

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 8 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	162,867,000	40,214,444	35,000,000	5,214,444	14.90	124,730,382	118,620,000	6,110,382	5.15
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	40,214,444	35,000,000	5,214,444	14.90	124,730,382	117,000,000	7,730,382	6.61
其他補助收入	159,805,000	40,200,000	35,000,000	5,200,000	14.86	121,157,500	117,000,000	4,157,500	3.55
雜項業務收入		14,444		14,444		3,572,882		3,572,882	
業務成本與費用	276,056,000	15,985,944	26,824,000	-10,838,056	40.40	147,761,282	156,905,000	-9,143,718	5.83
行銷及業務費用	150,566,000	9,339,974	15,627,000	-6,287,026	40.23	76,956,192	76,901,000	55,192	0.07
業務費用	150,566,000	9,339,974	15,627,000	-6,287,026	40.23	76,956,192	76,901,000	55,192	0.07
管理及總務費用	124,391,000	6,613,278	11,075,000	-4,461,722	40.29	70,492,437	79,148,000	-8,655,563	10.94
管理費用及總務費用	124,391,000	6,613,278	11,075,000	-4,461,722	40.29	70,492,437	79,148,000	-8,655,563	10.94
研究發展及訓練費用	1,099,000	32,692	122,000	-89,308	73.20	312,653	856,000	-543,347	63.48
訓練費用	1,099,000	32,692	122,000	-89,308	73.20	312,653	856,000	-543,347	63.48
業務賸餘(短絀)	-113,189,000	24,228,500	8,176,000	16,052,500	196.34	-23,030,900	-38,285,000	15,254,100	--
業務外收入	5,325,000	410,822	235,000	175,822	74.82	3,725,208	1,974,000	1,751,208	88.71
財務收入	1,920,000	112,156	115,000	-2,844	2.47	985,193	854,000	131,193	15.36

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
利息收入	1,564,000	112,156	115,000	-2,844	2.47	985,193	854,000	131,193	15.36
投資賸餘	356,000								
其他業務外收入	3,405,000	298,666	120,000	178,666	148.89	2,740,015	1,120,000	1,620,015	144.64
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	1,720,000	295,966	120,000	175,966	146.64	1,102,018	1,120,000	-17,982	1.61
違規罰款收入	1,000					196,702		196,702	
雜項收入	3,000	2,700		2,700		1,441,295		1,441,295	
業務外費用	4,347,000	187,260	761,000	-573,740	75.39	229,536	2,017,000	-1,787,464	88.62
其他業務外費用	4,347,000	187,260	761,000	-573,740	75.39	229,536	2,017,000	-1,787,464	88.62
財產交易短絀		730		730		1,006		1,006	
雜項費用	4,347,000	186,530	761,000	-574,470	75.49	228,530	2,017,000	-1,788,470	88.67
業務外賸餘(短絀)	978,000	223,562	-526,000	749,562	--	3,495,672	-43,000	3,538,672	--
本期賸餘(短絀)	-112,211,000	24,452,062	7,650,000	16,802,062	219.63	-19,535,228	-38,328,000	18,792,772	--

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	%
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	

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」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121,157,500元，預算數117,000,000元。
- 4.雜項業務收入：實際數3,572,882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76,956,192元，預算數76,901,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數70,492,437元，預算數79,148,000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312,653元，預算數856,000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-23,030,900元，預算數-38,285,000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985,193元，預算數854,000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1,102,018元，預算數1,120,000元。
- 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1,441,295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1,006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228,530元，預算數2,017,000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3,495,672元，預算數-43,000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-19,535,228元，預算數-38,328,000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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,330,218,495.00	100.00	負債	57,889,758.00	2.48
流動資產	569,670,961.00	24.45	流動負債	5,673,672.00	0.24
現金	560,085,357.00	24.04	應付款項	5,673,672.00	0.24
銀行存款	559,985,357.00	24.03	應付代收款	5,673,672.00	0.24
零用及週轉金	100,000.00	-	長期負債	34,818,243.00	1.49
流動金融資產	9,252,551.00	0.40	長期債務	34,818,243.00	1.49
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	1.49
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	17,397,843.00	0.75
預付款項	333,053.00	0.01	什項負債	17,397,843.00	0.75
預付費用	333,053.00	0.01	存入保證金	17,397,843.00	0.75
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,818,243.00	1.49	淨值	2,272,328,737.00	97.52
準備金	34,818,243.00	1.49	基金	1,857,672,739.00	79.72
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.49	基金	1,857,672,739.00	79.72
不動產、廠房及設備	1,725,060,316.00	74.03	基金	1,857,672,739.00	79.72
土地	201,835,903.00	8.66	公積	48,499,404.00	2.08
土地	201,835,903.00	8.66	特別公積	48,499,404.00	2.08

