

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員



基金主持人



花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	162,867,000	1,014,977		1,014,977		166,414,406	153,620,000	12,794,406	8.33
租金及權利金收入	3,062,000					1,620,000		-1,620,000	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000					630,000		-630,000	100.00
其他租金收入	1,130,000					990,000		-990,000	100.00
其他業務收入	159,805,000	1,014,977		1,014,977		166,414,406	152,000,000	14,414,406	9.48
其他補助收入	159,805,000	500,000		500,000		162,014,000	152,000,000	10,014,000	6.59
雜項業務收入		514,977		514,977		4,400,406		4,400,406	
業務成本與費用	276,056,000	18,409,603	26,396,000	-7,986,397	30.26	204,581,208	235,400,000	-30,818,792	13.09
行銷及業務費用	150,566,000	11,082,858	16,324,000	-5,241,142	32.11	112,894,810	124,546,000	-11,651,190	9.35
業務費用	150,566,000	11,082,858	16,324,000	-5,241,142	32.11	112,894,810	124,546,000	-11,651,190	9.35
管理及總務費用	124,391,000	7,219,674	10,013,000	-2,793,326	27.90	91,062,751	109,819,000	-18,756,249	17.08
管理費用及總務費用	124,391,000	7,219,674	10,013,000	-2,793,326	27.90	91,062,751	109,819,000	-18,756,249	17.08
研究發展及訓練費用	1,099,000	107,071	59,000	48,071	81.48	623,647	1,035,000	-411,353	39.74
訓練費用	1,099,000	107,071	59,000	48,071	81.48	623,647	1,035,000	-411,353	39.74
業務賸餘(短絀)	-113,189,000	-17,394,626	-26,396,000	9,001,374	34.10	-38,166,802	-81,780,000	43,613,198	53.33
業務外收入	5,325,000	379,482	235,000	144,482	61.48	4,918,532	3,035,000	1,883,532	62.06
財務收入	1,920,000	190,763	115,000	75,763	65.88	1,816,524	1,555,000	261,524	16.82

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	%
利息收入	1,564,000	190,763	115,000	75,763	65.88	1,452,976	1,199,000	253,976	21.18
投資賸餘	356,000					363,548	356,000	7,548	2.12
其他業務外收入	3,405,000	188,719	120,000	68,719	57.27	3,102,008	1,480,000	1,622,008	109.60
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	1,720,000	185,119	120,000	65,119	54.27	1,274,217	1,480,000	-205,783	13.90
違規罰款收入	1,000					196,702		196,702	
雜項收入	3,000	3,600		3,600		1,631,089		1,631,089	
業務外費用	4,347,000	25,233	441,000	-415,767	94.28	392,835	3,985,000	-3,592,165	90.14
其他業務外費用	4,347,000	25,233	441,000	-415,767	94.28	392,835	3,985,000	-3,592,165	90.14
財產交易短絀		5,472		5,472		6,478		6,478	
雜項費用	4,347,000	19,761	441,000	-421,239	95.52	386,357	3,985,000	-3,598,643	90.30
業務外賸餘(短絀)	978,000	354,249	-206,000	560,249	271.97	4,525,697	-950,000	5,475,697	576.39
本期賸餘(短絀)	-112,211,000	-17,040,377	-26,602,000	9,561,623	35.94	-33,641,105	-82,730,000	49,088,895	59.34

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111年11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	%
本期其他綜合餘絀						40,039,698		40,039,698	
未實現重估增值						40,039,698		40,039,698	

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年11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」40,039,698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十者，其增減原因如下：

