

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 8 月份

主辦會計人員

主任室吳家榕

基金主持人

花蓮管理處張麒璋

**花蓮農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國110年8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	156,918,000.00	389,833.00	30,843,000.00	-30,453,167.00	98.74	83,577,194.00	109,444,000.00	-25,866,806.00	23.63
租金及權利金收入	4,128,000.00	389,833.00	343,000.00	46,833.00	13.65	2,795,194.00	2,744,000.00	51,194.00	1.87
其他建築物租金收入	2,998,000.00	389,833.00	249,000.00	140,833.00	56.56	1,578,185.00	1,992,000.00	-413,815.00	20.77
其他租金收入	1,130,000.00		94,000.00	-94,000.00	100.00	1,217,009.00	752,000.00	465,009.00	61.84
其他業務收入	152,790,000.00		30,500,000.00	-30,500,000.00	100.00	80,782,000.00	106,700,000.00	-25,918,000.00	24.29
其他補助收入	152,790,000.00		30,500,000.00	-30,500,000.00	100.00	80,782,000.00	106,700,000.00	-25,918,000.00	24.29
業務成本與費用	289,995,000.00	-10,298,784.00	21,191,000.00	-31,489,784.00	148.60	108,115,810.00	205,207,000.00	-97,091,190.00	47.31
行銷及業務費用	168,984,000.00	-21,143,304.00	14,164,000.00	-35,307,304.00	249.27	31,434,285.00	112,328,000.00	-80,893,715.00	72.02
業務費用	168,984,000.00	-21,143,304.00	14,164,000.00	-35,307,304.00	249.27	31,434,285.00	112,328,000.00	-80,893,715.00	72.02
管理及總務費用	119,363,000.00	10,776,241.00	6,890,000.00	3,886,241.00	56.40	76,359,326.00	91,783,000.00	-15,423,674.00	16.80
管理費用及總務費用	119,363,000.00	10,776,241.00	6,890,000.00	3,886,241.00	56.40	76,359,326.00	91,783,000.00	-15,423,674.00	16.80
研究發展及訓練費用	1,648,000.00	68,279.00	137,000.00	-68,721.00	50.16	322,199.00	1,096,000.00	-773,801.00	70.60
訓練費用	1,648,000.00	68,279.00	137,000.00	-68,721.00	50.16	322,199.00	1,096,000.00	-773,801.00	70.60
業務賸餘(短絀)	-133,077,000.00	10,688,617.00	9,652,000.00	1,036,617.00	10.74	-24,538,616.00	-95,763,000.00	71,224,384.00	74.38
業務外收入	5,773,000.00	243,375.00	340,000.00	-96,625.00	28.42	2,032,455.00	3,762,000.00	-1,729,545.00	45.97
財務收入	2,288,000.00	106,162.00	190,000.00	-83,838.00	44.13	819,337.00	1,520,000.00	-700,663.00	46.10
利息收入	2,288,000.00	106,162.00	190,000.00	-83,838.00	44.13	819,337.00	1,520,000.00	-700,663.00	46.10

原摺

**花蓮農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國110年8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	%
<b>其他業務外收入</b>	<b>3,485,000.00</b>	<b>137,213.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-12,787.00</b>	<b>8.52</b>	<b>1,213,118.00</b>	<b>2,242,000.00</b>	<b>-1,028,882.00</b>	<b>45.89</b>
財產交易賸餘	1,681,000.00						1,040,000.00	-1,040,000.00	100.00
租賃收入	1,800,000.00	58,198.00	150,000.00	-91,802.00	61.20	922,338.00	1,200,000.00	-277,662.00	23.14
違規罰款收入	1,000.00					79,615.00		79,615.00	
雜項收入	3,000.00	79,015.00		79,015.00		211,165.00	2,000.00	209,165.00	10,458.
<b>業務外費用</b>	<b>6,292,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>-500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>462,942.10</b>	<b>4,144,000.00</b>	<b>-3,681,057.90</b>	<b>88.83</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>6,292,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>-500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>462,942.10</b>	<b>4,144,000.00</b>	<b>-3,681,057.90</b>	<b>88.83</b>
雜項費用	6,292,000.00		500,000.00	-500,000.00	100.00	462,942.10	4,144,000.00	-3,681,057.90	88.83
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>-519,000.00</b>	<b>243,375.00</b>	<b>-160,000.00</b>	<b>403,375.00</b>	<b>252.11</b>	<b>1,569,512.90</b>	<b>-382,000.00</b>	<b>1,951,512.90</b>	<b>510.87</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-133,596,000.00</b>	<b>10,931,992.00</b>	<b>9,492,000.00</b>	<b>1,439,992.00</b>	<b>15.17</b>	<b>-22,969,103.10</b>	<b>-96,145,000.00</b>	<b>73,175,896.90</b>	<b>76.11</b>

註：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」0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：

## 花蓮農田水利事業作業基金

### 餘絀增減說明

中華民國110年8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」0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1,578,515元，預算數1,992,000元，主要為較預期數少。

