,622	50.71

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

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

中華民國115年1月1日至115年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				待分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)						小計		合計 (3)= (1)+(2)	
	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月	2月	3月	4月	5月	6月	金額		占可用 預算%
一般建築及設備計畫		381,449		26,438	407,887	217,932	41,330	28,650	28,850	28,745	29,130	33,250	189,955	46.57	407,887
一次性項目		381,449		26,438	407,887	217,932	41,330	28,650	28,850	28,745	29,130	33,250	189,955	46.57	407,887
土地		2,352		-1,180	1,172	1,172			50	50	50	-150			1,172
土地改良物		363,437		17,228	380,665	208,875	41,000	28,000	28,000	28,000	22,900	23,890	171,790	45.13	380,665
房屋及建築		12,695		-6,300	6,395	6,395		500	500	500	800	-2,300			6,395
機械及設備		1,960		17,000	18,960	980	280	100	200	100	5,200	12,100	17,980	94.83	18,960
交通及運輸設備		30		100	130	15				15	100		115	88.46	130
什項設備		975		-410	565	495	50	50	100	80	80	-290	70	12.39	565
合計		381,449		26,438	407,887	217,932	41,330	28,650	28,850	28,745	29,130	33,250	189,955	46.57	407,887

註：一、本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

三、本年度法定預算數扣除114年度奉准先行辦理數356,082千元；調整數包括配合花蓮馬太鞍溪堰塞湖災後重建特別預算辦理數26,438千元。

