

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4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115年4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	3,199,879	40,750,000	-37,550,121	-92.15	43,072,939	92,300,000	-49,227,061	-53.33
規費收入	62,750,000	2,199,879	5,400,000	-3,200,121	-59.26	9,765,051	21,600,000	-11,834,949	-54.79
使用規費收入	62,750,000	2,199,879	5,400,000	-3,200,121	-59.26	9,765,051	21,600,000	-11,834,949	-54.79
其他業務收入	141,620,000	1,000,000	35,350,000	-34,350,000	-97.17	33,307,888	70,700,000	-37,392,112	-52.89
其他補助收入	141,370,000		35,350,000	-35,350,000	-100.00	29,031,500	70,700,000	-41,668,500	-58.94
雜項業務收入	250,000	1,000,000		1,000,000		4,276,388		4,276,388	
業務成本與費用	501,559,000	42,691,663	45,429,000	-2,737,337	-6.03	162,071,942	193,254,000	-31,182,058	-16.14
業務費用	340,931,000	32,811,945	34,209,000	-1,397,055	-4.08	103,290,360	117,899,000	-14,608,640	-12.39
業務費用	340,931,000	32,811,945	34,209,000	-1,397,055	-4.08	103,290,360	117,899,000	-14,608,640	-12.39
管理及總務費用	158,303,000	9,869,191	10,778,000	-908,809	-8.43	58,646,146	74,274,000	-15,627,854	-21.04
管理費用及總務費用	158,303,000	9,869,191	10,778,000	-908,809	-8.43	58,646,146	74,274,000	-15,627,854	-21.04
研究發展及訓練費用	2,325,000	10,527	442,000	-431,473	-97.62	135,436	1,081,000	-945,564	-87.47
訓練費用	2,325,000	10,527	442,000	-431,473	-97.62	135,436	1,081,000	-945,564	-87.47
業務賸餘（短絀）	-297,189,000	-39,491,784	-4,679,000	-34,812,784	744.02	-118,999,003	-100,954,000	-18,045,003	17.87
業務外收入	67,300,000	7,944,653	3,720,000	4,224,653	113.57	25,657,367	22,580,000	3,077,367	13.63
財務收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	3,132,720	3,360,000	-227,280	-6.76
利息收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	3,132,720	3,360,000	-227,280	-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4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	7,161,473	2,880,000	4,281,473	148.66	22,524,647	19,220,000	3,304,647	17.19
財產交易賸餘	23,000,000	600,000		600,000		4,979,535	7,700,000	-2,720,465	-35.33
租賃收入	32,000,000	6,524,373	2,700,000	3,824,373	141.64	17,295,132	10,800,000	6,495,132	60.14
違規罰款收入	100,000					181,727		181,727	
雜項收入	2,200,000	37,100	180,000	-142,900	-79.39	68,253	720,000	-651,747	-90.52
業務外費用	5,036,000	223,482	238,000	-14,518	-6.10	990,471	1,847,000	-856,529	-46.37
其他業務外費用	5,036,000	223,482	238,000	-14,518	-6.10	990,471	1,847,000	-856,529	-46.37
財產交易短絀	1,040,000	181	85,000	-84,819	-99.79	5,906	360,000	-354,094	-98.36
雜項費用	3,996,000	223,301	153,000	70,301	45.95	984,565	1,487,000	-502,435	-33.79
業務外賸餘（短絀）	62,264,000	7,721,171	3,482,000	4,239,171	121.75	24,666,896	20,733,000	3,933,896	18.97
本期賸餘（短絀）	-234,925,000	-31,770,613	-1,197,000	-30,573,613	2,554.19	-94,332,107	-80,221,000	-14,111,107	17.59

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4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	146,986,602		146,986,602		146,770,629		146,770,629	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	251,000,000	146,986,602		146,986,602		146,770,629		146,770,629	

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4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」146,986,602元及截至本月份「本期其他綜合損益」146,770,629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：

(一)業務收入：

1. 使用規費收入：實際數9,765,051元，預算數21,600,000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29,031,500元，預算數70,700,000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4,276,388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。

(二)業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數58,646,146元，預算數74,274,000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135,436元，預算數1,081,000元。主要係減省辦理講習訓練及座談會等業務，致費用較預算為低。

(三)業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數4,979,535元，預算數7,700,000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17,295,132元，預算數10,800,000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181,727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68,253元，預算數720,000元。主要係占用補償金收入低於預期所致。

(四)業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數5,906元，預算數360,000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984,565元，預算數1,487,000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。

