

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5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5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	32,976,867	42,709,000	-9,732,133	-22.79	83,214,338	101,420,000	-18,205,662	-17.95
其他業務收入	213,499,000	32,976,867	42,709,000	-9,732,133	-22.79	83,214,338	101,420,000	-18,205,662	-17.95
其他補助收入	149,499,000	27,829,000	37,375,000	-9,546,000	-25.54	56,619,500	74,750,000	-18,130,500	-24.25
雜項業務收入	64,000,000	5,147,867	5,334,000	-186,133	-3.49	26,594,838	26,670,000	-75,162	-0.28
業務成本與費用	493,948,000	33,965,780	36,285,000	-2,319,220	-6.39	179,277,797	224,316,000	-45,038,203	-20.08
業務費用	335,281,000	24,232,137	25,405,000	-1,172,863	-4.62	116,860,864	138,067,000	-21,206,136	-15.36
業務費用	335,281,000	24,232,137	25,405,000	-1,172,863	-4.62	116,860,864	138,067,000	-21,206,136	-15.36
管理及總務費用	156,268,000	9,726,120	10,826,000	-1,099,880	-10.16	62,238,501	85,144,000	-22,905,499	-26.90
管理費用及總務費用	156,268,000	9,726,120	10,826,000	-1,099,880	-10.16	62,238,501	85,144,000	-22,905,499	-26.90
研究發展及訓練費用	2,399,000	7,523	54,000	-46,477	-86.07	178,432	1,105,000	-926,568	-83.85
訓練費用	2,399,000	7,523	54,000	-46,477	-86.07	178,432	1,105,000	-926,568	-83.85
業務賸餘（短絀）	-280,449,000	-988,913	6,424,000	-7,412,913	--	-96,063,459	-122,896,000	26,832,541	-21.83
業務外收入	66,030,000	2,701,870	5,495,000	-2,793,130	-50.83	24,464,448	27,475,000	-3,010,552	-10.96
財務收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	3,915,900	3,750,000	165,900	4.42
利息收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	3,915,900	3,750,000	165,900	4.42
其他業務外收入	57,030,000	1,918,690	4,745,000	-2,826,310	-59.56	20,548,548	23,725,000	-3,176,452	-13.39
財產交易賸餘	23,000,000		1,917,000	-1,917,000	-100.00	1,228,329	9,585,000	-8,356,671	-87.18

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年5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	1,900,193	2,645,000	-744,807	-28.16	19,050,288	13,225,000	5,825,288	44.05
違規罰款收入	100,000					1,000		1,000	
雜項收入	2,200,000	18,497	183,000	-164,503	-89.89	268,931	915,000	-646,069	-70.61
業務外費用	4,093,000	302,246	245,000	57,246	23.37	1,096,829	1,591,000	-494,171	-31.06
其他業務外費用	4,093,000	302,246	245,000	57,246	23.37	1,096,829	1,591,000	-494,171	-31.06
財產交易短絀	40,000	3,240		3,240		3,959	20,000	-16,041	-80.21
雜項費用	4,053,000	299,006	245,000	54,006	22.04	1,092,870	1,571,000	-478,130	-30.43
業務外賸餘（短絀）	61,937,000	2,399,624	5,250,000	-2,850,376	-54.29	23,367,619	25,884,000	-2,516,381	-9.72
本期賸餘（短絀）	-218,512,000	1,410,711	11,674,000	-10,263,289	-87.92	-72,695,840	-97,012,000	24,316,160	-25.07

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
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明
中華民國114年5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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-9,000,000					-134,692		-134,692	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-9,000,000					-134,692		-134,692	

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5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」0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56,619,500元，預算數74,750,000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26,594,838元，預算數26,670,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數116,860,864元，預算數138,067,000元。

2. 管理費用及總務費用：實際數62,238,501元，預算數85,144,000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178,432元，預算數1,105,000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-96,063,459元，預算數-122,896,000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3,915,900元，預算數3,750,000元。

2. 財產交易賸餘：實際數1,228,329元，預算數9,585,000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19,050,288元，預算數13,225,000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268,931元，預算數915,000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3,959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1,092,870元，預算數1,571,000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23,367,619元，預算數25,884,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-72,695,840元，預算數-97,012,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,139,127,788	100.00	負債	274,804,907	2.26
流動資產	1,286,859,054	10.60	流動負債	2,825,754	0.02
現金	576,713,054	4.75	應付款項	2,825,754	0.02
銀行存款	576,563,054	4.75	應付代收款	2,768,889	0.02
零用及週轉金	150,000	-	應付費用	56,865	-
流動金融資產	710,000,000	5.85	長期負債	204,516,849	1.68
其他金融資產－流動	710,000,000	5.85	長期債務	204,516,849	1.68
預付款項	146,000	-	應計退休金負債	204,516,849	1.68
預付費用	146,000	-	其他負債	67,462,304	0.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	204,516,849	1.68	什項負債	67,462,304	0.56
準備金	204,516,849	1.68	存入保證金	67,458,304	0.56
退休及離職準備金	204,516,849	1.68	暫收及待結轉帳項	4,000	-
不動產、廠房及設備	10,642,464,149	87.67	淨值	11,864,322,881	97.74
土地	6,958,976,546	57.33	基金	4,195,216,769	34.56
土地	6,958,976,546	57.33	基金	4,195,216,769	34.56
土地改良物	3,088,494,251	25.44	基金	4,195,216,769	34.56

