

宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員

主計室主任 陳映竹

基金主持人

宜蘭管理處 朱清勇(甲)
處長

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年3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	151,554,000.00	6,703,828.00	30,350,000.00	-23,646,172.00	-77.91	41,914,327.00	37,050,000.00	4,864,327.00	13.13
租金及權利金收入	40,200,000.00	4,545,832.00	3,350,000.00	1,195,832.00	35.70	12,255,315.00	10,050,000.00	2,205,315.00	21.94
其他建築物租金收入	40,200,000.00	4,545,832.00	3,350,000.00	1,195,832.00	35.70	12,255,315.00	10,050,000.00	2,205,315.00	21.94
其他業務收入	111,354,000.00	2,157,996.00	27,000,000.00	-24,842,004.00	92.01	29,659,012.00	27,000,000.00	2,659,012.00	9.85
其他補助收入	111,104,000.00	2,119,000.00	27,000,000.00	-24,881,000.00	92.15	29,593,000.00	27,000,000.00	2,593,000.00	9.60
雜項業務收入	250,000.00	38,996.00		38,996.00		66,012.00		66,012.00	
業務成本與費用	471,430,000.00	33,711,860.00	31,082,000.00	2,629,860.00	8.46	97,996,246.00	113,938,000.00	-15,941,754.00	13.99
行銷及業務費用	305,683,000.00	18,229,460.00	21,135,000.00	-2,905,540.00	13.75	51,410,919.00	62,231,000.00	-10,820,081.00	17.39
業務費用	305,683,000.00	18,229,460.00	21,135,000.00	-2,905,540.00	13.75	51,410,919.00	62,231,000.00	-10,820,081.00	17.39
管理及總務費用	163,142,000.00	15,482,400.00	9,878,000.00	5,604,400.00	56.74	46,576,447.00	51,513,000.00	-4,936,553.00	9.58
管理費用及總務費用	163,142,000.00	15,482,400.00	9,878,000.00	5,604,400.00	56.74	46,576,447.00	51,513,000.00	-4,936,553.00	9.58
研究發展及訓練費用	2,605,000.00		69,000.00	-69,000.00	100.00	8,880.00	194,000.00	-185,120.00	95.42
訓練費用	2,605,000.00		69,000.00	-69,000.00	100.00	8,880.00	194,000.00	-185,120.00	95.42
業務賸餘(短絀)	-319,876,000.00	-27,008,032.00	-732,000.00	-26,276,032.00	3,589.62	-56,081,919.00	-76,888,000.00	20,806,081.00	27.06
業務外收入	40,775,000.00	21,042,375.00	4,700,000.00	16,342,375.00	347.71	52,983,617.00	9,100,000.00	43,883,617.00	482.24
財務收入	3,500,000.00	329,143.00		329,143.00		959,330.00		959,330.00	
利息收入	3,500,000.00	329,143.00		329,143.00		959,330.00		959,330.00	

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年3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	37,275,000.00	20,713,232.00	4,700,000.00	16,013,232.00	340.71	52,024,287.00	9,100,000.00	42,924,287.00	471.70
財產交易賸餘	10,000,000.00	14,808,751.00	2,500,000.00	12,308,751.00	492.35	18,389,460.00	2,500,000.00	15,889,460.00	635.58
租賃收入	27,200,000.00	2,174,748.00	2,200,000.00	-25,252.00	1.15	10,557,903.00	6,600,000.00	3,957,903.00	59.97
違規罰款收入	10,000.00	2,341.00		2,341.00		149,841.00		149,841.00	
雜項收入	65,000.00	3,727,392.00		3,727,392.00		22,927,083.00		22,927,083.00	
業務外費用	20,220,000.00	444,491.00	628,000.00	-183,509.00	29.22	1,310,464.00	1,880,000.00	-569,536.00	30.29
其他業務外費用	20,220,000.00	444,491.00	628,000.00	-183,509.00	29.22	1,310,464.00	1,880,000.00	-569,536.00	30.29
財產交易短絀						178.00		178.00	
雜項費用	20,220,000.00	444,491.00	628,000.00	-183,509.00	29.22	1,310,286.00	1,880,000.00	-569,714.00	30.30
業務外賸餘(短絀)	20,555,000.00	20,597,884.00	4,072,000.00	16,525,884.00	405.84	51,673,153.00	7,220,000.00	44,453,153.00	615.69
本期賸餘(短絀)	-299,321,000.00	-6,410,148.00	3,340,000.00	-9,750,148.00	291.92	-4,408,766.00	-69,668,000.00	65,259,234.00	93.67
本期其他綜合餘絀		-971,948.00		-971,948.00		-1,088,607.00		-1,088,607.00	
未實現重估增值		-971,948.00		-971,948.00		-1,088,607.00		-1,088,607.00	

