

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7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7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	32,781	125,000	-92,219	-73.78	93,346,241	86,195,000	7,151,241	8.30
規費收入	904,000	32,781	75,000	-42,219	-56.29	770,404	525,000	245,404	46.74
使用規費收入	904,000	32,781	75,000	-42,219	-56.29	770,404	525,000	245,404	46.74
其他業務收入	171,083,000		50,000	-50,000	-100.00	92,575,837	85,670,000	6,905,837	8.06
其他補助收入	169,830,000					91,415,996	85,000,000	6,415,996	7.55
雜項業務收入	1,253,000		50,000	-50,000	-100.00	1,159,841	670,000	489,841	73.11
業務成本與費用	319,313,000	22,812,831	23,350,000	-537,169	-2.30	183,330,807	184,317,000	-986,193	-0.54
業務費用	179,811,000	15,513,088	14,759,000	754,088	5.11	112,261,512	105,167,000	7,094,512	6.75
業務費用	179,811,000	15,513,088	14,759,000	754,088	5.11	112,261,512	105,167,000	7,094,512	6.75
管理及總務費用	137,721,000	7,299,743	8,445,000	-1,145,257	-13.56	70,832,231	78,118,000	-7,285,769	-9.33
管理費用及總務費用	137,721,000	7,299,743	8,445,000	-1,145,257	-13.56	70,832,231	78,118,000	-7,285,769	-9.33
研究發展及訓練費用	1,781,000		146,000	-146,000	-100.00	237,064	1,032,000	-794,936	-77.03
訓練費用	1,781,000		146,000	-146,000	-100.00	237,064	1,032,000	-794,936	-77.03
業務賸餘（短絀）	-147,326,000	-22,780,050	-23,225,000	444,950	-1.92	-89,984,566	-98,122,000	8,137,434	-8.29
業務外收入	9,112,000	2,911,190	642,000	2,269,190	353.46	7,758,441	5,142,000	2,616,441	50.88
財務收入	4,435,000	1,309,104	342,000	967,104	282.78	3,908,294	2,502,000	1,406,294	56.21
利息收入	4,232,000	1,309,104	342,000	967,104	282.78	3,908,294	2,502,000	1,406,294	56.21

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	203,000								
其他業務外收入	4,677,000	1,602,086	300,000	1,302,086	434.03	3,850,147	2,640,000	1,210,147	45.84
財產交易賸餘	1,681,000					701,286	840,000	-138,714	-16.51
租賃收入	2,992,000	1,594,706	300,000	1,294,706	431.57	2,288,226	1,800,000	488,226	27.12
違規罰款收入	1,000					705,713		705,713	--
雜項收入	3,000	7,380		7,380	--	154,922		154,922	--
業務外費用	235,000	53,305	65,000	-11,695	-17.99	1,573,951	190,000	1,383,951	728.40
其他業務外費用	235,000	53,305	65,000	-11,695	-17.99	1,573,951	190,000	1,383,951	728.40
財產交易短絀	60,000	49,305	5,000	44,305	886.10	1,408,453	35,000	1,373,453	3,924.15
雜項費用	175,000	4,000	60,000	-56,000	-93.33	165,498	155,000	10,498	6.77
業務外賸餘（短絀）	8,877,000	2,857,885	577,000	2,280,885	395.30	6,184,490	4,952,000	1,232,490	24.89
本期賸餘（短絀）	-138,449,000	-19,922,165	-22,648,000	2,725,835	-12.04	-83,800,076	-93,170,000	9,369,924	-10.06

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7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	19,958,000					-13,416		-13,416	-
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	-

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7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770,404元，預算數525,000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670,000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1,032,000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3,908,294元，預算數2,502,000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2,288,226元，預算數1,800,000元。主要係太陽光電場地使用費覈實繳入，致收入較預算數為高。

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154,922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：

