

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 9 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

收支餘絀表

中華民國112年9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	20,928	250,000	-229,072	-91.63	108,468,331	119,250,000	-10,781,669	-9.04
其他業務收入	164,720,000	20,928	250,000	-229,072	-91.63	108,468,331	119,250,000	-10,781,669	-9.04
其他補助收入	161,648,000					106,617,200	117,000,000	-10,382,800	-8.87
雜項業務收入	3,072,000	20,928	250,000	-229,072	-91.63	1,851,131	2,250,000	-398,869	-17.73
業務成本與費用	281,476,000	25,971,568	21,219,000	4,752,568	22.40	190,095,379	215,853,000	-25,757,621	-11.93
業務費用	156,455,000	19,249,203	12,830,000	6,419,203	50.03	110,780,843	117,964,000	-7,183,157	-6.09
業務費用	156,455,000	19,249,203	12,830,000	6,419,203	50.03	110,780,843	117,964,000	-7,183,157	-6.09
管理及總務費用	123,612,000	6,716,365	8,274,000	-1,557,635	-18.83	78,644,962	96,833,000	-18,188,038	-18.78
管理費用及總務費用	123,612,000	6,716,365	8,274,000	-1,557,635	-18.83	78,644,962	96,833,000	-18,188,038	-18.78
研究發展及訓練費用	1,409,000	6,000	115,000	-109,000	-94.78	669,574	1,056,000	-386,426	-36.59
訓練費用	1,409,000	6,000	115,000	-109,000	-94.78	669,574	1,056,000	-386,426	-36.59
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	-25,950,640	-20,969,000	-4,981,640	23.76	-81,627,048	-96,603,000	14,975,952	-15.50
業務外收入	6,376,000	549,949	685,000	-135,051	-19.72	6,897,222	4,539,000	2,358,222	51.95
財務收入	2,536,000	494,034	510,000	-15,966	-3.13	3,238,060	2,094,000	1,144,060	54.64
利息收入	2,172,000	306,812	146,000	160,812	110.15	3,050,838	1,730,000	1,320,838	76.35
投資賸餘	364,000	187,222	364,000	-176,778	-48.57	187,222	364,000	-176,778	-48.57
其他業務外收入	3,840,000	55,915	175,000	-119,085	-68.05	3,659,162	2,445,000	1,214,162	49.66

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年9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	53,515	175,000	-121,485	-69.42	927,294	1,605,000	-677,706	-42.22
違規罰款收入	1,000					106,760		106,760	
雜項收入	3,000	2,400		2,400		1,143,169		1,143,169	
業務外費用	560,000	13,480	46,000	-32,520	-70.70	135,879	414,000	-278,121	-67.18
其他業務外費用	560,000	13,480	46,000	-32,520	-70.70	135,879	414,000	-278,121	-67.18
財產交易短絀		8,480		8,480		20,879		20,879	
雜項費用	560,000	5,000	46,000	-41,000	-89.13	115,000	414,000	-299,000	-72.22
業務外賸餘(短絀)	5,816,000	536,469	639,000	-102,531	-16.05	6,761,343	4,125,000	2,636,343	63.91
本期賸餘(短絀)	-110,940,000	-25,414,171	-20,330,000	-5,084,171	25.01	-74,865,705	-92,478,000	17,612,295	-19.04

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9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9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106,617,200元，預算數117,000,000元。

2.雜項業務收入：實際數1,851,131元，預算數2,250,000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110,780,843元，預算數117,964,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數78,644,962元，預算數96,833,000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669,574元，預算數1,056,000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-81,627,048元，預算數-96,603,000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3,050,838元，預算數1,730,000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927,294元，預算數1,605,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。

5.違規罰款收入：實際數106,760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1,143,169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115,000元，預算數414,000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6,761,343元，預算數4,125,000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-74,865,705元，預算數-92,478,000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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,487,581,184.00	100.00	負債	67,149,149.00	2.70
流動資產	514,296,189.00	20.67	流動負債	989,710.00	0.04
現金	210,060,125.00	8.44	應付款項	989,710.00	0.04
銀行存款	209,960,125.00	8.44	應付代收款	989,710.00	0.04
零用及週轉金	100,000.00	-	長期負債	36,168,144.00	1.45
流動金融資產	304,236,064.00	12.23	長期債務	36,168,144.00	1.45
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	其他負債	29,991,295.00	1.21
其他金融資產 - 流動	294,500,000.00	11.84	什項負債	29,991,295.00	1.21
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144.00	1.45	存入保證金	29,991,295.00	1.21
準備金	36,168,144.00	1.45	淨值	2,420,432,035.00	97.30
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.45	基金	2,114,194,923.00	84.99
不動產、廠房及設備	1,935,376,420.00	77.80	基金	2,114,194,923.00	84.99
土地	201,677,848.00	8.11	基金	2,114,194,923.00	84.99
土地	201,677,848.00	8.11	公積	48,499,404.00	1.95

