

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 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 張麒瑋

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表

中華民國112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	%
<b>業務收入</b>	<b>164,720,000</b>	<b>132,293</b>	<b>250,000</b>	<b>-117,707</b>	<b>47.08</b>	<b>75,998,205</b>	<b>83,750,000</b>	<b>-7,751,795</b>	<b>9.26</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>164,720,000</b>	<b>132,293</b>	<b>250,000</b>	<b>-117,707</b>	<b>47.08</b>	<b>75,998,205</b>	<b>83,750,000</b>	<b>-7,751,795</b>	<b>9.26</b>
其他補助收入	161,648,000					74,174,200	82,000,000	-7,825,800	9.54
雜項業務收入	3,072,000	132,293	250,000	-117,707	47.08	1,824,005	1,750,000	74,005	4.23
<b>業務成本與費用</b>	<b>281,476,000</b>	<b>18,761,710</b>	<b>24,931,000</b>	<b>-6,169,290</b>	<b>24.75</b>	<b>145,675,893</b>	<b>173,475,000</b>	<b>-27,799,107</b>	<b>16.02</b>
<b>業務費用</b>	<b>156,455,000</b>	<b>11,880,504</b>	<b>12,762,000</b>	<b>-881,496</b>	<b>6.91</b>	<b>79,934,619</b>	<b>92,421,000</b>	<b>-12,486,381</b>	<b>13.51</b>
業務費用	156,455,000	11,880,504	12,762,000	-881,496	6.91	79,934,619	92,421,000	-12,486,381	13.51
<b>管理及總務費用</b>	<b>123,612,000</b>	<b>6,802,561</b>	<b>12,054,000</b>	<b>-5,251,439</b>	<b>43.57</b>	<b>65,170,084</b>	<b>80,228,000</b>	<b>-15,057,916</b>	<b>18.77</b>
管理費用及總務費用	123,612,000	6,802,561	12,054,000	-5,251,439	43.57	65,170,084	80,228,000	-15,057,916	18.77
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,409,000</b>	<b>78,645</b>	<b>115,000</b>	<b>-36,355</b>	<b>31.61</b>	<b>571,190</b>	<b>826,000</b>	<b>-254,810</b>	<b>30.85</b>
訓練費用	1,409,000	78,645	115,000	-36,355	31.61	571,190	826,000	-254,810	30.85
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-116,756,000</b>	<b>-18,629,417</b>	<b>-24,681,000</b>	<b>6,051,583</b>	<b>24.52</b>	<b>-69,677,688</b>	<b>-89,725,000</b>	<b>20,047,312</b>	<b>22.34</b>
<b>業務外收入</b>	<b>6,376,000</b>	<b>1,767,663</b>	<b>321,000</b>	<b>1,446,663</b>	<b>450.67</b>	<b>5,327,138</b>	<b>3,533,000</b>	<b>1,794,138</b>	<b>50.78</b>
<b>財務收入</b>	<b>2,536,000</b>	<b>927,005</b>	<b>146,000</b>	<b>781,005</b>	<b>534.93</b>	<b>2,454,477</b>	<b>1,438,000</b>	<b>1,016,477</b>	<b>70.69</b>
利息收入	2,172,000	927,005	146,000	781,005	534.93	2,454,477	1,438,000	1,016,477	70.69
投資賸餘	364,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>3,840,000</b>	<b>840,658</b>	<b>175,000</b>	<b>665,658</b>	<b>380.38</b>	<b>2,872,661</b>	<b>2,095,000</b>	<b>777,661</b>	<b>37.12</b>

**花蓮農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112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	%
財產交易賸餘	1,681,000	764,035		764,035		1,481,939	840,000	641,939	76.42
租賃收入	2,155,000	27,500	175,000	-147,500	84.29	639,393	1,255,000	-615,607	49.05
違規罰款收入	1,000	43,196		43,196		61,760		61,760	
雜項收入	3,000	5,927		5,927		689,569		689,569	
<b>業務外費用</b>	<b>560,000</b>		<b>46,000</b>	<b>-46,000</b>	<b>100.00</b>	<b>110,318</b>	<b>322,000</b>	<b>-211,682</b>	<b>65.74</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>560,000</b>		<b>46,000</b>	<b>-46,000</b>	<b>100.00</b>	<b>110,318</b>	<b>322,000</b>	<b>-211,682</b>	<b>65.74</b>
財產交易短絀						318		318	
雜項費用	560,000		46,000	-46,000	100.00	110,000	322,000	-212,000	65.84
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>5,816,000</b>	<b>1,767,663</b>	<b>275,000</b>	<b>1,492,663</b>	<b>542.79</b>	<b>5,216,820</b>	<b>3,211,000</b>	<b>2,005,820</b>	<b>62.47</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-110,940,000</b>	<b>-16,861,754</b>	<b>-24,406,000</b>	<b>7,544,246</b>	<b>30.91</b>	<b>-64,460,868</b>	<b>-86,514,000</b>	<b>22,053,132</b>	<b>25.49</b>

