

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員

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 | 164,720,000 | 544,735 | 20,250,000 | -19,705,265 | 97.31 | 75,865,912 | 83,500,000 | -7,634,088 | 9.14 |
| 其他業務收入 | 164,720,000 | 544,735 | 20,250,000 | -19,705,265 | 97.31 | 75,865,912 | 83,500,000 | -7,634,088 | 9.14 |
| 其他補助收入 | 161,648,000 | 314,200 | 20,000,000 | -19,685,800 | 98.43 | 74,174,200 | 82,000,000 | -7,825,800 | 9.54 |
| 雜項業務收入 | 3,072,000 | 230,535 | 250,000 | -19,465 | 7.79 | 1,691,712 | 1,500,000 | 191,712 | 12.78 |
| 業務成本與費用 | 281,476,000 | 17,139,594 | 22,490,000 | -5,350,406 | 23.79 | 126,914,183 | 148,544,000 | -21,629,817 | 14.56 |
| 業務費用 | 156,455,000 | 10,007,116 | 14,412,000 | -4,404,884 | 30.56 | 68,054,115 | 79,659,000 | -11,604,885 | 14.57 |
| 業務費用 | 156,455,000 | 10,007,116 | 14,412,000 | -4,404,884 | 30.56 | 68,054,115 | 79,659,000 | -11,604,885 | 14.57 |
| 管理及總務費用 | 123,612,000 | 6,976,542 | 7,963,000 | -986,458 | 12.39 | 58,367,523 | 68,174,000 | -9,806,477 | 14.38 |
| 管理費用及總務費用 | 123,612,000 | 6,976,542 | 7,963,000 | -986,458 | 12.39 | 58,367,523 | 68,174,000 | -9,806,477 | 14.38 |
| 研究發展及訓練費用 | 1,409,000 | 155,936 | 115,000 | 40,936 | 35.60 | 492,545 | 711,000 | -218,455 | 30.73 |
| 訓練費用 | 1,409,000 | 155,936 | 115,000 | 40,936 | 35.60 | 492,545 | 711,000 | -218,455 | 30.73 |
| 業務賸餘(短絀) | -116,756,000 | -16,594,859 | -2,240,000 | -14,354,859 | 640.84 | -51,048,271 | -65,044,000 | 13,995,729 | 21.52 |
| 業務外收入 | 6,351,000 | 1,048,213 | 1,236,000 | -187,787 | 15.19 | 3,559,475 | 3,212,000 | 347,475 | 10.82 |
| 財務收入 | 2,536,000 | 289,539 | 216,000 | 73,539 | 34.05 | 1,527,472 | 1,292,000 | 235,472 | 18.23 |
| 利息收入 | 2,172,000 | 289,539 | 216,000 | 73,539 | 34.05 | 1,527,472 | 1,292,000 | 235,472 | 18.23 |
| 投資賸餘 | 364,000 | | | | | | | | |
| 其他業務外收入 | 3,815,000 | 758,674 | 1,020,000 | -261,326 | 25.62 | 2,032,003 | 1,920,000 | 112,003 | 5.83 |

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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 | % |
| 財產交易賸餘 | 1,681,000 | 717,904 | 840,000 | -122,096 | 14.54 | 717,904 | 840,000 | -122,096 | 14.54 |
| 租賃收入 | 2,130,000 | 27,500 | 180,000 | -152,500 | 84.72 | 611,893 | 1,080,000 | -468,107 | 43.34 |
| 違規罰款收入 | 1,000 | | | | | 18,564 | | 18,564 | |
| 雜項收入 | 3,000 | 13,270 | | 13,270 | | 683,642 | | 683,642 | |
| 業務外費用 | 560,000 | 90,000 | 56,000 | 34,000 | 60.71 | 110,318 | 276,000 | -165,682 | 60.03 |
| 其他業務外費用 | 560,000 | 90,000 | 56,000 | 34,000 | 60.71 | 110,318 | 276,000 | -165,682 | 60.03 |
| 財產交易短絀 | | | | | | 318 | | 318 | |
| 雜項費用 | 560,000 | 90,000 | 56,000 | 34,000 | 60.71 | 110,000 | 276,000 | -166,000 | 60.14 |
| 業務外賸餘(短絀) | 5,791,000 | 958,213 | 1,180,000 | -221,787 | 18.80 | 3,449,157 | 2,936,000 | 513,157 | 17.48 |
| 本期賸餘(短絀) | -110,965,000 | -15,636,646 | -1,060,000 | -14,576,646 | 1,375.16 | -47,599,114 | -62,108,000 | 14,508,886 | 23.36 |

