

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 4 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

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	40,064	250,000	-209,936	83.97	38,359,589	41,000,000	-2,640,411	6.44
其他業務收入	164,720,000	40,064	250,000	-209,936	83.97	38,359,589	41,000,000	-2,640,411	6.44
其他補助收入	161,648,000					37,080,000	40,000,000	-2,920,000	7.30
雜項業務收入	3,072,000	40,064	250,000	-209,936	83.97	1,279,589	1,000,000	279,589	27.96
業務成本與費用	281,476,000	17,275,948	22,103,000	-4,827,052	21.84	89,737,041	103,607,000	-13,869,959	13.39
業務費用	156,455,000	10,807,286	13,670,000	-2,862,714	20.94	45,547,487	50,922,000	-5,374,513	10.55
業務費用	156,455,000	10,807,286	13,670,000	-2,862,714	20.94	45,547,487	50,922,000	-5,374,513	10.55
管理及總務費用	123,612,000	6,207,227	8,318,000	-2,110,773	25.38	43,855,245	52,288,000	-8,432,755	16.13
管理費用及總務費用	123,612,000	6,207,227	8,318,000	-2,110,773	25.38	43,855,245	52,288,000	-8,432,755	16.13
研究發展及訓練費用	1,409,000	261,435	115,000	146,435	127.33	334,309	397,000	-62,691	15.79
訓練費用	1,409,000	261,435	115,000	146,435	127.33	334,309	397,000	-62,691	15.79
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	-17,235,884	-21,853,000	4,617,116	21.13	-51,377,452	-62,607,000	11,229,548	17.94
業務外收入	6,351,000	384,918	395,000	-10,082	2.55	1,959,375	1,580,000	379,375	24.01
財務收入	2,536,000	274,426	215,000	59,426	27.64	953,562	860,000	93,562	10.88
利息收入	2,172,000	274,426	215,000	59,426	27.64	953,562	860,000	93,562	10.88
投資賸餘	364,000								
其他業務外收入	3,815,000	110,492	180,000	-69,508	38.62	1,005,813	720,000	285,813	39.70

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	50,452	180,000	-129,548	71.97	370,893	720,000	-349,107	48.49
違規罰款收入	1,000	18,564		18,564		18,564		18,564	
雜項收入	3,000	41,476		41,476		616,356		616,356	
業務外費用	560,000		51,000	-51,000	100.00	150	169,000	-168,850	99.91
其他業務外費用	560,000		51,000	-51,000	100.00	150	169,000	-168,850	99.91
財產交易短絀						150		150	
雜項費用	560,000		51,000	-51,000	100.00		169,000	-169,000	100.00
業務外賸餘(短絀)	5,791,000	384,918	344,000	40,918	11.89	1,959,225	1,411,000	548,225	38.85
本期賸餘(短絀)	-110,965,000	-16,850,966	-21,509,000	4,658,034	21.66	-49,418,227	-61,196,000	11,777,773	19.25

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4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4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37,080,000元，預算數40,000,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,279,589元，預算數1,000,000元，主要係餘水使用費收入覈實撥入，致收入較預算數為高。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數45,547,487元，預算數50,922,000元。主要係因各項業務費用需求少並擲節開支，致費用較預期減少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數43,855,245元，預算數52,288,000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334,309元，預算數397,000元。主要係相關輔導業務、訓練等刻正辦理中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-51,377,452元，預算數-62,607,000元。主要係業務成本與費用實際支出較預算數為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數953,562元，預算數860,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入高於預期所致。
- 2.租賃收入：實際數370,893元，預算數720,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。
- 3.違規罰款收入：實際數18,564元，預算數0元。主要係工程違約金收入較預算為高所致。
- 4.雜項收入：實際數616,356元，預算數0元，主要係場地使用費收入較預期多，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150元，預算數0元。主要係固定資產報廢所致。
- 2.雜項費用：實際數0元，預算數169,000元。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1,959,225元，預算數1,411,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-49,418,227元，預算數-61,196,000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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,413,155,953.00	100.00	負債	75,000,855.00	3.11
流動資產	568,448,705.00	23.56	流動負債	3,895,376.00	0.16
現金	252,212,641.00	10.45	應付款項	3,895,376.00	0.16
銀行存款	252,062,641.00	10.45	應付代收款	3,895,376.00	0.16
零用及週轉金	150,000.00	0.01	長期負債	36,168,144.00	1.50
流動金融資產	316,236,064.00	13.10	長期債務	36,168,144.00	1.50
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.16	應計退休金負債	36,168,144.00	1.50
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,804,545.00	0.24	其他負債	34,937,335.00	1.45
其他金融資產 - 流動	306,500,000.00	12.70	什項負債	34,937,335.00	1.45
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144.00	1.50	存入保證金	34,937,335.00	1.45
準備金	36,168,144.00	1.50	淨值	2,338,155,098.00	96.89
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.50	基金	2,006,321,534.00	83.14
不動產、廠房及設備	1,807,421,754.00	74.90	基金	2,006,321,534.00	83.14
土地	201,851,883.00	8.36	基金	2,006,321,534.00	83.14
土地	201,851,883.00	8.36	公積	48,499,404.00	2.01

