

農業部主管

宜蘭農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年4月份

主辦會計人員 陳映竹

基金主持人 朱清勇

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	213,499,000	5,481,208	5,334,000	147,208	2.76	50,237,471	58,711,000	-8,473,529	-14.43
其他業務收入	213,499,000	5,481,208	5,334,000	147,208	2.76	50,237,471	58,711,000	-8,473,529	-14.43
其他補助收入	149,499,000					28,790,500	37,375,000	-8,584,500	-22.97
雜項業務收入	64,000,000	5,481,208	5,334,000	147,208	2.76	21,446,971	21,336,000	110,971	0.52
業務成本與費用	493,948,000	41,007,951	39,769,000	1,238,951	3.12	145,312,017	188,031,000	-42,718,983	-22.72
業務費用	335,281,000	31,896,694	28,932,000	2,964,694	10.25	92,628,727	112,662,000	-20,033,273	-17.78
業務費用	335,281,000	31,896,694	28,932,000	2,964,694	10.25	92,628,727	112,662,000	-20,033,273	-17.78
管理及總務費用	156,268,000	9,064,177	10,784,000	-1,719,823	-15.95	52,512,381	74,318,000	-21,805,619	-29.34
管理費用及總務費用	156,268,000	9,064,177	10,784,000	-1,719,823	-15.95	52,512,381	74,318,000	-21,805,619	-29.34
研究發展及訓練費用	2,399,000	47,080	53,000	-5,920	-11.17	170,909	1,051,000	-880,091	-83.74
訓練費用	2,399,000	47,080	53,000	-5,920	-11.17	170,909	1,051,000	-880,091	-83.74
業務賸餘（短絀）	-280,449,000	-35,526,743	-34,435,000	-1,091,743	3.17	-95,074,546	-129,320,000	34,245,454	-26.48
業務外收入	66,030,000	6,713,611	5,495,000	1,218,611	22.18	21,762,578	21,980,000	-217,422	-0.99
財務收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	3,132,720	3,000,000	132,720	4.42
利息收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	3,132,720	3,000,000	132,720	4.42
其他業務外收入	57,030,000	5,930,431	4,745,000	1,185,431	24.98	18,629,858	18,980,000	-350,142	-1.84
財產交易賸餘	23,000,000		1,917,000	-1,917,000	-100.00	1,228,329	7,668,000	-6,439,671	-83.98

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	31,730,000	5,916,541	2,645,000	3,271,541	123.69	17,150,095	10,580,000	6,570,095	62.10
違規罰款收入	100,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
雜項收入	2,200,000	12,890	183,000	-170,110	-92.96	250,434	732,000	-481,566	-65.79
業務外費用	4,093,000	132,830	140,000	-7,170	-5.12	794,583	1,346,000	-551,417	-40.97
其他業務外費用	4,093,000	132,830	140,000	-7,170	-5.12	794,583	1,346,000	-551,417	-40.97
財產交易短絀	40,000					719	20,000	-19,281	-96.41
雜項費用	4,053,000	132,830	140,000	-7,170	-5.12	793,864	1,326,000	-532,136	-40.13
業務外賸餘（短絀）	61,937,000	6,580,781	5,355,000	1,225,781	22.89	20,967,995	20,634,000	333,995	1.62
本期賸餘（短絀）	-218,512,000	-28,945,962	-29,080,000	134,038	-0.46	-74,106,551	-108,686,000	34,579,449	-31.82

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

宜蘭農田水利事業作業基金

中華民國114年4月份

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114年4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」-10,843元及截至本月份「本期其他綜合損益」-134,692元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他補助收入：實際數28,790,500元，預算數37,375,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致收入低於預期。

2. 雜項業務收入：實際數21,446,971元，預算數21,336,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數92,628,727元，預算數112,662,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數52,512,381元，預算數74,318,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數170,909元，預算數1,051,000元。主要係減少辦理講習訓練及座談會等業務，致費用較預算為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-95,074,546元，預算數-129,320,000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3,132,720元，預算數3,000,000元。

2. 財產交易賸餘：實際數1,228,329元，預算數7,668,000元。主要係處分非事業用地案件數低於預期所致。

3. 租賃收入：實際數17,150,095元，預算數10,580,000元。主要係新增出租標的及租金調漲，致收入高於預期。

4. 違規罰款收入：實際數1,000元，預算數0元。主要係勞務採購案違約金覈實繳入，致收入高於預期。

5. 雜項收入：實際數250,434元，預算數732,000元。主要係占用補償金收入低於預期所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數719元，預算數20,000元。主要係財產報廢案件數低於預期所致。

2. 雜項費用：實際數793,864元，預算數1,326,000元。主要係減少辦理交流活動等業務，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數20,967,995元，預算數20,634,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-74,106,551元，預算數-108,686,000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114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,123,746,490	100.00	負債	277,431,964	2.29
流動資產	1,275,516,914	10.52	流動負債	3,087,038	0.03
現金	615,418,826	5.08	應付款項	3,087,038	0.03
銀行存款	615,268,826	5.07	應付代收款	3,030,173	0.02
零用及週轉金	150,000	-	應付費用	56,865	-
流動金融資產	660,000,000	5.44	長期負債	204,516,849	1.69
其他金融資產－流動	660,000,000	5.44	長期債務	204,516,849	1.69
預付款項	98,088	-	應計退休金負債	204,516,849	1.69
預付費用	98,088	-	其他負債	69,828,077	0.58
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	204,516,849	1.69	什項負債	69,828,077	0.58
準備金	204,516,849	1.69	存入保證金	69,824,077	0.58
退休及離職準備金	204,516,849	1.69	暫收及待結轉帳項	4,000	-
不動產、廠房及設備	10,638,282,387	87.75	淨值	11,846,314,526	97.71
土地	6,958,976,546	57.40	基金	4,178,619,125	34.47
土地	6,958,976,546	57.40	基金	4,178,619,125	34.47
土地改良物	3,071,774,556	25.34	基金	4,178,619,125	34.47

