

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10月份

主辦會計人員

基金主持人

宜蘭農田水利事業作業基金

目次

中華民國 114 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 18 頁
六、114年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 19 頁

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	75,755,346	5,334,000	70,421,346	1,320.24	204,203,361	165,465,000	38,738,361	23.41
規費收入		8,150,489		8,150,489	--	18,520,811		18,520,811	--
使用規費收入		8,150,489		8,150,489	--	18,520,811		18,520,811	--
其他業務收入	213,499,000	67,604,857	5,334,000	62,270,857	1,167.43	185,682,550	165,465,000	20,217,550	12.22
其他補助收入	149,499,000	66,602,139		66,602,139	--	150,655,639	112,125,000	38,530,639	34.36
雜項業務收入	64,000,000	1,002,718	5,334,000	-4,331,282	-81.20	35,026,911	53,340,000	-18,313,089	-34.33
業務成本與費用	493,948,000	34,102,678	39,556,000	-5,453,322	-13.79	363,587,156	428,933,000	-65,345,844	-15.23
業務費用	335,281,000	31,246,419	28,805,000	2,441,419	8.48	252,031,571	283,476,000	-31,444,429	-11.09
業務費用	335,281,000	31,246,419	28,805,000	2,441,419	8.48	252,031,571	283,476,000	-31,444,429	-11.09
管理及總務費用	156,268,000	2,806,048	10,678,000	-7,871,952	-73.72	110,997,363	143,202,000	-32,204,637	-22.49
管理費用及總務費用	156,268,000	2,806,048	10,678,000	-7,871,952	-73.72	110,997,363	143,202,000	-32,204,637	-22.49
研究發展及訓練費用	2,399,000	50,211	73,000	-22,789	-31.22	558,222	2,255,000	-1,696,778	-75.25
訓練費用	2,399,000	50,211	73,000	-22,789	-31.22	558,222	2,255,000	-1,696,778	-75.25
業務賸餘（短絀）	-280,449,000	41,652,668	-34,222,000	75,874,668	--	-159,383,795	-263,468,000	104,084,205	-39.51
業務外收入	66,030,000	3,929,835	5,495,000	-1,565,165	-28.48	41,782,148	55,000,000	-13,217,852	-24.03
財務收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	9,130,423	7,500,000	1,630,423	21.74
利息收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	9,130,423	7,500,000	1,630,423	21.74

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	%
其他業務外收入	57,030,000	3,146,655	4,745,000	-1,598,345	-33.68	32,651,725	47,500,000	-14,848,275	-31.26
財產交易賸餘	23,000,000	1,271,384	1,917,000	-645,616	-33.68	2,530,847	19,170,000	-16,639,153	-86.80
租賃收入	31,730,000	1,858,222	2,645,000	-786,778	-29.75	29,141,732	26,450,000	2,691,732	10.18
違規罰款收入	100,000	10,000		10,000	--	11,000	50,000	-39,000	-78.00
雜項收入	2,200,000	7,049	183,000	-175,951	-96.15	968,146	1,830,000	-861,854	-47.10
業務外費用	4,093,000	49,543	300,000	-250,457	-83.49	1,963,347	3,823,000	-1,859,653	-48.64
其他業務外費用	4,093,000	49,543	300,000	-250,457	-83.49	1,963,347	3,823,000	-1,859,653	-48.64
財產交易短絀	40,000	873		873	--	7,433	40,000	-32,567	-81.42
雜項費用	4,053,000	48,670	300,000	-251,330	-83.78	1,955,914	3,783,000	-1,827,086	-48.30
業務外賸餘（短絀）	61,937,000	3,880,292	5,195,000	-1,314,708	-25.31	39,818,801	51,177,000	-11,358,199	-22.19
本期賸餘（短絀）	-218,512,000	45,532,960	-29,027,000	74,559,960	--	-119,564,994	-212,291,000	92,726,006	-43.68

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10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	-359,068		-359,068	--	-516,940		-516,940	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-9,000,000	-359,068		-359,068	--	-516,940		-516,940	--