**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	%
不重分類至餘絀之項目	-83,743,000	-77,070		-77,070		-148,974		-148,974	
未實現重估增值	-83,743,000	-77,070		-77,070		-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7月份

- 一、本月份「本期其他綜合損益」-77,070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74,174,200元，預算數82,000,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數1,824,005元，預算數1,750,000元。

#### 業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數79,934,619元，預算數92,421,000元。主要係因各項業務費用需求少並樽節開支，致費用較預期減少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數65,170,084元，預算數80,228,000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571,190元，預算數826,000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-69,677,688元，預算數-89,725,000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2,454,477元，預算數1,438,000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.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。
- 3.租賃收入：實際數639,393元，預算數1,255,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。
- 4.違規罰款收入：實際數61,760元，預算數0元。主要係工程違約金收入所致。
- 5.雜項收入：實際數683,569元，預算數0元，主要係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318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110,000元，預算數322,000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5,216,820元，預算數3,211,000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-64,460,868元，預算數-86,514,000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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>2,490,178,979.00</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>73,438,182.00</b>	<b>2.95</b>
<b>流動資產</b>	<b>605,052,601.00</b>	<b>24.30</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,382,123.00</b>	<b>0.14</b>
<b>現金</b>	<b>453,515,937.00</b>	<b>18.21</b>	<b>應付款項</b>	<b>3,382,123.00</b>	<b>0.14</b>
銀行存款	453,415,937.00	18.21	應付代收款	3,382,123.00	0.14
零用及週轉金	100,000.00	-	<b>長期負債</b>	<b>36,168,144.00</b>	<b>1.45</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>151,536,064.00</b>	<b>6.09</b>	<b>長期債務</b>	<b>36,168,144.00</b>	<b>1.45</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	3,931,519.00	0.16	應計退休金負債	36,168,144.00	1.45
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	5,804,545.00	0.23	<b>其他負債</b>	<b>33,887,915.00</b>	<b>1.36</b>
其他金融資產 - 流動	141,800,000.00	5.69	<b>什項負債</b>	<b>33,887,915.00</b>	<b>1.36</b>
<b>預付款項</b>	<b>600.00</b>	<b>-</b>	存入保證金	33,887,915.00	1.36
預付費用	600.00	-	<b>淨值</b>	<b>2,416,740,797.00</b>	<b>97.05</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>36,168,144.00</b>	<b>1.45</b>	<b>基金</b>	<b>2,100,098,848.00</b>	<b>84.34</b>
<b>準備金</b>	<b>36,168,144.00</b>	<b>1.45</b>	<b>基金</b>	<b>2,100,098,848.00</b>	<b>84.34</b>
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.45	基金	2,100,098,848.00	84.34
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>1,847,431,697.00</b>	<b>74.19</b>	<b>公積</b>	<b>48,499,404.00</b>	<b>1.95</b>

**花蓮農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>土地</b>	<b>201,677,848.00</b>	<b>8.10</b>	<b>特別公積</b>	<b>48,499,404.00</b>	<b>1.95</b>
土地	201,677,848.00	8.10	特別公積	48,499,404.00	1.95
<b>土地改良物</b>	<b>1,432,401,995.00</b>	<b>57.52</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>144,508,737.00</b>	<b>5.80</b>
土地改良物	2,674,858,465.00	107.42	<b>累積賸餘</b>	<b>208,969,605.00</b>	<b>8.39</b>
累計折舊 - 土地改良物	-1,242,456,470.00	-49.89	累積賸餘	208,969,605.00	8.39
<b>房屋及建築</b>	<b>15,038,761.00</b>	<b>0.60</b>	<b>累積短絀</b>	<b>-64,460,868.00</b>	<b>-2.59</b>
房屋及建築	59,836,567.00	2.40	本期短絀	-64,460,868.00	-2.59
累計折舊 - 房屋及建築	-44,797,806.00	-1.80	<b>淨值其他項目</b>	<b>123,633,808.00</b>	<b>4.96</b>
<b>機械及設備</b>	<b>5,245,796.00</b>	<b>0.21</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>123,633,808.00</b>	<b>4.96</b>
機械及設備	8,036,959.00	0.32	未實現重估增值	123,633,808.00	4.96
累計折舊 - 機械及設備	-2,791,163.00	-0.11			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>2,666,580.00</b>	<b>0.11</b>			
交通及運輸設備	3,843,383.00	0.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,176,803.00	-0.05			
<b>什項設備</b>	<b>3,628,939.00</b>	<b>0.15</b>			
什項設備	4,917,742.00	0.20			
累計折舊 - 什項設備	-1,288,803.00	-0.05			

