

花蓮農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國 111 年 7 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111年7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	331,067		331,067		84,515,938	83,620,000	895,938	1.07
租金及權利金收入	3,062,000					1,620,000		-1,620,000	100.00
其他建築物租金收入	1,932,000					630,000		-630,000	100.00
其他租金收入	1,130,000					990,000		-990,000	100.00
其他業務收入	159,805,000	331,067		331,067		84,515,938	82,000,000	2,515,938	3.07
其他補助收入	159,805,000					80,957,500	82,000,000	-1,042,500	1.27
雜項業務收入		331,067		331,067		3,558,438		3,558,438	
業務成本與費用	276,056,000	19,518,449	38,881,000	-19,362,551	49.80	131,775,338	130,081,000	1,694,338	1.30
行銷及業務費用	150,566,000	11,925,116	18,674,000	-6,748,884	36.14	67,616,218	61,274,000	6,342,218	10.35
業務費用	150,566,000	11,925,116	18,674,000	-6,748,884	36.14	67,616,218	61,274,000	6,342,218	10.35
管理及總務費用	124,391,000	7,565,247	20,073,000	-12,507,753	62.31	63,879,159	68,073,000	-4,193,841	6.16
管理費用及總務費用	124,391,000	7,565,247	20,073,000	-12,507,753	62.31	63,879,159	68,073,000	-4,193,841	6.16
研究發展及訓練費用	1,099,000	28,086	134,000	-105,914	79.04	279,961	734,000	-454,039	61.86
訓練費用	1,099,000	28,086	134,000	-105,914	79.04	279,961	734,000	-454,039	61.86
業務賸餘(短絀)	-113,189,000	-19,187,382	-38,881,000	19,693,618	--	-47,259,400	-46,461,000	-798,400	1.72
業務外收入	5,325,000	359,526	235,000	124,526	52.99	3,314,386	1,739,000	1,575,386	90.59
財務收入	1,920,000	248,669	115,000	133,669	116.23	873,037	739,000	134,037	18.14

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年7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	248,669	115,000	133,669	116.23	873,037	739,000	134,037	18.14
投資賸餘	356,000								
其他業務外收入	3,405,000	110,857	120,000	-9,143	7.62	2,441,349	1,000,000	1,441,349	144.13
財產交易賸餘	1,681,000								
租賃收入	1,720,000	64,537	120,000	-55,463	46.22	806,052	1,000,000	-193,948	19.39
違規罰款收入	1,000	41,020		41,020		196,702		196,702	
雜項收入	3,000	5,300		5,300		1,438,595		1,438,595	
業務外費用	4,347,000	-141,050	756,000	-897,050	118.66	42,276	1,256,000	-1,213,724	96.63
其他業務外費用	4,347,000	-141,050	756,000	-897,050	118.66	42,276	1,256,000	-1,213,724	96.63
財產交易短絀						276		276	
雜項費用	4,347,000	-141,050	756,000	-897,050	118.66	42,000	1,256,000	-1,214,000	96.66
業務外賸餘(短絀)	978,000	500,576	-521,000	1,021,576	--	3,272,110	483,000	2,789,110	577.46
本期賸餘(短絀)	-112,211,000	-18,686,806	-39,402,000	20,715,194	--	-43,987,290	-45,978,000	1,990,710	--
本期其他綜合餘絀						40,044,208		40,044,208	
未實現重估增值						40,044,208		40,044,208	

