

宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳映竹

基金主持人

宜蘭管理處 處長 朱清勇(印)

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年6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	154,908,000.00	7,111,366.00	5,349,000.00	1,762,366.00	32.95	89,912,699.00	77,459,000.00	12,453,699.00	16.08
其他業務收入	154,908,000.00	7,111,366.00	5,349,000.00	1,762,366.00	32.95	89,912,699.00	77,459,000.00	12,453,699.00	16.08
其他補助收入	111,458,000.00		1,729,000.00	-1,729,000.00	100.00	57,844,000.00	55,729,000.00	2,115,000.00	3.80
雜項業務收入	43,450,000.00	7,111,366.00	3,620,000.00	3,491,366.00	96.45	32,068,699.00	21,730,000.00	10,338,699.00	47.58
業務成本與費用	466,076,000.00	30,738,430.00	43,262,000.00	-12,523,570.00	28.95	198,711,136.00	249,828,000.00	-51,116,864.00	20.46
業務費用	292,456,000.00	20,603,421.00	28,309,000.00	-7,705,579.00	27.22	120,905,654.00	143,304,000.00	-22,398,346.00	15.63
業務費用	292,456,000.00	20,603,421.00	28,309,000.00	-7,705,579.00	27.22	120,905,654.00	143,304,000.00	-22,398,346.00	15.63
管理及總務費用	171,498,000.00	10,062,650.00	14,769,000.00	-4,706,350.00	31.87	77,602,592.00	105,442,000.00	-27,839,408.00	26.40
管理費用及總務費用	171,498,000.00	10,062,650.00	14,769,000.00	-4,706,350.00	31.87	77,602,592.00	105,442,000.00	-27,839,408.00	26.40
研究發展及訓練費用	2,122,000.00	72,359.00	184,000.00	-111,641.00	60.67	202,890.00	1,082,000.00	-879,110.00	81.25
訓練費用	2,122,000.00	72,359.00	184,000.00	-111,641.00	60.67	202,890.00	1,082,000.00	-879,110.00	81.25
業務賸餘(短絀)	-311,168,000.00	-23,627,064.00	-37,913,000.00	14,285,936.00	37.68	-108,798,437.00	-172,369,000.00	63,570,563.00	36.88
業務外收入	40,775,000.00	8,093,299.00	1,790,000.00	6,303,299.00	352.14	33,006,744.00	20,260,000.00	12,746,744.00	62.92
財務收入	3,500,000.00	1,650,516.00	290,000.00	1,360,516.00	469.14	4,763,276.00	1,760,000.00	3,003,276.00	170.64
利息收入	3,500,000.00	1,650,516.00	290,000.00	1,360,516.00	469.14	4,763,276.00	1,760,000.00	3,003,276.00	170.64
其他業務外收入	37,275,000.00	6,442,783.00	1,500,000.00	4,942,783.00	329.52	28,243,468.00	18,500,000.00	9,743,468.00	52.67
財產交易賸餘	10,000,000.00	5,303,535.00		5,303,535.00		8,714,116.00	5,000,000.00	3,714,116.00	74.28

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年6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	%
租賃收入	27,200,000.00	1,117,722.00	1,500,000.00	-382,278.00	25.49	19,212,808.00	13,500,000.00	5,712,808.00	42.32
違規罰款收入	10,000.00								
雜項收入	65,000.00	21,526.00		21,526.00		316,544.00		316,544.00	
業務外費用	16,755,000.00	162,755.00	4,466,000.00	-4,303,245.00	96.36	2,342,802.00	8,210,000.00	-5,867,198.00	71.46
其他業務外費用	16,755,000.00	162,755.00	4,466,000.00	-4,303,245.00	96.36	2,342,802.00	8,210,000.00	-5,867,198.00	71.46
財產交易短絀	50,000.00	292.00	5,000.00	-4,708.00	94.16	60,654.00	30,000.00	30,654.00	102.18
雜項費用	16,705,000.00	162,463.00	4,461,000.00	-4,298,537.00	96.36	2,282,148.00	8,180,000.00	-5,897,852.00	72.10
業務外賸餘(短絀)	24,020,000.00	7,930,544.00	-2,676,000.00	10,606,544.00	396.36	30,663,942.00	12,050,000.00	18,613,942.00	154.47
本期賸餘(短絀)	-287,148,000.00	-15,696,520.00	-40,589,000.00	24,892,480.00	61.33	-78,134,495.00	-160,319,000.00	82,184,505.00	51.26