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,454,896,832.00	60.29	特別公積	48,499,404.00	2.01
土地改良物	2,674,858,465.00	110.84	特別公積	48,499,404.00	2.01
累計折舊 - 土地改良物	-1,219,961,633.00	-50.55	累積餘絀	159,551,378.00	6.61
房屋及建築	15,170,985.00	0.63	累積賸餘	208,969,605.00	8.66
房屋及建築	59,836,567.00	2.48	累積賸餘	208,969,605.00	8.66
累計折舊 - 房屋及建築	-44,665,582.00	-1.85	累積短絀	-49,418,227.00	-2.05
機械及設備	4,838,722.00	0.20	本期短絀	-49,418,227.00	-2.05
機械及設備	7,325,126.00	0.30	淨值其他項目	123,782,782.00	5.13
累計折舊 - 機械及設備	-2,486,404.00	-0.10	累積其他綜合餘絀	123,782,782.00	5.13
交通及運輸設備	2,634,128.00	0.11	未實現重估增值	123,782,782.00	5.13
交通及運輸設備	3,690,349.00	0.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,056,221.00	-0.04			
什項設備	2,778,814.00	0.12			
什項設備	3,919,574.00	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-1,140,760.00	-0.05			
購建中固定資產	125,250,390.00	5.19			
未完工程	125,250,390.00	5.19			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,101,795.00	0.05			
無形資產	1,101,795.00	0.05			
電腦軟體	1,101,795.00	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	2,413,155,953.00	100.00	合 計	2,413,155,953.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,893,300.00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4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		102,398,000.00			102,398,000.00	26,370,000.00	48,548,584.00		48,548,584.00	184.11	22,178,584.00	84.11		
一次性項目		102,398,000.00			102,398,000.00	26,370,000.00	48,548,584.00		48,548,584.00	184.11	22,178,584.00	84.11		
土地		2,872,000.00			2,872,000.00	120,000.00	20,490.00		20,490.00	17.08	-99,510.00	82.93	主要係土地採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
土地改良物		85,842,000.00			85,842,000.00	24,000,000.00	47,631,896.00		47,631,896.00	198.47	23,631,896.00	98.47	主要係因工程進度超前，並積極辦理估驗及請款，致執行數較預算數為高。	依水利工程規劃期辦理，爾後將審慎評估分配數。
房屋及建築		10,000,000.00			10,000,000.00	600,000.00					-600,000.00	100.00	主要係工作站辦公廳舍新建計畫刻正辦理規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
機械及設備		1,809,000.00			1,809,000.00	980,000.00					-980,000.00	100.00	主要係個人辦公電腦汰舊換新刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
交通及運輸設備		740,000.00			740,000.00	250,000.00	113,256.00		113,256.00	45.30	-136,744.00	54.70	主要係監視系統增設刻正辦理規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關規劃完成後積極辦理請購作業。
什項設備		1,135,000.00			1,135,000.00	420,000.00	782,942.00		782,942.00	186.41	362,942.00	86.41	主要係OA辦公設備設置依業務實際需要提前辦理採購，致超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		102,398,000.00			102,398,000.00	26,370,000.00	48,548,584.00		48,548,584.00	184.11	22,178,584.00	84.11		

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4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)		
土地		2,872,000.00			2,872,000.00	120,000.00	20,490.00		20,490.00	17.08	-99,510.00	82.93		
土地改良物		85,842,000.00			85,842,000.00	24,000,000.00	47,631,896.00		47,631,896.00	198.47	23,631,896.00	98.47		
房屋及建築		10,000,000.00			10,000,000.00	600,000.00					-600,000.00	100.00		
機械及設備		1,809,000.00			1,809,000.00	980,000.00					-980,000.00	100.00		
交通及運輸設備		740,000.00			740,000.00	250,000.00	113,256.00		113,256.00	45.30	-136,744.00	54.70		
什項設備		1,135,000.00			1,135,000.00	420,000.00	782,942.00		782,942.00	186.41	362,942.00	86.41		
總計		102,398,000.00			102,398,000.00	26,370,000.00	48,548,584.00		48,548,584.00	184.11	22,178,584.00	84.11		

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4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				2,042,709.00	2,740,000.00	- 697,291.00	- 25.45
		累計數				5,930,344.00	8,052,000.00	- 2,121,656.00	- 26.35
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.49	2.00	24.50	538,432.00	1,500,000.00	- 961,568.00	- 64.10
		累計數	109.54	5.00	2,190.80	1,856,802.00	3,750,000.00	- 1,893,198.00	- 50.49
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	15,204.00	125,000.00	12.16	52,204.00	500,000.00	- 447,796.00	- 89.56
		累計數	54,845.00	238,000.00	23.04	280,404.00	952,000.00	- 671,596.00	- 70.55
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,182.00	9,000.00	46.47	496,347.00	675,000.00	- 178,653.00	- 26.47
		累計數	16,357.00	41,000.00	39.90	1,811,286.00	3,075,000.00	- 1,263,714.00	- 41.10
構造物維護	座	本月數	112.00	13.00	861.54	955,726.00	65,000.00	890,726.00	1,370.35
		累計數	204.00	55.00	370.91	1,981,852.00	275,000.00	1,706,852.00	620.67
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	95.99	126.00	76.18	10,233,239.00	24,705,000.00	- 14,471,761.00	- 58.58
		累計數	359.85	446.00	80.68	112,419,988.00	87,447,000.00	24,972,988.00	28.56
三、農田水利設施更新改善		本月數				23,022,119.00	6,000,000.00	17,022,119.00	283.70
		累計數				47,631,896.00	24,000,000.00	23,631,896.00	98.47
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.05	1.13	181.42	22,632,619.00	5,800,000.00	16,832,619.00	290.22
		累計數	5.06	4.47	113.20	46,537,396.00	22,925,000.00	23,612,396.00	103.00
構造物更新改善	座	本月數	15.58	8.00	194.75	389,500.00	200,000.00	189,500.00	94.75
		累計數	43.78	43.00	101.81	1,094,500.00	1,075,000.00	19,500.00	1.81