

花蓮農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 8 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112年8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	32,449,198	35,250,000	-2,800,802	-7.95	108,447,403	119,000,000	-10,552,597	-8.87
其他業務收入	164,720,000	32,449,198	35,250,000	-2,800,802	-7.95	108,447,403	119,000,000	-10,552,597	-8.87
其他補助收入	161,648,000	32,443,000	35,000,000	-2,557,000	-7.31	106,617,200	117,000,000	-10,382,800	-8.87
雜項業務收入	3,072,000	6,198	250,000	-243,802	-97.52	1,830,203	2,000,000	-169,797	-8.49
業務成本與費用	281,476,000	18,447,918	21,159,000	-2,711,082	-12.81	164,123,811	194,634,000	-30,510,189	-15.68
業務費用	156,455,000	11,597,021	12,713,000	-1,115,979	-8.78	91,531,640	105,134,000	-13,602,360	-12.94
業務費用	156,455,000	11,597,021	12,713,000	-1,115,979	-8.78	91,531,640	105,134,000	-13,602,360	-12.94
管理及總務費用	123,612,000	6,758,513	8,331,000	-1,572,487	-18.88	71,928,597	88,559,000	-16,630,403	-18.78
管理費用及總務費用	123,612,000	6,758,513	8,331,000	-1,572,487	-18.88	71,928,597	88,559,000	-16,630,403	-18.78
研究發展及訓練費用	1,409,000	92,384	115,000	-22,616	-19.67	663,574	941,000	-277,426	-29.48
訓練費用	1,409,000	92,384	115,000	-22,616	-19.67	663,574	941,000	-277,426	-29.48
業務賸餘(短絀)	-116,756,000	14,001,280	14,091,000	-89,720	-0.64	-55,676,408	-75,634,000	19,957,592	-26.39
業務外收入	6,376,000	1,020,135	321,000	699,135	217.80	6,347,273	3,854,000	2,493,273	64.69
財務收入	2,536,000	289,549	146,000	143,549	98.32	2,744,026	1,584,000	1,160,026	73.23
利息收入	2,172,000	289,549	146,000	143,549	98.32	2,744,026	1,584,000	1,160,026	73.23
投資賸餘	364,000								
其他業務外收入	3,840,000	730,586	175,000	555,586	317.48	3,603,247	2,270,000	1,333,247	58.73

花蓮農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8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	234,386	175,000	59,386	33.93	873,779	1,430,000	-556,221	-38.90
違規罰款收入	1,000	45,000		45,000		106,760		106,760	
雜項收入	3,000	451,200		451,200		1,140,769		1,140,769	
業務外費用	560,000	12,081	46,000	-33,919	-73.74	122,399	368,000	-245,601	-66.74
其他業務外費用	560,000	12,081	46,000	-33,919	-73.74	122,399	368,000	-245,601	-66.74
財產交易短絀		12,081		12,081		12,399		12,399	
雜項費用	560,000		46,000	-46,000	-100.00	110,000	368,000	-258,000	-70.11
業務外賸餘(短絀)	5,816,000	1,008,054	275,000	733,054	266.57	6,224,874	3,486,000	2,738,874	78.57
本期賸餘(短絀)	-110,940,000	15,009,334	14,366,000	643,334	4.48	-49,451,534	-72,148,000	22,696,466	-31.46

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8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8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1,830,203元，預算數2,000,000元。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數91,531,640元，預算數105,134,000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71,928,597元，預算數88,559,000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663,574元，預算數941,000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-55,676,408元，預算數-75,634,000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2,744,026元，預算數1,584,000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873,779元，預算數1,430,000元。主要係土地租金覈實繳入所致。

4.違規罰款收入：實際數106,760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1,140,769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12,399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368,000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6,224,874元，預算數3,486,000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-49,451,534元，預算數-72,148,000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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,500,831,565.00	100.00	負債	69,081,434.00	2.76
流動資產	582,514,087.00	23.29	流動負債	1,725,975.00	0.07
現金	216,652,723.00	8.66	應付款項	1,725,975.00	0.07
銀行存款	216,552,723.00	8.66	應付代收款	1,725,975.00	0.07
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	365,836,064.00	14.63	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	31,187,315.00	1.25
其他金融資產 - 流動	356,100,000.00	14.24	什項負債	31,187,315.00	1.25
預付款項	25,300.00	-	存入保證金	31,187,315.00	1.25
預付費用	25,300.00	-	淨值	2,431,750,131.00	97.24
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	36,168,144.00	1.45	基金	2,100,098,848.00	83.98
準備金	36,168,144.00	1.45	基金	2,100,098,848.00	83.98
退休及離職準備金	36,168,144.00	1.45	基金	2,100,098,848.00	83.98
不動產、廠房及設備	1,880,374,028.00	75.19	公積	48,499,404.00	1.94