單位：新臺幣元

[illegible]

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年6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」-3,255,195元及截至本月份「本期其他綜合損益」-3,567,320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.其他補助收入：實際數57,844,000元，預算數55,729,000元。
2.雜項業務收入：實際數32,068,699元，預算數21,730,000元。主要係民眾申請搭排及版橋案件較預期多所致。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數120,905,654元，預算數143,304,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預期減少。
2.管理費用及總務費用：實際數77,602,592元，預算數105,442,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算分配數為低。
3.訓練費用：實際數202,890元，預算數1,082,000元。主要係受疫情影響減少或延後辦理講習及座談會等業務所致。
業務賸餘(短絀)：實際數-108,798,437元，預算數-172,369,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數4,763,276元，預算數1,760,000元。主要係存款利率調升，致收入高於預期所致。
2.財產交易賸餘：實際數8,714,116元，預算數5,000,000元。主要係處分非事業用地等案件數高於預期所致。
3.租賃收入：實際數19,212,808元，預算數13,500,000元。主要係出租房地租金之繳款方式多屬年繳，致實際收入較預算數為高。
4.雜項收入：實際數316,544元，預算數0元。主要係土地使用補償金覈實繳入所致。

業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數60,654元，預算數30,000元。主要係財產報廢殘值高於預期所致。
2.雜項費用：實際數2,282,148元，預算數8,180,000元。主要係因疫情影響聯繫會議及各項活動規模減小，致費用較預算數減少。
業務外賸餘(短絀)：實際數30,663,942元，預算數12,050,000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-78,134,495元，預算數-160,319,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,278,818,384.00	100.00	負債	254,152,223.00	2.25
流動資產	1,068,157,713.00	9.47	流動負債	5,511,392.00	0.05
現金	367,411,411.00	3.26	應付款項	5,511,392.00	0.05
銀行存款	367,261,411.00	3.26	應付代收款	5,425,285.00	0.05
零用及週轉金	150,000.00	-	應付費用	86,107.00	-
流動金融資產	700,000,000.00	6.21	長期負債	196,345,621.00	1.74
其他金融資產 - 流動	700,000,000.00	6.21	長期債務	196,345,621.00	1.74
應收款項	137,214.00	-	應計退休金負債	196,345,621.00	1.74
應收收益	137,214.00	-	其他負債	52,295,210.00	0.46
預付款項	609,088.00	0.01	什項負債	52,295,210.00	0.46
預付費用	609,088.00	0.01	存入保證金	52,295,210.00	0.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	196,345,621.00	1.74	淨值	11,024,666,161.00	97.75
準備金	196,345,621.00	1.74	基金	3,348,400,654.00	29.69
退休及離職準備金	196,345,621.00	1.74	基金	3,348,400,654.00	29.69
不動產、廠房及設備	10,006,472,354.00	88.72	基金	3,348,400,654.00	29.69
土地	6,699,183,213.00	59.40	公積	1,915,126,360.00	16.98

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,699,183,213.00	59.40	特別公積	1,915,126,360.00	16.98
土地改良物	2,866,055,158.00	25.41	特別公積	1,915,126,360.00	16.98
土地改良物	4,777,851,865.00	42.36	累積餘絀	-10,721,134.00	-0.10
累計折舊 - 土地改良物	-1,911,796,707.00	-16.95	累積賸餘	67,413,361.00	0.60
房屋及建築	412,363,171.00	3.66	累積賸餘	67,413,361.00	0.60
房屋及建築	627,177,517.00	5.56	累積短絀	-78,134,495.00	-0.69
累計折舊 - 房屋及建築	-214,814,346.00	-1.90	本期短絀	-78,134,495.00	-0.69
機械及設備	7,017,327.00	0.06	淨值其他項目	5,771,860,281.00	51.17
機械及設備	10,702,150.00	0.09	累積其他綜合餘絀	5,771,860,281.00	51.17
累計折舊 - 機械及設備	-3,684,823.00	-0.03	未實現重估增值	5,771,860,281.00	51.17
交通及運輸設備	1,705,421.00	0.02			
交通及運輸設備	3,514,422.00	0.03			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,809,001.00	-0.02			
什項設備	2,605,340.00	0.02			
什項設備	4,565,890.00	0.04			
累計折舊 - 什項設備	-1,960,550.00	-0.02			
購建中固定資產	17,542,724.00	0.16			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	17,542,724.00	0.16			
無形資產	7,407,555.00	0.07			
無形資產	7,407,555.00	0.07			
電腦軟體	7,407,555.00	0.07			
其他資產	435,141.00	-			
待處理資產	435,141.00	-			
委託處分資產	435,141.00	-			
合 計	11,278,818,384.00	100.00	合 計	11,278,818,384.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為10,744,000.00元。

