

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11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 11 月份

名	稱	頁 次
一、收支餘绌表		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

收支餘紹表

中華民國114年11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	6,366,392	42,708,000	-36,341,608	-85.09	210,569,753	208,173,000	2,396,753	1.15
規費收入		5,361,868		5,361,868	--	23,882,679		23,882,679	--
使用規費收入		5,361,868		5,361,868	--	23,882,679		23,882,679	--
其他業務收入	213,499,000	1,004,524	42,708,000	-41,703,476	-97.65	186,687,074	208,173,000	-21,485,926	-10.32
其他補助收入	149,499,000		37,374,000	-37,374,000	-100.00	150,655,639	149,499,000	1,156,639	0.77
雜項業務收入	64,000,000	1,004,524	5,334,000	-4,329,476	-81.17	36,031,435	58,674,000	-22,642,565	-38.59
業務成本與費用	493,948,000	39,575,861	36,021,000	3,554,861	9.87	403,163,017	464,954,000	-61,790,983	-13.29
業務費用	335,281,000	30,410,299	25,642,000	4,768,299	18.60	282,441,870	309,118,000	-26,676,130	-8.63
業務費用	335,281,000	30,410,299	25,642,000	4,768,299	18.60	282,441,870	309,118,000	-26,676,130	-8.63
管理及總務費用	156,268,000	9,025,610	10,306,000	-1,280,390	-12.42	120,022,973	153,508,000	-33,485,027	-21.81
管理費用及總務費用	156,268,000	9,025,610	10,306,000	-1,280,390	-12.42	120,022,973	153,508,000	-33,485,027	-21.81
研究發展及訓練費用	2,399,000	139,952	73,000	66,952	91.72	698,174	2,328,000	-1,629,826	-70.01
訓練費用	2,399,000	139,952	73,000	66,952	91.72	698,174	2,328,000	-1,629,826	-70.01
業務賸餘（短紹）	-280,449,000	-33,209,469	6,687,000	-39,896,469	--	-192,593,264	-256,781,000	64,187,736	-25.00
業務外收入	66,030,000	3,228,357	5,495,000	-2,266,643	-41.25	45,010,505	60,495,000	-15,484,495	-25.60
財務收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	9,913,603	8,250,000	1,663,603	20.16
利息收入	9,000,000	783,180	750,000	33,180	4.42	9,913,603	8,250,000	1,663,603	20.16

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘紹表

中華民國114年11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	2,445,177	4,745,000	-2,299,823	-48.47	35,096,902	52,245,000	-17,148,098	-32.82
財產交易賸餘	23,000,000		1,917,000	-1,917,000	-100.00	2,530,847	21,087,000	-18,556,153	-88.00
租賃收入	31,730,000	2,434,988	2,645,000	-210,012	-7.94	31,576,720	29,095,000	2,481,720	8.53
違規罰款收入	100,000					11,000	50,000	-39,000	-78.00
雜項收入	2,200,000	10,189	183,000	-172,811	-94.43	978,335	2,013,000	-1,034,665	-51.40
業務外費用	4,093,000	343,005	155,000	188,005	121.29	2,306,352	3,978,000	-1,671,648	-42.02
其他業務外費用	4,093,000	343,005	155,000	188,005	121.29	2,306,352	3,978,000	-1,671,648	-42.02
財產交易短绌	40,000					7,433	40,000	-32,567	-81.42
雜項費用	4,053,000	343,005	155,000	188,005	121.29	2,298,919	3,938,000	-1,639,081	-41.62
業務外賸餘（短绌）	61,937,000	2,885,352	5,340,000	-2,454,648	-45.97	42,704,153	56,517,000	-13,812,847	-24.44
本期賸餘（短绌）	-218,512,000	-30,324,117	12,027,000	-42,351,117	--	-149,889,111	-200,264,000	50,374,889	-25.15

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（餘紳）備註說明

中華民國114年11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紳之項目	-9,000,000	761,428		761,428	--	244,488		244,488	--
未實現重估增值—可能重分類至餘紳之項目	-9,000,000	761,428		761,428	--	244,488		244,488	--

宜蘭農田水利事業作業基金
收支餘绌表說明
中華民國114年11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」761,428元及截至本月份「本期其他綜合損益」244,488元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘绌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23,882,679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. 雜項業務收入：實際數36,031,435元，預算數58,674,000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120,022,973元，預算數153,508,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人事數較少，致費用較預算數為低。
2. 訓練費用：實際數698,174元，預算數2,328,000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(短绌)：實際數-192,593,264元，預算數-256,781,000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9,913,603元，預算數8,250,000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21,087,000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978,335元，預算數2,013,000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. 財產交易短绌：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2,298,919元，預算數3,938,000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(短绌)：實際數42,704,153元，預算數56,517,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短绌)：實際數-149,889,111元，預算數-200,264,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	12,404,099,764	100.00	負債	273,190,074	2.20
流動資產	1,452,297,618	11.71	流動負債	2,693,761	0.02
現金	1,322,234,358	10.66	應付款項	2,693,761	0.02
銀行存款	1,322,084,358	10.66	應付代收款	2,640,382	0.02
零用及週轉金	150,000	-	應付費用	53,379	-
流動金融資產	130,000,000	1.05	長期負債	204,516,849	1.65
其他金融資產—流動	130,000,000	1.05	長期債務	204,516,849	1.65
預付款項	63,260	-	應計退休金負債	204,516,849	1.65
預付費用	63,260	-	其他負債	65,979,464	0.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	204,516,849	1.65	什項負債	65,979,464	0.53
準備金	204,516,849	1.65	存入保證金	65,973,464	0.53
退休及離職準備金	204,516,849	1.65	暫收及待結轉帳項	6,000	-
不動產、廠房及設備	10,742,725,385	86.61	淨值	12,130,909,690	97.80
土地	6,961,227,814	56.12	基金	4,538,535,669	36.59
土地	6,961,227,814	56.12	基金	4,538,535,669	36.59
土地改良物	3,145,602,236	25.36	基金	4,538,535,669	36.59

