

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 1 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112年1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	164,720,000	22,624	250,000	-227,376	90.95	22,624	250,000	-227,376	90.95
其他業務收入	164,720,000	22,624	250,000	-227,376	90.95	22,624	250,000	-227,376	90.95
其他補助收入	161,648,000								
雜項業務收入	3,072,000	22,624	250,000	-227,376	90.95	22,624	250,000	-227,376	90.95
業務成本與費用	281,476,000	33,613,141	38,614,000	-5,000,859	12.95	33,613,141	38,614,000	-5,000,859	12.95
業務費用	156,455,000	9,510,481	10,545,000	-1,034,519	9.81	9,510,481	10,545,000	-1,034,519	9.81
業務費用	156,455,000	9,510,481	10,545,000	-1,034,519	9.81	9,510,481	10,545,000	-1,034,519	9.81
管理及總務費用	123,612,000	24,102,660	27,997,000	-3,894,340	13.91	24,102,660	27,997,000	-3,894,340	13.91
管理費用及總務費用	123,612,000	24,102,660	27,997,000	-3,894,340	13.91	24,102,660	27,997,000	-3,894,340	13.91
研究發展及訓練費用	1,409,000		72,000	-72,000	100.00		72,000	-72,000	100.00
訓練費用	1,409,000		72,000	-72,000	100.00		72,000	-72,000	100.00
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	-33,590,517	-38,364,000	4,773,483	12.44	-33,590,517	-38,364,000	4,773,483	12.44
業務外收入	6,351,000	223,600	395,000	-171,400	43.39	223,600	395,000	-171,400	43.39
財務收入	2,536,000	201,767	215,000	-13,233	6.15	201,767	215,000	-13,233	6.15
利息收入	2,172,000	201,767	215,000	-13,233	6.15	201,767	215,000	-13,233	6.15
投資賸餘	364,000								
其他業務外收入	3,815,000	21,833	180,000	-158,167	87.87	21,833	180,000	-158,167	87.87

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年1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	%
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	2,130,000	20,633	180,000	-159,367	88.54	20,633	180,000	-159,367	88.54
違規罰款收入	1,000								
雜項收入	3,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
業務外費用	560,000		21,000	-21,000	100.00		21,000	-21,000	100.00
其他業務外費用	560,000		21,000	-21,000	100.00		21,000	-21,000	100.00
雜項費用	560,000		21,000	-21,000	100.00		21,000	-21,000	100.00
業務外賸餘(短絀)	5,791,000	223,600	374,000	-150,400	40.21	223,600	374,000	-150,400	40.21
本期賸餘(短絀)	-110,965,000	-33,366,917	-37,990,000	4,623,083	12.17	-33,366,917	-37,990,000	4,623,083	12.17

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112年1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	%
不重分類至餘絀之項目	-83,743,000								
未實現重估增值	-83,743,000								

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年1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.其他補助收入：實際數0元，預算數0元。
- 2.雜項業務收入：實際數22,624元，預算數250,000元，主要係搭排費收入較預期少。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數9,510,481元，預算數10,545,000元。
- 2.管理費用及總務費用：實際數24,102,660元，預算數27,997,000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0元，預算數72,000元。主要係適逢新春連假，尚未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-33,590,517元，預算數-38,364,000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201,767元，預算數215,000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20,633元，預算數180,000元。主要係適逢新春連假尚不及入帳，致較預算數為減少。
- 5.違規罰款收入：實際數0元，預算數0元。
- 6.雜項收入：實際數1,200元，預算數0元，主要勘查費收入較預算多，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0元，預算數0元。
- 2.雜項費用：實際數0元，預算數21,000元。主要係適逢新春連假，各項業務尚規劃中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數223,600元，預算數374,000元。主要係業務外收入較預算數低及業務外費用較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際-33,366,917元，預算數-37,990,000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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,421,141,119.00	100.00	負債	59,792,993.00	2.47
流動資產	595,519,771.00	24.60	流動負債	2,129,006.00	0.09
現金	503,640,289.00	20.80	應付款項	2,129,006.00	0.09
銀行存款	503,540,289.00	20.80	應付代收款	2,129,006.00	0.09
零用及週轉金	100,000.00	-	長期負債	36,168,144.00	1.49
流動金融資產	84,736,064.00	3.50	長期債務	36,168,144.00	1.49
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.16	應計退休金負債	36,168,144.00	1.49
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,804,545.00	0.24	其他負債	21,495,843.00	0.89
其他金融資產 - 流動	75,000,000.00	3.10	什項負債	21,495,843.00	0.89
應收款項	7,141,718.00	0.29	存入保證金	21,495,843.00	0.89
其他應收款	7,141,718.00	0.29	淨值	2,361,348,126.00	97.53
預付款項	1,700.00	-	基金	2,013,463,252.00	83.16
預付費用	1,700.00	-	基金	2,013,463,252.00	83.16
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144.00	1.49	基金	2,013,463,252.00	83.16
準備金	36,168,144.00	1.49	公積	48,499,404.00	2.00
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.49	特別公積	48,499,404.00	2.00