**花蓮農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>購建中固定資產</b>	<b>186,771,778.00</b>	<b>7.50</b>			
未完工程	186,771,778.00	7.50			
<b>無形資產</b>	<b>1,510,982.00</b>	<b>0.06</b>			
<b>無形資產</b>	<b>1,510,982.00</b>	<b>0.06</b>			
電腦軟體	1,510,982.00	0.06			
<b>其他資產</b>	<b>15,555.00</b>	<b>-</b>			
<b>什項資產</b>	<b>15,555.00</b>	<b>-</b>			
存出保證金	15,555.00	-			
<b>合 計</b>	<b>2,490,178,979.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>2,490,178,979.00</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為16,785,300.00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112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		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,694,000.00	111,949,772.00		111,949,772.00	110.08	10,255,772.00	10.08		
一次性項目		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,694,000.00	111,949,772.00		111,949,772.00	110.08	10,255,772.00	10.08		
土地		2,872,000.00		-2,597,000.00	275,000.00	275,000.00	20,490.00		20,490.00	7.45	-254,510.00	-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		80,607,000.00	425,960,000.00	13,756,000.00	520,323,000.00	99,598,000.00	109,153,284.00		109,153,284.00	109.59	9,555,284.00	9.59		
房屋及建築		10,000,000.00		-10,000,000.00										
機械及設備		1,809,000.00	6,040,000.00	-1,809,000.00	6,040,000.00		728,598.00		728,598.00		728,598.00		主要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		740,000.00			740,000.00	440,000.00	266,290.00		266,290.00	60.52	-173,710.00	-39.48	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		1,135,000.00		650,000.00	1,785,000.00	1,381,000.00	1,781,110.00		1,781,110.00	128.97	400,110.00	28.97	主要係OA辦公設備設置依業務實際需要提前辦理採購，致超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,694,000.00	111,949,772.00		111,949,772.00	110.08	10,255,772.00	10.08		
土地		2,872,000.00		-2,597,000.00	275,000.00	275,000.00	20,490.00		20,490.00	7.45	-254,510.00	-92.55		
土地改良物		80,607,000.00	425,960,000.00	13,756,000.00	520,323,000.00	99,598,000.00	109,153,284.00		109,153,284.00	109.59	9,555,284.00	9.59		
房屋及建築		10,000,000.00		-10,000,000.00										
機械及設備		1,809,000.00	6,040,000.00	-1,809,000.00	6,040,000.00		728,598.00		728,598.00		728,598.00			
交通及運輸設備		740,000.00			740,000.00	440,000.00	266,290.00		266,290.00	60.52	-173,710.00	-39.48		

**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)		
什項設備		1,135,000.00		650,000.00	1,785,000.00	1,381,000.00	1,781,110.00		1,781,110.00	128.97	400,110.00	28.97		
總計		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,694,000.00	111,949,772.00		111,949,772.00	110.08	10,255,772.00	10.08		

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7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				<b>1,386,781.00</b>	<b>1,555,000.00</b>	- <b>168,219.00</b>	- <b>10.82</b>
		累計數				<b>11,796,367.00</b>	<b>15,387,000.00</b>	- <b>3,590,633.00</b>	- <b>23.34</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.40	1.00	40.00	633,607.00	750,000.00	- <b>116,393.00</b>	- <b>15.52</b>
		累計數	112.47	10.00	1,124.70	3,408,829.00	7,500,000.00	- <b>4,091,171.00</b>	- <b>54.55</b>
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	13,345.00	31,250.00	42.70	95,740.00	125,000.00	- <b>29,260.00</b>	- <b>23.41</b>
		累計數	70,835.00	519,250.00	13.64	1,063,492.00	2,077,000.00	- <b>1,013,508.00</b>	- <b>48.80</b>
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	766.00	8,600.00	8.91	169,094.00	645,000.00	- <b>475,906.00</b>	- <b>73.78</b>
		累計數	24,529.00	71,600.00	34.26	2,791,852.00	5,370,000.00	- <b>2,578,148.00</b>	- <b>48.01</b>
構造物維護	座	本月數	35.00	7.00	500.00	488,340.00	35,000.00	<b>453,340.00</b>	<b>1,295.26</b>
		累計數	458.00	88.00	520.45	4,532,194.00	440,000.00	<b>4,092,194.00</b>	<b>930.04</b>
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>77.00</b>	<b>70.00</b>	<b>110.00</b>	<b>12,374,929.00</b>	<b>13,725,000.00</b>	- <b>1,350,071.00</b>	- <b>9.84</b>
		累計數	<b>588.10</b>	<b>722.00</b>	<b>81.45</b>	<b>147,602,985.00</b>	<b>141,562,000.00</b>	<b>6,040,985.00</b>	<b>4.27</b>
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>14,791,002.00</b>	<b>4,450,000.00</b>	<b>10,341,002.00</b>	<b>232.38</b>
		累計數				<b>109,153,284.00</b>	<b>46,950,000.00</b>	<b>62,203,284.00</b>	<b>132.49</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.90	0.85	105.88	14,385,892.00	3,850,000.00	<b>10,535,892.00</b>	<b>273.66</b>
		累計數	12.44	8.82	141.04	106,749,174.00	44,800,000.00	<b>61,949,174.00</b>	<b>138.28</b>
構造物更新改善	座	本月數	10.00	11.00	90.91	405,110.00	600,000.00	- <b>194,890.00</b>	- <b>32.48</b>
		累計數	89.96	73.00	123.23	2,404,110.00	2,150,000.00	<b>254,110.00</b>	<b>11.82</b>