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」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7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」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0元，預算數630,000元，主要係農田水利設施兼作其他使用費收入，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。
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，配合科目定義調整改列為雜項業務收入所致。
3. 其他補助收入：實際數80,957,500元，預算數82,000,000元。
4. 雜項業務收入：實際數3,558,438元，預算數0元，主要為餘水使用費及農田水利設施兼作其他使用費收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數67,616,218元，預算數61,274,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚淤等工作較預期增加所致。
2. 管理費用及總務費用：實際數63,879,159元，預算數68,073,000元。
3. 訓練費用：實際數279,961元，預算數734,000元。主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-47,259,400元，預算數-46,461,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數873,037元，預算數739,000元。主要為401專戶等帳戶半年結算利息增加，致收入較預算數高。
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。
4. 租賃收入：實際數806,052元，預算數1,000,000元，主要係疫情影響減租20%所致。
5. 違規罰款收入：實際數196,702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。
6. 雜項收入：實際數1,438,595元，預算數0元，主要係收回溢繳空汙費及農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，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42,000元，預算數1,256,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數3,272,110元，預算數483,000元。主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀)：實際-43,987,290元，預算數-45,978,000元。

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,305,546,597.00	100.00	負債	57,669,922.00	2.50
流動資產	541,154,245.00	23.47	流動負債	5,670,936.00	0.25
現金	531,589,041.00	23.06	應付款項	5,670,936.00	0.25
銀行存款	531,389,041.00	23.05	應付代收款	5,670,936.00	0.25
零用及週轉金	200,000.00	0.01	長期負債	34,818,243.00	1.51
流動金融資產	9,252,551.00	0.40	長期債務	34,818,243.00	1.51
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	1.51
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	17,180,743.00	0.75
預付款項	312,653.00	0.01	什項負債	17,180,743.00	0.75
預付費用	312,653.00	0.01	存入保證金	17,180,743.00	0.75
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,818,243.00	1.51	淨值	2,247,876,675.00	97.50
準備金	34,818,243.00	1.51	基金	1,857,672,739.00	80.57
退休及離職準備金	34,818,243.00	1.51	基金	1,857,672,739.00	80.57
不動產、廠房及設備	1,728,880,753.00	74.99	基金	1,857,672,739.00	80.57
土地	201,259,802.00	8.73	公積	48,499,404.00	2.10
土地	201,259,802.00	8.73	特別公積	48,499,404.00	2.10

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,426,617,851.00	61.88	特別公積	48,499,404.00	2.10
土地改良物	2,580,087,842.00	111.91	累積餘絀	217,917,240.00	9.45
累計折舊 - 土地改良物	-1,153,469,991.00	-50.03	累積賸餘	217,917,240.00	9.45
房屋及建築	15,570,796.00	0.68	累積賸餘	261,904,530.00	11.36
房屋及建築	59,836,567.00	2.60	淨值其他項目	123,787,292.00	5.37
累計折舊 - 房屋及建築	-44,265,771.00	-1.92	累積其他綜合餘絀	123,787,292.00	5.37
機械及設備	4,569,432.00	0.20	未實現重估增值	123,787,292.00	5.37
機械及設備	6,279,918.00	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-1,710,486.00	-0.07			
交通及運輸設備	1,077,975.00	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	-1,181,101.00	-0.05			
什項設備	1,674,568.00	0.07			
什項設備	2,519,237.00	0.11			
累計折舊 - 什項設備	-844,669.00	-0.04			
購建中固定資產	78,110,329.00	3.39			
未完工程	78,110,329.00	3.39			
無形資產	677,801.00	0.03			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	677,801.00	0.03			
電腦軟體	677,801.00	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	2,305,546,597.00	100.00	合 計	2,305,546,597.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為13,988,340.00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7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	53,675,000.00	41,158,811.00		41,158,811.00	76.68	-12,516,189.00	23.32		
一次性項目		140,822,000.00			140,822,000.00	53,675,000.00	41,158,811.00		41,158,811.00	76.68	-12,516,189.00	23.32		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	2,415,000.00	313,684.00		313,684.00	12.99	-2,101,316.00	87.01	圳路用地持有 人之出售意願 低導致執行數 低於預期。	爾後將確實 實際需求並 審慎評估分 配數。
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	47,000,000.00	40,092,799.00		40,092,799.00	85.30	-6,907,201.00	14.70	主要係尚有 部分工程因 施工中且 未達估驗 計價請款 ，致進度 落後。	後續將依 工程進度 積極辦理 估驗計價 付款以提 升執行率。
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00					-770,000.00	100.00	主要係新設 工作站辦公 室委託規劃 設計內容涉 及預算金額 及項目尚規 劃中致尚未 辦理招標程 序。	俟委託規劃 設計內容確 認後，將積 極辦理後續 招標作業。
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	1,620,000.00	521,099.00		521,099.00	32.17	-1,098,901.00	67.83	主要係各組 室設備購置 之需求，各 單位陸續呈 報中。	俟相關需求 確認後，積 極辦理設備 採購作業。
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00	850,000.00	65,415.00		65,415.00	7.70	-784,585.00	92.30	主要係公務 車設備採購 案刻正計畫 中，爰請款 進度低於預 期。	俟相關需求 確認後，積 極辦理設備 採購作業。
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,020,000.00	165,814.00		165,814.00	16.26	-854,186.00	83.74	主要係什項 設備購置之 需求，各組 室陸續呈報 中。	俟相關需求 確認後，積 極辦理設備 採購作業。
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	53,675,000.00	41,158,811.00		41,158,811.00	76.68	-12,516,189.00	23.32		
土地		3,251,000.00			3,251,000.00	2,415,000.00	313,684.00		313,684.00	12.99	-2,101,316.00	87.01		
土地改良物		131,631,000.00			131,631,000.00	47,000,000.00	40,092,799.00		40,092,799.00	85.30	-6,907,201.00	14.70		