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 | % |
| 不重分類至餘絀之項目 | -83,743,000 | -71,904 | | -71,904 | | -71,904 | | -71,904 | |
| 未實現重估增值 | -83,743,000 | -71,904 | | -71,904 | | -71,904 | | -71,904 | |

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」-71,904元及截至本月份「本期其他綜合損益」-71,904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74,174,200元，預算數82,000,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,691,712元，預算數1,500,000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68,054,115元，預算數79,659,000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58,367,523元，預算數68,174,000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492,545元，預算數711,000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-51,048,271元，預算數-65,044,000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1,527,472元，預算數1,292,000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.財產交易剩餘：實際數717,904元，預算數840,000元。主要係非事業用地處分較預期為低，致收入較預算數低。
- 3.租賃收入：實際數611,893元，預算數1,080,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。
- 4.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所致。
- 5.雜項收入：實際數683,642元，預算數0元，主要係場地使用費收入覈實撥入所致。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數318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110,000元，預算數276,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並擲節開支，致支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數3,449,157元，預算數2,936,000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-47,599,114元，預算數-62,108,000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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|-------------|-------------------------|--------------|
| 資產 | 2,413,016,977.00 | 100.00 | 負債 | 73,114,670.00 | 3.03 |
| 流動資產 | 535,552,095.00 | 22.19 | 流動負債 | 3,387,211.00 | 0.14 |
| 現金 | 459,016,031.00 | 19.02 | 應付款項 | 3,387,211.00 | 0.14 |
| 銀行存款 | 458,916,031.00 | 19.02 | 應付代收款 | 3,387,211.00 | 0.14 |
| 零用及週轉金 | 100,000.00 | - | 長期負債 | 36,168,144.00 | 1.50 |
| 流動金融資產 | 76,536,064.00 | 3.17 | 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 | 33,559,315.00 | 1.39 |
| 其他金融資產 - 流動 | 66,800,000.00 | 2.77 | 什項負債 | 33,559,315.00 | 1.39 |
| 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 | 33,559,315.00 | 1.39 |
| 準備金 | 36,168,144.00 | 1.50 | 淨值 | 2,339,902,307.00 | 96.97 |
| 退休及離職準備金 | 36,168,144.00 | 1.50 | 基金 | 2,006,321,534.00 | 83.15 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,839,739,930.00 | 76.24 | 基金 | 2,006,321,534.00 | 83.15 |
| 土地 | 201,767,883.00 | 8.36 | 基金 | 2,006,321,534.00 | 83.15 |
| 土地 | 201,767,883.00 | 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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|----------------|-------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|--------------|
| 土地改良物 | 1,439,900,375.00 | 59.67 | 特別公積 | 48,499,404.00 | 2.01 |
| 土地改良物 | 2,674,858,465.00 | 110.85 | 特別公積 | 48,499,404.00 | 2.01 |
| 累計折舊 - 土地改良物 | -1,234,958,090.00 | -51.18 | 累積餘絀 | 161,370,491.00 | 6.69 |
| 房屋及建築 | 15,082,836.00 | 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 | -44,753,731.00 | -1.85 | 累積短絀 | -47,599,114.00 | -1.97 |
| 機械及設備 | 4,620,938.00 | 0.19 | 本期短絀 | -47,599,114.00 | -1.97 |
| 機械及設備 | 7,308,361.00 | 0.30 | 淨值其他項目 | 123,710,878.00 | 5.13 |
| 累計折舊 - 機械及設備 | -2,687,423.00 | -0.11 | 累積其他綜合餘絀 | 123,710,878.00 | 5.13 |
| 交通及運輸設備 | 2,707,389.00 | 0.11 | 未實現重估增值 | 123,710,878.00 | 5.13 |
| 交通及運輸設備 | 3,843,383.00 | 0.16 | | | |
| 累計折舊 - 交通及運輸設備 | -1,135,994.00 | -0.05 | | | |
| 什項設備 | 3,679,733.00 | 0.15 | | | |
| 什項設備 | 4,917,742.00 | 0.20 | | | |
| 累計折舊 - 什項設備 | -1,238,009.00 | -0.05 | | | |
| 購建中固定資產 | 171,980,776.00 | 7.13 | | | |
| 未完工程 | 171,980,776.00 | 7.13 | | | |