財產交易短絀：實際數1,408,453元，預算數35,000元。主要係固定資產報廢超出預期，致費用較預算數增加。

(五)業務外賸餘(短絀)：實際數6,184,490元，預算數4,952,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,732,631,853	100.00	負債	131,654,454	3.53
流動資產	762,589,107	20.43	流動負債	2,243,372	0.06
現金	522,603,616	14.00	應付款項	2,243,372	0.06
銀行存款	522,383,616	14.00	應付代收款	2,243,372	0.06
零用及週轉金	220,000	0.01	長期負債	79,999,977	2.14
流動金融資產	239,985,491	6.43	長期債務	79,999,977	2.14
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	79,999,977	2.14
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	6,253,972	0.17	其他負債	49,411,105	1.32
其他金融資產—流動	229,800,000	6.16	什項負債	49,411,105	1.32
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	79,999,977	2.14	存入保證金	49,411,105	1.32
準備金	79,999,977	2.14	淨值	3,600,977,399	96.47
退休及離職準備金	79,999,977	2.14	基金	3,580,477,606	95.92
不動產、廠房及設備	2,888,504,707	77.39	基金	3,580,477,606	95.92
土地	202,554,454	5.43	基金	3,580,477,606	95.92
土地	202,554,454	5.43	公積	48,499,404	1.30
土地改良物	2,078,783,586	55.69	特別公積	48,499,404	1.30

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	3,641,182,588	97.55	特別公積	48,499,404	1.30
累計折舊－土地改良物	-1,562,399,002	--	累積餘絀	-152,653,904	--
房屋及建築	13,665,762	0.37	累積短絀	-152,653,904	--
房屋及建築	60,474,247	1.62	累積短絀	-68,853,828	--
累計折舊－房屋及建築	-46,808,485	--	本期短絀	-83,800,076	--
機械及設備	47,753,863	1.28	淨值其他項目	124,654,293	3.34
機械及設備	59,816,400	1.60	累積其他綜合餘絀	124,654,293	3.34
累計折舊－機械及設備	-12,062,537	--	未實現重估增值	124,654,293	3.34
交通及運輸設備	6,527,358	0.17			
交通及運輸設備	8,621,125	0.23			
累計折舊－交通及運輸設備	-2,093,767	--			
什項設備	3,033,576	0.08			
什項設備	5,762,729	0.15			
累計折舊－什項設備	-2,729,153	--			
購建中固定資產	536,186,108	14.36			
未完工程	536,186,108	14.36			
無形資產	1,522,507	0.04			

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

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7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			--	3,618,555	2,932,000	686,555	23.42
		累計數			--	20,994,952	20,532,000	462,952	2.25
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.84	0.75	112.00	312,340	600,000	-287,660	-47.94
		累計數	4.14	5.25	78.86	3,540,134	4,200,000	-659,866	-15.71
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	44,122.00	70,833.00	62.29	309,445	566,000	-256,555	-45.33
		累計數	161,630.00	495,833.00	32.60	1,246,959	3,966,000	-2,719,041	-68.56
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	5,818.00	6,066.00	95.91	1,064,792	1,516,000	-451,208	-29.76
		累計數	34,406.70	42,466.00	81.02	5,970,183	10,616,000	-4,645,817	-43.76
構造物維護	座	本月數	76.00	12.00	633.33	1,931,978	250,000	1,681,978	672.79
		累計數	331.00	87.00	380.46	10,237,676	1,750,000	8,487,676	485.01
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	64.26	87.00	73.86	19,247,581	21,875,000	-2,627,419	-12.01
		累計數	434.56	612.00	71.01	163,909,806	153,125,000	10,784,806	7.04
農田水利設施更新改善		本月數			--	17,157,079	59,959,000	-42,801,921	-71.39
		累計數			--	158,496,035	419,713,000	-261,216,965	-62.24
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.70	6.00	11.67	16,983,871	58,568,000	-41,584,129	-71.00
		累計數	21.85	42.00	52.02	155,403,035	409,976,000	-254,572,965	-62.09

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7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	7.00	56.00	12.50	173,208	1,391,000	-1,217,792	-87.55
		累計數	125.00	392.00	31.89	3,093,000	9,737,000	-6,644,000	-68.23
		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。