宜蘭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6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		213,146,000			213,146,000	77,930,000	30,143,527		30,143,527	38.68	-47,786,473	61.32	主要係因價購施設渠道所需土地之進度不如預期所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。		
一次性項目		213,146,000			213,146,000	77,930,000	30,143,527		30,143,527	38.68	-47,786,473	61.32				
土地		31,000,000			31,000,000	15,500,000					-15,500,000	100.00				
土地改良物		173,736,000			173,736,000	57,020,000	25,827,825		25,827,825	45.30	-31,192,175	54.70			主要係水利工程依實際進度施工並支付價款。	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																
機械及設備		5,050,000			5,050,000	2,520,000	3,112,500		3,112,500	123.51	592,500	23.51	主要係水文自動測報暨閘門遠端控制資本門購置計畫，應業務實際需求提前辦理採購，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		890,000			890,000	890,000	889,917		889,917	99.99	-83	0.01	主要係相關設備購置之需求，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。		
什項設備		2,470,000			2,470,000	2,000,000	313,285		313,285	15.66	-1,686,715	84.34				
總計		213,146,000			213,146,000	77,930,000	30,143,527		30,143,527	38.68	-47,786,473	61.32				
土地		31,000,000			31,000,000	15,500,000					-15,500,000	100.00				
土地改良物		173,736,000			173,736,000	57,020,000	25,827,825		25,827,825	45.30	-31,192,175	54.70				
房屋及建築																
機械及設備		5,050,000			5,050,000	2,520,000	3,112,500		3,112,500	123.51	592,500	23.51				

宜蘭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6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		890,000			890,000	890,000	889,917		889,917	99.99	-83	0.01		
什項設備		2,470,000			2,470,000	2,000,000	313,285		313,285	15.66	-1,686,715	84.34		
總計		213,146,000			213,146,000	77,930,000	30,143,527		30,143,527	38.68	-47,786,473	61.32		

宜蘭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6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				4,812,650.00	3,250,000.00	1,562,650.00	48.08
		累計數				24,703,001.00	18,474,000.00	6,229,001.00	33.72
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.31	0.21	147.62	243,580.00	525,000.00	- 281,420.00	- 53.60
		累計數	1.43	1.45	98.62	1,156,557.00	3,625,000.00	- 2,468,443.00	- 68.09
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	209,832.00	28,000.00	749.40	1,508,480.00	1,960,000.00	- 451,520.00	- 23.04
		累計數	1,106,291.00	163,000.00	678.71	8,177,497.00	11,410,000.00	- 3,232,503.00	- 28.33
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	26,543.00	2,200.00	1,206.50	1,363,427.00	440,000.00	923,427.00	209.87
		累計數	59,943.00	10,500.00	570.89	6,032,735.00	2,100,000.00	3,932,735.00	187.27
構造物維護	座	本月數	465.00	25.00	1,860.00	1,697,163.00	325,000.00	1,372,163.00	422.20
		累計數	2,159.00	103.00	2,096.12	9,336,212.00	1,339,000.00	7,997,212.00	597.25
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	77.03	80.00	96.29	57,620,000.00	54,400,000.00	3,220,000.00	5.92
		累計數	358.40	357.00	100.39	242,750,940.00	242,760,000.00	- 9,060.00	- 0.00
三、農田水利設施更新改善		本月數				-	7,462,000.00	- 7,462,000.00	- 100.00
		累計數				76,438,000.00	57,020,000.00	19,418,000.00	34.05
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-	0.61	-	-	7,462,000.00	- 7,462,000.00	- 100.00
		累計數	6.12	4.68	130.77	75,399,000.00	57,020,000.00	18,379,000.00	32.23
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	3.00	-	-	1,039,000.00	-	1,039,000.00	-