

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員

會計室主任 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9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	162,867,000.00	358,965.00		358,965.00		125,089,347.00	118,620,000.00	6,469,347.00	5.45
租金及權利金收入	3,062,000.00						1,620,000.00	-1,620,000.00	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000.00						630,000.00	-630,000.00	100.00
其他租金收入	1,130,000.00						990,000.00	-990,000.00	100.00
其他業務收入	159,805,000.00	358,965.00		358,965.00		125,089,347.00	117,000,000.00	8,089,347.00	6.91
其他補助收入	159,805,000.00	157,500.00		157,500.00		121,315,000.00	117,000,000.00	4,315,000.00	3.69
雜項業務收入		201,465.00		201,465.00		3,774,347.00		3,774,347.00	
業務成本與費用	276,056,000.00	18,664,373.00	26,395,000.00	-7,730,627.00	29.29	166,425,655.00	183,300,000.00	-16,874,345.00	9.21
行銷及業務費用	150,566,000.00	12,203,705.00	15,695,000.00	-3,491,295.00	22.24	89,159,897.00	92,596,000.00	-3,436,103.00	3.71
業務費用	150,566,000.00	12,203,705.00	15,695,000.00	-3,491,295.00	22.24	89,159,897.00	92,596,000.00	-3,436,103.00	3.71
管理及總務費用	124,391,000.00	6,460,668.00	10,639,000.00	-4,178,332.00	39.27	76,953,105.00	89,787,000.00	-12,833,895.00	14.29
管理費用及總務費用	124,391,000.00	6,460,668.00	10,639,000.00	-4,178,332.00	39.27	76,953,105.00	89,787,000.00	-12,833,895.00	14.29
研究發展及訓練費用	1,099,000.00		61,000.00	-61,000.00	100.00	312,653.00	917,000.00	-604,347.00	65.90
訓練費用	1,099,000.00		61,000.00	-61,000.00	100.00	312,653.00	917,000.00	-604,347.00	65.90
業務賸餘(短絀)	-113,189,000.00	-18,305,408.00	-26,395,000.00	8,089,592.00	30.65	-41,336,308.00	-64,680,000.00	23,343,692.00	36.09
業務外收入	5,325,000.00	537,104.00	591,000.00	-53,896.00	9.12	4,262,312.00	2,565,000.00	1,697,312.00	66.17
財務收入	1,920,000.00	501,160.00	471,000.00	30,160.00	6.40	1,486,353.00	1,325,000.00	161,353.00	12.18

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年9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	1,564,000.00	137,612.00	115,000.00	22,612.00	19.66	1,122,805.00	969,000.00	153,805.00	15.87
投資賸餘	356,000.00	363,548.00	356,000.00	7,548.00	2.12	363,548.00	356,000.00	7,548.00	2.12
<b>其他業務外收入</b>	<b>3,405,000.00</b>	<b>35,944.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>-84,056.00</b>	<b>70.05</b>	<b>2,775,959.00</b>	<b>1,240,000.00</b>	<b>1,535,959.00</b>	<b>123.87</b>
財產交易賸餘	1,681,000.00								
租賃收入	1,720,000.00	28,444.00	120,000.00	-91,556.00	76.30	1,130,462.00	1,240,000.00	-109,538.00	8.83
違規罰款收入	1,000.00					196,702.00		196,702.00	
雜項收入	3,000.00	7,500.00		7,500.00		1,448,795.00		1,448,795.00	
<b>業務外費用</b>	<b>4,347,000.00</b>	<b>29,000.00</b>	<b>786,000.00</b>	<b>-757,000.00</b>	<b>96.31</b>	<b>258,536.00</b>	<b>2,803,000.00</b>	<b>-2,544,464.00</b>	<b>90.78</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>4,347,000.00</b>	<b>29,000.00</b>	<b>786,000.00</b>	<b>-757,000.00</b>	<b>96.31</b>	<b>258,536.00</b>	<b>2,803,000.00</b>	<b>-2,544,464.00</b>	<b>90.78</b>
財產交易短絀						1,006.00		1,006.00	
雜項費用	4,347,000.00	29,000.00	786,000.00	-757,000.00	96.31	257,530.00	2,803,000.00	-2,545,470.00	90.81
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>978,000.00</b>	<b>508,104.00</b>	<b>-195,000.00</b>	<b>703,104.00</b>	<b>360.57</b>	<b>4,003,776.00</b>	<b>-238,000.00</b>	<b>4,241,776.00</b>	<b>1,782.26</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-112,211,000.00</b>	<b>-17,797,304.00</b>	<b>-26,590,000.00</b>	<b>8,792,696.00</b>	<b>33.07</b>	<b>-37,332,532.00</b>	<b>-64,918,000.00</b>	<b>27,585,468.00</b>	<b>42.49</b>

**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9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		-4,510.00		-4,510.00		40,039,698.00		40,039,698.00	
未實現重估增值		-4,510.00		-4,510.00		40,039,698.00		40,039,698.00	

## 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9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」-4,510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121,315,000元，預算數117,000,000元。

