

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員

主計室主任 吳家榕

基金主持人

花蓮縣農會 張麒璋 長

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	156,918,000.00	41,934,527.00	343,000.00	41,591,527.00	12,125.81	125,511,721.00	109,787,000.00	15,724,721.00	14.32
租金及權利金收入	4,128,000.00	753,027.00	343,000.00	410,027.00	119.54	3,548,221.00	3,087,000.00	461,221.00	14.94
其他建築物租金收入	2,998,000.00	753,027.00	249,000.00	504,027.00	202.42	2,331,212.00	2,241,000.00	90,212.00	4.03
其他租金收入	1,130,000.00		94,000.00	-94,000.00	100.00	1,217,009.00	846,000.00	371,009.00	43.85
其他業務收入	152,790,000.00	41,181,500.00		41,181,500.00		121,963,500.00	106,700,000.00	15,263,500.00	14.31
其他補助收入	152,790,000.00	41,181,500.00		41,181,500.00		121,963,500.00	106,700,000.00	15,263,500.00	14.31
業務成本與費用	289,995,000.00	15,779,759.00	21,191,000.00	-5,411,241.00	25.54	123,895,569.00	226,398,000.00	-102,502,431.00	45.28
行銷及業務費用	168,984,000.00	9,416,151.00	14,164,000.00	-4,747,849.00	33.52	40,850,436.00	126,492,000.00	-85,641,564.00	67.71
業務費用	168,984,000.00	9,416,151.00	14,164,000.00	-4,747,849.00	33.52	40,850,436.00	126,492,000.00	-85,641,564.00	67.71
管理及總務費用	119,363,000.00	6,332,922.00	6,890,000.00	-557,078.00	8.09	82,692,248.00	98,673,000.00	-15,980,752.00	16.20
管理費用及總務費用	119,363,000.00	6,332,922.00	6,890,000.00	-557,078.00	8.09	82,692,248.00	98,673,000.00	-15,980,752.00	16.20
研究發展及訓練費用	1,648,000.00	30,686.00	137,000.00	-106,314.00	77.60	352,885.00	1,233,000.00	-880,115.00	71.38
訓練費用	1,648,000.00	30,686.00	137,000.00	-106,314.00	77.60	352,885.00	1,233,000.00	-880,115.00	71.38
業務賸餘(短絀)	-133,077,000.00	26,154,768.00	-20,848,000.00	47,002,768.00	225.45	1,616,152.00	-116,611,000.00	118,227,152.00	101.39
業務外收入	5,773,000.00	578,075.00	340,000.00	238,075.00	70.02	2,610,530.00	4,102,000.00	-1,491,470.00	36.36
財務收入	2,288,000.00	409,101.00	190,000.00	219,101.00	115.32	1,228,438.00	1,710,000.00	-481,562.00	28.16
利息收入	2,288,000.00	409,101.00	190,000.00	219,101.00	115.32	1,228,438.00	1,710,000.00	-481,562.00	28.16

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
其他業務外收入	3,485,000.00	168,974.00	150,000.00	18,974.00	12.65	1,382,092.00	2,392,000.00	-1,009,908.00	42.22
財產交易賸餘	1,681,000.00						1,040,000.00	-1,040,000.00	100.00
租賃收入	1,800,000.00	162,974.00	150,000.00	12,974.00	8.65	1,085,312.00	1,350,000.00	-264,688.00	19.61
違規罰款收入	1,000.00					79,615.00		79,615.00	
雜項收入	3,000.00	6,000.00		6,000.00		217,165.00	2,000.00	215,165.00	10,758.00
業務外費用	6,292,000.00	253,820.00	500,000.00	-246,180.00	49.24	716,762.10	4,644,000.00	-3,927,237.90	84.57
其他業務外費用	6,292,000.00	253,820.00	500,000.00	-246,180.00	49.24	716,762.10	4,644,000.00	-3,927,237.90	84.57
雜項費用	6,292,000.00	253,820.00	500,000.00	-246,180.00	49.24	716,762.10	4,644,000.00	-3,927,237.90	84.57
業務外賸餘(短絀)	-519,000.00	324,255.00	-160,000.00	484,255.00	302.66	1,893,767.90	-542,000.00	2,435,767.90	449.40
本期賸餘(短絀)	-133,596,000.00	26,479,023.00	-21,008,000.00	47,487,023.00	226.04	3,509,919.90	-117,153,000.00	120,662,919.90	103.00
本期其他綜合餘絀			83,744,970.48	-83,744,970.48	100.00		83,744,970.48	-83,744,970.48	100.00
未實現重估增值			83,744,970.48	-83,744,970.48	100.00		83,744,970.48	-83,744,970.48	100.00