業務收入：

- 1.其他建築物租金收入：實際數0元，預算數630,000元，主要係農田水利設施兼作其他使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。
- 2.其他租金收入：實際數0元，預算數990,000元，主要為餘水使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。
- 3.其他補助收入：實際數162,014,000元，預算數152,000,000元。
- 4.雜項業務收入：實際數4,400,406元，預算數0元，主要為餘水使用費及農田水利設施兼作其他使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數112,894,810元，預算數124,546,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數91,062,751元，預算數109,819,000元。主要係實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數623,647元，預算數1,035,000元。主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-38,166,802元，預算數-81,780,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數1,452,976元，預算數1,199,000元。主要為401專戶等帳戶半年結算利息增加，致收入較預算數高。
- 2.投資剩餘：實際數363,548元，預算數356,000元。
- 3.財產交易賸餘：實際數0元，預算數0元。
- 4.租賃收入：實際數1,274,217元，預算數1,480,000元。主要係房屋租金收入配合政策減租，致較預算數為減少。
- 5.違規罰款收入：實際數196,702元，預算數0元，主要係工程逾期，收取違約金致違規罰款收入較預算數為高。
- 6.雜項收入：實際數1,631,089元，預算數0元，主要係收回溢繳空汙費及農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，致雜項收入較預算數為高。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數6,478元，預算數0元，主要係固定資產報廢減損所致。
 - 2.雜項費用：實際數386,357元，預算數3,985,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數減少。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數4,525,697元，預算數-950,000元。主要係業務外收入較預算數高及業務外費用較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際-33,641,105元，預算數-82,730,000元。主要係業務成本與費用較預算數低所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,451,952,205.00	100.00	負債	63,111,788.00	2.57
流動資產	679,923,006.00	27.73	流動負債	9,139,702.00	0.37
現金	670,480,683.00	27.34	應付款項	9,139,702.00	0.37
銀行存款	670,380,683.00	27.34	應付代收款	9,139,702.00	0.37
零用及週轉金	100,000.00	-	長期負債	34,818,243.00	1.42
流動金融資產	9,252,551.00	0.38	長期債務	34,818,243.00	1.42
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.16	應計退休金負債	34,818,243.00	1.42
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,321,032.00	0.22	其他負債	19,153,843.00	0.78
預付款項	189,772.00	0.01	什項負債	19,153,843.00	0.78
預付費用	189,772.00	0.01	存入保證金	19,153,843.00	0.78
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	34,818,243.00	1.42	淨值	2,388,840,417.00	97.43
準備金	34,818,243.00	1.42	基金	1,988,294,806.00	81.09
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.42	基金	1,988,294,806.00	81.09
不動產、廠房及設備	1,735,936,358.00	70.80	基金	1,988,294,806.00	81.09
土地	201,831,393.00	8.23	公積	48,499,404.00	1.98
土地	201,831,393.00	8.23	特別公積	48,499,404.00	1.98