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|-------------------------|---------------|------------|-------------------------|---------------|
| 無形資產 | 1,541,253.00 | 0.06 | | | |
| 無形資產 | 1,541,253.00 | 0.06 | | | |
| 電腦軟體 | 1,541,253.00 | 0.06 | | | |
| 其他資產 | 15,555.00 | - | | | |
| 什項資產 | 15,555.00 | - | | | |
| 存出保證金 | 15,555.00 | - | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 2,413,016,977.00 | 100.00 | 合 計 | 2,413,016,977.00 | 100.00 |

註：信託代理與保證資產（負債）科目為16,630,300.00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 | | 102,398,000.00 | | | 102,398,000.00 | 50,978,000.00 | 96,430,172.00 | | 96,430,172.00 | 189.16 | 45,452,172.00 | 89.16 | | |
| 一次性項目 | | 102,398,000.00 | | | 102,398,000.00 | 50,978,000.00 | 96,430,172.00 | | 96,430,172.00 | 189.16 | 45,452,172.00 | 89.16 | | |
| 土地 | | 2,872,000.00 | | -50,000.00 | 2,822,000.00 | 1,384,000.00 | 20,490.00 | | 20,490.00 | 1.48 | -1,363,510.00 | 98.52 | 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 | 42,500,000.00 | 94,362,282.00 | | 94,362,282.00 | 222.03 | 51,862,282.00 | 122.03 | 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。 | 依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。 |
| 房屋及建築 | | 10,000,000.00 | | -600,000.00 | 9,400,000.00 | 4,350,000.00 | | | | | -4,350,000.00 | 100.00 | 主要係依業務單位實際需要辦理。 | 爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。 |
| 機械及設備 | | 1,809,000.00 | | | 1,809,000.00 | 1,079,000.00 | | | | | -1,079,000.00 | 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 | 440,000.00 | 266,290.00 | | 266,290.00 | 60.52 | -173,710.00 | 39.48 | 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 | | 650,000.00 | 1,785,000.00 | 1,225,000.00 | 1,781,110.00 | | 1,781,110.00 | 145.40 | 556,110.00 | 45.40 | 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 | 50,978,000.00 | 96,430,172.00 | | 96,430,172.00 | 189.16 | 45,452,172.00 | 89.16 | | |
| 土地 | | 2,872,000.00 | | -50,000.00 | 2,822,000.00 | 1,384,000.00 | 20,490.00 | | 20,490.00 | 1.48 | -1,363,510.00 | 98.52 | | |

