

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115年2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 115 年 2 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、115年度預算第1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115年2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	204,370,000	31,798,563	5,400,000	26,398,563	488.86	34,954,198	46,150,000	-11,195,802	-24.26
規費收入	62,750,000	2,652,266	5,400,000	-2,747,734	-50.88	4,807,901	10,800,000	-5,992,099	-55.48
使用規費收入	62,750,000	2,652,266	5,400,000	-2,747,734	-50.88	4,807,901	10,800,000	-5,992,099	-55.48
其他業務收入	141,620,000	29,146,297		29,146,297		30,146,297	35,350,000	-5,203,703	-14.72
其他補助收入	141,370,000	27,878,000		27,878,000		27,878,000	35,350,000	-7,472,000	-21.14
雜項業務收入	250,000	1,268,297		1,268,297		2,268,297		2,268,297	
業務成本與費用	501,559,000	56,064,804	37,417,000	18,647,804	49.84	82,577,579	108,026,000	-25,448,421	-23.56
業務費用	340,931,000	24,420,737	26,318,000	-1,897,263	-7.21	43,293,142	54,752,000	-11,458,858	-20.93
業務費用	340,931,000	24,420,737	26,318,000	-1,897,263	-7.21	43,293,142	54,752,000	-11,458,858	-20.93
管理及總務費用	158,303,000	31,644,067	10,945,000	20,699,067	189.12	39,284,437	52,677,000	-13,392,563	-25.42
管理費用及總務費用	158,303,000	31,644,067	10,945,000	20,699,067	189.12	39,284,437	52,677,000	-13,392,563	-25.42
研究發展及訓練費用	2,325,000		154,000	-154,000	-100.00		597,000	-597,000	-100.00
訓練費用	2,325,000		154,000	-154,000	-100.00		597,000	-597,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-297,189,000	-24,266,241	-32,017,000	7,750,759	-24.21	-47,623,381	-61,876,000	14,252,619	-23.03
業務外收入	67,300,000	4,801,764	3,720,000	1,081,764	29.08	12,722,953	11,290,000	1,432,953	12.69
財務收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	1,566,360	1,680,000	-113,640	-6.76
利息收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	1,566,360	1,680,000	-113,640	-6.76

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	57,300,000	4,018,584	2,880,000	1,138,584	39.53	11,156,593	9,610,000	1,546,593	16.09
財產交易賸餘	23,000,000	2,174,887		2,174,887		2,820,556	3,850,000	-1,029,444	-26.74
租賃收入	32,000,000	1,841,697	2,700,000	-858,303	-31.79	8,145,233	5,400,000	2,745,233	50.84
違規罰款收入	100,000					180,227		180,227	
雜項收入	2,200,000	2,000	180,000	-178,000	-98.89	10,577	360,000	-349,423	-97.06
業務外費用	5,036,000	276,532	225,000	51,532	22.90	365,225	1,090,000	-724,775	-66.49
其他業務外費用	5,036,000	276,532	225,000	51,532	22.90	365,225	1,090,000	-724,775	-66.49
財產交易短絀	1,040,000	3,861	85,000	-81,139	-95.46	3,861	190,000	-186,139	-97.97
雜項費用	3,996,000	272,671	140,000	132,671	94.77	361,364	900,000	-538,636	-59.85
業務外賸餘（短絀）	62,264,000	4,525,232	3,495,000	1,030,232	29.48	12,357,728	10,200,000	2,157,728	21.15
本期賸餘（短絀）	-234,925,000	-19,741,009	-28,522,000	8,780,991	-30.79	-35,265,653	-51,676,000	16,410,347	-31.76

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115年2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	251,000,000	-141,728		-141,728		-195,876		-195,876	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	251,000,000	-141,728		-141,728		-195,876		-195,876	

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年2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」-141,728元及截至本月份「本期其他綜合損益」-195,876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4,807,901元，預算數10,800,000元。主要係民眾申請搭排及版橋案件較預期少所致。

2. 其他補助收入：實際數27,878,000元，預算數35,350,000元。主要係政府補助款覈實撥入所致。

3. 雜項業務收入：實際數2,268,297元，預算數0元。主要係農田水利申請許可案件規費收費標準施行前，原簽約之許可案使用費覈實繳入所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數43,293,142元，預算數54,752,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數39,284,437元，預算數52,677,000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0元，預算數597,000元。主要係尚未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-47,623,381元，預算數-61,876,000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. 財產交易賸餘：實際數2,820,556元，預算數3,850,000元。主要係處分非事業用地案件數低於預期所致。

2. 租賃收入：實際數8,145,233元，預算數5,400,000元。主要係新增出租標的及租金調漲，致收入高於預期。

3. 違規罰款收入：實際數180,227元，預算數0元。主要係採購案逾期違約金覈實繳入，致收入高於預期。

4. 雜項收入：實際數10,577元，預算數360,000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3,861元，預算數190,000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361,364元，預算數900,000元。主要係會費、捐補助等作業期程延後，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數12,357,728元，預算數10,200,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-35,265,653元，預算數-51,676,000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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,464,926,987	100.00	負債	281,329,132	2.26
流動資產	1,440,805,300	11.56	流動負債	3,796,524	0.03
現金	800,805,300	6.42	應付款項	3,796,524	0.03
銀行存款	800,685,300	6.42	應付代收款	3,761,549	0.03
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	34,975	-
流動金融資產	640,000,000	5.13	長期負債	205,753,605	1.65
其他金融資產－流動	640,000,000	5.13	長期債務	205,753,605	1.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	205,753,605	1.65	應計退休金負債	205,753,605	1.65
準備金	205,753,605	1.65	其他負債	71,779,003	0.58
退休及離職準備金	205,753,605	1.65	什項負債	71,779,003	0.58
不動產、廠房及設備	10,813,620,237	86.75	存入保證金	71,773,003	0.58
土地	6,962,597,268	55.86	暫收及待結轉帳項	6,000	-
土地	6,962,597,268	55.86	淨值	12,183,597,855	97.74
土地改良物	3,127,352,062	25.09	基金	4,659,946,963	37.38
土地改良物	5,481,861,719	43.98	基金	4,659,946,963	37.38
累計折舊－土地改良物	-2,354,509,657	--	基金	4,659,946,963	37.38

