

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 5 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

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年5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	40,200,000.00	25,120,000.00	15,080,000.00	60.03	85,513,040.00	69,500,000.00	16,013,040.00	23.04
租金及權利金收入	3,062,000.00		120,000.00	-120,000.00	100.00	2,047,534.00	1,500,000.00	547,534.00	36.50
其他建築物租金收入	1,932,000.00		120,000.00	-120,000.00	100.00	2,047,534.00	510,000.00	1,537,534.00	301.48
其他租金收入	1,130,000.00						990,000.00	-990,000.00	100.00
其他業務收入	159,805,000.00	40,200,000.00	25,000,000.00	15,200,000.00	60.80	83,465,506.00	68,000,000.00	15,465,506.00	22.74
其他補助收入	159,805,000.00	40,200,000.00	25,000,000.00	15,200,000.00	60.80	80,957,500.00	68,000,000.00	12,957,500.00	19.06
雜項業務收入						2,508,006.00		2,508,006.00	
業務成本與費用	276,056,000.00	15,465,749.00	13,100,000.00	2,365,749.00	18.06	95,767,399.00	78,600,000.00	17,167,399.00	21.84
行銷及業務費用	150,566,000.00	8,953,399.00	6,500,000.00	2,453,399.00	37.74	46,731,476.00	36,100,000.00	10,631,476.00	29.45
業務費用	150,566,000.00	8,953,399.00	6,500,000.00	2,453,399.00	37.74	46,731,476.00	36,100,000.00	10,631,476.00	29.45
管理及總務費用	124,391,000.00	6,474,294.00	6,500,000.00	-25,706.00	0.40	48,803,671.00	42,000,000.00	6,803,671.00	16.20
管理費用及總務費用	124,391,000.00	6,474,294.00	6,500,000.00	-25,706.00	0.40	48,803,671.00	42,000,000.00	6,803,671.00	16.20
研究發展及訓練費用	1,099,000.00	38,056.00	100,000.00	-61,944.00	61.94	232,252.00	500,000.00	-267,748.00	53.55
訓練費用	1,099,000.00	38,056.00	100,000.00	-61,944.00	61.94	232,252.00	500,000.00	-267,748.00	53.55
業務賸餘(短絀)	-113,189,000.00	24,734,251.00	12,020,000.00	12,714,251.00	105.78	-10,254,359.00	-9,100,000.00	-1,154,359.00	12.69
業務外收入	5,325,000.00	476,619.00	343,000.00	133,619.00	38.96	1,394,909.00	1,301,000.00	93,909.00	7.22
財務收入	1,920,000.00	213,219.00	103,000.00	110,219.00	107.01	512,392.00	521,000.00	-8,608.00	1.65

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘細表

中華民國111年5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	%
利息收入	1,564,000.00	213,219.00	103,000.00	110,219.00	107.01	512,392.00	521,000.00	-8,608.00	1.65
投資賸餘	356,000.00								
其他業務外收入	3,405,000.00	263,400.00	240,000.00	23,400.00	9.75	882,517.00	780,000.00	102,517.00	13.14
財產交易賸餘	1,681,000.00								
租賃收入	1,720,000.00	258,600.00	240,000.00	18,600.00	7.75	652,196.00	780,000.00	-127,804.00	16.39
違規罰款收入	1,000.00					155,682.00		155,682.00	
雜項收入	3,000.00	4,800.00		4,800.00		74,639.00		74,639.00	
業務外費用	4,347,000.00	20,000.00	30,000.00	-10,000.00	33.33	183,326.00	460,000.00	-276,674.00	60.15
其他業務外費用	4,347,000.00	20,000.00	30,000.00	-10,000.00	33.33	183,326.00	460,000.00	-276,674.00	60.15
財產交易短絀						276.00		276.00	
雜項費用	4,347,000.00	20,000.00	30,000.00	-10,000.00	33.33	183,050.00	460,000.00	-276,950.00	60.21
業務外賸餘(短絀)	978,000.00	456,619.00	313,000.00	143,619.00	45.88	1,211,583.00	841,000.00	370,583.00	44.06
本期賸餘(短絀)	-112,211,000.00	25,190,870.00	12,333,000.00	12,857,870.00	104.26	-9,042,776.00	-8,259,000.00	-783,776.00	9.49
本期其他綜合餘絀		40,044,208.00		40,044,208.00		40,044,208.00		40,044,208.00	
未實現重估增值		40,044,208.00		40,044,208.00		40,044,208.00		40,044,208.00	

