

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5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 115 年 5 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5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	3,068,341	5,400,000	-2,331,659	-43.18	46,141,280	97,700,000	-51,558,720	-52.77
規費收入	62,750,000	2,065,536	5,400,000	-3,334,464	-61.75	11,830,587	27,000,000	-15,169,413	-56.18
使用規費收入	62,750,000	2,065,536	5,400,000	-3,334,464	-61.75	11,830,587	27,000,000	-15,169,413	-56.18
其他業務收入	141,620,000	1,002,805		1,002,805		34,310,693	70,700,000	-36,389,307	-51.47
其他補助收入	141,370,000					29,031,500	70,700,000	-41,668,500	-58.94
雜項業務收入	250,000	1,002,805		1,002,805		5,279,193		5,279,193	
業務成本與費用	501,559,000	20,099,922	37,579,000	-17,479,078	-46.51	182,171,864	230,833,000	-48,661,136	-21.08
業務費用	340,931,000	17,420,643	26,737,000	-9,316,357	-34.84	120,711,003	144,636,000	-23,924,997	-16.54
業務費用	340,931,000	17,420,643	26,737,000	-9,316,357	-34.84	120,711,003	144,636,000	-23,924,997	-16.54
管理及總務費用	158,303,000	2,648,276	10,800,000	-8,151,724	-75.48	61,294,422	85,074,000	-23,779,578	-27.95
管理費用及總務費用	158,303,000	2,648,276	10,800,000	-8,151,724	-75.48	61,294,422	85,074,000	-23,779,578	-27.95
研究發展及訓練費用	2,325,000	31,003	42,000	-10,997	-26.18	166,439	1,123,000	-956,561	-85.18
訓練費用	2,325,000	31,003	42,000	-10,997	-26.18	166,439	1,123,000	-956,561	-85.18
業務賸餘（短絀）	-297,189,000	-17,031,581	-32,179,000	15,147,419	-47.07	-136,030,584	-133,133,000	-2,897,584	2.18
業務外收入	67,300,000	5,361,782	7,570,000	-2,208,218	-29.17	31,019,149	30,150,000	869,149	2.88
財務收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	3,915,900	4,200,000	-284,100	-6.76
利息收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	3,915,900	4,200,000	-284,100	-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5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	4,578,602	6,730,000	-2,151,398	-31.97	27,103,249	25,950,000	1,153,249	4.44
財產交易賸餘	23,000,000	2,570,601	3,850,000	-1,279,399	-33.23	7,550,136	11,550,000	-3,999,864	-34.63
租賃收入	32,000,000	2,002,835	2,700,000	-697,165	-25.82	19,297,967	13,500,000	5,797,967	42.95
違規罰款收入	100,000					181,727		181,727	
雜項收入	2,200,000	5,166	180,000	-174,834	-97.13	73,419	900,000	-826,581	-91.84
業務外費用	5,036,000	258,932	223,000	35,932	16.11	1,249,403	2,070,000	-820,597	-39.64
其他業務外費用	5,036,000	258,932	223,000	35,932	16.11	1,249,403	2,070,000	-820,597	-39.64
財產交易短絀	1,040,000	3,621	85,000	-81,379	-95.74	9,527	445,000	-435,473	-97.86
雜項費用	3,996,000	255,311	138,000	117,311	85.01	1,239,876	1,625,000	-385,124	-23.70
業務外賸餘（短絀）	62,264,000	5,102,850	7,347,000	-2,244,150	-30.55	29,769,746	28,080,000	1,689,746	6.02
本期賸餘（短絀）	-234,925,000	-11,928,731	-24,832,000	12,903,269	-51.96	-106,260,838	-105,053,000	-1,207,838	1.15

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（餘絀）備註說明
中華民國115年5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	-293,474		-293,474		146,477,155		146,477,155	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	251,000,000	-293,474		-293,474		146,477,155		146,477,155	

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5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」-293,474元及截至本月份「本期其他綜合損益」146,477,155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11,830,587元，預算數27,000,000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5,279,193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61,294,422元，預算數85,074,000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166,439元，預算數1,123,000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7,550,136元，預算數11,550,000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19,297,967元，預算數13,500,000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73,419元，預算數900,000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9,527元，預算數445,000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1,239,876元，預算數1,625,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,632,560,688	100.00	負債	278,035,631	2.20
流動資產	1,439,160,304	11.39	流動負債	2,901,342	0.02
現金	729,001,424	5.77	應付款項	2,901,342	0.02
銀行存款	728,881,424	5.77	應付代收款	2,866,367	0.02
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	34,975	-
流動金融資產	710,000,000	5.62	長期負債	205,753,605	1.63
其他金融資產－流動	710,000,000	5.62	長期債務	205,753,605	1.63
預付款項	158,880	-	應計退休金負債	205,753,605	1.63
預付費用	158,880	-	其他負債	69,380,684	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	69,380,684	0.55
準備金	205,753,605	1.63	存入保證金	69,374,684	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	10,983,219,308	86.94	淨值	12,354,525,057	97.80
土地	7,109,347,987	56.28	基金	4,755,196,319	37.64
土地	7,109,347,987	56.28	基金	4,755,196,319	37.64
土地改良物	3,183,476,041	25.20	基金	4,755,196,319	37.64

