

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7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

收支餘絀表

中華民國115年7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	4,352,935	40,750,000	-36,397,065	-89.32	81,932,732	143,975,000	-62,042,268	-43.09
規費收入	62,750,000	3,929,605	5,400,000	-1,470,395	-27.23	18,369,709	37,800,000	-19,430,291	-51.40
使用規費收入	62,750,000	3,929,605	5,400,000	-1,470,395	-27.23	18,369,709	37,800,000	-19,430,291	-51.40
其他業務收入	141,620,000	423,330	35,350,000	-34,926,670	-98.80	63,563,023	106,175,000	-42,611,977	-40.13
其他補助收入	141,370,000		35,350,000	-35,350,000	-100.00	56,860,500	106,050,000	-49,189,500	-46.38
雜項業務收入	250,000	423,330		423,330	--	6,702,523	125,000	6,577,523	5,262.02
業務成本與費用	501,559,000	40,749,834	46,260,000	-5,510,166	-11.91	282,363,686	317,329,000	-34,965,314	-11.02
業務費用	340,931,000	31,273,825	30,911,000	362,825	1.17	195,090,133	204,678,000	-9,587,867	-4.68
業務費用	340,931,000	31,273,825	30,911,000	362,825	1.17	195,090,133	204,678,000	-9,587,867	-4.68
管理及總務費用	158,303,000	9,428,571	14,821,000	-5,392,429	-36.38	87,044,618	110,946,000	-23,901,382	-21.54
管理費用及總務費用	158,303,000	9,428,571	14,821,000	-5,392,429	-36.38	87,044,618	110,946,000	-23,901,382	-21.54
研究發展及訓練費用	2,325,000	47,438	528,000	-480,562	-91.02	228,935	1,705,000	-1,476,065	-86.57
訓練費用	2,325,000	47,438	528,000	-480,562	-91.02	228,935	1,705,000	-1,476,065	-86.57
業務賸餘（短絀）	-297,189,000	-36,396,899	-5,510,000	-30,886,899	560.56	-200,430,954	-173,354,000	-27,076,954	15.62
業務外收入	67,300,000	2,658,708	7,570,000	-4,911,292	-64.88	36,942,306	41,490,000	-4,547,694	-10.96
財務收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	6,807,646	5,880,000	927,646	15.78
利息收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	6,807,646	5,880,000	927,646	15.78

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	1,875,528	6,730,000	-4,854,472	-72.13	30,134,660	35,610,000	-5,475,340	-15.38
財產交易賸餘	23,000,000		3,850,000	-3,850,000	-100.00	7,550,136	15,400,000	-7,849,864	-50.97
租賃收入	32,000,000	1,810,472	2,700,000	-889,528	-32.95	22,232,825	18,900,000	3,332,825	17.63
違規罰款收入	100,000	11,837		11,837	--	197,064	50,000	147,064	294.13
雜項收入	2,200,000	53,219	180,000	-126,781	-70.43	154,635	1,260,000	-1,105,365	-87.73
業務外費用	5,036,000	177,517	814,000	-636,483	-78.19	1,716,112	3,379,000	-1,662,888	-49.21
其他業務外費用	5,036,000	177,517	814,000	-636,483	-78.19	1,716,112	3,379,000	-1,662,888	-49.21
財產交易短絀	1,040,000	700	85,000	-84,300	-99.18	10,227	615,000	-604,773	-98.34
雜項費用	3,996,000	176,817	729,000	-552,183	-75.75	1,705,885	2,764,000	-1,058,115	-38.28
業務外賸餘（短絀）	62,264,000	2,481,191	6,756,000	-4,274,809	-63.27	35,226,194	38,111,000	-2,884,806	-7.57
本期賸餘（短絀）	-234,925,000	-33,915,708	1,246,000	-35,161,708	--	-165,204,760	-135,243,000	-29,961,760	22.15

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7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					146,474,695		146,474,695	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	251,000,000					146,474,695		146,474,695	--

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7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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」146,474,695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18,369,709元，預算數37,800,000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56,860,500元，預算數106,050,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較預算數為低。

3. 雜項業務收入：實際數6,702,523元，預算數125,000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，致實際收入較預算數增加。

(二)業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數87,044,618元，預算數110,946,000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228,935元，預算數1,705,000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15,400,000元。主要係處分非事業用地案件數低於預期所致。

2. 違規罰款收入：實際數197,064元，預算數50,000元。主要係採購案逾期違約金覈實繳入，致收入高於預期。

3. 雜項收入：實際數154,635元，預算數1,260,000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10,227元，預算數615,000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1,705,885元，預算數2,764,000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。

(五)本期賸餘(短絀)：實際數-165,204,760元，預算數-135,243,000元。主要係業務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115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,659,576,696	100.00	負債	279,952,521	2.21
流動資產	1,428,081,764	11.28	流動負債	4,231,977	0.03
現金	688,019,676	5.43	應付款項	4,231,977	0.03
銀行存款	687,899,676	5.43	應付代收款	4,197,002	0.03
零用及週轉金	120,000	-	應付費用	34,975	-
流動金融資產	740,000,000	5.85	長期負債	205,753,605	1.63
其他金融資產－流動	740,000,000	5.85	長期債務	205,753,605	1.63
預付款項	62,088	-	應計退休金負債	205,753,605	1.63
預付費用	62,088	-	其他負債	69,966,939	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	69,966,939	0.55
準備金	205,753,605	1.63	存入保證金	69,960,939	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	11,021,629,396	87.06	淨值	12,379,624,175	97.79
土地	7,109,345,527	56.16	基金	4,839,241,819	38.23
土地	7,109,345,527	56.16	基金	4,839,241,819	38.23
土地改良物	3,302,359,034	26.09	基金	4,839,241,819	38.23

