

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

主計室主任 吳家榕

基金主持人

花蓮管理處處長 張麒璋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年12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	2,891,364	9,247,000	-6,355,636	68.73	169,305,770	162,867,000	6,438,770	3.95
租金及權利金收入	3,062,000		1,442,000	-1,442,000	100.00		3,062,000	-3,062,000	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000		1,302,000	-1,302,000	100.00		1,932,000	-1,932,000	100.00
其他租金收入	1,130,000		140,000	-140,000	100.00		1,130,000	-1,130,000	100.00
其他業務收入	159,805,000	2,891,364	7,805,000	-4,913,636	62.95	169,305,770	159,805,000	9,500,770	5.95
其他補助收入	159,805,000	2,362,000	7,805,000	-5,443,000	69.74	164,376,000	159,805,000	4,571,000	2.86
雜項業務收入		529,364		529,364		4,929,770		4,929,770	
業務成本與費用	276,056,000	23,350,079	40,656,000	-17,305,921	42.57	227,931,287	276,056,000	-48,124,713	17.43
行銷及業務費用	150,566,000	15,961,786	26,020,000	-10,058,214	38.66	128,856,596	150,566,000	-21,709,404	14.42
業務費用	150,566,000	15,961,786	26,020,000	-10,058,214	38.66	128,856,596	150,566,000	-21,709,404	14.42
管理及總務費用	124,391,000	7,169,987	14,572,000	-7,402,013	50.80	98,232,738	124,391,000	-26,158,262	21.03
管理費用及總務費用	124,391,000	7,169,987	14,572,000	-7,402,013	50.80	98,232,738	124,391,000	-26,158,262	21.03
研究發展及訓練費用	1,099,000	218,306	64,000	154,306	241.10	841,953	1,099,000	-257,047	23.39
訓練費用	1,099,000	218,306	64,000	154,306	241.10	841,953	1,099,000	-257,047	23.39
業務賸餘(短絀)	-113,189,000	-20,458,715	-31,409,000	10,950,285	34.86	-58,625,517	-113,189,000	54,563,483	48.21
業務外收入	5,325,000	1,166,695	2,316,000	-1,149,305	49.62	6,085,227	5,351,000	734,227	13.72
財務收入	1,920,000	1,092,205	365,000	727,205	199.23	2,908,729	1,920,000	988,729	51.50

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年12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	608,692	365,000	243,692	66.76	2,061,668	1,564,000	497,668	31.82
投資賸餘	356,000	483,513		483,513		847,061	356,000	491,061	137.94
其他業務外收入	3,405,000	74,490	1,951,000	-1,876,510	96.18	3,176,498	3,431,000	-254,502	7.42
財產交易賸餘	1,681,000		1,681,000	-1,681,000	100.00		1,681,000	-1,681,000	100.00
租賃收入	1,720,000	63,282	266,000	-202,718	76.21	1,337,499	1,746,000	-408,501	23.40
違規罰款收入	1,000		1,000	-1,000	100.00	196,702	1,000	195,702	19,570.2
雜項收入	3,000	11,208	3,000	8,208	273.60	1,642,297	3,000	1,639,297	54,643.2
業務外費用	4,347,000	1,800	362,000	-360,200	99.50	394,635	4,347,000	-3,952,365	90.92
其他業務外費用	4,347,000	1,800	362,000	-360,200	99.50	394,635	4,347,000	-3,952,365	90.92
財產交易短絀						6,478		6,478	
雜項費用	4,347,000	1,800	362,000	-360,200	99.50	388,157	4,347,000	-3,958,843	91.07
業務外賸餘(短絀)	978,000	1,164,895	1,954,000	-789,105	40.38	5,690,592	1,004,000	4,686,592	466.79
本期賸餘(短絀)	-112,211,000	-19,293,820	-29,455,000	10,161,180	34.50	-52,934,925	-112,185,000	59,250,075	52.81

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12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12月份

