

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12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

目 次

中華民國 114 年 12 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 至 11 頁
五、各項費用彙計表	第 12 至 19 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 20 頁

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	16,463,236	5,326,000	11,137,236	209.11	227,032,989	213,499,000	13,533,989	6.34
規費收入		3,142,193		3,142,193	--	27,024,872		27,024,872	--
使用規費收入		3,142,193		3,142,193	--	27,024,872		27,024,872	--
其他業務收入	213,499,000	13,321,043	5,326,000	7,995,043	150.11	200,008,117	213,499,000	-13,490,883	-6.32
其他補助收入	149,499,000	12,300,000		12,300,000	--	162,955,639	149,499,000	13,456,639	9.00
雜項業務收入	64,000,000	1,021,043	5,326,000	-4,304,957	-80.83	37,052,478	64,000,000	-26,947,522	-42.11
業務成本與費用	493,948,000	55,122,823	28,994,000	26,128,823	90.12	458,285,840	493,948,000	-35,662,160	-7.22
業務費用	335,281,000	38,577,188	26,163,000	12,414,188	47.45	321,019,058	335,281,000	-14,261,942	-4.25
業務費用	335,281,000	38,577,188	26,163,000	12,414,188	47.45	321,019,058	335,281,000	-14,261,942	-4.25
管理及總務費用	156,268,000	15,256,615	2,760,000	12,496,615	452.78	135,279,588	156,268,000	-20,988,412	-13.43
管理費用及總務費用	156,268,000	15,256,615	2,760,000	12,496,615	452.78	135,279,588	156,268,000	-20,988,412	-13.43
研究發展及訓練費用	2,399,000	1,289,020	71,000	1,218,020	1,715.52	1,987,194	2,399,000	-411,806	-17.17
訓練費用	2,399,000	1,289,020	71,000	1,218,020	1,715.52	1,987,194	2,399,000	-411,806	-17.17
業務賸餘（短絀）	-280,449,000	-38,659,587	-23,668,000	-14,991,587	63.34	-231,252,851	-280,449,000	49,196,149	-17.54
業務外收入	66,030,000	5,606,161	5,535,000	71,161	1.29	50,616,666	66,030,000	-15,413,334	-23.34
財務收入	9,000,000	2,096,684	750,000	1,346,684	179.56	12,010,287	9,000,000	3,010,287	33.45
利息收入	9,000,000	2,096,684	750,000	1,346,684	179.56	12,010,287	9,000,000	3,010,287	33.45

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	3,509,477	4,785,000	-1,275,523	-26.66	38,606,379	57,030,000	-18,423,621	-32.31
財產交易賸餘	23,000,000	1,423,771	1,913,000	-489,229	-25.57	3,954,618	23,000,000	-19,045,382	-82.81
租賃收入	31,730,000	2,046,952	2,635,000	-588,048	-22.32	33,623,672	31,730,000	1,893,672	5.97
違規罰款收入	100,000	20,000	50,000	-30,000	-60.00	31,000	100,000	-69,000	-69.00
雜項收入	2,200,000	18,754	187,000	-168,246	-89.97	997,089	2,200,000	-1,202,911	-54.68
業務外費用	4,093,000	757,101	115,000	642,101	558.35	3,063,453	4,093,000	-1,029,547	-25.15
其他業務外費用	4,093,000	757,101	115,000	642,101	558.35	3,063,453	4,093,000	-1,029,547	-25.15
財產交易短絀	40,000	873		873	--	8,306	40,000	-31,694	-79.24
雜項費用	4,053,000	756,228	115,000	641,228	557.59	3,055,147	4,053,000	-997,853	-24.62
業務外賸餘（短絀）	61,937,000	4,849,060	5,420,000	-570,940	-10.53	47,553,213	61,937,000	-14,383,787	-23.22
本期賸餘（短絀）	-218,512,000	-33,810,527	-18,248,000	-15,562,527	85.28	-183,699,638	-218,512,000	34,812,362	-15.93

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12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	548,927	-9,000,000	9,548,927	--	793,415	-9,000,000	9,793,415	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-9,000,000	548,927	-9,000,000	9,548,927	--	793,415	-9,000,000	9,793,415	--

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」548,927元及截至本月份「本期其他綜合損益」793,415元。

二、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27,024,872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37,052,478元，預算數64,000,000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。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數12,010,287元，預算數9,000,000元。主要係存款利息高於預期所致。

2. 財產交易賸餘：實際數3,954,618元，預算數23,000,000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31,000元，預算數100,000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997,089元，預算數2,200,000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8,306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3,055,147元，預算數4,053,000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47,553,213元，預算數61,937,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,501,149,387	100.00	負債	282,090,003	2.26
流動資產	1,520,367,746	12.16	流動負債	1,950,574	0.02
現金	1,390,367,746	11.12	應付款項	1,950,574	0.02
銀行存款	1,390,367,746	11.12	應付代收款	1,915,599	0.02
流動金融資產	130,000,000	1.04	應付費用	34,975	-
其他金融資產－流動	130,000,000	1.04	長期負債	205,753,605	1.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	205,753,605	1.65	長期債務	205,753,605	1.65
準備金	205,753,605	1.65	應計退休金負債	205,753,605	1.65
退休及離職準備金	205,753,605	1.65	其他負債	74,385,824	0.60
不動產、廠房及設備	10,769,969,537	86.15	什項負債	74,385,824	0.60
土地	6,961,734,283	55.69	存入保證金	74,379,824	0.59
土地	6,961,734,283	55.69	暫收及待結轉帳項	6,000	-
土地改良物	3,145,692,746	25.16	淨值	12,219,059,384	97.74
土地改良物	5,470,674,719	43.76	基金	4,659,946,963	37.28
累計折舊－土地改良物	-2,324,981,973	-18.60	基金	4,659,946,963	37.28
房屋及建築	391,718,442	3.13	基金	4,659,946,963	37.28