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10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」-359,068元及截至本月份「本期其他綜合損益」-516,940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. 使用規費收入：實際數18,520,811元，預算數0元。主要係修正農田水利申請許可案件規費收費標準，使用規費原編列於雜項業務收入，配合調整改列使用規費收入所致。

2. 其他補助收入：實際數150,655,639元，預算數112,125,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致收入高於預期。

3. 雜項業務收入：實際數35,026,911元，預算數53,340,000元。主要係修正農田水利申請許可案件規費收費標準，使用規費原編列於雜項業務收入，配合調整改列使用規費收入所致。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數110,997,363元，預算數143,202,000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。

2. 訓練費用：實際數558,222元，預算數2,255,000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-159,383,795元，預算數-263,468,000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9,130,423元，預算數7,500,000元。主要係存款利息高於預期所致。

2. 財產交易賸餘：實際數2,530,847元，預算數19,170,000元。主要係處分非事業用地案件數低於預期所致。

3. 違規罰款收入：實際數11,000元，預算數50,000元。主要係採購案違約情形較少，致收入低於預期。

4. 雜項收入：實際數968,146元，預算數1,830,000元。主要係土地重測等增加土地面積認列收入低於預期所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數7,433元，預算數40,000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1,955,914元，預算數3,783,000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39,818,801元，預算數51,177,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-119,564,994元，預算數-212,291,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,434,560,304	100.00	負債	274,087,925	2.20
流動資產	1,507,361,328	12.12	流動負債	2,747,449	0.02
現金	777,347,240	6.25	應付款項	2,747,449	0.02
銀行存款	777,197,240	6.25	應付代收款	2,694,070	0.02
零用及週轉金	150,000	-	應付費用	53,379	-
流動金融資產	730,000,000	5.87	長期負債	204,516,849	1.64
其他金融資產－流動	730,000,000	5.87	長期債務	204,516,849	1.64
預付款項	14,088	-	應計退休金負債	204,516,849	1.64
預付費用	14,088	-	其他負債	66,823,627	0.54
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	204,516,849	1.64	什項負債	66,823,627	0.54
準備金	204,516,849	1.64	存入保證金	66,817,627	0.54
退休及離職準備金	204,516,849	1.64	暫收及待結轉帳項	6,000	-
不動產、廠房及設備	10,718,107,411	86.20	淨值	12,160,472,379	97.80
土地	6,958,818,840	55.96	基金	4,538,535,669	36.50
土地	6,958,818,840	55.96	基金	4,538,535,669	36.50
土地改良物	3,143,223,658	25.28	基金	4,538,535,669	36.50

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,438,242,719	43.73	公積	1,915,248,392	15.40
累計折舊－土地改良物	-2,295,019,061	-18.46	資本公積	122,032	-
房屋及建築	393,484,196	3.16	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	632,642,131	5.09	特別公積	1,915,126,360	15.40
累計折舊－房屋及建築	-239,157,935	-1.92	特別公積	1,915,126,360	15.40
機械及設備	37,261,444	0.30	累積餘絀	-322,226,555	-2.59
機械及設備	45,987,028	0.37	累積短絀	-322,226,555	-2.59
累計折舊－機械及設備	-8,725,584	-0.07	累積短絀	-202,661,561	-1.63
交通及運輸設備	1,233,145	0.01	本期短絀	-119,564,994	-0.96
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	淨值其他項目	6,028,914,873	48.49
累計折舊－交通及運輸設備	-2,530,739	-0.02	累積其他綜合餘絀	6,028,914,873	48.49
什項設備	9,555,038	0.08	未實現重估增值	6,028,914,873	48.49
什項設備	13,649,212	0.11			
累計折舊－什項設備	-4,094,174	-0.03			
購建中固定資產	174,531,090	1.40			
未完工程	174,531,090	1.40			
無形資產	4,137,575	0.03			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	4,137,575	0.03			
電腦軟體	4,137,575	0.03			
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	12,434,560,304	100.00	合 計	12,434,560,304	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,299,400.00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10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				6,281,186	5,438,000	843,186	15.51
		累計數				42,346,120	53,680,000	-11,333,880	-21.11
輸水渠道改善及修補		本月數	0.34	0.35	97.14	591,903	271,000	320,903	118.41
		累計數	2.18	3.56	61.24	3,623,058	2,760,000	863,058	31.27
輸水渠道除草		本月數	347,417.00	312,500.00	111.17	2,117,028	2,025,000	92,028	4.54
		累計數	2,563,889.00	2,795,000.00	91.73	16,810,504	19,006,000	-2,195,496	-11.55
輸水渠道浚渫		本月數	16,941.00	11,770.00	143.93	2,345,669	1,312,000	1,033,669	78.79
		累計數	86,776.00	112,880.00	76.87	12,472,794	13,644,000	-1,171,206	-8.58
構造物維護		本月數	520.00	610.00	85.25	1,226,586	1,830,000	-603,414	-32.97
		累計數	4,952.00	6,090.00	81.31	9,439,764	18,270,000	-8,830,236	-48.33
農業灌溉用水管理		本月數	78.55	71.00	110.63	27,871,035	45,440,000	-17,568,965	-38.66
		累計數	549.02	535.00	102.62	323,204,383	342,400,000	-19,195,617	-5.61
農田水利設施更新改善		本月數				9,244,000	95,497,000	-86,253,000	-90.32
		累計數				256,985,292	277,825,000	-20,839,708	-7.50
灌溉排水渠道更新改善		本月數	1.07	4.87	21.97	9,244,000	95,497,000	-86,253,000	-90.32
		累計數	20.11	14.15	142.12	251,985,292	277,825,000	-25,839,708	-9.30