2. 其他租金收入：實際數1,217,009元，預算數752,000元。主要為餘水使用費收入比預期數為多。

3. 其他補助收入：實際數80,782,000元，預算數106,700,000元，主要為較預期數少。

#### 業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數31,434,285元，預算數112,328,000元。主要係渠道修護工作刻正辦理作業中、土地改良物修護費較預算數少，致業務費用較預算數為少。

2. 管理費用及總務費用：實際數76,359,326元，預算數91,783,000元。主要因相關業務刻正辦理中，致本處實際支出較預算數少。

3. 訓練費用：實際數322,199元，預算數1,096,000元。主要係減少辦理員工在職講習等業務，致訓練費用較預算數為少。

業務賸餘(短絀)：實際數-24,538,616元，預算數-95,763,000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819,337元，預算數1,520,000元。主要係部分定存利息收入尚未入帳，致利息收入較預算數為低。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數1,040,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致財產交易賸餘較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數922,338元，預算數1,200,000元。主要係租金收入較預期少。

4. 違規罰款收入：實際數79,615元，預算數0元。主要係罰款超過預期。

5. 雜項收入：實際數211,165元，預算數2,000元。主要係各項補償金收入超過預期。

#### 業務外費用：

1. 雜項費用：實際數462,942.1元，預算數4,144,000元。主要係相關業務刻正辦理中，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,569,512.9元，預算數-382,000元。主要係業務外費用較預算數為少所致。

本期賸餘(短絀)：實際-22,969,103.1元，預算數-96,145,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

花蓮農田水利事業作業基金

**平 衡 表**

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>2,211,619,014.72</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>110,837,963.00</b>	<b>5.01</b>
<b>流動資產</b>	<b>489,674,129.00</b>	<b>22.14</b>	<b>流動負債</b>	<b>6,012,229.00</b>	<b>0.27</b>
<b>現金</b>	<b>485,533,907.00</b>	<b>21.95</b>	<b>應付款項</b>	<b>6,012,229.00</b>	<b>0.27</b>
銀行存款	484,283,907.00	21.90	應付代收款	6,012,229.00	0.27
零用及週轉金	1,250,000.00	0.06	<b>長期負債</b>	<b>32,370,198.00</b>	<b>1.46</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>3,931,519.00</b>	<b>0.18</b>	<b>長期債務</b>	<b>32,370,198.00</b>	<b>1.46</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	3,931,519.00	0.18	應計退休金負債	32,370,198.00	1.46
<b>預付款項</b>	<b>208,703.00</b>	<b>0.01</b>	<b>其他負債</b>	<b>72,455,536.00</b>	<b>3.28</b>
預付費用	208,703.00	0.01	<b>什項負債</b>	<b>72,455,536.00</b>	<b>3.28</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>49,967,324.00</b>	<b>2.26</b>	存入保證金	15,518,396.00	0.70
<b>其他長期投資</b>	<b>17,597,126.00</b>	<b>0.80</b>	暫收及待結轉帳項	56,937,140.00	2.57
什項長期投資	17,597,126.00	0.80	<b>淨值</b>	<b>2,100,781,051.72</b>	<b>94.99</b>
<b>準備金</b>	<b>32,370,198.00</b>	<b>1.46</b>	<b>基金</b>	<b>1,735,093,598.39</b>	<b>78.45</b>
退休及離職準備金	32,370,198.00	1.46	<b>基金</b>	<b>1,735,093,598.39</b>	<b>78.45</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>1,671,025,569.72</b>	<b>75.56</b>	基金	1,735,093,598.39	78.45
<b>土地</b>	<b>158,684,198.00</b>	<b>7.18</b>	<b>公積</b>	<b>48,499,403.25</b>	<b>2.19</b>

花蓮農田水利事業作業基金

**平 衡 表**

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	158,684,198.00	7.18	<b>特別公積</b>	<b>48,499,403.25</b>	<b>2.19</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,436,412,274.03</b>	<b>64.95</b>	特別公積	48,499,403.25	2.19
土地改良物	2,511,506,065.00	113.56	<b>累積餘絀</b>	<b>233,443,079.60</b>	<b>10.56</b>
累計折舊－土地改良物	1,075,093,790.97	48.61	<b>累積賸餘</b>	<b>233,443,079.60</b>	<b>10.56</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>16,090,145.64</b>	<b>0.73</b>	累積賸餘	256,412,182.70	11.59
房屋及建築	59,836,567.66	2.71	<b>淨值其他項目</b>	<b>83,744,970.48</b>	<b>3.79</b>
累計折舊－房屋及建築	43,746,422.02	1.98	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>83,744,970.48</b>	<b>3.79</b>
<b>機械及設備</b>	<b>4,178,733.85</b>	<b>0.19</b>	未實現重估增值	83,744,970.48	3.79
機械及設備	4,857,426.00	0.22			
累計折舊－機械及設備	678,692.15	0.03			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,149,022.00</b>	<b>0.05</b>			
交通及運輸設備	2,193,661.00	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	1,044,639.00	0.05			
<b>什項設備</b>	<b>1,535,309.20</b>	<b>0.07</b>			
什項設備	1,917,007.00	0.09			
累計折舊－什項設備	381,697.80	0.02			
<b>購建中固定資產</b>	<b>52,975,887.00</b>	<b>2.40</b>			

