

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 6 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 張麒璋
處長

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	162,867,000	-1,328,169	14,120,000	-15,448,169	109.41	84,184,871	83,620,000	564,871	0.68
租金及權利金收入	3,062,000	-2,047,534	120,000	-2,167,534	1,806.28		1,620,000	-1,620,000	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000	-2,047,534	120,000	-2,167,534	1,806.28		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	719,365	14,000,000	-13,280,635	94.86	84,184,871	82,000,000	2,184,871	2.66
其他補助收入	159,805,000		14,000,000	-14,000,000	100.00	80,957,500	82,000,000	-1,042,500	1.27
雜項業務收入		719,365		719,365		3,227,371		3,227,371	
業務成本與費用	276,056,000	16,489,490	12,600,000	3,889,490	30.87	112,256,889	91,200,000	21,056,889	23.09
行銷及業務費用	150,566,000	8,959,626	6,500,000	2,459,626	37.84	55,691,102	42,600,000	13,091,102	30.73
業務費用	150,566,000	8,959,626	6,500,000	2,459,626	37.84	55,691,102	42,600,000	13,091,102	30.73
管理及總務費用	124,391,000	7,510,241	6,000,000	1,510,241	25.17	56,313,912	48,000,000	8,313,912	17.32
管理費用及總務費用	124,391,000	7,510,241	6,000,000	1,510,241	25.17	56,313,912	48,000,000	8,313,912	17.32
研究發展及訓練費用	1,099,000	19,623	100,000	-80,377	80.38	251,875	600,000	-348,125	58.02
訓練費用	1,099,000	19,623	100,000	-80,377	80.38	251,875	600,000	-348,125	58.02
業務賸餘(短絀)	-113,189,000	-17,817,659	1,520,000	-19,337,659	1,272.21	-28,072,018	-7,580,000	-20,492,018	270.34
業務外收入	5,325,000	1,559,951	203,000	1,356,951	668.45	2,954,860	1,504,000	1,450,860	96.47
財務收入	1,920,000	111,976	103,000	8,976	8.71	624,368	624,000	368	0.06

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
利息收入	1,564,000	111,976	103,000	8,976	8.71	624,368	624,000	368	0.06
投資賸餘	356,000								
其他業務外收入	3,405,000	1,447,975	100,000	1,347,975	1,347.98	2,330,492	880,000	1,450,492	164.83
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	1,720,000	89,319	100,000	-10,681	10.68	741,515	880,000	-138,485	15.74
違規罰款收入	1,000					155,682		155,682	
雜項收入	3,000	1,358,656		1,358,656		1,433,295		1,433,295	
業務外費用	4,347,000		40,000	-40,000	100.00	183,326	500,000	-316,674	63.33
其他業務外費用	4,347,000		40,000	-40,000	100.00	183,326	500,000	-316,674	63.33
財產交易短絀						276		276	
雜項費用	4,347,000		40,000	-40,000	100.00	183,050	500,000	-316,950	63.39
業務外賸餘(短絀)	978,000	1,559,951	163,000	1,396,951	857.03	2,771,534	1,004,000	1,767,534	176.05
本期賸餘(短絀)	-112,211,000	-16,257,708	1,683,000	-17,940,708	1,066.00	-25,300,484	-6,576,000	-18,724,484	284.74
本期其他綜合餘絀						40,044,208		40,044,208	
未實現重估增值						40,044,208		40,044,208	

