

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員

主任室 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

收支餘細表

中華民國111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	162,867,000.00		50,000.00	-50,000.00	100.00		50,000.00	-50,000.00	100.00
租金及權利金收入	3,062,000.00		50,000.00	-50,000.00	100.00		50,000.00	-50,000.00	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000.00		50,000.00	-50,000.00	100.00		50,000.00	-50,000.00	100.00
其他租金收入	1,130,000.00								
其他業務收入	159,805,000.00								
其他補助收入	159,805,000.00								
業務成本與費用	276,056,000.00	31,337,485.00	26,600,000.00	4,737,485.00	17.81	31,337,485.00	26,600,000.00	4,737,485.00	17.81
行銷及業務費用	150,566,000.00	9,446,784.00	6,500,000.00	2,946,784.00	45.34	9,446,784.00	6,500,000.00	2,946,784.00	45.34
業務費用	150,566,000.00	9,446,784.00	6,500,000.00	2,946,784.00	45.34	9,446,784.00	6,500,000.00	2,946,784.00	45.34
管理及總務費用	124,391,000.00	21,890,701.00	20,000,000.00	1,890,701.00	9.45	21,890,701.00	20,000,000.00	1,890,701.00	9.45
管理費用及總務費用	124,391,000.00	21,890,701.00	20,000,000.00	1,890,701.00	9.45	21,890,701.00	20,000,000.00	1,890,701.00	9.45
研究發展及訓練費用	1,099,000.00		100,000.00	-100,000.00	100.00		100,000.00	-100,000.00	100.00
訓練費用	1,099,000.00		100,000.00	-100,000.00	100.00		100,000.00	-100,000.00	100.00
業務賸餘(短絀)	-113,189,000.00	-31,337,485.00	-26,550,000.00	-4,787,485.00	18.03	-31,337,485.00	-26,550,000.00	-4,787,485.00	18.03
業務外收入	5,325,000.00		105,000.00	-105,000.00	100.00		105,000.00	-105,000.00	100.00
財務收入	1,920,000.00		105,000.00	-105,000.00	100.00		105,000.00	-105,000.00	100.00
利息收入	1,564,000.00		105,000.00	-105,000.00	100.00		105,000.00	-105,000.00	100.00

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
投資賸餘	356,000.00								
其他業務外收入	3,405,000.00								
財產交易賸餘	1,681,000.00								
租賃收入	1,720,000.00								
違規罰款收入	1,000.00								
雜項收入	3,000.00								
業務外費用	4,347,000.00	141,050.00		141,050.00		141,050.00		141,050.00	
其他業務外費用	4,347,000.00	141,050.00		141,050.00		141,050.00		141,050.00	
雜項費用	4,347,000.00	141,050.00		141,050.00		141,050.00		141,050.00	
業務外賸餘(短絀)	978,000.00	-141,050.00	105,000.00	-246,050.00	234.33	-141,050.00	105,000.00	-246,050.00	234.33
本期賸餘(短絀)	-112,211,000.00	-31,478,535.00	-26,445,000.00	-5,033,535.00	19.03	-31,478,535.00	-26,445,000.00	-5,033,535.00	19.03

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」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：

花蓮農田水利事業作業基金
餘 絀 增 減 說 明

中華民國111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. 其他建築物租金收入：實際數0元，預算數50,000元，主要係水利建造物租金收入較預期數少。
2. 其他租金收入：實際數0元，預算數0元。
3. 其他補助收入：實際數0元，預算數0元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數9,446,784元，預算數6,500,000元。主要係土地改良物修護費較預期少，致業務費用較預算數為少。
2. 管理費用及總務費用：實際數21,890,701元，預算數20,000,000元。主要係適逢農曆新年，加發年終獎金，考績獎金爰致管理費用及總務費用較預算數為高。
3. 訓練費用：實際數0元，預算數100,000元。主要係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-31,337,485元，預算數-26,550,000元。主要係業務成本與費用較預算數為高。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數0元，預算數105,000元。主要係定存利息尚未收入，致較預算數為低。
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。
3. 租賃收入：實際數0元，預算數0元。
4. 違規罰款收入：實際數0元，預算數0元。
5. 雜項收入：實際數0元，預算數0元。

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141,050元，預算數0元。主要係分擔農田水利人力發展中心推廣計畫所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數-141,050元，預算數105,000元。主要係業務外費用中雜項費用較預算數為高。

本期賸餘(短絀)：實際-31,478,535元，預算數-26,445,000元。主要係業務成本與費用較預算數為高及業務外費用較預算高所致。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,275,071,614.00	100.00	負債	54,730,392.00	2.41
流動資產	527,394,451.00	23.18	流動負債	2,176,506.00	0.10
現金	490,495,640.00	21.56	應付款項	2,176,506.00	0.10
銀行存款	490,295,640.00	21.55	應付代收款	2,176,506.00	0.10
零用及週轉金	200,000.00	0.01	長期負債	34,818,243.00	1.53
流動金融資產	9,252,551.00	0.41	長期債務	34,818,243.00	1.53
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	34,818,243.00	1.53
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	5,321,032.00	0.23	其他負債	17,735,643.00	0.78
應收款項	26,616,824.00	1.17	什項負債	17,735,643.00	0.78
應收收益	10,600,000.00	0.47	存入保證金	17,735,643.00	0.78
其他應收款	16,016,824.00	0.70	淨值	2,220,341,222.00	97.59
預付款項	129,436.00	0.01	基金	1,857,672,739.00	81.65
預付費用	129,436.00	0.01	基金	1,857,672,739.00	81.65
短期貸墊款	900,000.00	0.04	基金	1,857,672,739.00	81.65
短期墊款	900,000.00	0.04	公積	48,499,404.00	2.13
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	52,415,369.00	2.30	特別公積	48,499,404.00	2.13

