

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8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8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	29,374,303	5,400,000	23,974,303	443.97	111,307,035	149,375,000	-38,067,965	-25.48
規費收入	62,750,000	2,396,553	5,400,000	-3,003,447	-55.62	20,766,262	43,200,000	-22,433,738	-51.93
使用規費收入	62,750,000	2,396,553	5,400,000	-3,003,447	-55.62	20,766,262	43,200,000	-22,433,738	-51.93
其他業務收入	141,620,000	26,977,750		26,977,750	--	90,540,773	106,175,000	-15,634,227	-14.72
其他補助收入	141,370,000	27,434,000		27,434,000	--	84,294,500	106,050,000	-21,755,500	-20.51
雜項業務收入	250,000	-456,250		-456,250	--	6,246,273	125,000	6,121,273	4,897.02
業務成本與費用	501,559,000	41,665,197	37,953,000	3,712,197	9.78	324,028,883	355,282,000	-31,253,117	-8.80
業務費用	340,931,000	30,382,889	26,824,000	3,558,889	13.27	225,473,022	231,502,000	-6,028,978	-2.60
業務費用	340,931,000	30,382,889	26,824,000	3,558,889	13.27	225,473,022	231,502,000	-6,028,978	-2.60
管理及總務費用	158,303,000	10,826,322	11,087,000	-260,678	-2.35	97,870,940	122,033,000	-24,162,060	-19.80
管理費用及總務費用	158,303,000	10,826,322	11,087,000	-260,678	-2.35	97,870,940	122,033,000	-24,162,060	-19.80
研究發展及訓練費用	2,325,000	455,986	42,000	413,986	985.68	684,921	1,747,000	-1,062,079	-60.79
訓練費用	2,325,000	455,986	42,000	413,986	985.68	684,921	1,747,000	-1,062,079	-60.79
業務賸餘（短絀）	-297,189,000	-12,290,894	-32,553,000	20,262,106	-62.24	-212,721,848	-205,907,000	-6,814,848	3.31
業務外收入	67,300,000	5,290,853	3,720,000	1,570,853	42.23	42,233,159	45,210,000	-2,976,841	-6.58
財務收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	7,590,826	6,720,000	870,826	12.96
利息收入	10,000,000	783,180	840,000	-56,820	-6.76	7,590,826	6,720,000	870,826	12.96

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	4,507,673	2,880,000	1,627,673	56.52	34,642,333	38,490,000	-3,847,667	-10.00
財產交易賸餘	23,000,000	1,406,919		1,406,919	--	8,957,055	15,400,000	-6,442,945	-41.84
租賃收入	32,000,000	2,369,771	2,700,000	-330,229	-12.23	24,602,596	21,600,000	3,002,596	13.90
違規罰款收入	100,000					197,064	50,000	147,064	294.13
雜項收入	2,200,000	730,983	180,000	550,983	306.10	885,618	1,440,000	-554,382	-38.50
業務外費用	5,036,000	177,679	682,000	-504,321	-73.95	1,893,791	4,061,000	-2,167,209	-53.37
其他業務外費用	5,036,000	177,679	682,000	-504,321	-73.95	1,893,791	4,061,000	-2,167,209	-53.37
財產交易短絀	1,040,000	472	85,000	-84,528	-99.44	10,699	700,000	-689,301	-98.47
雜項費用	3,996,000	177,207	597,000	-419,793	-70.32	1,883,092	3,361,000	-1,477,908	-43.97
業務外賸餘（短絀）	62,264,000	5,113,174	3,038,000	2,075,174	68.31	40,339,368	41,149,000	-809,632	-1.97
本期賸餘（短絀）	-234,925,000	-7,177,720	-29,515,000	22,337,280	-75.68	-172,382,480	-164,758,000	-7,624,480	4.63

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8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	-384,434		-384,434	--	146,090,261		146,090,261	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	251,000,000	-384,434		-384,434	--	146,090,261		146,090,261	--

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8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」-384,434元及截至本月份「本期其他綜合損益」146,090,261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20,766,262元，預算數43,200,000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84,294,500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6,246,273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：

訓練費用：實際數684,921元，預算數1,747,000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8,957,055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885,618元，預算數1,440,000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10,699元，預算數700,000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1,883,092元，預算數3,361,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	12,654,699,173	100.00	負債	277,637,152	2.19
流動資產	1,412,626,698	11.16	流動負債	4,273,572	0.03
現金	672,578,698	5.31	應付款項	4,273,572	0.03
銀行存款	672,458,698	5.31	應付代收款	4,238,597	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	48,000	-	應計退休金負債	205,753,605	1.63
預付費用	48,000	-	其他負債	67,609,975	0.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	205,753,605	1.63	什項負債	67,609,975	0.53
準備金	205,753,605	1.63	存入保證金	67,603,975	0.53
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	11,032,364,709	87.18	淨值	12,377,062,021	97.81
土地	7,108,939,661	56.18	基金	4,844,241,819	38.28
土地	7,108,939,661	56.18	基金	4,844,241,819	38.28
土地改良物	3,302,517,321	26.10	基金	4,844,241,819	38.28