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	201,677,848.00	8.06	特別公積	48,499,404.00	1.94
土地	201,677,848.00	8.06	特別公積	48,499,404.00	1.94
土地改良物	1,431,454,425.00	57.24	累積餘絀	159,518,071.00	6.38
土地改良物	2,681,408,972.00	107.22	累積賸餘	208,969,605.00	8.36
累計折舊 - 土地改良物	-1,249,954,547.00	-49.98	累積賸餘	208,969,605.00	8.36
房屋及建築	15,073,679.00	0.60	累積短絀	-49,451,534.00	-1.98
房屋及建築	60,474,247.00	2.42	本期短絀	-49,451,534.00	-1.98
累計折舊 - 房屋及建築	-45,400,568.00	-1.82	淨值其他項目	123,633,808.00	4.94
機械及設備	5,372,504.00	0.21	累積其他綜合餘絀	123,633,808.00	4.94
機械及設備	8,275,622.00	0.33	未實現重估增值	123,633,808.00	4.94
累計折舊 - 機械及設備	-2,903,118.00	-0.12			
交通及運輸設備	2,625,774.00	0.10			
交通及運輸設備	3,843,383.00	0.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,217,609.00	-0.05			
什項設備	3,658,818.00	0.15			
什項設備	4,949,450.00	0.20			
累計折舊 - 什項設備	-1,290,632.00	-0.05			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	220,510,980.00	8.82			
未完工程	220,510,980.00	8.82			
無形資產	1,759,751.00	0.07			
無形資產	1,759,751.00	0.07			
電腦軟體	1,759,751.00	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	2,500,831,565.00	100.00	合 計	2,500,831,565.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,019,100.00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8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	101,879,000.00	153,209,632.00		153,209,632.00	150.38	51,330,632.00	50.38		
一次性項目		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,879,000.00	153,209,632.00		153,209,632.00	150.38	51,330,632.00	50.38		
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	149,442,993.00		149,442,993.00	151.95	51,094,993.00	51.95	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		982,261.00		982,261.00		982,261.00		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	2,016,000.00	1,859,918.00		1,859,918.00	92.26	-156,082.00	-7.74		
總計		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,879,000.00	153,209,632.00		153,209,632.00	150.38	51,330,632.00	50.38		
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	149,442,993.00		149,442,993.00	151.95	51,094,993.00	51.95		
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		982,261.00		982,261.00		982,261.00			

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8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)		
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	2,016,000.00	1,859,918.00		1,859,918.00	92.26	-156,082.00	-7.74		
總計		97,163,000.00	432,000,000.00		529,163,000.00	101,879,000.00	153,209,632.00		153,209,632.00	150.38	51,330,632.00	50.38		

花蓮農田水利事業作業基金
112年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國112年7月1日至112年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數 (1)	本期預算分配數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		97,163		-	529,163	101,538	156	185	132	160	207,065	219,927	427,625	80.81	529,163
土地		2,872		-2,597	275	275	-	-	-	-	-	-	-	-	275
土地改良物		80,607	425,960	12,506	519,073	99,598	-	-1,250	-	-	203,960	216,765	419,475	80.81	519,073
房屋及建築		10,000		-9,300	700	-	-	700	-	-	-	-	700	100.00	700
機械及設備		1,809	6,040	-1,809	6,040	-	-	-	-	-	3,000	3,040	6,040	100.00	6,040
交通及運輸設備		740			740	440	-	100	-	100	-	100	300	40.54	740
什項設備		1,135		1,200	2,335	1,225	156	635	132	60	105	22	1,110	47.54	2,335
													-		-
合計	0	97,163			529,163	101,538	156	185	132	160	207,065	219,927	427,625	80.81	529,163

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8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				4,342,879.00	2,010,000.00	2,332,879.00	116.06
		累計數				16,139,246.00	17,397,000.00	- 1,257,754.00	- 7.23
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.50	1.00	150.00	1,829,145.00	750,000.00	1,079,145.00	143.89
		累計數	113.97	11.00	1,036.09	5,237,974.00	8,250,000.00	- 3,012,026.00	- 36.51
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	26,136.00	117,500.00	22.24	143,121.00	470,000.00	- 326,879.00	- 69.55
		累計數	96,971.00	636,750.00	15.23	1,206,613.00	2,547,000.00	- 1,340,387.00	- 52.63
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,494.00	10,000.00	44.94	758,516.00	750,000.00	8,516.00	1.14
		累計數	29,023.00	81,600.00	35.57	3,550,368.00	6,120,000.00	- 2,569,632.00	- 41.99
構造物維護	座	本月數	100.00	8.00	1,250.00	1,612,097.00	40,000.00	1,572,097.00	3,930.24
		累計數	558.00	96.00	581.25	6,144,291.00	480,000.00	5,664,291.00	1,180.06
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	-	93.00	-	9,117,120.00	18,235,000.00	- 9,117,880.00	- 50.00
		累計數	588.10	815.00	72.16	156,720,105.00	159,797,000.00	- 3,076,895.00	- 1.93
三、農田水利設施更新改善		本月數				40,289,709.00	4,125,000.00	36,164,709.00	876.72
		累計數				149,442,993.00	51,075,000.00	98,367,993.00	192.60
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.80	0.78	102.56	39,884,599.00	3,525,000.00	36,359,599.00	1,031.48
		累計數	13.24	9.60	137.92	146,633,773.00	48,325,000.00	98,308,773.00	203.43
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	99.96	84.00	119.00	2,809,220.00	2,750,000.00	59,220.00	2.15