註：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」-971,948元及截至本月份「本期其他綜合損益」-1,088,607元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

宜蘭農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年3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」-971,948元及截至本月份「本期其他綜合損益」-1,088,607元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他建築物租金收入：實際數12,255,315元，預算數10,050,000元。主要係民眾申請搭排及版橋案件較預期多，致收入較預算多。
2. 其他補助收入：實際數29,593,000元，預算數27,000,000元。主要係政府補助款彙實撥入所致。
3. 雜項業務收入：實際數66,012元，預算數0元。主要係加水站收入所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數51,410,919元，預算數62,231,000元。主要係渠道修護工作刻正辦理作業中、土地改良物修護費因以前年度致力更新致本年度維護費需求減少，致業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數46,576,447元，預算數51,513,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 訓練費用：實際數8,880元，預算數194,000元。主要係疫情影響節省辦理講習及座談會等業務所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-56,081,919元，預算數-76,888,000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. 利息收入：實際數959,330元，預算數0元。主要係土銀利息收入所致。
2. 財產交易賸餘：實際數18,389,460元，預算數2,500,000元。主要係出售土地高於預期所致。
3. 租賃收入：實際數10,557,903元，預算數6,600,000元。主要係出租房地一次收取整年租金所致。
4. 違規罰款收入：實際數149,841元，預算數0元。主要係緊急農水路改善工程因逾期完工違規罰款金額所致。
5. 雜項收入：實際數22,927,083元，預算數0元。主要係土地重測取得增加土地價值認列收入所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數178元，預算數0元。主要係財產報廢殘值所致。
2. 雜項費用：實際數1,310,286元，預算數1,880,000元。主要係各項宣導費用撙節開支所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數51,673,153元，預算數7,220,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

宜蘭農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,194,313,628.00	100.00	負債	254,392,725.00	2.50
流動資產	964,515,437.00	9.46	流動負債	7,311,004.00	0.07
現金	964,485,437.00	9.46	應付款項	7,311,004.00	0.07
銀行存款	964,235,437.00	9.46	應付代收款	5,088,933.00	0.05
零用及週轉金	250,000.00	-	應付費用	2,222,071.00	0.02
預付款項	30,000.00	-	長期負債	194,336,436.00	1.91
預付費用	30,000.00	-	長期債務	194,336,436.00	1.91
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	238,019,449.00	2.33	應計退休金負債	194,336,436.00	1.91
其他長期投資	43,683,013.00	0.43	其他負債	52,745,285.00	0.52
什項長期投資	43,683,013.00	0.43	什項負債	52,745,285.00	0.52
準備金	194,336,436.00	1.91	存入保證金	52,708,087.00	0.52
退休及離職準備金	194,336,436.00	1.91	暫收及待結轉帳項	37,198.00	-
不動產、廠房及設備	8,991,173,623.00	88.20	淨值	9,939,920,903.00	97.50
土地	5,653,385,775.00	55.46	基金	3,148,686,627.00	30.89
土地	5,653,385,775.00	55.46	基金	3,148,686,627.00	30.89
土地改良物	2,869,487,112.00	28.15	基金	3,148,686,627.00	30.89

宜蘭農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	4,589,795,559.00	45.02	公積	1,915,126,360.00	18.79
累計折舊－土地改良物	1,720,308,447.00	16.88	特別公積	1,915,126,360.00	18.79
房屋及建築	425,283,660.00	4.17	特別公積	1,915,126,360.00	18.79
房屋及建築	627,076,493.00	6.15	累積餘絀	163,073,162.00	1.60
累計折舊－房屋及建築	201,792,833.00	1.98	累積賸餘	167,481,928.00	1.64
機械及設備	4,090,333.00	0.04	累積賸餘	167,481,928.00	1.64
機械及設備	6,638,874.00	0.07	累積短絀	4,408,766.00	0.04
累計折舊－機械及設備	2,548,541.00	0.02	本期短絀	4,408,766.00	0.04
交通及運輸設備	1,201,121.00	0.01	淨值其他項目	4,713,034,754.00	46.23
交通及運輸設備	3,491,288.00	0.03	累積其他綜合餘絀	4,713,034,754.00	46.23
累計折舊－交通及運輸設備	2,290,167.00	0.02	未實現重估增值	4,713,034,754.00	46.23
什項設備	1,888,161.00	0.02			
什項設備	3,142,035.00	0.03			
累計折舊－什項設備	1,253,874.00	0.01			
購建中固定資產	35,837,461.00	0.35			
未完工程	35,837,461.00	0.35			
無形資產	605,119.00	0.01			