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,461,827,031.00	59.62	特別公積	48,499,404.00	1.98
土地改良物	2,644,401,844.00	107.85	累積餘絀	228,263,425.00	9.31
累計折舊 - 土地改良物	-1,182,574,813.00	-48.23	累積賸餘	228,263,425.00	9.31
房屋及建築	15,391,358.00	0.63	累積賸餘	261,904,530.00	10.68
房屋及建築	59,836,567.00	2.44	淨值其他項目	123,782,782.00	5.05
累計折舊 - 房屋及建築	-44,445,209.00	-1.81	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.05
機械及設備	4,792,245.00	0.20	未實現重估增值	123,782,782.00	5.05
機械及設備	6,749,764.00	0.28			
累計折舊 - 機械及設備	-1,957,519.00	-0.08			
交通及運輸設備	2,709,058.00	0.11			
交通及運輸設備	3,577,093.00	0.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-868,035.00	-0.04			
什項設備	2,129,251.00	0.09			
什項設備	3,063,532.00	0.12			
累計折舊 - 什項設備	-934,281.00	-0.04			
購建中固定資產	47,256,022.00	1.93			
未完工程	47,256,022.00	1.93			
無形資產	1,259,043.00	0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	1,259,043.00	0.05			
電腦軟體	1,259,043.00	0.05			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,451,952,205.00	100.00	合 計	2,451,952,205.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,127,180.00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111年11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		140,822,000.00			140,822,000.00	89,305,000.00	78,146,924.00		78,146,924.00	87.51	-11,158,076.00	12.49		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	89,305,000.00	78,146,924.00		78,146,924.00	87.51	-11,158,076.00	12.49		
土地		3,251,000.00		-1,150,000.00	2,101,000.00	1,815,000.00	889,785.00		889,785.00	49.02	-925,215.00	50.98	主要係土地持有人出售意願低，致進度落後。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	81,000,000.00	73,552,494.00		73,552,494.00	90.81	-7,447,506.00	9.19		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00	主要係依業務單位實際需要辦理。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	2,420,000.00	1,123,629.00		1,123,629.00	46.43	-1,296,371.00	53.57	主要係機械及設備刻正辦理驗收程序，致執行落後。	俟驗收完成後，積極辦理核銷付款作業。
交通及運輸設備		850,000.00		1,150,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,813,432.00		1,813,432.00	90.67	-186,568.00	9.33		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,300,000.00	767,584.00		767,584.00	59.04	-532,416.00	40.96	主要係依業務單位實際需要辦理。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	89,305,000.00	78,146,924.00		78,146,924.00	87.51	-11,158,076.00	12.49		
土地		3,251,000.00		-1,150,000.00	2,101,000.00	1,815,000.00	889,785.00		889,785.00	49.02	-925,215.00	50.98		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	81,000,000.00	73,552,494.00		73,552,494.00	90.81	-7,447,506.00	9.19		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00		
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	2,420,000.00	1,123,629.00		1,123,629.00	46.43	-1,296,371.00	53.57		
交通及運輸設備		850,000.00		1,150,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,813,432.00		1,813,432.00	90.67	-186,568.00	9.33		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,300,000.00	767,584.00		767,584.00	59.04	-532,416.00	40.96		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	89,305,000.00	78,146,924.00		78,146,924.00	87.51	-11,158,076.00	12.49		

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111年11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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				2,490,100.00	6,875,000.00	- 4,384,900.00	- 63.78
		累計數				14,345,550.00	65,095,000.00	- 50,749,450.00	- 77.96
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.15	0.30	50.00	137,900.00	750,000.00	- 612,100.00	- 81.61
		累計數	6.32	2.70	234.07	3,833,750.00	6,750,000.00	- 2,916,250.00	- 43.20
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	54,895.00	25,000.00	219.58	855,100.00	6,000,000.00	- 5,144,900.00	- 85.75
		累計數	195,227.60	238,000.00	82.03	4,638,600.00	57,120,000.00	- 52,481,400.00	- 91.88
構造物維護	座	本月數	48.00	10.00	480.00	1,497,100.00	125,000.00	1,372,100.00	1,097.68
		累計數	591.00	98.00	603.06	5,873,200.00	1,225,000.00	4,648,200.00	379.44
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	98.40	140.00	70.29	59,040,000.00	84,000,000.00	- 24,960,000.00	- 29.71
		累計數	1,066.32	1,462.00	72.94	612,708,000.00	877,200,000.00	- 264,492,000.00	- 30.15
三、農田水利設施更新改善		本月數				308,597.00	9,934,000.00	- 9,625,403.00	- 96.89
		累計數				73,552,494.00	91,738,000.00	- 18,185,506.00	- 19.82
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.50	0.60	250.00	208,597.00	3,600,000.00	- 3,391,403.00	- 94.21
		累計數	8.54	7.90	108.10	72,672,494.00	47,400,000.00	25,272,494.00	53.32
構造物更新改善	座	本月數	5.00	2.00	250.00	100,000.00	6,334,000.00	- 6,234,000.00	- 98.42
		累計數	44.00	14.00	314.29	880,000.00	44,338,000.00	- 43,458,000.00	- 98.02