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10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		本月數							
		累計數	2.00			5,000,000		5,000,000	--
		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10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	287,644,000	296,500,392		296,500,392	103.08	8,856,392	3.08	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	287,644,000	296,500,392		296,500,392	103.08	8,856,392	3.08		
土地		4,000,000			4,000,000	3,330,000	246,566		246,566	7.40	-3,083,434	-92.60		
土地改良物		537,368,000		-26,728,000	510,640,000	251,097,000	263,144,479		263,144,479	104.80	12,047,479	4.80		
房屋及建築				5,148,000	5,148,000	5,148,000	5,148,000		5,148,000	100.00				
機械及設備		5,694,000		21,480,000	27,174,000	26,674,000	27,172,497		27,172,497	101.87	498,497	1.87		
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	1,295,000	689,998		689,998	53.28	-605,002	-46.72	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	287,644,000	296,500,392		296,500,392	103.08	8,856,392	3.08		
土地		4,000,000			4,000,000	3,330,000	246,566		246,566	7.40	-3,083,434	-92.60		
土地改良物		537,368,000		-26,728,000	510,640,000	251,097,000	263,144,479		263,144,479	104.80	12,047,479	4.80		
房屋及建築				5,148,000	5,148,000	5,148,000	5,148,000		5,148,000	100.00				
機械及設備		5,694,000		21,480,000	27,174,000	26,674,000	27,172,497		27,172,497	101.87	498,497	1.87		
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	1,295,000	689,998		689,998	53.28	-605,002	-46.72		
總計		548,392,000			548,392,000	287,644,000	296,500,392		296,500,392	103.08	8,856,392	3.08		

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2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年7月1日至114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					第 1 期 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%	
一般建築及設備計畫		548,392			548,392	90,416	22,852	21,760	56,186	96,430	109,011	151,737	457,976	83.51	548,392
一次性項目		548,392			548,392	90,416	22,852	21,760	56,186	96,430	109,011	151,737	457,976	83.51	548,392
土地		4,000			4,000	1,998	333	333	333	333	333	337	2,002	50.05	4,000
土地改良物		537,368		-26,728	510,640	65,411	21,625	20,627	51,267	92,167	108,143	151,400	445,229	87.19	510,640
房屋及建築				5,148	5,148	3,352			1,796				1,796	34.89	5,148
機械及設備		5,694		21,480	27,174	18,880	694	600	2,670	3,830	500		8,294	30.52	27,174
交通及運輸設備				100	100	100									100
什項設備		1,330			1,330	675	200	200	120	100	35		655	49.25	1,330
合計		548,392			548,392	90,416	22,852	21,760	56,186	96,430	109,011	151,737	457,976	83.51	548,392

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。