

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 吳家榕

基金主持人

花蓮管理處 張麒瑋

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年10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	42,094,000	35,250,000	6,844,000	19.42	150,562,331	154,500,000	-3,937,669	-2.55
其他業務收入	164,720,000	42,094,000	35,250,000	6,844,000	19.42	150,562,331	154,500,000	-3,937,669	-2.55
其他補助收入	161,648,000	42,094,000	35,000,000	7,094,000	20.27	148,711,200	152,000,000	-3,288,800	-2.16
雜項業務收入	3,072,000		250,000	-250,000	-100.00	1,851,131	2,500,000	-648,869	-25.95
業務成本與費用	281,476,000	26,123,394	21,474,000	4,649,394	21.65	216,218,773	237,327,000	-21,108,227	-8.89
業務費用	156,455,000	18,357,206	12,736,000	5,621,206	44.14	129,138,049	130,700,000	-1,561,951	-1.20
業務費用	156,455,000	18,357,206	12,736,000	5,621,206	44.14	129,138,049	130,700,000	-1,561,951	-1.20
管理及總務費用	123,612,000	7,648,554	8,633,000	-984,446	-11.40	86,293,516	105,466,000	-19,172,484	-18.18
管理費用及總務費用	123,612,000	7,648,554	8,633,000	-984,446	-11.40	86,293,516	105,466,000	-19,172,484	-18.18
研究發展及訓練費用	1,409,000	117,634	105,000	12,634	12.03	787,208	1,161,000	-373,792	-32.20
訓練費用	1,409,000	117,634	105,000	12,634	12.03	787,208	1,161,000	-373,792	-32.20
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	15,970,606	13,776,000	2,194,606	15.93	-65,656,442	-82,827,000	17,170,558	-20.73
業務外收入	6,376,000	644,547	321,000	323,547	100.79	7,541,769	4,860,000	2,681,769	55.18
財務收入	2,536,000	306,710	146,000	160,710	110.08	3,544,770	2,240,000	1,304,770	58.25
利息收入	2,172,000	306,710	146,000	160,710	110.08	3,357,548	1,876,000	1,481,548	78.97
投資賸餘	364,000					187,222	364,000	-176,778	-48.57
其他業務外收入	3,840,000	337,837	175,000	162,837	93.05	3,996,999	2,620,000	1,376,999	52.56

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年10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					1,481,939	840,000	641,939	76.42
租賃收入	2,155,000	123,080	175,000	-51,920	-29.67	1,050,374	1,780,000	-729,626	-40.99
違規罰款收入	1,000	172,760		172,760		279,520		279,520	
雜項收入	3,000	41,997		41,997		1,185,166		1,185,166	
業務外費用	560,000	5,000	46,000	-41,000	-89.13	140,879	460,000	-319,121	-69.37
其他業務外費用	560,000	5,000	46,000	-41,000	-89.13	140,879	460,000	-319,121	-69.37
財產交易短絀						20,879		20,879	
雜項費用	560,000	5,000	46,000	-41,000	-89.13	120,000	460,000	-340,000	-73.91
業務外賸餘(短絀)	5,816,000	639,547	275,000	364,547	132.56	7,400,890	4,400,000	3,000,890	68.20
本期賸餘(短絀)	-110,940,000	16,610,153	14,051,000	2,559,153	18.21	-58,255,552	-78,427,000	20,171,448	-25.72

註：

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10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					-148,974		-148,974	
未實現重估增值	-83,743,000					-148,974		-148,974	

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10月份

一、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」-148,974元。

二、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148,711,200元，預算數152,000,000元。

2.雜項業務收入：實際數1,851,131元，預算數2,500,000元。主要係搭排使用費收入覈實撥入，致收入較預算數為低。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數129,138,049元，預算數130,700,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數86,293,516元，預算數105,466,000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787,208元，預算數1,161,000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-65,656,442元，預算數-82,827,000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3,357,548元，預算數1,876,000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.投資賸餘：實際數187,222元，預算數364,000元。主要係因轉投資金融資產(合庫)現金股利覈實繳入所致。

3.財產交易賸餘：實際數1,481,939元，預算數840,000元。主要係非事業用地處分較預期為高，致收入較預算數高。

4.租賃收入：實際數1,050,374元，預算數1,780,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。

5.違規罰款收入：實際數279,520元，預算數0元。主要係工程違約金收入所致。

6.雜項收入：實際數1,185,166元，預算數0元，主要係太陽能光電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20,879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120,000元，預算數460,000元。主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並樽節開支，致支出較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數7,400,890元，預算數4,400,000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-58,255,552元，預算數-78,427,000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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,590,200,735	100.00	負債	67,206,995	2.59
流動資產	609,723,088	23.54	流動負債	744,556	0.03
現金	305,487,024	11.79	應付款項	744,556	0.03
銀行存款	305,387,024	11.79	應付代收款	744,556	0.03
零用及週轉金	100,000	-	長期負債	36,168,144	1.40
流動金融資產	304,236,064	11.75	長期債務	36,168,144	1.40
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519	0.15	應計退休金負債	36,168,144	1.40
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	0.22	其他負債	30,294,295	1.17
其他金融資產 - 流動	294,500,000	11.37	什項負債	30,294,295	1.17
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144	1.40	存入保證金	30,294,295	1.17
準備金	36,168,144	1.40	淨值	2,522,993,740	97.41
退休及離職準備金	36,168,144	1.40	基金	2,200,146,475	84.94
不動產、廠房及設備	1,942,603,947	75.00	基金	2,200,146,475	84.94
土地	201,677,848	7.79	基金	2,200,146,475	84.94
土地	201,677,848	7.79	公積	48,499,404	1.87