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
不動產、廠房及設備	1,788,245,041.00	73.86	特別公積	48,499,404.00	2.00
土地	201,851,883.00	8.34	累積餘絀	175,602,688.00	7.25
土地	201,851,883.00	8.34	累積賸餘	175,602,688.00	7.25
土地改良物	1,477,391,368.00	61.02	累積賸餘	208,969,605.00	8.63
土地改良物	2,674,858,465.00	110.48	淨值其他項目	123,782,782.00	5.11
累計折舊 - 土地改良物	-1,197,467,097.00	-49.46	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.11
房屋及建築	15,303,208.00	0.63	未實現重估增值	123,782,782.00	5.11
房屋及建築	59,836,567.00	2.47			
累計折舊 - 房屋及建築	-44,533,359.00	-1.84			
機械及設備	5,169,416.00	0.21			
機械及設備	7,340,126.00	0.30			
累計折舊 - 機械及設備	-2,170,710.00	-0.09			
交通及運輸設備	2,633,783.00	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	-943,310.00	-0.04			
什項設備	2,120,218.00	0.09			
什項設備	3,136,632.00	0.13			
累計折舊 - 什項設備	-1,016,414.00	-0.04			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	83,775,165.00	3.46			
未完工程	83,775,165.00	3.46			
無形資產	1,192,608.00	0.05			
無形資產	1,192,608.00	0.05			
電腦軟體	1,192,608.00	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	2,421,141,119.00	100.00	合 計	2,421,141,119.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為14,312,580.00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112年1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		102,398,000			102,398,000	5,180,000	6,177,161		6,177,161	119.25	997,161	19.25		
一次性項目		102,398,000			102,398,000	5,180,000	6,177,161		6,177,161	119.25	997,161	19.25		
土地		2,872,000			2,872,000	20,000	20,490		20,490	102.45	490	2.45		
土地改良物		85,842,000			85,842,000	5,000,000	6,156,671		6,156,671	123.13	1,156,671	23.13	主要係因工程辦理估驗及請款較多，故執行率較高。	相關業務刻正辦理中，加強管控預算執行。
房屋及建築		10,000,000			10,000,000									
機械及設備		1,809,000			1,809,000	80,000					-80,000	100.00	機械設備需求尚規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理作業。
交通及運輸設備		740,000			740,000									
什項設備		1,135,000			1,135,000	80,000					-80,000	100.00	什項設備需求尚規劃中。	俟相關規劃完成後積極辦理作業。
總計		102,398,000			102,398,000	5,180,000	6,177,161		6,177,161	119.25	997,161	19.25		
土地		2,872,000			2,872,000	20,000	20,490		20,490	102.45	490	2.45		
土地改良物		85,842,000			85,842,000	5,000,000	6,156,671		6,156,671	123.13	1,156,671	23.13		
房屋及建築		10,000,000			10,000,000									
機械及設備		1,809,000			1,809,000	80,000					-80,000	100.00		
交通及運輸設備		740,000			740,000									
什項設備		1,135,000			1,135,000	80,000					-80,000	100.00		
總計		102,398,000			102,398,000	5,180,000	6,177,161		6,177,161	119.25	997,161	19.25		

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112年1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				587,681.00	1,412,000.00	- 824,319.00	- 58.38
		累計數				587,681.00	1,412,000.00	- 824,319.00	- 58.38
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.50	1.00	150.00	267,208.00	750,000.00	- 482,792.00	- 64.37
		累計數	1.50	1.00	150.00	267,208.00	750,000.00	- 482,792.00	- 64.37
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,680.00	43,000.00	3.91	6,000.00	172,000.00	- 166,000.00	- 96.51
		累計數	1,680.00	43,000.00	3.91	6,000.00	172,000.00	- 166,000.00	- 96.51
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	1,476.00	6,000.00	24.60	122,350.00	450,000.00	- 327,650.00	- 72.81
		累計數	1,476.00	6,000.00	24.60	122,350.00	450,000.00	- 327,650.00	- 72.81
構造物維護	座	本月數	28.00	8.00	350.00	192,123.00	40,000.00	152,123.00	380.31
		累計數	28.00	8.00	350.00	192,123.00	40,000.00	152,123.00	380.31
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	72.97	76.00	96.01	33,025,460.00	14,901,000.00	18,124,460.00	121.63
		累計數	72.97	76.00	96.01	33,025,460.00	14,901,000.00	18,124,460.00	121.63
三、農田水利設施更新改善		本月數				6,156,671.00	5,000,000.00	1,156,671.00	23.13
		累計數				6,156,671.00	5,000,000.00	1,156,671.00	23.13
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.90	0.93	96.77	5,931,671.00	4,750,000.00	1,181,671.00	24.88
		累計數	0.90	0.93	96.77	5,931,671.00	4,750,000.00	1,181,671.00	24.88
構造物更新改善	座	本月數	9.00	10.00	90.00	225,000.00	250,000.00	- 25,000.00	- 10.00
		累計數	9.00	10.00	90.00	225,000.00	250,000.00	- 25,000.00	- 10.00