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	1,423,938,434.00	57.24	特別公積	48,499,404.00	1.95
土地改良物	2,681,408,972.00	107.79	特別公積	48,499,404.00	1.95
累計折舊 - 土地改良物	-1,257,470,538.00	-50.55	累積餘絀	134,103,900.00	5.39
房屋及建築	15,026,096.00	0.60	累積賸餘	208,969,605.00	8.40
房屋及建築	60,474,247.00	2.43	累積賸餘	208,969,605.00	8.40
累計折舊 - 房屋及建築	-45,448,151.00	-1.83	累積短絀	-74,865,705.00	-3.01
機械及設備	5,296,169.00	0.21	本期短絀	-74,865,705.00	-3.01
機械及設備	8,238,552.00	0.33	淨值其他項目	123,633,808.00	4.97
累計折舊 - 機械及設備	-2,942,383.00	-0.12	累積其他綜合餘絀	123,633,808.00	4.97
交通及運輸設備	2,584,965.00	0.10	未實現重估增值	123,633,808.00	4.97
交通及運輸設備	3,843,383.00	0.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,258,418.00	-0.05			
什項設備	3,606,614.00	0.14			
什項設備	4,832,210.00	0.19			
累計折舊 - 什項設備	-1,225,596.00	-0.05			
購建中固定資產	283,246,294.00	11.39			
未完工程	283,246,294.00	11.39			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	1,724,876.00	0.07			
無形資產	1,724,876.00	0.07			
電腦軟體	1,724,876.00	0.07			
其他資產	15,555.00	-			
什項資產	15,555.00	-			
存出保證金	15,555.00	-			
合 計	2,487,581,184.00	100.00	合 計	2,487,581,184.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為15,247,800.00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9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	102,011,000.00	215,993,846.00		215,993,846.00	211.74	113,982,846.00	111.74		
一次性項目		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	102,011,000.00	215,993,846.00		215,993,846.00	211.74	113,982,846.00	111.74		
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	12,506,000.00	519,073,000.00	98,348,000.00	212,178,307.00		212,178,307.00	215.74	113,830,307.00	115.74	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		10,000,000.00		-9,300,000.00	700,000.00	700,000.00	637,680.00		637,680.00	91.10	-62,320.00	-8.90		
機械及設備		1,809,000.00	6,040,000.00	-1,809,000.00	6,040,000.00		1,031,161.00		1,031,161.00		1,031,161.00		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		740,000.00			740,000.00	540,000.00	266,290.00		266,290.00	49.31	-273,710.00	-50.69	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		1,200,000.00	2,335,000.00	2,148,000.00	1,859,918.00		1,859,918.00	86.59	-288,082.00	-13.41	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		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	102,011,000.00	215,993,846.00		215,993,846.00	211.74	113,982,846.00	111.74		
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	12,506,000.00	519,073,000.00	98,348,000.00	212,178,307.00		212,178,307.00	215.74	113,830,307.00	115.74		
房屋及建築		10,000,000.00		-9,300,000.00	700,000.00	700,000.00	637,680.00		637,680.00	91.10	-62,320.00	-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9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		1,809,000.00	6,040,000.00	-1,809,000.00	6,040,000.00		1,031,161.00		1,031,161.00		1,031,161.00			
交通及運輸設備		740,000.00			740,000.00	540,000.00	266,290.00		266,290.00	49.31	-273,710.00	-50.69		
什項設備		1,135,000.00		1,200,000.00	2,335,000.00	2,148,000.00	1,859,918.00		1,859,918.00	86.59	-288,082.00	-13.41		
總計		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	102,011,000.00	215,993,846.00		215,993,846.00	211.74	113,982,846.00	111.74		

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9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				8,281,880.00	2,767,000.00	5,514,880.00	199.31
		累計數				24,421,126.00	20,164,000.00	4,257,126.00	21.11
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	2.18	2.00	109.00	1,197,375.00	1,500,000.00	- 302,625.00	- 20.18
		累計數	116.15	13.00	893.46	6,435,349.00	9,750,000.00	- 3,314,651.00	- 34.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,133.00	96,750.00	7.37	93,669.00	387,000.00	- 293,331.00	- 75.80
		累計數	104,104.00	733,500.00	14.19	1,300,282.00	2,934,000.00	- 1,633,718.00	- 55.68
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	13,898.00	10,000.00	138.98	1,015,784.00	750,000.00	265,784.00	35.44
		累計數	42,921.00	91,600.00	46.86	4,566,152.00	6,870,000.00	- 2,303,848.00	- 33.53
構造物維護	座	本月數	169.00	26.00	650.00	5,975,052.00	130,000.00	5,845,052.00	4,496.19
		累計數	727.00	122.00	595.90	12,119,343.00	610,000.00	11,509,343.00	1,886.78
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	113.29	94.00	120.52	12,703,168.00	18,431,000.00	- 5,727,832.00	- 31.08
		累計數	701.39	909.00	77.16	169,423,273.00	178,228,000.00	- 8,804,727.00	- 4.94
三、農田水利設施更新改善		本月數				62,735,314.00	7,375,000.00	55,360,314.00	750.65
		累計數				212,178,307.00	58,450,000.00	153,728,307.00	263.01
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.30	1.50	86.67	62,330,204.00	6,775,000.00	55,555,204.00	820.00
		累計數	14.54	11.10	130.99	208,963,977.00	55,100,000.00	153,863,977.00	279.24
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	109.96	95.00	115.75	3,214,330.00	3,350,000.00	- 135,670.00	- 4.05