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,416,422,751	54.68	特別公積	48,499,404	1.87
土地改良物	2,681,408,972	103.52	特別公積	48,499,404	1.87
累計折舊 - 土地改良物	-1,264,986,221	-48.84	累積餘絀	150,714,053	5.82
房屋及建築	14,978,514	0.58	累積賸餘	208,969,605	8.07
房屋及建築	60,474,247	2.33	累積賸餘	208,969,605	8.07
累計折舊 - 房屋及建築	-45,495,733	-1.76	累積短絀	-58,255,552	-2.25
機械及設備	5,267,349	0.20	本期短絀	-58,255,552	-2.25
機械及設備	8,327,621	0.32	淨值其他項目	123,633,808	4.77
累計折舊 - 機械及設備	-3,060,272	-0.12	累積其他綜合餘絀	123,633,808	4.77
交通及運輸設備	2,544,159	0.10	未實現重估增值	123,633,808	4.77
交通及運輸設備	3,843,383	0.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,299,224	-0.05			
什項設備	3,555,007	0.14			
什項設備	4,832,210	0.19			
累計折舊 - 什項設備	-1,277,203	-0.05			
購建中固定資產	298,158,319	11.51			
未完工程	298,158,319	11.51			

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10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		97,163,000	432,000,000		529,163,000	102,171,000	230,994,940		230,994,940	226.09	128,823,940	126.09		
一次性項目		97,163,000	432,000,000		529,163,000	102,171,000	230,994,940		230,994,940	226.09	128,823,940	126.09		
土地		2,872,000		-2,597,000	275,000	275,000	20,490		20,490	7.45	-254,510	-92.55	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		80,607,000	425,960,000	12,506,000	519,073,000	98,348,000	227,090,332		227,090,332	230.90	128,742,332	130.90	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		-9,300,000	700,000	700,000	637,680		637,680	91.10	-62,320	-8.90		
機械及設備		1,809,000	6,040,000	-1,809,000	6,040,000		1,120,230		1,120,230		1,120,230		主要係因應業務實際需要提前採購測量儀器設備，致執行超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
交通及運輸設備		740,000			740,000	640,000	266,290		266,290	41.61	-373,710	-58.39	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		1,200,000	2,335,000	2,208,000	1,859,918		1,859,918	84.24	-348,082	-15.76	設備採購案刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		97,163,000	432,000,000		529,163,000	102,171,000	230,994,940		230,994,940	226.09	128,823,940	126.09		
土地		2,872,000		-2,597,000	275,000	275,000	20,490		20,490	7.45	-254,510	-92.55		
土地改良物		80,607,000	425,960,000	12,506,000	519,073,000	98,348,000	227,090,332		227,090,332	230.90	128,742,332	130.90		
房屋及建築		10,000,000		-9,300,000	700,000	700,000	637,680		637,680	91.10	-62,320	-8.90		

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10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)		
機械及設備		1,809,000	6,040,000	-1,809,000	6,040,000		1,120,230		1,120,230		1,120,230			
交通及運輸設備		740,000			740,000	640,000	266,290		266,290	41.61	-373,710	-58.39		
什項設備		1,135,000		1,200,000	2,335,000	2,208,000	1,859,918		1,859,918	84.24	-348,082	-15.76		
總計		97,163,000	432,000,000		529,163,000	102,171,000	230,994,940		230,994,940	226.09	128,823,940	126.09		

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10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				9,680,283.00	2,988,000.00	6,692,283.00	223.97
		累計數				34,101,409.00	23,152,000.00	10,949,409.00	47.29
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.70	2.00	85.00	1,302,117.00	1,500,000.00	- 197,883.00	- 13.19
		累計數	117.85	15.00	785.67	7,737,466.00	11,250,000.00	- 3,512,534.00	- 31.22
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,583.00	168,250.00	4.51	174,383.00	673,000.00	- 498,617.00	- 74.09
		累計數	111,687.00	901,750.00	12.39	1,474,665.00	3,607,000.00	- 2,132,335.00	- 59.12
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,703.00	10,000.00	47.03	617,180.00	750,000.00	- 132,820.00	- 17.71
		累計數	47,624.00	101,600.00	46.87	5,183,332.00	7,620,000.00	- 2,436,668.00	- 31.98
構造物維護	座	本月數	142.00	13.00	1,092.31	7,586,603.00	65,000.00	7,521,603.00	11,571.70
		累計數	869.00	135.00	643.70	19,705,946.00	675,000.00	19,030,946.00	2,819.40
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	119.19	138.00	86.37	12,834,970.00	27,058,000.00	- 14,223,030.00	- 52.56
		累計數	820.58	1,047.00	78.37	182,258,243.00	205,286,000.00	- 23,027,757.00	- 11.22
三、農田水利設施更新改善		本月數				14,912,025.00	4,400,000.00	10,512,025.00	238.91
		累計數				227,090,332.00	62,850,000.00	164,240,332.00	261.32
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.80	0.84	95.24	14,506,915.00	3,800,000.00	10,706,915.00	281.76
		累計數	15.34	11.94	128.48	223,470,892.00	58,900,000.00	164,570,892.00	279.41
構造物更新改善	座	本月數	10.00	11.00	90.91	405,110.00	600,000.00	- 194,890.00	- 32.48
		累計數	119.96	106.00	113.17	3,619,440.00	3,950,000.00	- 330,560.00	- 8.37