一、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。

二、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1,932,000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1,130,000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164,376,000元，預算數159,805,000元。
- 4.雜項業務收入：實際數4,929,770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雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數128,856,596元，預算數150,566,000元。主要係土地改良物修護費較預期少，致業務費用較預算數為少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數98,232,738元，預算數124,391,000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841,953元，預算數1,099,000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-58,625,517元，預算數-113,189,000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2,061,668元，預算數1,564,000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847,061元，預算數356,000元。主要係金融資產評價調整增加，致收入較預算數高。
- 3.財產交易賸餘：實際數0元，預算數1,681,000元。主要係土地售出不如預期，致較預算數為低。
- 4.租賃收入：實際數1,337,499元，預算數1,746,000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1,000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1,642,297元，預算數3,000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388,157元，預算數4,347,000元。主要係災害緊急搶修轉列資本門，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數5,690,592元，預算數1,004,000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-52,934,925元，預算數-112,185,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,450,125,855.00	100.00	負債	62,552,530.00	2.55
流動資產	622,918,986.00	25.42	流動負債	4,883,543.00	0.20
現金	509,806,194.00	20.81	應付款項	4,883,543.00	0.20
銀行存款	509,806,194.00	20.81	應付代收款	1,597,865.00	0.07
流動金融資產	96,736,064.00	3.95	應付費用	3,285,678.00	0.13
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.16	長期負債	36,168,144.00	1.48
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,804,545.00	0.24	長期債務	36,168,144.00	1.48
其他金融資產 - 流動	87,000,000.00	3.55	應計退休金負債	36,168,144.00	1.48
應收款項	16,376,728.00	0.67	其他負債	21,500,843.00	0.88
其他應收款	16,376,728.00	0.67	什項負債	21,500,843.00	0.88
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144.00	1.48	存入保證金	21,500,843.00	0.88
準備金	36,168,144.00	1.48	淨值	2,387,573,325.00	97.45
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.48	基金	2,006,321,534.00	81.89
不動產、廠房及設備	1,789,800,291.00	73.05	基金	2,006,321,534.00	81.89
土地	201,831,393.00	8.24	基金	2,006,321,534.00	81.89
土地	201,831,393.00	8.24	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,484,889,747.00	60.60	特別公積	48,499,404.00	1.98
土地改良物	2,674,858,465.00	109.17	特別公積	48,499,404.00	1.98
累計折舊 - 土地改良物	-1,189,968,718.00	-48.57	累積餘絀	208,969,605.00	8.53
房屋及建築	15,347,283.00	0.63	累積賸餘	208,969,605.00	8.53
房屋及建築	59,836,567.00	2.44	累積賸餘	261,904,530.00	10.69
累計折舊 - 房屋及建築	-44,489,284.00	-1.82	淨值其他項目	123,782,782.00	5.05
機械及設備	5,280,275.00	0.22	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.05
機械及設備	7,340,126.00	0.30	未實現重估增值	123,782,782.00	5.05
累計折舊 - 機械及設備	-2,059,851.00	-0.08			
交通及運輸設備	2,671,422.00	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	-905,671.00	-0.04			
什項設備	2,161,677.00	0.09			
什項設備	3,136,632.00	0.13			
累計折舊 - 什項設備	-974,955.00	-0.04			
購建中固定資產	77,618,494.00	3.17			
未完工程	77,618,494.00	3.17			
無形資產	1,222,879.00	0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,222,879.00	0.05			
電腦軟體	1,222,879.00	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	2,450,125,855.00	100.00	合 計	2,450,125,855.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為14,225,180.00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12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			140,822,000	140,822,000	139,629,479		139,629,479	99.15	-1,192,521	0.85		
一次性項目		140,822,000			140,822,000	140,822,000	139,629,479		139,629,479	99.15	-1,192,521	0.85		
土地		3,251,000		-2,361,000	890,000	890,000	889,785		889,785	99.98	-215	0.02		
土地改良物		131,631,000		3,932,000	135,563,000	135,563,000	134,371,587		134,371,587	99.12	-1,191,413	0.88		
房屋及建築		770,000		-770,000										
機械及設備		2,900,000		-1,186,000	1,714,000	1,714,000	1,713,991		1,713,991	100.00	-9	0.00		
交通及運輸設備		850,000		964,000	1,814,000	1,814,000	1,813,432		1,813,432	99.97	-568	0.03		
什項設備		1,420,000		-579,000	841,000	841,000	840,684		840,684	99.96	-316	0.04		
總計		140,822,000			140,822,000	140,822,000	139,629,479		139,629,479	99.15	-1,192,521	0.85		
土地		3,251,000		-2,361,000	890,000	890,000	889,785		889,785	99.98	-215	0.02		
土地改良物		131,631,000		3,932,000	135,563,000	135,563,000	134,371,587		134,371,587	99.12	-1,191,413	0.88		
房屋及建築		770,000		-770,000										
機械及設備		2,900,000		-1,186,000	1,714,000	1,714,000	1,713,991		1,713,991	100.00	-9	0.00		
交通及運輸設備		850,000		964,000	1,814,000	1,814,000	1,813,432		1,813,432	99.97	-568	0.03		
什項設備		1,420,000		-579,000	841,000	841,000	840,684		840,684	99.96	-316	0.04		
總計		140,822,000			140,822,000	140,822,000	139,629,479		139,629,479	99.15	-1,192,521	0.85		