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	632,642,131	5.06	公積	1,915,248,392	15.32
累計折舊－房屋及建築	-240,923,689	-1.93	資本公積	122,032	-
機械及設備	37,487,831	0.30	受贈公積	122,032	-
機械及設備	47,011,887	0.38	特別公積	1,915,126,360	15.32
累計折舊－機械及設備	-9,524,056	-0.08	特別公積	1,915,126,360	15.32
交通及運輸設備	1,188,064	0.01	累積餘絀	-386,361,199	-3.09
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	累積短絀	-386,361,199	-3.09
累計折舊－交通及運輸設備	-2,575,820	-0.02	累積短絀	-386,361,199	-3.09
什項設備	9,703,503	0.08	淨值其他項目	6,030,225,228	48.24
什項設備	13,951,903	0.11	累積其他綜合餘絀	6,030,225,228	48.24
累計折舊－什項設備	-4,248,400	-0.03	未實現重估增值	6,030,225,228	48.24
購建中固定資產	222,444,668	1.78			
未完工程	222,444,668	1.78			
無形資產	4,621,358	0.04			
無形資產	4,621,358	0.04			
電腦軟體	4,621,358	0.04			
其他資產	437,141	-			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
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	12,501,149,387	100.00	合 計	12,501,149,387	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為15,954,400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12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				8,214,073	3,501,000	4,713,073	134.62
		累計數				56,476,071	63,040,000	-6,563,929	-10.41
輸水渠道改善及修補		本月數	0.47	0.04	1,175.00	1,176,973	30,000	1,146,973	3,823.24
		累計數	3.05	4.00	76.25	5,312,325	3,100,000	2,212,325	71.37
輸水渠道除草		本月數	460,794.00	130,000.00	354.46	2,726,255	884,000	1,842,255	208.40
		累計數	3,331,641.00	3,300,000.00	100.96	21,768,088	22,440,000	-671,912	-2.99
輸水渠道浚渫		本月數	13,327.00	6,420.00	207.59	2,216,703	772,000	1,444,703	187.14
		累計數	114,196.00	130,000.00	87.84	17,035,754	15,600,000	1,435,754	9.20
構造物維護		本月數	775.00	605.00	128.10	2,094,142	1,815,000	279,142	15.38
		累計數	6,110.00	7,300.00	83.70	12,359,904	21,900,000	-9,540,096	-43.56
農業灌溉用水管理		本月數	52.37	75.00	69.83	47,665,851	48,000,000	-334,149	-0.70
		累計數	679.95	680.00	99.99	404,873,222	435,200,000	-30,326,778	-6.97
農田水利設施更新改善		本月數				60,016,597	151,400,000	-91,383,403	-60.36
		累計數				334,339,889	537,368,000	-203,028,111	-37.78
灌溉排水渠道更新改善		本月數	23.76	5.33	445.78	44,605,328	104,632,000	-60,026,672	-57.37
		累計數	45.91	25.00	183.64	313,928,620	490,600,000	-176,671,380	-36.01

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12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	1.00	10.00	10.00	15,411,269	46,768,000	-31,356,731	-67.05
		累計數	3.00	10.00	30.00	20,411,269	46,768,000	-26,356,731	-56.36
		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							

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12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	548,392,000	379,908,376		379,908,376	69.28	-168,483,624	-30.72	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	548,392,000	379,908,376		379,908,376	69.28	-168,483,624	-30.72		
土地		4,000,000			4,000,000	4,000,000	1,894,112		1,894,112	47.35	-2,105,888	-52.65		
土地改良物		537,368,000		-36,908,000	500,460,000	500,460,000	334,339,889		334,339,889	66.81	-166,120,111	-33.19		
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		31,660,000	37,354,000	37,354,000	37,347,524		37,347,524	99.98	-6,476	-0.02		
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	1,079,999		1,079,999	81.20	-250,001	-18.80		
總計		548,392,000			548,392,000	548,392,000	379,908,376		379,908,376	69.28	-168,483,624	-30.72		
土地		4,000,000			4,000,000	4,000,000	1,894,112		1,894,112	47.35	-2,105,888	-52.65		
土地改良物		537,368,000		-36,908,000	500,460,000	500,460,000	334,339,889		334,339,889	66.81	-166,120,111	-33.19		
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		31,660,000	37,354,000	37,354,000	37,347,524		37,347,524	99.98	-6,476	-0.02		
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	1,079,999		1,079,999	81.20	-250,001	-18.80		

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12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)		
總計		548,392,000			548,392,000	548,392,000	379,908,376		379,908,376	69.28	-168,483,624	-30.72		