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	390,815,674	3.14	公積	1,915,248,392	15.37
房屋及建築	633,509,131	5.08	資本公積	122,032	-
累計折舊－房屋及建築	-242,693,457	--	受贈公積	122,032	-
機械及設備	36,685,138	0.29	特別公積	1,915,126,360	15.36
機械及設備	46,650,770	0.37	特別公積	1,915,126,360	15.36
累計折舊－機械及設備	-9,965,632	--	累積餘絀	-421,626,852	--
交通及運輸設備	1,143,594	0.01	累積短絀	-421,626,852	--
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	累積短絀	-386,361,199	--
累計折舊－交通及運輸設備	-2,620,290	--	本期短絀	-35,265,653	--
什項設備	9,572,830	0.08	淨值其他項目	6,030,029,352	48.38
什項設備	14,044,476	0.11	累積其他綜合餘絀	6,030,029,352	48.38
累計折舊－什項設備	-4,471,646	--	未實現重估增值	6,030,029,352	48.38
購建中固定資產	285,453,671	2.29			
未完工程	285,453,671	2.29			
無形資產	4,310,704	0.03			
無形資產	4,310,704	0.03			
電腦軟體	4,310,704	0.03			

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115年2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			--	4,497,515	3,640,000	857,515	23.56
		累計數			--	6,476,282	7,360,000	-883,718	-12.01
輸水渠道改善及修補		本月數	0.12	0.30	40.00	338,325	240,000	98,325	40.97
		累計數	0.17	0.70	24.29	488,845	560,000	-71,155	-12.71
輸水渠道除草		本月數	250,364.00	200,000.00	125.18	1,794,675	2,000,000	-205,325	-10.27
		累計數	369,284.00	400,000.00	92.32	2,660,670	4,000,000	-1,339,330	-33.48
輸水渠道浚淤		本月數	11,527.00	10,000.00	115.27	1,182,865	1,000,000	182,865	18.29
		累計數	14,953.00	20,000.00	74.77	1,693,665	2,000,000	-306,335	-15.32
構造物維護		本月數	384.00	200.00	192.00	1,181,650	400,000	781,650	195.41
		累計數	503.00	400.00	125.75	1,633,102	800,000	833,102	104.14
農業灌溉用水管理		本月數	45.60	60.00	76.00	51,843,821	39,600,000	12,243,821	30.92
		累計數	47.34	95.00	49.83	76,466,522	62,700,000	13,766,522	21.96
農田水利設施更新改善		本月數			--	11,187,000	7,570,000	3,617,000	47.78
		累計數			--	11,187,000	19,935,000	-8,748,000	-43.88
灌溉排水渠道更新改善		本月數	0.91	0.40	227.50	11,187,000	7,570,000	3,617,000	47.78
		累計數	0.91	1.06	85.85	11,187,000	19,935,000	-8,748,000	-43.88

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115年2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			比較增減	
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金 額	%	
構造物更新改善		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115年2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	48,538,000	458,850,000			507,388,000	36,698,000	76,256,273		76,256,273	207.79	39,558,273	107.79		
一次性項目	48,538,000	458,850,000			507,388,000	36,698,000	76,256,273		76,256,273	207.79	39,558,273	107.79		
土地		7,000,000			7,000,000	2,500,000	1,075,697		1,075,697	43.03	-1,424,303	-56.97	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	48,538,000	441,565,000		-867,000	489,236,000	25,068,000	74,196,003		74,196,003	295.98	49,128,003	195.98	主要係韌性建設 計畫等工程依實 際進度施工並支 付價款。	依水利工程規劃 期辦理，爾後 將審慎評估分配 數。
房屋及建築				867,000	867,000	867,000	867,000		867,000	100.00				
機械及設備		9,005,000			9,005,000	8,000,000					-8,000,000	-100.00	主要係自動測報 等計畫依實際進 度施工尚未完工 請款，致進度落 後。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
交通及運輸設備		150,000			150,000	75,000					-75,000	-100.00	主要係會議室廣 播設備購置之需 求呈報中。	俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
什項設備		1,130,000			1,130,000	188,000	117,573		117,573	62.54	-70,427	-37.46	主要係影印機設 備購置之需求呈 報中。	俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	36,698,000	76,256,273		76,256,273	207.79	39,558,273	107.79		
土地		7,000,000			7,000,000	2,500,000	1,075,697		1,075,697	43.03	-1,424,303	-56.97		
土地改良物	48,538,000	441,565,000		-867,000	489,236,000	25,068,000	74,196,003		74,196,003	295.98	49,128,003	195.98		
房屋及建築				867,000	867,000	867,000	867,000		867,000	100.00				

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115年2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)		
機械及設備		9,005,000			9,005,000	8,000,000					-8,000,000	-100.00		
交通及運輸設備		150,000			150,000	75,000					-75,000	-100.00		
什項設備		1,130,000			1,130,000	188,000	117,573		117,573	62.54	-70,427	-37.46		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	36,698,000	76,256,273		76,256,273	207.79	39,558,273	107.79		

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。