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7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		381,449,000		26,438,000	407,887,000	218,785,000	196,391,656		196,391,656	89.76	-22,393,344	-10.24	主要係辦公桌設備汰舊換新，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。
一次性項目		381,449,000		26,438,000	407,887,000	218,785,000	196,391,656		196,391,656	89.76	-22,393,344	-10.24		
土地		2,352,000		-1,230,000	1,122,000					--				
土地改良物		363,437,000		-2,772,000	360,665,000	179,790,000	158,496,035		158,496,035	88.16	-21,293,965	-11.84		
房屋及建築		12,695,000		-6,800,000	5,895,000					--				
機械及設備		1,960,000		37,550,000	39,510,000	38,730,000	37,724,881		37,724,881	97.40	-1,005,119	-2.60		
交通及運輸設備		30,000		100,000	130,000	115,000	108,240		108,240	94.12	-6,760	-5.88		
什項設備		975,000		-410,000	565,000	150,000	62,500		62,500	41.67	-87,500	-58.33		
總計		381,449,000		26,438,000	407,887,000	218,785,000	196,391,656		196,391,656	89.76	-22,393,344	-10.24		
土地		2,352,000		-1,230,000	1,122,000					--				
土地改良物		363,437,000		-2,772,000	360,665,000	179,790,000	158,496,035		158,496,035	88.16	-21,293,965	-11.84		
房屋及建築		12,695,000		-6,800,000	5,895,000					--				
機械及設備		1,960,000		37,550,000	39,510,000	38,730,000	37,724,881		37,724,881	97.40	-1,005,119	-2.60		
交通及運輸設備		30,000		100,000	130,000	115,000	108,240		108,240	94.12	-6,760	-5.88		
什項設備		975,000		-410,000	565,000	150,000	62,500		62,500	41.67	-87,500	-58.33		
總計		381,449,000		26,438,000	407,887,000	218,785,000	196,391,656		196,391,656	89.76	-22,393,344	-10.24		

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7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	67,284,485	52.29
正式員額薪資	77,587,000	41,858,285	53.95
職員薪金	71,414,000	37,747,925	52.86
工員工資	6,173,000	4,110,360	66.59
聘僱及兼職人員薪資	2,542,000	1,525,354	60.01
約僱職員薪金	2,542,000	1,525,354	60.01
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	13,545,471	75.52
考績獎金	7,913,000	5,357,982	67.71
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	5,736,428	46.62
職員退休及離職金	10,216,000	5,641,568	55.22
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7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	4,367,273	34.32
分擔員工保險費	9,616,000	2,929,363	30.46
傷病醫藥費	88,000	94,500	107.39
其他福利費	3,022,000	1,343,410	44.45
提繳費	4,000		
提繳工資墊償費用	4,000		
服務費用	55,801,000	35,319,167	63.29
水電費	3,218,000	1,493,599	46.41
動力費	2,450,000	1,245,340	50.83
工作場所電費	750,000	237,733	31.70
工作場所水費	18,000	10,526	58.48
郵電費	756,000	363,390	48.07
郵費	30,000	29,610	98.70
電話費	300,000	131,431	43.81
數據通信費	426,000	202,349	47.50
旅運費	4,586,000	798,707	17.42

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7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	794,642	29.13
貨物運費	10,000	4,065	40.65
其他旅運費	1,848,000		
印刷裝訂及公告費	280,000	45,507	16.25
印刷及裝訂費	260,000	45,507	17.50
公告費	20,000		
修理保養及保固費	36,144,000	28,469,481	78.77
土地改良物修護費	35,200,000	27,994,731	79.53
一般房屋修護費	637,000	188,500	29.59
機械及設備修護費	80,000	45,400	56.75
交通及運輸設備修護費	110,000	80,588	73.26
什項設備修護費	117,000	160,262	136.98
保險費	486,000	340,271	70.01
一般房屋保險費	5,000		
交通及運輸設備保險費	70,000	44,617	63.74
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	2,326,416	59.54