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,309,588,427	43.74	公積	1,915,248,392	15.78
累計折舊－土地改良物	-2,221,094,176	--	資本公積	122,032	-
房屋及建築	392,694,967	3.23	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	627,494,131	5.17	特別公積	1,915,126,360	15.78
累計折舊－房屋及建築	-234,799,164	--	特別公積	1,915,126,360	15.78
機械及設備	17,993,524	0.15	累積餘絀	-275,439,401	--
機械及設備	25,069,103	0.21	累積短絀	-275,439,401	--
累計折舊－機械及設備	-7,075,579	--	累積短絀	-202,743,561	--
交通及運輸設備	1,346,163	0.01	本期短絀	-72,695,840	--
交通及運輸設備	3,795,584	0.03	淨值其他項目	6,029,297,121	49.67
累計折舊－交通及運輸設備	-2,449,421	--	累積其他綜合餘絀	6,029,297,121	49.67
什項設備	9,680,939	0.08	未實現重估增值	6,029,297,121	49.67
什項設備	13,378,338	0.11			
累計折舊－什項設備	-3,697,399	--			
購建中固定資產	173,277,759	1.43			
未完工程	173,277,759	1.43			
無形資產	4,850,595	0.04			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	4,850,595	0.04			
電腦軟體	4,850,595	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	12,139,127,788	100.00	合 計	12,139,127,788	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,999,900.00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5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			--	4,272,549	5,094,000	-821,451	-16.13
		累計數			--	18,251,923	23,426,000	-5,174,077	-22.09
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.19	0.50	38.00	302,075	388,000	-85,925	-22.15
		累計數	0.89	1.90	46.84	1,621,835	1,473,000	148,835	10.10
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	250,448.00	250,000.00	100.18	1,411,375	1,700,000	-288,625	-16.98
		累計數	1,015,568.00	1,070,000.00	94.91	6,366,127	7,976,000	-1,609,873	-20.18
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	7,807.00	9,800.00	79.66	1,161,726	1,176,000	-14,274	-1.21
		累計數	36,661.00	37,145.00	98.70	5,341,987	4,857,000	484,987	9.99
構造物維護	座	本月數	428.00	610.00	70.16	1,397,373	1,830,000	-432,627	-23.64
		累計數	1,729.00	3,040.00	56.88	4,921,974	9,120,000	-4,198,026	-46.03
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	72.87	80.00	91.09	29,995,477	51,200,000	-21,204,523	-41.42
		累計數	273.08	266.00	102.66	162,122,703	170,240,000	-8,117,297	-4.77
農田水利設施更新改善		本月數			--	30,603,000	16,374,000	14,229,000	86.90
		累計數			--	89,694,000	67,543,000	22,151,000	32.80
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.89	0.83	589.16	30,603,000	16,374,000	14,229,000	86.90
		累計數	15.76	3.44	458.14	89,694,000	67,543,000	22,151,000	32.80

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5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5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	72,383,000	139,693,800		139,693,800	192.99	67,310,800	92.99	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		548,392,000			548,392,000	72,383,000	139,693,800		139,693,800	192.99	67,310,800	92.99				
土地		4,000,000			4,000,000	1,665,000					-1,665,000	-100.00				
土地改良物		537,368,000		-11,752,000	525,616,000	55,791,000	125,282,082		125,282,082	224.56	69,491,082	124.56			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		8,300,000	13,994,000	10,800,000	10,737,862		10,737,862	99.42	-62,138	-0.58				
交通及運輸設備				100,000	100,000	100,000	98,852		98,852	98.85	-1,148	-1.15				
什項設備		1,330,000			1,330,000	675,000	223,004		223,004	33.04	-451,996	-66.96	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	72,383,000	139,693,800		139,693,800	192.99	67,310,800	92.99				
土地		4,000,000			4,000,000	1,665,000					-1,665,000	-100.00				
土地改良物		537,368,000		-11,752,000	525,616,000	55,791,000	125,282,082		125,282,082	224.56	69,491,082	124.56				
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		8,300,000	13,994,000	10,800,000	10,737,862		10,737,862	99.42	-62,138	-0.58				
交通及運輸設備				100,000	100,000	100,000	98,852		98,852	98.85	-1,148	-1.15				

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5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		1,330,000			1,330,000	675,000	223,004		223,004	33.04	-451,996	-66.96		
總計		548,392,000			548,392,000	72,383,000	139,693,800		139,693,800	192.99	67,310,800	92.99		

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

114年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年1月1日至114年6月30日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		548,392			548,392	457,976	16,083	10,245	12,271	16,502	17,282	18,033	90,416	16.49	548,392
一次性項目		548,392			548,392	457,976	16,083	10,245	12,271	16,502	17,282	18,033	90,416	16.49	548,392
土地		4,000			4,000	2,002	333	333	333	333	333	333	1,998	49.95	4,000
土地改良物		537,368		-11,752	525,616	452,525	15,050	9,212	7,935	15,569	8,025	17,300	73,091	13.91	525,616
房屋及建築				3,352	3,352				3,352				3,352	100.00	3,352
機械及設備		5,694		8,300	13,994	2,794	500	500	500	500	8,800	400	11,200	80.03	13,994
交通及運輸設備				100	100				51		49		100	100.00	100
什項設備		1,330			1,330	655	200	200	100	100	75		675	50.75	1,330

註：一、本年度法定預算欄位，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。