花蓮農田水利事業作業基金

111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111年7月1日至111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					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 預算數%	
一般建築及設備計畫		140,822			140,822	46,905	6,770	6,170	10,420	6,370	12,670	51,517	93,917	66.69	140,822
土地		3,251		-2,361	890	715	1,700	100	-	-900	200	-925	175	19.66	890
土地改良物		131,631		3,932	135,563	42,000	5,000	6,000	10,000	6,000	12,000	54,563	93,563	69.02	135,563
房屋及建築		770		-770	-	770	-	-	-	-	-	-770	-770	-	-
機械及設備		2,900		-1,186	1,714	1,620	-	-	200	200	400	-706	94	5.48	1,714
交通及運輸設備		850		964	1,814	850	-	-	150	1,000	-	-186	964	53.14	1,814
什項設備		1,420		-579	841	950	70	70	70	70	70	-459	-109	12.96	841
					-										-
合計		140,822			140,822	46,905	6,770	6,170	10,420	6,370	12,670	51,517	93,917	66.69	140,822

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12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				416,000.00	9,420,000.00	- 9,004,000.00	- 95.58
		累計數				14,761,550.00	74,515,000.00	- 59,753,450.00	- 80.19
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.05	0.30	16.67	58,900.00	750,000.00	- 691,100.00	- 92.15
		累計數	6.37	3.00	212.33	3,892,650.00	7,500,000.00	- 3,607,350.00	- 48.10
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	3,505.00	35,500.00	9.87	145,800.00	8,520,000.00	- 8,374,200.00	- 98.29
		累計數	198,732.60	273,500.00	72.66	4,784,400.00	65,640,000.00	- 60,855,600.00	- 92.71
構造物維護	座	本月數	30.00	12.00	250.00	211,300.00	150,000.00	61,300.00	40.87
		累計數	621.00	110.00	564.55	6,084,500.00	1,375,000.00	4,709,500.00	342.51
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	67.00	208.00	32.21	40,200,000.00	124,800,000.00	- 84,600,000.00	- 67.79
		累計數	1,133.32	1,670.00	67.86	652,908,000.00	1,002,000,000.00	-349,092,000.00	- 34.84
三、農田水利設施更新改善		本月數				60,819,093.00	11,134,000.00	49,685,093.00	446.25
		累計數				134,371,587.00	102,872,000.00	31,499,587.00	30.62
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.00	0.80	250.00	60,659,093.00	4,800,000.00	55,859,093.00	1,163.73
		累計數	10.54	8.70	121.15	133,331,587.00	52,200,000.00	81,131,587.00	155.42
構造物更新改善	座	本月數	8.00	2.00	400.00	160,000.00	6,334,000.00	- 6,174,000.00	- 97.47
		累計數	52.00	16.00	325.00	1,040,000.00	50,672,000.00	- 49,632,000.00	- 97.95

花蓮農田水利事業作業基金

明細分類帳

科目：雜項費用
 用途別科目：行銷推廣費
 預算數：860,000元

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
12	8	支	2185	管灌業務推廣海報彩印費(管灌) 統成企業社 12月合計 截至12月止累計	1,800 1,800 350,157		借	350,157