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7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	5,905	19.68
外包費	650,000	354,841	54.59
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	739,070	27.73
體育活動費	342,000	84,000	24.56
專業服務費	5,212,000	961,700	18.45
專技人員酬金	120,000	45,000	37.50
法律事務費	330,000	60,000	18.18
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	75,400	31.42
委託考選訓練費	200,000		
電腦軟體服務費	2,837,000	719,800	25.37
公關慰勞費	702,000	445,592	63.47
公共關係費	400,000	285,097	71.27
員工慰勞費	302,000	160,495	53.14

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7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	74,504	14.61
推展費	510,000	74,504	14.61
材料及用品費	4,582,000	1,654,716	36.11
使用材料費	399,000	327,066	81.97
燃料	199,000	186,778	93.86
設備零件	200,000	140,288	70.14
用品消耗	4,183,000	1,327,650	31.74
辦公(事務)用品	476,000	227,837	47.86
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	28,446	4.32
食品	2,012,000	538,173	26.75
醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		
其他	636,000	177,530	27.91
租金與利息	706,000	832,981	117.99
地租及水租	146,000	13,453	9.21
一般土地租金	146,000	13,058	8.94

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7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		395	--
房租	160,000		
一般房屋租金	160,000		
機器租金	90,000	782,028	868.92
電腦租金及使用費	70,000		
機械及設備租金	20,000	782,028	3,910.14
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	75,582,866	61.93
不動產、廠房及設備折舊	121,590,000	75,358,948	61.98
土地改良物折舊	112,944,000	71,121,766	62.97
一般房屋折舊	1,463,000	274,939	18.79
機械及設備折舊	5,721,000	3,287,018	57.46
交通及運輸設備折舊	555,000	307,020	55.32
什項設備折舊	907,000	368,205	40.60
攤銷	454,000	223,918	49.32

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7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	223,918	49.32
稅捐與規費(強制費)	554,000	144,041	26.00
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	93,596	26.97
行政規費與強制費	326,000	76,508	23.47
汽車燃料使用費	21,000	17,088	81.37
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	7,080,000	2,602,545	36.76
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	2,486,500	36.19
捐助國內團體	60,000	38,000	63.33
其他	6,810,000	2,448,500	35.95
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	95,000	6,045	6.36

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7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	6,045	7.56
其他	15,000		
短絀、賠償與保險給付	60,000	1,408,453	2,347.42
各項短絀	60,000	1,408,453	2,347.42
資產短絀	60,000	1,408,453	2,347.42
其他	50,000	75,504	151.01
其他費用	50,000	75,504	151.01
其他	50,000	75,504	151.01
合 計	319,548,000	184,904,758	57.86

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2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國115年7月1日至115年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					第1期 已分配數 (1)	本期預算分配數 (2)								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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計			
													金額	占可用 預算%		
一般建築及設備計畫		381,449		26,438	407,887	189,955	28,830	30,230	29,150	30,245	35,700	63,777	217,932	53.43	407,887	
一次性項目		381,449		26,438	407,887	189,955	28,830	30,230	29,150	30,245	35,700	63,777	217,932	53.43	407,887	
土地		2,352		-1,230	1,122			50	50	50	50	922	1,122	100.00	1,122	
土地改良物		363,437		-2,772	360,665	171,790	8,000	28,000	28,000	28,000	35,000	61,875	188,875	52.37	360,665	
房屋及建築		12,695		-6,800	5,895			2,000	800	2,000	500	595	5,895	100.00	5,895	
機械及設備		1,960		37,550	39,510	17,980	20,750	100	200	100	100	280	21,530	54.49	39,510	
交通及運輸設備		30		100	130	115				15			15	11.54	130	
什項設備		975		-410	565	70	80	80	100	80	50	105	495	87.61	565	
合計		381,449		26,438	407,887	189,955	28,830	30,230	29,150	30,245	35,700	63,777	217,932	53.43	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。