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」40,044,208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111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」40,044,208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，主要係水利建造物租金收入因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因科目定義調整改列為雜項業務收入。
3. 其他補助收入：實際數80,957,500元，預算數82,000,000元。
4. 雜項業務收入：實際數3,227,371元，預算數0元，主要為餘水使用費收入及水利建造物租金收入因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55,691,102元，預算數42,600,000元。主要係土地改良物修護費較預期多，致業務費用較預算數為多。
2. 管理費用及總務費用：實際數56,313,912元，預算數48,000,000元。主要係調薪4%及員工晉級補薪爰致管理費用及總務費用較預算數為高。
3. 訓練費用：實際數251,875元，預算數600,000元。主要係因疫情影響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-28,072,018元，預算數-7,580,000元。主要係業務成本與費用較預算數為高。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數624,368元，預算數624,000元。
2. 投資剩餘：實際數0元，預算數0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741,515元，預算數880,000元，主要係疫情影響減租20%所致。
5. 違規罰款收入：實際數155,682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1,433,295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276元，預算數0元，主要係個人電腦報廢減損所致。
2. 雜項費用：實際數183,050元，預算數500,000元。主要係搶修天然災害所需之土地改物修護費支出低於預期，致雜項費用較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數2,771,534元，預算數1,004,000元。主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀)：實際-25,300,484元，預算數-6,576,000元。主要係業務成本與費用較預算高所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,325,517,318.00	100.00	負債	58,953,837.00	2.54
流動資產	560,026,309.00	24.08	流動負債	6,017,753.00	0.26
現金	550,521,408.00	23.67	應付款項	6,017,753.00	0.26
銀行存款	550,321,408.00	23.66	應付代收款	6,017,753.00	0.26
零用及週轉金	200,000.00	0.01	長期負債	34,818,243.00	1.50
流動金融資產	9,252,551.00	0.40	長期債務	34,818,243.00	1.50
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.17	應計退休金負債	34,818,243.00	1.50
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	0.23	其他負債	18,117,841.00	0.78
預付款項	252,350.00	0.01	什項負債	18,117,841.00	0.78
預付費用	252,350.00	0.01	存入保證金	18,117,841.00	0.78
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,818,243.00	1.50	淨值	2,266,563,481.00	97.46
準備金	34,818,243.00	1.50	基金	1,857,672,739.00	79.88
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.50	基金	1,857,672,739.00	79.88
不動產、廠房及設備	1,729,955,029.00	74.39	基金	1,857,672,739.00	79.88
土地	201,146,542.00	8.65	公積	48,499,404.00	2.09
土地	201,146,542.00	8.65	特別公積	48,499,404.00	2.09

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,433,829,373.00	61.66	特別公積	48,499,404.00	2.09
土地改良物	2,580,087,842.00	110.95	累積餘絀	236,604,046.00	10.17
累計折舊 - 土地改良物	1,146,258,469.00	49.29	累積賸餘	236,604,046.00	10.17
房屋及建築	15,618,010.00	0.67	累積賸餘	261,904,530.00	11.26
房屋及建築	59,836,567.00	2.57	淨值其他項目	123,787,292.00	5.32
累計折舊 - 房屋及建築	44,218,557.00	1.90	累積其他綜合餘絀	123,787,292.00	5.32
機械及設備	4,666,355.00	0.20	未實現重估增值	123,787,292.00	5.32
機械及設備	6,279,918.00	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	1,613,563.00	0.07			
交通及運輸設備	1,090,872.00	0.05			
交通及運輸設備	2,259,076.00	0.10			
累計折舊 - 交通及運輸設備	1,168,204.00	0.05			
什項設備	1,709,068.00	0.07			
什項設備	2,519,237.00	0.11			
累計折舊 - 什項設備	810,169.00	0.03			
購建中固定資產	71,894,809.00	3.09			
未完工程	71,894,809.00	3.09			
無形資產	702,182.00	0.03			