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,451,560,923.00	62.29	特別公積	48,499,404.00	2.08
土地改良物	2,612,242,146.00	112.10	累積餘絀	242,369,302.00	10.40
累計折舊 - 土地改良物	-1,160,681,223.00	-49.81	累積賸餘	242,369,302.00	10.40
房屋及建築	15,523,583.00	0.67	累積賸餘	261,904,530.00	11.24
房屋及建築	59,836,567.00	2.57	淨值其他項目	123,787,292.00	5.31
累計折舊 - 房屋及建築	-44,312,984.00	-1.90	累積其他綜合餘絀	123,787,292.00	5.31
機械及設備	4,603,836.00	0.20	未實現重估增值	123,787,292.00	5.31
機械及設備	6,408,778.00	0.28			
累計折舊 - 機械及設備	-1,804,942.00	-0.08			
交通及運輸設備	1,965,079.00	0.08			
交通及運輸設備	3,159,076.00	0.14			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,193,997.00	-0.05			
什項設備	1,804,298.00	0.08			
什項設備	2,611,215.00	0.11			
累計折舊 - 什項設備	-806,917.00	-0.03			
購建中固定資產	47,766,694.00	2.05			
未完工程	47,766,694.00	2.05			
無形資產	653,420.00	0.03			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	653,420.00	0.03			
電腦軟體	653,420.00	0.03			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,330,218,495.00	100.00	合 計	2,330,218,495.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為13,287,540.00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		140,822,000.00			140,822,000.00	59,845,000.00	44,739,381.00		44,739,381.00	74.76	-15,105,619.00	25.24		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	59,845,000.00	44,739,381.00		44,739,381.00	74.76	-15,105,619.00	25.24		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	2,515,000.00	889,785.00		889,785.00	35.38	-1,625,215.00	64.62	尚在辦理土地價購及使用編定手續，致進度落後。	請業務單位加速各項手續完成付款。
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	53,000,000.00	41,903,468.00		41,903,468.00	79.06	-11,096,532.00	20.94	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	649,959.00		649,959.00	40.12	-970,041.00	59.88	業務單位設備汰舊換新刻正辦理需求規劃中。	俟需求確認後，積極辦理採購。
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00	850,000.00	965,415.00		965,415.00	113.58	115,415.00	13.58	因擴大灌區服務需求增購無人機，致較預算數高。	請業務單位於編列預算時審慎評估。
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,090,000.00	330,754.00		330,754.00	30.34	-759,246.00	69.66	已以共同供應契約採購下單並成立契約，尚未交貨。	請廠商依期程交貨，以提升執行率。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	59,845,000.00	44,739,381.00		44,739,381.00	74.76	-15,105,619.00	25.24		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	2,515,000.00	889,785.00		889,785.00	35.38	-1,625,215.00	64.62		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	53,000,000.00	41,903,468.00		41,903,468.00	79.06	-11,096,532.00	20.94		

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)		
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	649,959.00		649,959.00	40.12	-970,041.00	59.88		
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00	850,000.00	965,415.00		965,415.00	113.58	115,415.00	13.58		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,090,000.00	330,754.00		330,754.00	30.34	-759,246.00	69.66		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	59,845,000.00	44,739,381.00		44,739,381.00	74.76	-15,105,619.00	25.24		

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				1,751,700.00	6,875,000.00	-5,123,300.00	-74.52
		累計數				8,388,850.00	44,470,000.00	-36,081,150.00	-81.14
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.47	0.30	156.67	102,300.00	750,000.00	-647,700.00	-86.36
		累計數	5.07	1.80	281.67	2,420,250.00	4,500,000.00	-2,079,750.00	-46.22
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	13,763.00	25,000.00	55.05	495,900.00	6,000,000.00	-5,504,100.00	-91.74
		累計數	120,953.60	163,000.00	74.20	2,683,300.00	39,120,000.00	-36,436,700.00	-93.14
構造物維護	座	本月數	70.00	10.00	700.00	1,153,500.00	125,000.00	1,028,500.00	822.80
		累計數	446.00	68.00	655.88	3,285,300.00	850,000.00	2,435,300.00	286.51
二、農業灌溉用水管理		本月數	94.00	130.00	72.31	56,400,000.00	78,000,000.00	-21,600,000.00	-27.69
		累計數	757.34	1,052.00	71.99	427,320,000.00	631,200,000.00	-203,880,000.00	-32.30
三、農田水利設施更新改善		本月數				1,810,669.00	6,767,000.00	-4,956,331.00	-73.24
		累計數				41,903,468.00	61,936,000.00	-20,032,532.00	-32.34
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.00	0.60	166.67	1,710,669.00	3,600,000.00	-1,889,331.00	-52.48
		累計數	4.74	6.10	77.70	41,323,468.00	36,600,000.00	4,723,468.00	12.91
構造物更新改善	座	本月數	5.00	1.00	500.00	100,000.00	3,167,000.00	-3,067,000.00	-96.84
		累計數	29.00	8.00	362.50	580,000.00	25,336,000.00	-24,756,000.00	-97.71