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) | | |
| 土地改良物 | | 85,842,000.00 | | | 85,842,000.00 | 42,500,000.00 | 94,362,282.00 | | 94,362,282.00 | 222.03 | 51,862,282.00 | 122.03 | | |
| 房屋及建築 | | 10,000,000.00 | | -600,000.00 | 9,400,000.00 | 4,350,000.00 | | | | | -4,350,000.00 | 100.00 | | |
| 機械及設備 | | 1,809,000.00 | | | 1,809,000.00 | 1,079,000.00 | | | | | -1,079,000.00 | 100.00 | | |
| 交通及運輸設備 | | 740,000.00 | | | 740,000.00 | 440,000.00 | 266,290.00 | | 266,290.00 | 60.52 | -173,710.00 | 39.48 | | |
| 什項設備 | | 1,135,000.00 | | 650,000.00 | 1,785,000.00 | 1,225,000.00 | 1,781,110.00 | | 1,781,110.00 | 145.40 | 556,110.00 | 45.40 | | |
| 總計 | | 102,398,000.00 | | | 102,398,000.00 | 50,978,000.00 | 96,430,172.00 | | 96,430,172.00 | 189.16 | 45,452,172.00 | 89.16 | | |

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6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 | | | | 1,418,361.00 | 3,040,000.00 | - 1,621,639.00 | - 53.34 |
| | | 累計數 | | | | 10,409,586.00 | 13,832,000.00 | - 3,422,414.00 | - 24.74 |
| 輸水渠道改善及修補 | 公里 | 本月數 | 1.20 | 2.00 | 60.00 | 261,053.00 | 1,500,000.00 | - 1,238,947.00 | - 82.60 |
| | | 累計數 | 112.07 | 9.00 | 1,245.22 | 2,775,222.00 | 6,750,000.00 | - 3,974,778.00 | - 58.89 |
| 輸水渠道除草 | 平方公尺 | 本月數 | - | 125,000.00 | - | - | 500,000.00 | - 500,000.00 | - 100.00 |
| | | 累計數 | 57,490.00 | 488,000.00 | 11.78 | 967,752.00 | 1,952,000.00 | - 984,248.00 | - 50.42 |
| 輸水渠道浚淤 | 立方公尺 | 本月數 | 1,029.00 | 13,000.00 | 7.92 | 155,524.00 | 975,000.00 | - 819,476.00 | - 84.05 |
| | | 累計數 | 23,763.00 | 63,000.00 | 37.72 | 2,622,758.00 | 4,725,000.00 | - 2,102,242.00 | - 44.49 |
| 構造物維護 | 座 | 本月數 | 46.00 | 13.00 | 353.85 | 1,001,784.00 | 65,000.00 | 936,784.00 | 1,441.21 |
| | | 累計數 | 423.00 | 81.00 | 522.22 | 4,043,854.00 | 405,000.00 | 3,638,854.00 | 898.48 |
| 二、農業灌溉用水管理 | 百萬噸 | 本月數 | 52.19 | 75.00 | 69.59 | 10,811,233.00 | 14,705,000.00 | - 3,893,767.00 | - 26.48 |
| | | 累計數 | 511.10 | 652.00 | 78.39 | 135,228,056.00 | 127,837,000.00 | 7,391,056.00 | 5.78 |
| 三、農田水利設施更新改善 | | 本月數 | | | | 16,629,209.00 | 11,500,000.00 | 5,129,209.00 | 44.60 |
| | | 累計數 | | | | 94,362,282.00 | 42,500,000.00 | 51,862,282.00 | 122.03 |
| 灌溉排水渠道更新改善 | 公里 | 本月數 | 2.18 | 2.18 | 100.00 | 16,379,209.00 | 11,250,000.00 | 5,129,209.00 | 45.59 |
| | | 累計數 | 11.54 | 7.97 | 144.79 | 92,363,282.00 | 40,950,000.00 | 51,413,282.00 | 125.55 |
| 構造物更新改善 | 座 | 本月數 | 10.00 | 10.00 | 100.00 | 250,000.00 | 250,000.00 | - | - |
| | | 累計數 | 79.96 | 62.00 | 128.97 | 1,999,000.00 | 1,550,000.00 | 449,000.00 | 28.97 |