花蓮農田水利事業作業基金

**平 衡 表**

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	52,975,887.00	2.40			
<b>無形資產</b>	<b>945,992.00</b>	<b>0.04</b>			
<b>無形資產</b>	<b>945,992.00</b>	<b>0.04</b>			
電腦軟體	945,992.00	0.04			
<b>其他資產</b>	<b>6,000.00</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>6,000.00</b>	-			
存出保證金	6,000.00	-			
<b>合 計</b>	<b>2,211,619,014.72</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>2,211,619,014.72</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為13,026,700.00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110年8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		117,650,000.00			117,650,000.00	60,520,000.00	62,890,646.00		62,890,646.00	103.92	2,370,646.00	3.92		
一次性項目		117,650,000.00			117,650,000.00	60,520,000.00	62,890,646.00		62,890,646.00	103.92	2,370,646.00	3.92		
土地		2,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00	1,300,000.00	982,133.00		982,133.00	75.55	-317,867.00	24.45	刻正辦理土地價購計畫中	積極辦理價購計畫
土地改良物		113,900,000.00		-3,000,000.00	110,900,000.00	57,245,000.00	60,439,015.00		60,439,015.00	105.58	3,194,015.00	5.58		
房屋及建築														
機械及設備		750,000.00		800,000.00	1,550,000.00	1,250,000.00	1,226,110.00		1,226,110.00	98.09	-23,890.00	1.91		
交通及運輸設備				200,000.00	200,000.00	85,000.00	23,500.00		23,500.00	27.65	-61,500.00	72.35	本月未辦理相關採購	研議辦理
什項設備		1,000,000.00			1,000,000.00	640,000.00	219,888.00		219,888.00	34.36	-420,112.00	65.64	本月未辦理相關採購	請業務單位積極辦理
總計		117,650,000.00			117,650,000.00	60,520,000.00	62,890,646.00		62,890,646.00	103.92	2,370,646.00	3.92		
土地		2,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00	1,300,000.00	982,133.00		982,133.00	75.55	-317,867.00	24.45		
土地改良物		113,900,000.00		-3,000,000.00	110,900,000.00	57,245,000.00	60,439,015.00		60,439,015.00	105.58	3,194,015.00	5.58		
房屋及建築														
機械及設備		750,000.00		800,000.00	1,550,000.00	1,250,000.00	1,226,110.00		1,226,110.00	98.09	-23,890.00	1.91		
交通及運輸設備				200,000.00	200,000.00	85,000.00	23,500.00		23,500.00	27.65	-61,500.00	72.35		
什項設備		1,000,000.00			1,000,000.00	640,000.00	219,888.00		219,888.00	34.36	-420,112.00	65.64		
總計		117,650,000.00			117,650,000.00	60,520,000.00	62,890,646.00		62,890,646.00	103.92	2,370,646.00	3.92		



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110年8月份

單位:新台幣元

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				6,988,848.00	6,599,000.00	389,848.00	5.91
		累計數				12,283,312.00	55,427,000.00	-43,143,688.00	-77.84
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.04	0.16	25.00	100,000.00	400,000.00	-300,000.00	-75.00
		累計數	0.04	2.32	1.72	100,000.00	5,800,000.00	-5,700,000.00	-98.28
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	4,550.80	25,360.00	17.94	6,888,848.00	6,086,000.00	802,848.00	13.19
		累計數	46,694.55	202,924.00	23.01	11,287,425.00	48,701,000.00	-37,413,575.00	-76.82
構造物維護	座	本月數	0.00	9.00	0.00	0.00	113,000.00	-113,000.00	-100.00
		累計數	15.00	74.00	20.27	895,887.00	926,000.00	-30,113.00	-3.25
二、農業灌溉用水管理		本月數	117,917.00	81,295,990.00	0.15	70,000.00	48,778,000.00	-48,708,000.00	-99.86
		累計數	894,552.00	162,835,990.00	0.55	2,587,479.00	97,702,000.00	-95,114,521.00	-97.35
三、農田水利設施更新改善		本月數				7,800,000.00	9,167,000.00	-1,367,000.00	-14.91
		累計數				80,233,117.00	73,336,000.00	6,897,117.00	9.40
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.45	1.00	145.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00
		累計數	7.62	8.00	95.25	28,904,117.00	48,000,000.00	-19,095,883.00	-39.78
構造物更新改善	座	本月數	12.00	1.00	1,200.00	1,800,000.00	3,167,000.00	-1,367,000.00	-43.16
		累計數	72.00	8.00	900.00	51,329,000.00	25,336,000.00	25,993,000.00	102.59