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	5,743,361,719	45.39	公積	1,915,248,392	15.13
累計折舊－土地改良物	-2,440,844,398	-19.29	資本公積	122,032	-
房屋及建築	391,048,399	3.09	受贈公積	122,032	-
房屋及建築	639,075,146	5.05	特別公積	1,915,126,360	15.13
累計折舊－房屋及建築	-248,026,747	-1.96	特別公積	1,915,126,360	15.13
機械及設備	70,984,858	0.56	累積餘絀	-558,743,679	-4.42
機械及設備	86,137,723	0.68	累積短絀	-558,743,679	-4.42
累計折舊－機械及設備	-15,152,865	-0.12	累積短絀	-386,361,199	-3.05
交通及運輸設備	1,009,733	0.01	本期短絀	-172,382,480	-1.36
交通及運輸設備	3,715,384	0.03	淨值其他項目	6,176,315,489	48.81
累計折舊－交通及運輸設備	-2,705,651	-0.02	累積其他綜合餘絀	6,176,315,489	48.81
什項設備	9,161,933	0.07	未實現重估增值	6,176,315,489	48.81
什項設備	14,228,138	0.11			
累計折舊－什項設備	-5,066,205	-0.04			
購建中固定資產	148,702,804	1.18			
未完工程	148,702,804	1.18			
無形資產	3,517,020	0.03			

單位：新臺幣元

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8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				6,306,626	4,670,000	1,636,626	35.05
		累計數				37,008,761	35,775,000	1,233,761	3.45
輸水渠道改善及修補		本月數	0.29	0.50	58.00	472,973	400,000	72,973	18.24
		累計數	1.39	3.60	38.61	2,865,512	2,880,000	-14,488	-0.50
輸水渠道除草		本月數	406,021.00	260,000.00	156.16	2,835,901	2,600,000	235,901	9.07
		累計數	2,087,303.00	2,070,000.00	100.84	15,407,283	20,700,000	-5,292,717	-25.57
輸水渠道浚渫		本月數	9,029.00	12,500.00	72.23	1,408,989	1,250,000	158,989	12.72
		累計數	54,993.00	88,750.00	61.96	8,319,500	8,875,000	-555,500	-6.26
構造物維護		本月數	466.00	210.00	221.90	1,588,763	420,000	1,168,763	278.28
		累計數	2,924.00	1,660.00	176.14	10,416,466	3,320,000	7,096,466	213.75
農業灌溉用水管理		本月數	31.37	65.00	48.26	35,536,250	42,900,000	-7,363,750	-17.16
		累計數	307.62	470.00	65.45	288,913,913	310,200,000	-21,286,087	-6.86
農田水利設施更新改善		本月數				16,123,000	16,950,000	-827,000	-4.88
		累計數				272,687,000	104,436,000	168,251,000	161.10
灌溉排水渠道更新改善		本月數	0.48	0.90	53.33	16,123,000	16,950,000	-827,000	-4.88
		累計數	13.07	5.57	234.65	157,628,000	104,436,000	53,192,000	50.93

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8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8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	146,843,000	246,603,686		246,603,686	167.94	99,760,686	67.94	主要係因價購施 設渠道所需土地 之進度不如預期 所致。 主要係韌性建設 計畫等工程依實 際進度施工並支 付價款。 主要係會議室廣 播設備購置之需 求呈報中。 主要係影印機等 設備購置之需求 呈報中。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。 依水利工程規劃 期程辦理，爾後 將審慎評估分配 數。 俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。 俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
一次性項目	48,538,000	458,850,000			507,388,000	146,843,000	246,603,686		246,603,686	167.94	99,760,686	67.94		
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		-9,904,000	480,199,000	122,532,000	226,075,320		226,075,320	184.50	103,543,320	84.50		
房屋及建築				6,434,000	6,434,000	6,434,000	6,433,015		6,433,015	99.98	-985	-0.02		
機械及設備		9,005,000		3,470,000	12,475,000	12,475,000	12,474,148		12,474,148	99.99	-852	-0.01		
交通及運輸設備		150,000			150,000	150,000					-150,000	-100.00		
什項設備		1,130,000			1,130,000	752,000	475,855		475,855	63.28	-276,145	-36.72		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	146,843,000	246,603,686		246,603,686	167.94	99,760,686	67.94		
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		-9,904,000	480,199,000	122,532,000	226,075,320		226,075,320	184.50	103,543,320	84.50		
房屋及建築				6,434,000	6,434,000	6,434,000	6,433,015		6,433,015	99.98	-985	-0.02		
機械及設備		9,005,000		3,470,000	12,475,000	12,475,000	12,474,148		12,474,148	99.99	-852	-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8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	752,000	475,855		475,855	63.28	-276,145	-36.72		
總計	48,538,000	458,850,000			507,388,000	146,843,000	246,603,686		246,603,686	167.94	99,760,686	67.94		
		</												

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。