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」40,044,208元及截至本月份「本期其他綜合損益」40,044,208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5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」40,044,208元及截至本月份「本期其他綜合損益」40,044,208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2,047,534元，預算數510,000元，主要係水利建造物租金收入較預期數為高。
2. 其他租金收入：實際數0元，預算數990,000元，主要為餘水使用費收入已調整科目為雜項業務收入。
3. 其他補助收入：實際數80,957,500元，預算數68,000,000元，主要為政府補助收入較預期高。
4. 雜項業務收入：實際數2,508,006元，預算數0元，主要為餘水使用費收入調整科目，故較預期數為高。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數46,731,476元，預算數36,100,000元。主要係土地改良物修護費較預期多，致業務費用較預算數為多。
2. 管理費用及總務費用：實際數48,803,671元，預算數42,000,000元。主要係調薪4%及員工晉級補薪致管理費用及總務費用較預算數為高。
3. 訓練費用：實際數232,252元，預算數500,000元。主要係因疫情影響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-10,254,359元，預算數-9,100,000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512,392元，預算數521,000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。
3. 租賃收入：實際數652,196元，預算數780,000元，主要係租賃收入較預期低所致。
4. 違規罰款收入：實際數155,682元，預算數0元，主要係工程逾期，收取違約金致違規罰款收入較預算數為高。
5. 雜項收入：實際數74,639元，預算數0元，主要係收回溢繳空汙費，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276元，預算數0元，主要係個人電腦報廢減損所致。
2. 雜項費用：實際數183,050元，預算數460,000元。主要係搶修天然災害所需之土地改物修護費支出低於預期，致雜項費用較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,211,583元，預算數841,000元。主要係業務外費用較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際-9,042,776元，預算數-8,259,000元。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,340,272,978.00	100.00	負債	57,451,789.00	2.45
流動資產	574,339,765.00	24.54	流動負債	6,226,455.00	0.27
現金	564,834,864.00	24.14	應付款項	6,226,455.00	0.27
銀行存款	564,634,864.00	24.13	應付代收款	6,226,455.00	0.27
零用及週轉金	200,000.00	0.01	長期負債	34,818,243.00	1.49
流動金融資產	9,252,551.00	0.40	長期債務	34,818,243.00	1.49
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	3,931,519.00	0.17	應計退休金負債	34,818,243.00	1.49
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	5,321,032.00	0.23	其他負債	16,407,091.00	0.70
預付款項	252,350.00	0.01	什項負債	16,407,091.00	0.70
預付費用	252,350.00	0.01	存入保證金	16,407,091.00	0.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,818,243.00	1.49	淨值	2,282,821,189.00	97.55
準備金	34,818,243.00	1.49	基金	1,857,672,739.00	79.38
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.49	基金	1,857,672,739.00	79.38
不動產、廠房及設備	1,730,372,852.00	73.94	基金	1,857,672,739.00	79.38
土地	201,146,542.00	8.60	公積	48,499,404.00	2.07
土地	201,146,542.00	8.60	特別公積	48,499,404.00	2.07

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,422,712,834.00	60.79	特別公積	48,499,404.00	2.07
土地改良物	2,561,809,202.00	109.47	累積餘絀	252,861,754.00	10.80
累計折舊－土地改良物	1,139,096,368.00	48.67	累積賸餘	252,861,754.00	10.80
房屋及建築	15,665,223.00	0.67	累積賸餘	261,904,530.00	11.19
房屋及建築	59,836,567.00	2.56	淨值其他項目	123,787,292.00	5.29
累計折舊－房屋及建築	44,171,344.00	1.89	累積其他綜合餘絀	123,787,292.00	5.29
機械及設備	4,613,865.00	0.20	未實現重估增值	123,787,292.00	5.29
機械及設備	6,126,856.00	0.26			
累計折舊－機械及設備	1,512,991.00	0.06			
交通及運輸設備	1,103,768.00	0.05			
交通及運輸設備	2,259,076.00	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	1,155,308.00	0.05			
什項設備	1,743,547.00	0.07			
什項設備	2,519,237.00	0.11			
累計折舊－什項設備	775,690.00	0.03			
購建中固定資產	83,387,073.00	3.56			
未完工程	83,387,073.00	3.56			