4.雜項業務收入：實際數3,774,347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89,159,897元，預算數92,596,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數76,953,105元，預算數89,787,000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917,000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-41,336,308元，預算數-64,680,000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1,122,805元，預算數969,000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1,130,462元，預算數1,240,000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1,448,795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257,530元，預算數2,803,000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4,003,776元，預算數-238,000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-37,332,532元，預算數-64,918,000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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,413,142,717.00	100.00	負債	57,332,077.00	2.38
流動資產	646,934,898.00	26.81	流動負債	4,295,991.00	0.18
現金	637,441,274.00	26.42	應付款項	4,295,991.00	0.18
流動金融資產	9,252,551.00	0.38	長期負債	34,818,243.00	1.44
預付款項	241,073.00	0.01	長期債務	34,818,243.00	1.44
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,818,243.00	1.44	其他負債	18,217,843.00	0.75
準備金	34,818,243.00	1.44	什項負債	18,217,843.00	0.75
不動產、廠房及設備	1,730,042,650.00	71.69	淨值	2,355,810,640.00	97.62
土地	201,831,393.00	8.36	基金	1,958,956,456.00	81.18
土地改良物	1,444,262,963.00	59.85	基金	1,958,956,456.00	81.18
房屋及建築	15,479,508.00	0.64	公積	48,499,404.00	2.01
機械及設備	4,508,458.00	0.19	特別公積	48,499,404.00	2.01
交通及運輸設備	1,934,029.00	0.08	累積餘絀	224,571,998.00	9.31
什項設備	1,768,198.00	0.07	累積賸餘	224,571,998.00	9.31
購建中固定資產	60,258,101.00	2.50	淨值其他項目	123,782,782.00	5.13
無形資產	1,331,371.00	0.06	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.13
無形資產	1,331,371.00	0.06			

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
合計	2,413,142,717.00	100.00	合計	2,413,142,717.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,034,180.00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9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	70,265,000.00	57,230,788.00		57,230,788.00	81.45	-13,034,212.00	18.55		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	70,265,000.00	57,230,788.00		57,230,788.00	81.45	-13,034,212.00	18.55		
土地		3,251,000.00		-150,000.00	3,101,000.00	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	63,000,000.00	54,394,875.00		54,394,875.00	86.34	-8,605,125.00	13.66	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	1,820,000.00	649,959.00		649,959.00	35.71	-1,170,041.00	64.29	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		150,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	965,415.00		965,415.00	96.54	-34,585.00	3.46		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,160,000.00	330,754.00		330,754.00	28.51	-829,246.00	71.49	已以共同供應契約採購下單並成立契約，已交貨尚未驗收。	俟完成驗收程序後，積極辦理核銷付款作業事宜。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	70,265,000.00	57,230,788.00		57,230,788.00	81.45	-13,034,212.00	18.55		
土地		3,251,000.00		-150,000.00	3,101,000.00	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	63,000,000.00	54,394,875.00		54,394,875.00	86.34	-8,605,125.00	13.66		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00		



**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9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)		
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	1,820,000.00	649,959.00		649,959.00	35.71	-1,170,041.00	64.29		
交通及運輸設備		850,000.00		150,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	965,415.00		965,415.00	96.54	-34,585.00	3.46		
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,160,000.00	330,754.00		330,754.00	28.51	-829,246.00	71.49		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	70,265,000.00	57,230,788.00		57,230,788.00	81.45	-13,034,212.00	18.55		

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9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	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		<b>本月數</b>				<b>1,852,500.00</b>	<b>6,875,000.00</b>	<b>-5,022,500.00</b>	<b>-73.05</b>
		<b>累計數</b>				<b>10,241,350.00</b>	<b>51,345,000.00</b>	<b>-41,103,650.00</b>	<b>-80.05</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.98	0.30	326.67	602,500.00	750,000.00	-147,500.00	-19.67
		累計數	6.05	2.10	288.10	3,022,750.00	5,250,000.00	-2,227,250.00	-42.42
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	9,554.00	25,000.00	38.22	702,000.00	6,000,000.00	-5,298,000.00	-88.30
		累計數	130,507.60	188,000.00	69.42	3,385,300.00	45,120,000.00	-41,734,700.00	-92.50
構造物維護	座	本月數	47.00	10.00	470.00	548,000.00	125,000.00	423,000.00	338.40
		累計數	493.00	78.00	632.05	3,833,300.00	975,000.00	2,858,300.00	293.16
<b>二、農業灌溉用水管理</b>		<b>本月數</b>	<b>101.75</b>	<b>130.00</b>	<b>78.27</b>	<b>61,050,000.00</b>	<b>78,000,000.00</b>	<b>-16,950,000.00</b>	<b>-21.73</b>
		<b>累計數</b>	<b>859.09</b>	<b>1,182.00</b>	<b>72.68</b>	<b>488,370,000.00</b>	<b>709,200,000.00</b>	<b>-220,830,000.00</b>	<b>-31.14</b>
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		<b>本月數</b>				<b>12,491,407.00</b>	<b>9,934,000.00</b>	<b>2,557,407.00</b>	<b>25.74</b>
		<b>累計數</b>				<b>54,394,875.00</b>	<b>71,870,000.00</b>	<b>-17,475,125.00</b>	<b>-24.31</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.80	0.60	133.33	12,391,407.00	3,600,000.00	8,791,407.00	244.21
		累計數	5.54	6.70	82.69	53,714,875.00	40,200,000.00	13,514,875.00	33.62
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	34.00	10.00	340.00	680,000.00	31,670,000.00	-30,990,000.00	-97.85