註：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」83,744,970.48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：

花蓮農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」83,744,970.48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2,331,212元，預算數2,241,000元。

2. 其他租金收入：實際數1,217,009元，預算數846,000元。主要為餘水使用費收入比預期數為多。

3. 其他補助收入：實際數121,963,500元，預算數106,700,000元，主要為政府補助收入較預期數多。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數40,850,436元，預算數126,492,000元。主要係渠道修護工作刻正辦理作業中、土地改良物修護費較預算數少，致業務費用較預算數為少。

2. 管理費用及總務費用：實際數82,692,248元，預算數98,673,000元。主要因用人費用較預期少，致本處實際支出較預算數少。

3. 訓練費用：實際數352,885元，預算數1,233,000元。主要係減少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1,616,152元，預算數-116,611,000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1,228,438元，預算數1,710,000元。主要係部分定存利息利率降低，致利息收入較預算數為低。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數1,040,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致財產交易賸餘較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數1,085,312元，預算數1,350,000元。主要係租金減收致收入較預期少。

4. 違規罰款收入：實際數79,615元，預算數0元。主要係土地整界交換違約罰款超過預期。

5. 雜項收入：實際數217,165元，預算數2,000元。主要係各項補償金收入超過預期。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數716,762.1元，預算數4,644,000元。主要係9月10日璨樹颱風天然災害搶修工程刻正辦理搶修中，尚未辦理請款，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,893,767.9元，預算數-542,000元。主要係業務外費用較預算數為少所致。

本期賸餘(短絀)：實際3,509,919.9元，預算數-117,153,000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110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,247,182,421.72	100.00	負債	58,617,118.00	2.61
流動資產	521,708,452.00	23.22	流動負債	5,329,248.00	0.24
現金	517,721,631.00	23.04	應付款項	5,329,248.00	0.24
銀行存款	516,471,631.00	22.98	應付代收款	5,329,248.00	0.24
零用及週轉金	1,250,000.00	0.06	長期負債	32,370,198.00	1.44
流動金融資產	3,931,519.00	0.17	長期債務	32,370,198.00	1.44
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	32,370,198.00	1.44
預付款項	55,302.00	-	其他負債	20,917,672.00	0.93
預付費用	55,302.00	-	什項負債	20,917,672.00	0.93
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	49,967,324.00	2.22	存入保證金	17,197,761.00	0.77
其他長期投資	17,597,126.00	0.78	暫收及待結轉帳項	3,719,911.00	0.17
什項長期投資	17,597,126.00	0.78	淨值	2,188,565,303.72	97.39
準備金	32,370,198.00	1.44	基金	1,796,398,827.39	79.94
退休及離職準備金	32,370,198.00	1.44	基金	1,796,398,827.39	79.94
不動產、廠房及設備	1,674,579,034.72	74.52	基金	1,796,398,827.39	79.94
土地	158,684,198.00	7.06	公積	48,499,403.25	2.16