農田
宜蘭
文書建
公文

水利署
管理處
建檔
文書

平衡表

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	605,119.00	0.01			
電腦軟體	605,119.00	0.01			
合 計	10,194,313,628.00	100.00	合 計	10,194,313,628.00	100.00

6

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111年3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		382,424,000.00			382,424,000.00	12,635,000.00	30,675,657.00		30,675,657.00	242.78	18,040,657.00	142.78		
一次性項目		382,424,000.00			382,424,000.00	12,635,000.00	30,675,657.00		30,675,657.00	242.78	18,040,657.00	142.78		
土地		31,000,000.00			31,000,000.00									
土地改良物		324,584,000.00			324,584,000.00	12,635,000.00	30,657,438.00		30,657,438.00	242.64	18,022,438.00	142.64	水利工程依實際 進度施工並支付 價款	依水利工程規劃 期程辦理並爾後 審慎評估分配數
房屋及建築		25,000,000.00			25,000,000.00									
機械及設備		1,230,000.00			1,230,000.00									
交通及運輸設備														
什項設備		610,000.00			610,000.00		18,219.00		18,219.00		18,219.00		辦公需要購買飲 水機並支付價款	依實際需求辦理 並爾後審慎評估 分配數
總計		382,424,000.00			382,424,000.00	12,635,000.00	30,675,657.00		30,675,657.00	242.78	18,040,657.00	142.78		
土地		31,000,000.00			31,000,000.00									
土地改良物		324,584,000.00			324,584,000.00	12,635,000.00	30,657,438.00		30,657,438.00	242.64	18,022,438.00	142.64		
房屋及建築		25,000,000.00			25,000,000.00									
機械及設備		1,230,000.00			1,230,000.00									
交通及運輸設備														
什項設備		610,000.00			610,000.00		18,219.00		18,219.00		18,219.00			
總計		382,424,000.00			382,424,000.00	12,635,000.00	30,675,657.00		30,675,657.00	242.78	18,040,657.00	142.78		

農田水
宜蘭管
文書建
公文轉

水利署
官地處
檔案
組

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111年3月份

單位:新台幣元

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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				21,729,560.00	6,713,000.00	15,016,560.00	223.69
		累計數				66,729,820.00	11,307,000.00	55,422,820.00	490.16
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.35	0.23	152.17	875,000.00	575,000.00	300,000.00	52.17
		累計數	2.78	0.43	646.51	6,950,000.00	1,075,000.00	5,875,000.00	546.51
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	61,894.00	25,000.00	247.58	14,854,560.00	6,000,000.00	8,854,560.00	147.58
		累計數	211,218.00	41,433.00	509.78	50,692,320.00	9,944,000.00	40,748,320.00	409.78
構造物維護	座	本月數	480.00	11.00	4,363.64	6,000,000.00	138,000.00	5,862,000.00	4,247.83
		累計數	727.00	23.00	3,160.87	9,087,500.00	288,000.00	8,799,500.00	3,055.38
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	10.21	90.00	11.34	6,126,000.00	54,000,000.00	-47,874,000.00	-88.66
		累計數	14.62	160.00	9.14	8,770,560.00	96,000,000.00	-87,229,440.00	-90.86
三、農田水利設施更新改善		本月數				4,655,000.00	7,140,000.00	-2,485,000.00	-34.80
		累計數				13,468,000.00	8,280,000.00	5,188,000.00	62.66
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.59	1.19	49.58	4,655,000.00	7,140,000.00	-2,485,000.00	-34.80
		累計數	2.36	1.38	171.01	13,468,000.00	8,280,000.00	5,188,000.00	62.66
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

司署
處處
高學用
建

農田水利
建設
文書建
公文