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,278,985,427	43.54	公積	1,915,248,392	15.80
累計折舊－土地改良物	-2,207,210,871	--	資本公積	122,032	-
房屋及建築	393,563,938	3.25	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	627,494,131	5.18	特別公積	1,915,126,360	15.80
累計折舊－房屋及建築	-233,930,193	--	特別公積	1,915,126,360	15.80
機械及設備	18,239,741	0.15	累積餘絀	-276,850,112	--
機械及設備	25,411,549	0.21	累積短絀	-276,850,112	--
累計折舊－機械及設備	-7,171,808	--	累積短絀	-202,743,561	--
交通及運輸設備	1,344,526	0.01	本期短絀	-74,106,551	--
交通及運輸設備	3,747,232	0.03	淨值其他項目	6,029,297,121	49.73
累計折舊－交通及運輸設備	-2,402,706	--	累積其他綜合餘絀	6,029,297,121	49.73
什項設備	9,685,991	0.08	未實現重估增值	6,029,297,121	49.73
什項設備	13,268,244	0.11			
累計折舊－什項設備	-3,582,253	--			
購建中固定資產	184,697,089	1.52			
未完工程	184,697,089	1.52			
無形資產	4,993,199	0.04			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	4,993,199	0.04			
電腦軟體	4,993,199	0.04			
其他資產	437,141	-			
什項資產	2,000	-			
存出保證金	2,000	-			
待處理資產	435,141	-			
委託處分資產	435,141	-			
合 計	12,123,746,490	100.00	合 計	12,123,746,490	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為22,348,900.00元。

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114年4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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	4,081,328	4,913,000	-831,672	-16.93
		累計數			--	13,979,374	18,332,000	-4,352,626	-23.74
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.11	0.45	24.44	299,163	349,000	-49,837	-14.28
		累計數	0.70	1.40	50.00	1,319,760	1,085,000	234,760	21.64
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	206,824.00	240,000.00	86.18	1,390,225	1,732,000	-341,775	-19.73
		累計數	765,120.00	820,000.00	93.31	4,954,752	6,276,000	-1,321,248	-21.05
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	5,349.00	7,520.00	71.13	937,453	1,002,000	-64,547	-6.44
		累計數	28,854.00	27,345.00	105.52	4,180,261	3,681,000	499,261	13.56
構造物維護	座	本月數	533.00	610.00	87.38	1,454,487	1,830,000	-375,513	-20.52
		累計數	1,301.00	2,430.00	53.54	3,524,601	7,290,000	-3,765,399	-51.65
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	72.87	80.00	91.09	37,059,453	51,200,000	-14,140,547	-27.62
		累計數	200.21	186.00	107.64	132,127,226	119,040,000	13,087,226	10.99
農田水利設施更新改善		本月數			--	5,087,000	15,569,000	-10,482,000	-67.33
		累計數			--	59,091,000	51,169,000	7,922,000	15.48
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.48	0.79	60.76	5,087,000	15,569,000	-10,482,000	-67.33
		累計數	10.87	2.61	416.48	59,091,000	51,169,000	7,922,000	15.48

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114年4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	%
構造物更新改善	座	本月數			--				
		累計數			--				
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年4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		548,392,000			548,392,000	55,101,000	120,351,684		120,351,684	218.42	65,250,684	118.42		
一次性項目		548,392,000			548,392,000	55,101,000	120,351,684		120,351,684	218.42	65,250,684	118.42		
土地		4,000,000			4,000,000	1,332,000					-1,332,000	-100.00	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。
土地改良物		537,368,000		-3,403,000	533,965,000	47,766,000	109,838,362		109,838,362	229.95	62,072,362	129.95	主要係韌性建設計畫工程等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				3,352,000	3,352,000	3,352,000	3,352,000		3,352,000	100.00				
機械及設備		5,694,000			5,694,000	2,000,000	6,997,912		6,997,912	349.90	4,997,912	249.90	主要係自動測報計畫依實際進度施工並支付價款。	依自動測報規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
交通及運輸設備				51,000	51,000	51,000	50,500		50,500	99.02	-500	-0.98		
什項設備		1,330,000			1,330,000	600,000	112,910		112,910	18.82	-487,090	-81.18	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。
總計		548,392,000			548,392,000	55,101,000	120,351,684		120,351,684	218.42	65,250,684	118.42		
土地		4,000,000			4,000,000	1,332,000					-1,332,000	-100.00		
土地改良物		537,368,000		-3,403,000	533,965,000	47,766,000	109,838,362		109,838,362	229.95	62,072,362	129.95		
房屋及建築				3,352,000	3,352,000	3,352,000	3,352,000		3,352,000	100.00				
機械及設備		5,694,000			5,694,000	2,000,000	6,997,912		6,997,912	349.90	4,997,912	249.90		

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114年4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				51,000	51,000	51,000	50,500		50,500	99.02	-500	-0.98		
什項設備		1,330,000			1,330,000	600,000	112,910		112,910	18.82	-487,090	-81.18		
總計		548,392,000			548,392,000	55,101,000	120,351,684		120,351,684	218.42	65,250,684	118.42		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。