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,646,044,067	100.00	負債	279,296,805	2.21
流動資產	1,467,722,622	11.61	流動負債	3,758,216	0.03
現金	807,638,622	6.39	應付款項	3,758,216	0.03
銀行存款	807,518,622	6.39	應付代收款	3,723,241	0.03
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	34,975	-
流動金融資產	660,000,000	5.22	長期負債	205,753,605	1.63
其他金融資產－流動	660,000,000	5.22	長期債務	205,753,605	1.63
預付款項	84,000	-	應計退休金負債	205,753,605	1.63
預付費用	84,000	-	其他負債	69,784,984	0.55
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	205,753,605	1.63	什項負債	69,784,984	0.55
準備金	205,753,605	1.63	存入保證金	69,778,984	0.55
退休及離職準備金	205,753,605	1.63	暫收及待結轉帳項	6,000	-
不動產、廠房及設備	10,968,130,649	86.73	淨值	12,366,747,262	97.79
土地	7,109,650,867	56.22	基金	4,755,196,319	37.60
土地	7,109,650,867	56.22	基金	4,755,196,319	37.60
土地改良物	3,191,213,653	25.23	基金	4,755,196,319	37.60

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,575,594,719	44.09	公積	1,915,248,392	15.15
累計折舊－土地改良物	-2,384,381,066	--	資本公積	122,032	-
房屋及建築	389,041,892	3.08	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	633,509,131	5.01	特別公積	1,915,126,360	15.14
累計折舊－房屋及建築	-244,467,239	--	特別公積	1,915,126,360	15.14
機械及設備	54,936,784	0.43	累積餘絀	-480,693,306	--
機械及設備	65,672,495	0.52	累積短絀	-480,693,306	--
累計折舊－機械及設備	-10,735,711	--	累積短絀	-386,361,199	--
交通及運輸設備	1,099,124	0.01	本期短絀	-94,332,107	--
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	淨值其他項目	6,176,995,857	48.85
累計折舊－交通及運輸設備	-2,664,760	--	累積其他綜合餘絀	6,176,995,857	48.85
什項設備	9,604,615	0.08	未實現重估增值	6,176,995,857	48.85
什項設備	14,158,228	0.11			
累計折舊－什項設備	-4,553,613	--			
購建中固定資產	212,583,714	1.68			
未完工程	212,583,714	1.68			
無形資產	4,000,050	0.03			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	4,000,050	0.03			
電腦軟體	4,000,050	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	12,646,044,067	100.00	合 計	12,646,044,067	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,086,125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115年4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			--	3,968,767	4,820,000	-851,233	-17.66
		累計數			--	15,748,366	17,045,000	-1,296,634	-7.61
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.26	0.50	52.00	555,460	400,000	155,460	38.87
		累計數	0.74	1.60	46.25	1,563,895	1,280,000	283,895	22.18
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	202,582.00	300,000.00	67.53	1,603,008	3,000,000	-1,396,992	-46.57
		累計數	821,154.00	1,000,000.00	82.12	6,247,433	10,000,000	-3,752,567	-37.53
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,796.00	10,000.00	47.96	716,801	1,000,000	-283,199	-28.32
		累計數	29,329.00	41,250.00	71.10	3,949,857	4,125,000	-175,143	-4.25
構造物維護	座	本月數	401.00	210.00	190.95	1,093,498	420,000	673,498	160.36
		累計數	1,372.00	820.00	167.32	3,987,181	1,640,000	2,347,181	143.12
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	72.87	65.00	112.11	38,946,378	42,900,000	-3,953,622	-9.22
		累計數	200.28	225.00	89.01	147,314,047	148,500,000	-1,185,953	-0.80
農田水利設施更新改善		本月數			--	-8,027,000	12,793,000	-20,820,000	--
		累計數			--	104,920,000	42,045,000	62,875,000	149.54
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.50	0.68	73.53	-8,027,000	12,793,000	-20,820,000	--
		累計數	8.81	2.24	393.30	104,920,000	42,045,000	62,875,000	149.54

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4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							

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4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	64,996,000	116,528,339		116,528,339	179.29	51,532,339	79.29		
一次性項目	48,538,000	458,850,000			507,388,000	64,996,000	116,528,339		116,528,339	179.29	51,532,339	79.29		
土地		7,000,000			7,000,000	2,500,000	1,145,348		1,145,348	45.81	-1,354,652	-54.19	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		-1,376,000	488,727,000	52,669,000	109,690,283		109,690,283	208.26	57,021,283	108.26	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 期程辦理，爾後 將審慎評估分配 數。
房屋及建築				1,376,000	1,376,000	1,376,000	1,375,596		1,375,596	99.97	-404	-0.03		
機械及設備		9,005,000			9,005,000	8,000,000	3,911,167		3,911,167	48.89	-4,088,833	-51.11	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	376,000	405,945		405,945	107.96	29,945	7.96		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	64,996,000	116,528,339		116,528,339	179.29	51,532,339	79.29		
土地		7,000,000			7,000,000	2,500,000	1,145,348		1,145,348	45.81	-1,354,652	-54.19		
土地改良物	48,538,000	441,565,000		-1,376,000	488,727,000	52,669,000	109,690,283		109,690,283	208.26	57,021,283	108.26		
房屋及建築				1,376,000	1,376,000	1,376,000	1,375,596		1,375,596	99.97	-404	-0.03		
機械及設備		9,005,000			9,005,000	8,000,000	3,911,167		3,911,167	48.89	-4,088,833	-51.11		

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4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)			
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	376,000	405,945		405,945	107.96	29,945	7.96			
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	64,996,000	116,528,339		116,528,339	179.29	51,532,339	79.29			

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。