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他長期投資	17,597,126.00	0.77	特別公積	48,499,404.00	2.13
什項長期投資	17,597,126.00	0.77	累積餘絀	230,425,995.00	10.13
準備金	34,818,243.00	1.53	累積賸餘	230,425,995.00	10.13
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.53	累積賸餘	261,904,530.00	11.51
不動產、廠房及設備	1,694,422,152.00	74.48	淨值其他項目	83,743,084.00	3.68
土地	161,102,334.00	7.08	累積其他綜合餘絀	83,743,084.00	3.68
土地	161,102,334.00	7.08	未實現重估增值	83,743,084.00	3.68
土地改良物	1,448,106,880.00	63.65			
土地改良物	2,558,563,005.00	112.46			
累計折舊－土地改良物	1,110,456,125.00	48.81			
房屋及建築	15,854,077.00	0.70			
房屋及建築	59,836,567.00	2.63			
累計折舊－房屋及建築	43,982,490.00	1.93			
機械及設備	4,636,447.00	0.20			
機械及設備	5,786,419.00	0.25			
累計折舊－機械及設備	1,149,972.00	0.05			
交通及運輸設備	1,088,397.00	0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	2,193,661.00	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	1,105,264.00	0.05			
什項設備	1,736,963.00	0.08			
什項設備	2,353,423.00	0.10			
累計折舊－什項設備	616,460.00	0.03			
購建中固定資產	61,897,054.00	2.72			
未完工程	61,897,054.00	2.72			
無形資產	824,087.00	0.04			
無形資產	824,087.00	0.04			
電腦軟體	824,087.00	0.04			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,275,071,614.00	100.00	合 計	2,275,071,614.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,875,200.00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111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		140,822,000.00			140,822,000.00	8,280,000.00	2,555,111.00		2,555,111.00	30.86	-5,724,889.00	69.14		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	8,280,000.00	2,555,111.00		2,555,111.00	30.86	-5,724,889.00	69.14		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	130,000.00	200,424.00		200,424.00	154.17	70,424.00	54.17	價購土地進度超過預期	審慎評估分配數
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	8,000,000.00	2,354,687.00		2,354,687.00	29.43	-5,645,313.00	70.57	工程僅部分辦理估驗請款,部分尚在規劃設計中	請業務單位儘速施工
房屋及建築		770,000.00			770,000.00									
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00									
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00									
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	150,000.00					-150,000.00	100.00		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	8,280,000.00	2,555,111.00		2,555,111.00	30.86	-5,724,889.00	69.14		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	130,000.00	200,424.00		200,424.00	154.17	70,424.00	54.17		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	8,000,000.00	2,354,687.00		2,354,687.00	29.43	-5,645,313.00	70.57		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00									
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00									
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00									
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	150,000.00					-150,000.00	100.00		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	8,280,000.00	2,555,111.00		2,555,111.00	30.86	-5,724,889.00	69.14		

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1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				96,950.00	4,200,000.00	-4,103,050.00	-97.69
		累計數				96,950.00	4,200,000.00	-4,103,050.00	-97.69
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02	0.20	10.00	9,750.00	500,000.00	-490,250.00	-98.05
		累計數	0.02	0.20	10.00	9,750.00	500,000.00	-490,250.00	-98.05
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	0.00	15,000.00	0.00	0.00	3,600,000.00	-3,600,000.00	-100.00
		累計數	0.00	15,000.00	0.00	0.00	3,600,000.00	-3,600,000.00	-100.00
構造物維護	座	本月數	11.00	8.00	137.50	87,200.00	100,000.00	-12,800.00	-12.80
		累計數	11.00	8.00	137.50	87,200.00	100,000.00	-12,800.00	-12.80
二、農業灌溉用水管理		本月數	45.14	134.00	33.69	0.00	80,400,000.00	-80,400,000.00	-100.00
		累計數	45.14	134.00	33.69	0.00	80,400,000.00	-80,400,000.00	-100.00
三、農田水利設施更新改善		本月數				2,354,687.00	7,967,000.00	-5,612,313.00	-70.44
		累計數				2,354,687.00	7,967,000.00	-5,612,313.00	-70.44
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.63	0.80	78.75	2,214,687.00	4,800,000.00	-2,585,313.00	-53.86
		累計數	0.63	0.80	78.75	2,214,687.00	4,800,000.00	-2,585,313.00	-53.86
構造物更新改善	座	本月數	7.00	1.00	700.00	140,000.00	3,167,000.00	-3,027,000.00	-95.58
		累計數	7.00	1.00	700.00	140,000.00	3,167,000.00	-3,027,000.00	-95.58