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,727,238,719	45.24	公積	1,915,248,392	15.13
累計折舊－土地改良物	-2,424,879,685	-19.15	資本公積	122,032	-
房屋及建築	386,381,221	3.05	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	633,509,131	5.00	特別公積	1,915,126,360	15.13
累計折舊－房屋及建築	-247,127,910	-1.95	特別公積	1,915,126,360	15.13
機械及設備	71,598,525	0.57	累積餘絀	-551,565,959	-4.36
機械及設備	86,085,931	0.68	累積短絀	-551,565,959	-4.36
累計折舊－機械及設備	-14,487,406	-0.11	累積短絀	-386,361,199	-3.05
交通及運輸設備	1,032,432	0.01	本期短絀	-165,204,760	-1.30
交通及運輸設備	3,763,884	0.03	淨值其他項目	6,176,699,923	48.79
累計折舊－交通及運輸設備	-2,731,452	-0.02	累積其他綜合餘絀	6,176,699,923	48.79
什項設備	9,289,888	0.07	未實現重估增值	6,176,699,923	48.79
什項設備	14,228,138	0.11			
累計折舊－什項設備	-4,938,250	-0.04			
購建中固定資產	141,622,769	1.12			
未完工程	141,622,769	1.12			
無形資產	3,674,790	0.03			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	3,674,790	0.03			
電腦軟體	3,674,790	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	12,659,576,696	100.00	合 計	12,659,576,696	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為30,862,500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7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				4,987,042	4,820,000	167,042	3.47
		累計數				30,702,135	31,105,000	-402,865	-1.30
輸水渠道改善及修補		本月數	0.16	0.50	32.00	251,269	400,000	-148,731	-37.18
		累計數	1.10	3.10	35.48	2,392,539	2,480,000	-87,461	-3.53
輸水渠道除草		本月數	303,743.00	275,000.00	110.45	2,417,970	2,750,000	-332,030	-12.07
		累計數	1,681,282.00	1,810,000.00	92.89	12,571,382	18,100,000	-5,528,618	-30.54
輸水渠道浚渫		本月數	5,196.00	12,500.00	41.57	826,713	1,250,000	-423,287	-33.86
		累計數	45,964.00	76,250.00	60.28	6,910,511	7,625,000	-714,489	-9.37
構造物維護		本月數	345.00	210.00	164.29	1,491,090	420,000	1,071,090	255.02
		累計數	2,458.00	1,450.00	169.52	8,827,703	2,900,000	5,927,703	204.40
農業灌溉用水管理		本月數	1.55	60.00	2.58	35,940,309	39,600,000	-3,659,691	-9.24
		累計數	276.25	405.00	68.21	253,377,663	267,300,000	-13,922,337	-5.21
農田水利設施更新改善		本月數				16,571,000	17,770,000	-1,199,000	-6.75
		累計數				256,564,000	87,486,000	169,078,000	193.26
灌溉排水渠道更新改善		本月數	1.76	0.95	185.26	16,571,000	17,770,000	-1,199,000	-6.75
		累計數	12.59	4.67	269.59	141,505,000	87,486,000	54,019,000	61.75

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7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							
		累計數	2.00			115,059,000		115,059,000	--
		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							

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7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	124,799,000	217,782,844		217,782,844	174.51	92,983,844	74.51	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	48,538,000	458,850,000			507,388,000	124,799,000	217,782,844		217,782,844	174.51	92,983,844	74.51				
土地		7,000,000			7,000,000	4,500,000	1,145,348		1,145,348	25.45	-3,354,652	-74.55				
土地改良物	48,538,000	441,565,000		-8,737,000	481,366,000	101,749,000	198,420,674		198,420,674	195.01	96,671,674	95.01			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				5,319,000	5,319,000	5,319,000	5,318,611		5,318,611	99.99	-389	-0.01				
機械及設備		9,005,000		3,418,000	12,423,000	12,423,000	12,422,356		12,422,356	99.99	-644	-0.01				
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000					-150,000	-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	658,000	475,855		475,855	72.32	-182,145	-27.68	主要係影印機等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	124,799,000	217,782,844		217,782,844	174.51	92,983,844	74.51				
土地		7,000,000			7,000,000	4,500,000	1,145,348		1,145,348	25.45	-3,354,652	-74.55				
土地改良物	48,538,000	441,565,000		-8,737,000	481,366,000	101,749,000	198,420,674		198,420,674	195.01	96,671,674	95.01				
房屋及建築				5,319,000	5,319,000	5,319,000	5,318,611		5,318,611	99.99	-389	-0.01				
機械及設備		9,005,000		3,418,000	12,423,000	12,423,000	12,422,356		12,422,356	99.99	-644	-0.01				
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000					-150,000	-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7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)		
什項設備		1,130,000			1,130,000	658,000	475,855		475,855	72.32	-182,145	-27.68		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	124,799,000	217,782,844		217,782,844	174.51	92,983,844	74.51		

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。