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7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)			
房屋及建築		770,000.00			770,000.00	770,000.00									
機械及設備		2,900,000.00			2,900,000.00	1,620,000.00	521,099.00		521,099.00	32.17	-1,098,901.00	67.83			
交通及運輸設備		850,000.00			850,000.00	850,000.00	65,415.00		65,415.00	7.70	-784,585.00	92.30			
什項設備		1,420,000.00			1,420,000.00	1,020,000.00	165,814.00		165,814.00	16.26	-854,186.00	83.74			
總計		140,822,000.00			140,822,000.00	53,675,000.00	41,158,811.00		41,158,811.00	76.68	-12,516,189.00	23.32			

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7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				1,656,100.00	6,875,000.00	-5,218,900.00	-75.91
		累計數				6,637,150.00	37,595,000.00	-30,957,850.00	-82.35
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.71	0.30	236.67	596,800.00	750,000.00	-153,200.00	-20.43
		累計數	4.60	1.50	306.67	2,317,950.00	3,750,000.00	-1,432,050.00	-38.19
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	68,321.20	25,000.00	273.28	830,300.00	6,000,000.00	-5,169,700.00	-86.16
		累計數	107,190.60	138,000.00	77.67	2,187,400.00	33,120,000.00	-30,932,600.00	-93.40
構造物維護	座	本月數	120.00	10.00	1,200.00	229,000.00	125,000.00	104,000.00	83.20
		累計數	376.00	58.00	648.28	2,131,800.00	725,000.00	1,406,800.00	194.04
二、農業灌溉用水管理		本月數	69.41	130.00	53.39	41,646,000.00	78,000,000.00	-36,354,000.00	-46.61
		累計數	663.34	922.00	71.95	370,920,000.00	553,200,000.00	-182,280,000.00	-32.95
三、農田水利設施更新改善		本月數				6,215,520.00	6,767,000.00	-551,480.00	-8.15
		累計數				40,092,799.00	55,169,000.00	-15,076,201.00	-27.33
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.50	0.60	250.00	6,115,520.00	3,600,000.00	2,515,520.00	69.88
		累計數	3.74	5.50	68.00	39,612,799.00	33,000,000.00	6,612,799.00	20.04
構造物更新改善	座	本月數	5.00	1.00	500.00	100,000.00	3,167,000.00	-3,067,000.00	-96.84
		累計數	24.00	7.00	342.86	480,000.00	22,169,000.00	-21,689,000.00	-97.83