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	726,563.00	0.03			
無形資產	726,563.00	0.03			
電腦軟體	726,563.00	0.03			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,340,272,978.00	100.00	合 計	2,340,272,978.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,641,840.00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5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	33,920,000.00	27,890,593.00		27,890,593.00	82.22	-6,029,407.00	17.78		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	33,920,000.00	27,890,593.00		27,890,593.00	82.22	-6,029,407.00	17.78		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	650,000.00	200,424.00		200,424.00	30.83	-449,576.00	69.17	購買施設渠道所帶土地之需求目前較低致執行未達預期。	爾後審慎評估分配數。
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	32,000,000.00	27,090,903.00		27,090,903.00	84.66	-4,909,097.00	15.34	部份工程發包時程較慢導致執行數低於預期。	提早規劃採購期程，覈實編列預算。
房屋及建築		770,000.00			770,000.00									
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	420,000.00	368,037.00		368,037.00	87.63	-51,963.00	12.37	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	爾後審慎評估分配數
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00		65,415.00		65,415.00		65,415.00		設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	爾後審慎評估分配數
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	850,000.00	165,814.00		165,814.00	19.51	-684,186.00	80.49	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	爾後審慎評估分配數並加強執行。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	33,920,000.00	27,890,593.00		27,890,593.00	82.22	-6,029,407.00	17.78		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	650,000.00	200,424.00		200,424.00	30.83	-449,576.00	69.17		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	32,000,000.00	27,090,903.00		27,090,903.00	84.66	-4,909,097.00	15.34		
房屋及建築		770,000.00			770,000.00									
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	420,000.00	368,037.00		368,037.00	87.63	-51,963.00	12.37		
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00		65,415.00		65,415.00		65,415.00			
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	850,000.00	165,814.00		165,814.00	19.51	-684,186.00	80.49		

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5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)		
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	33,920,000.00	27,890,593.00		27,890,593.00	82.22	-6,029,407.00	17.78		

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5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				1,067,700.00	5,400,000.00	-4,332,300.00	-80.23
		累計數				4,339,450.00	25,320,000.00	-20,980,550.00	-82.86
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.79	0.20	395.00	445,100.00	500,000.00	-54,900.00	-10.98
		累計數	2.32	1.00	232.00	1,419,250.00	2,500,000.00	-1,080,750.00	-43.23
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	3,270.40	20,000.00	16.35	266,300.00	4,800,000.00	-4,533,700.00	-94.45
		累計數	33,818.40	93,000.00	36.36	1,197,400.00	22,320,000.00	-21,122,600.00	-94.64
構造物維護	座	本月數	55.00	8.00	687.50	356,300.00	100,000.00	256,300.00	256.30
		累計數	239.00	40.00	597.50	1,722,800.00	500,000.00	1,222,800.00	244.56
二、農業灌溉用水管理		本月數	117.32	130.00	90.25	70,392,000.00	78,000,000.00	-7,608,000.00	-9.75
		累計數	524.75	662.00	79.27	287,766,000.00	397,200,000.00	-109,434,000.00	-27.55
三、農田水利設施更新改善		本月數				3,278,417.00	8,567,000.00	-5,288,583.00	-61.73
		累計數				27,370,903.00	39,835,000.00	-12,464,097.00	-31.29
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.30	0.90	33.33	3,238,417.00	5,400,000.00	-2,161,583.00	-40.03
		累計數	1.74	4.00	43.50	27,050,903.00	24,000,000.00	3,050,903.00	12.71
構造物更新改善	座	本月數	2.00	1.00	200.00	40,000.00	3,167,000.00	-3,127,000.00	-98.74
		累計數	16.00	5.00	320.00	320,000.00	15,835,000.00	-15,515,000.00	-97.98