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
土地改良物	5,455,580,719	43.98	公積	1,915,248,392	15.44
累計折舊—土地改良物	-2,309,978,483	-18.62	資本公積	122,032	-
房屋及建築	392,601,321	3.17	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	632,642,131	5.10	特別公積	1,915,126,360	15.44
累計折舊—房屋及建築	-240,040,810	-1.94	特別公積	1,915,126,360	15.44
機械及設備	37,021,612	0.30	累積餘紳	-352,550,672	-2.84
機械及設備	46,146,687	0.37	累積短紳	-352,550,672	-2.84
累計折舊—機械及設備	-9,125,075	-0.07	累積短紳	-202,661,561	-1.63
交通及運輸設備	1,210,606	0.01	本期短紳	-149,889,111	-1.21
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	淨值其他項目	6,029,676,301	48.61
累計折舊—交通及運輸設備	-2,553,278	-0.02	累積其他綜合餘紳	6,029,676,301	48.61
什項設備	9,553,023	0.08	未實現重估增值	6,029,676,301	48.61
什項設備	13,766,785	0.11			
累計折舊—什項設備	-4,213,762	-0.03			
購建中固定資產	195,508,773	1.58			
未完工程	195,508,773	1.58			
無形資產	4,122,771	0.03			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
無形資產	4,122,771	0.03			
電腦軟體	4,122,771	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	12,404,099,764	100.00	合 計	12,404,099,764	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,032,400.00元。

宜蘭農田水力事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國114年11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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
農田水利設施維護管理		本月數				5,915,878	5,859,000	56,878	0.97
		累計數				48,261,998	59,539,000	-11,277,002	-18.94
輸水渠道改善及修補		本月數	0.40	0.40	100.00	512,294	310,000	202,294	65.26
		累計數	2.58	3.96	65.15	4,135,352	3,070,000	1,065,352	34.70
輸水渠道除草		本月數	306,958.00	375,000.00	81.86	2,231,329	2,550,000	-318,671	-12.50
		累計數	2,870,847.00	3,170,000.00	90.56	19,041,833	21,556,000	-2,514,167	-11.66
輸水渠道浚渫		本月數	14,093.00	10,700.00	131.71	2,346,257	1,184,000	1,162,257	98.16
		累計數	100,869.00	123,580.00	81.62	14,819,051	14,828,000	-8,949	-0.06
構造物維護		本月數	383.00	605.00	63.31	825,998	1,815,000	-989,002	-54.49
		累計數	5,335.00	6,695.00	79.69	10,265,762	20,085,000	-9,819,238	-48.89
農業灌溉用水管理		本月數	78.56	70.00	112.23	34,002,988	44,800,000	-10,797,012	-24.10
		累計數	627.58	605.00	103.73	357,207,371	387,200,000	-29,992,629	-7.75
農田水利設施更新改善		本月數				17,338,000	108,143,000	-90,805,000	-83.97
		累計數				274,323,292	385,968,000	-111,644,708	-28.93
灌溉排水渠道更新改善		本月數	2.04	5.52	36.96	17,338,000	108,143,000	-90,805,000	-83.97
		累計數	22.15	19.67	112.61	269,323,292	385,968,000	-116,644,708	-30.22

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11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
		本月數						
構造物更新改善		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						
		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11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	396,655,000	336,740,853		336,740,853	84.90	-59,914,147	-15.10			
一次性項目		548,392,000			548,392,000	396,655,000	336,740,853		336,740,853	84.90	-59,914,147	-15.10			
土地		4,000,000			4,000,000	3,663,000	1,894,112		1,894,112	51.71	-1,768,888	-48.29	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		-26,888,000	510,480,000	359,080,000	301,459,437		301,459,437	83.95	-57,620,563	-16.05			
房屋及建築				5,148,000	5,148,000	5,148,000			5,148,000	100.00					
機械及設備		5,694,000		21,640,000	27,334,000	27,334,000	27,332,881		27,332,881	100.00	-1,119	-			
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	1,330,000	807,571		807,571	60.72	-522,429	-39.28	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	396,655,000	336,740,853		336,740,853	84.90	-59,914,147	-15.10			
土地		4,000,000			4,000,000	3,663,000	1,894,112		1,894,112	51.71	-1,768,888	-48.29			
土地改良物		537,368,000		-26,888,000	510,480,000	359,080,000	301,459,437		301,459,437	83.95	-57,620,563	-16.05			
房屋及建築				5,148,000	5,148,000	5,148,000			5,148,000	100.00					
機械及設備		5,694,000		21,640,000	27,334,000	27,334,000	27,332,881		27,332,881	100.00	-1,119	-			
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	1,330,000	807,571		807,571	60.72	-522,429	-39.28			
總計		548,392,000			548,392,000	396,655,000	336,740,853		336,740,853	84.90	-59,914,147	-15.10			

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。