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,575,594,719	44.14	公積	1,915,248,392	15.16
累計折舊－土地改良物	-2,392,118,678	--	資本公積	122,032	-
房屋及建築	388,155,003	3.07	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	633,509,131	5.01	特別公積	1,915,126,360	15.16
累計折舊－房屋及建築	-245,354,128	--	特別公積	1,915,126,360	15.16
機械及設備	54,522,459	0.43	累積餘絀	-492,622,037	--
機械及設備	65,931,891	0.52	累積短絀	-492,622,037	--
累計折舊－機械及設備	-11,409,432	--	累積短絀	-386,361,199	--
交通及運輸設備	1,076,891	0.01	本期短絀	-106,260,838	--
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	淨值其他項目	6,176,702,383	48.90
累計折舊－交通及運輸設備	-2,686,993	--	累積其他綜合餘絀	6,176,702,383	48.90
什項設備	9,515,639	0.08	未實現重估增值	6,176,702,383	48.90
什項設備	14,198,028	0.11			
累計折舊－什項設備	-4,682,389	--			
購建中固定資產	237,125,288	1.88			
未完工程	237,125,288	1.88			
無形資產	3,990,330	0.03			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	3,990,330	0.03			
電腦軟體	3,990,330	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	12,632,560,688	100.00	合 計	12,632,560,688	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為27,322,125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5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			--	3,129,494	4,595,000	-1,465,506	-31.89
		累計數			--	18,877,860	21,640,000	-2,762,140	-12.76
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.50	12.00	146,400	400,000	-253,600	-63.40
		累計數	0.80	2.10	38.10	1,710,295	1,680,000	30,295	1.80
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	190,449.00	265,000.00	71.87	1,411,251	2,650,000	-1,238,749	-46.75
		累計數	1,011,603.00	1,265,000.00	79.97	7,658,684	12,650,000	-4,991,316	-39.46
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,748.00	11,250.00	33.32	605,976	1,125,000	-519,024	-46.14
		累計數	33,077.00	52,500.00	63.00	4,555,833	5,250,000	-694,167	-13.22
構造物維護	座	本月數	406.00	210.00	193.33	965,867	420,000	545,867	129.97
		累計數	1,778.00	1,030.00	172.62	4,953,048	2,060,000	2,893,048	140.44
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	72.87	60.00	121.45	17,229,360	39,600,000	-22,370,640	-56.49
		累計數	273.15	285.00	95.84	164,543,407	188,100,000	-23,556,593	-12.52
農田水利設施更新改善		本月數			--		13,455,000	-13,455,000	-100.00
		累計數			--	104,920,000	55,500,000	49,420,000	89.05
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數		0.72			13,455,000	-13,455,000	-100.00
		累計數	8.81	2.96	297.64	104,920,000	55,500,000	49,420,000	89.05

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5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							
		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5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	82,575,000	141,387,213		141,387,213	171.22	58,812,213	71.22		
一次性項目	48,538,000	458,850,000			507,388,000	82,575,000	141,387,213		141,387,213	171.22	58,812,213	71.22		
土地		7,000,000			7,000,000	3,500,000	1,145,348		1,145,348	32.72	-2,354,652	-67.28	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		-1,994,000	488,109,000	68,506,000	133,614,276		133,614,276	195.04	65,108,276	95.04	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				1,994,000	1,994,000	1,994,000	1,993,177		1,993,177	99.96	-823	-0.04		
機械及設備		9,005,000			9,005,000	8,030,000	4,188,667		4,188,667	52.16	-3,841,333	-47.84	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	470,000	445,745		445,745	94.84	-24,255	-5.16		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	82,575,000	141,387,213		141,387,213	171.22	58,812,213	71.22		
土地		7,000,000			7,000,000	3,500,000	1,145,348		1,145,348	32.72	-2,354,652	-67.28		
土地改良物	48,538,000	441,565,000		-1,994,000	488,109,000	68,506,000	133,614,276		133,614,276	195.04	65,108,276	95.04		
房屋及建築				1,994,000	1,994,000	1,994,000	1,993,177		1,993,177	99.96	-823	-0.04		
機械及設備		9,005,000			9,005,000	8,030,000	4,188,667		4,188,667	52.16	-3,841,333	-47.84		

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5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	470,000	445,745		445,745	94.84	-24,255	-5.16		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	82,575,000	141,387,213		141,387,213	171.22	58,812,213	71.22		

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。