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	158,684,198.00	7.06	特別公積	48,499,403.25	2.16
土地改良物	1,429,510,615.03	63.61	特別公積	48,499,403.25	2.16
土地改良物	2,511,506,065.00	111.76	累積餘絀	259,922,102.60	11.57
累計折舊－土地改良物	1,081,995,449.97	48.15	累積賸餘	259,922,102.60	11.57
房屋及建築	16,042,931.64	0.71	累積賸餘	256,412,182.70	11.41
房屋及建築	59,836,567.66	2.66	本期賸餘	3,509,919.90	0.16
累計折舊－房屋及建築	43,793,636.02	1.95	淨值其他項目	83,744,970.48	3.73
機械及設備	4,195,915.85	0.19	累積其他綜合餘絀	83,744,970.48	3.73
機械及設備	4,968,716.00	0.22	未實現重估增值	83,744,970.48	3.73
累計折舊－機械及設備	772,800.15	0.03			
交通及運輸設備	1,136,897.00	0.05			
交通及運輸設備	2,193,661.00	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	1,056,764.00	0.05			
什項設備	1,488,276.20	0.07			
什項設備	1,917,007.00	0.09			
累計折舊－什項設備	428,730.80	0.02			
購建中固定資產	63,520,201.00	2.83			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	63,520,201.00	2.83			
無形資產	921,611.00	0.04			
無形資產	921,611.00	0.04			
電腦軟體	921,611.00	0.04			
其他資產	6,000.00	-			
什項資產	6,000.00	-			
存出保證金	6,000.00	-			
合 計	2,247,182,421.72	100.00	合 計	2,247,182,421.72	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,995,200.00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110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		117,650,000.00			117,650,000.00	64,225,000.00	75,336,353.00		75,336,353.00	117.30	11,111,353.00	17.30		
一次性項目		117,650,000.00			117,650,000.00	64,225,000.00	75,336,353.00		75,336,353.00	117.30	11,111,353.00	17.30		
土地		2,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00	1,800,000.00	982,133.00		982,133.00	54.56	-817,867.00	45.44	業務單位辦理價購土地程序中	待程序完成辦理支付
土地改良物		113,900,000.00		-3,000,000.00	110,900,000.00	60,245,000.00	72,769,172.00		72,769,172.00	120.79	12,524,172.00	20.79		
房屋及建築														
機械及設備		750,000.00		800,000.00	1,550,000.00	1,325,000.00	1,319,568.00		1,319,568.00	99.59	-5,432.00	0.41		
交通及運輸設備				200,000.00	200,000.00	115,000.00	23,500.00		23,500.00	20.43	-91,500.00	79.57	本項原未編列預算,與業務單位確認,擬將調整數減少	請業務單位檢視需求後辦理
什項設備		1,000,000.00			1,000,000.00	740,000.00	241,980.00		241,980.00	32.70	-498,020.00	67.30	業務單位規劃採購案中	請業務單位檢視需求後辦理
總計		117,650,000.00			117,650,000.00	64,225,000.00	75,336,353.00		75,336,353.00	117.30	11,111,353.00	17.30		
土地		2,000,000.00		2,000,000.00	4,000,000.00	1,800,000.00	982,133.00		982,133.00	54.56	-817,867.00	45.44		
土地改良物		113,900,000.00		-3,000,000.00	110,900,000.00	60,245,000.00	72,769,172.00		72,769,172.00	120.79	12,524,172.00	20.79		
房屋及建築														
機械及設備		750,000.00		800,000.00	1,550,000.00	1,325,000.00	1,319,568.00		1,319,568.00	99.59	-5,432.00	0.41		
交通及運輸設備				200,000.00	200,000.00	115,000.00	23,500.00		23,500.00	20.43	-91,500.00	79.57		
什項設備		1,000,000.00			1,000,000.00	740,000.00	241,980.00		241,980.00	32.70	-498,020.00	67.30		
總計		117,650,000.00			117,650,000.00	64,225,000.00	75,336,353.00		75,336,353.00	117.30	11,111,353.00	17.30		

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110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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				656,568.00	6,599,000.00	-5,942,432.00	-90.05
		累計數				12,939,880.00	62,026,000.00	-49,086,120.00	-79.14
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.16	0.00	0.00	400,000.00	-400,000.00	-100.00
		累計數	0.04	2.48	1.61	100,000.00	6,200,000.00	-6,100,000.00	-98.39
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	2,368.00	25,360.00	9.34	656,568.00	6,086,000.00	-5,429,432.00	-89.21
		累計數	49,062.55	228,284.00	21.49	11,943,993.00	54,787,000.00	-42,843,007.00	-78.20
構造物維護	座	本月數	0.00	9.00	0.00	0.00	113,000.00	-113,000.00	-100.00
		累計數	15.00	83.00	18.07	895,887.00	1,039,000.00	-143,113.00	-13.77
二、農業灌溉用水管理		本月數	115,516.00	81,295,990.00	0.14	6,931.00	48,778,000.00	-48,771,069.00	-99.99
		累計數	1,010,068.00	244,131,980.00	0.41	2,594,410.00	146,480,000.00	-143,885,590.00	-98.23
三、農田水利設施更新改善		本月數				1,797,717.00	9,167,000.00	-7,369,283.00	-80.39
		累計數				82,030,834.00	82,503,000.00	-472,166.00	-0.57
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.28	1.00	128.00	1,097,717.00	6,000,000.00	-4,902,283.00	-81.70
		累計數	8.90	9.00	98.89	30,001,834.00	54,000,000.00	-23,998,166.00	-44.44
構造物更新改善	座	本月數	7.00	1.00	700.00	700,000.00	3,167,000.00	-2,467,000.00	-77.90
		累計數	79.00	9.00	877.78	52,029,000.00	28,503,000.00	23,526,000.00	82.54