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6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	46,905,000.00	34,830,031.00		34,830,031.00	74.26	-12,074,969.00	25.74		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	46,905,000.00	34,830,031.00		34,830,031.00	74.26	-12,074,969.00	25.74		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	715,000.00	200,424.00		200,424.00	28.03	-514,576.00	71.97	圳路用地持有 人之出售意願 低導致執行數 低於預期。	爾後將確實 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	42,000,000.00	33,877,279.00		33,877,279.00	80.66	-8,122,721.00	19.34	主要係尚有 部分工程因 施工中且 未達估驗 計價請款 ，致進度 落後。	後續將依 工程進度 積極辦理 估驗計價 付款以提 升執行率。
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00	主要係新 設工作站 辦公室委 託規劃設 計內容涉 及預算金 額及項目 尚規劃中 致尚未辦 理招標程 序。	俟委託規 劃設計內 容確認後 ，將積極 辦理後續 招標作業。
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	1,620,000.00	521,099.00		521,099.00	32.17	-1,098,901.00	67.83	主要係各 組室設備 購置之需 求，各單 位陸續呈 報中。	俟相關需 求確認後 ，積極辦 理設備採 購作業。
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00	850,000.00	65,415.00		65,415.00	7.70	-784,585.00	92.30	主要係公 務車設備 採購案刻 正計畫中 ，爰請款 進度低於 預期。	俟相關需 求確認後 ，積極辦 理設備採 購作業。
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	950,000.00	165,814.00		165,814.00	17.45	-784,186.00	82.55	主要係什 項設備購 置之需求 ，各組室 陸續呈報 中。	俟相關需 求確認後 ，積極辦 理設備採 購作業。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	46,905,000.00	34,830,031.00		34,830,031.00	74.26	-12,074,969.00	25.74		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	715,000.00	200,424.00		200,424.00	28.03	-514,576.00	71.97		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	42,000,000.00	33,877,279.00		33,877,279.00	80.66	-8,122,721.00	19.34		

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6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)		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00								
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	1,620,000.00	521,099.00		521,099.00	32.17	-1,098,901.00	67.83		
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00	850,000.00	65,415.00		65,415.00	7.70	-784,585.00	92.30		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	950,000.00	165,814.00		165,814.00	17.45	-784,186.00	82.55		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	46,905,000.00	34,830,031.00		34,830,031.00	74.26	-12,074,969.00	25.74		

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	5,420	6,120	10,320	6,470	13,070	52,517	93,917	66.69	140,822
土地		3,251		-2,000	1,251	-1,285	350	50	50	200	600	1,286	2,536	202.72	1,251
土地改良物		131,631			131,631	42,000	5,000	6,000	10,000	6,000	12,000	50,631	89,631	68.09	131,631
房屋及建築		770			770	770	-	-	-	-	-	-	-	-	770
機械及設備		2,900		1,000	3,900	2,620	-	-	200	200	400	480	1,280	32.82	3,900
交通及運輸設備		850		65	915	915	-	-	-	-	-	-	-	-	915
什項設備		1,420		935	2,355	1,885	70	70	70	70	70	120	470	19.96	2,355
					-										-
合計		140,822			140,822	46,905	5,420	6,120	10,320	6,470	13,070	52,517	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6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				641,600.00	5,400,000.00	-4,758,400.00	-88.12
		累計數				4,981,050.00	30,720,000.00	-25,738,950.00	-83.79
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.57	0.20	785.00	301,900.00	500,000.00	-198,100.00	-39.62
		累計數	3.89	1.20	324.17	1,721,150.00	3,000,000.00	-1,278,850.00	-42.63
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	5,051.00	20,000.00	25.26	159,700.00	4,800,000.00	-4,640,300.00	-96.67
		累計數	38,869.40	113,000.00	34.40	1,357,100.00	27,120,000.00	-25,762,900.00	-95.00
構造物維護	座	本月數	17.00	8.00	212.50	180,000.00	100,000.00	80,000.00	80.00
		累計數	256.00	48.00	533.33	1,902,800.00	600,000.00	1,302,800.00	217.13
二、農業灌溉用水管理		本月數	69.18	130.00	53.22	41,508,000.00	78,000,000.00	-36,492,000.00	-46.78
		累計數	593.93	792.00	74.99	329,274,000.00	475,200,000.00	-145,926,000.00	-30.71
三、農田水利設施更新改善		本月數				6,506,376.00	8,567,000.00	-2,060,624.00	-24.05
		累計數				33,877,279.00	48,402,000.00	-14,524,721.00	-30.01
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.50	0.90	55.56	6,446,376.00	5,400,000.00	1,046,376.00	19.38
		累計數	2.24	4.90	45.71	33,497,279.00	29,400,000.00	4,097,279.00	13.94
構造物更新改善	座	本月數	3.00	1.00	300.00	60,000.00	3,167,000.00	-3,107,000.00	-98.11
		累計數	19.00	6.00	316.67	380,000.00	19,002,000.00	-18,622,000.00	-98.00