

宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員

三等組員兼會計股長何浩瑜

基金主持人

宜蘭管理處
處長朱清勇(甲)



宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	17,112,924.00	33,454,000.00	-16,341,076.00	48.85	178,000,980.00	148,204,000.00	29,796,980.00	20.11
租金及權利金收入	40,200,000.00		3,350,000.00	-3,350,000.00	100.00		36,850,000.00	-36,850,000.00	100.00
其他建築物租金收入	40,200,000.00		3,350,000.00	-3,350,000.00	100.00		36,850,000.00	-36,850,000.00	100.00
其他業務收入	111,354,000.00	17,112,924.00	30,104,000.00	-12,991,076.00	43.15	178,000,980.00	111,354,000.00	66,646,980.00	59.85
其他補助收入	111,104,000.00	26,000.00	30,104,000.00	-30,078,000.00	99.91	112,373,000.00	111,104,000.00	1,269,000.00	1.14
雜項業務收入	250,000.00	17,086,924.00		17,086,924.00		65,627,980.00	250,000.00	65,377,980.00	26,151.1
業務成本與費用	471,430,000.00	34,083,932.00	36,514,000.00	-2,430,068.00	6.66	334,921,185.00	419,730,000.00	-84,808,815.00	20.21
行銷及業務費用	305,683,000.00	24,026,601.00	26,323,000.00	-2,296,399.00	8.72	220,182,916.00	283,856,000.00	-63,673,084.00	22.43
業務費用	305,683,000.00	24,026,601.00	26,323,000.00	-2,296,399.00	8.72	220,182,916.00	283,856,000.00	-63,673,084.00	22.43
管理及總務費用	163,142,000.00	9,824,035.00	10,022,000.00	-197,965.00	1.98	114,297,427.00	133,409,000.00	-19,111,573.00	14.33
管理費用及總務費用	163,142,000.00	9,824,035.00	10,022,000.00	-197,965.00	1.98	114,297,427.00	133,409,000.00	-19,111,573.00	14.33
研究發展及訓練費用	2,605,000.00	233,296.00	169,000.00	64,296.00	38.04	440,842.00	2,465,000.00	-2,024,158.00	82.12
訓練費用	2,605,000.00	233,296.00	169,000.00	64,296.00	38.04	440,842.00	2,465,000.00	-2,024,158.00	82.12
業務賸餘(短絀)	-319,876,000.00	-16,971,008.00	-3,060,000.00	-13,911,008.00	454.61	-156,920,205.00	-271,526,000.00	114,605,795.00	42.21
業務外收入	40,775,000.00	3,530,907.00	2,200,000.00	1,330,907.00	60.50	74,037,309.00	33,450,000.00	40,587,309.00	121.34
財務收入	3,500,000.00	522,089.00		522,089.00		4,879,155.00	1,750,000.00	3,129,155.00	178.81
利息收入	3,500,000.00	522,089.00		522,089.00		4,879,155.00	1,750,000.00	3,129,155.00	178.81

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	3,008,818.00	2,200,000.00	808,818.00	36.76	69,158,154.00	31,700,000.00	37,458,154.00	118.16
財產交易賸餘	10,000,000.00	1,148,153.00		1,148,153.00		27,255,199.00	7,500,000.00	19,755,199.00	263.40
租賃收入	27,200,000.00	1,714,634.00	2,200,000.00	-485,366.00	22.06	24,350,761.00	24,200,000.00	150,761.00	0.62
違規罰款收入	10,000.00	121,921.00		121,921.00		304,262.00		304,262.00	
雜項收入	65,000.00	24,110.00		24,110.00		17,247,932.00		17,247,932.00	
業務外費用	20,220,000.00	1,528,458.00	3,160,000.00	-1,631,542.00	51.63	4,461,368.00	17,879,000.00	-13,417,632.00	75.05
其他業務外費用	20,220,000.00	1,528,458.00	3,160,000.00	-1,631,542.00	51.63	4,461,368.00	17,879,000.00	-13,417,632.00	75.05
財產交易短絀						607.00		607.00	
雜項費用	20,220,000.00	1,528,458.00	3,160,000.00	-1,631,542.00	51.63	4,460,761.00	17,879,000.00	-13,418,239.00	75.05
業務外賸餘(短絀)	20,555,000.00	2,002,449.00	-960,000.00	2,962,449.00	308.59	69,575,941.00	15,571,000.00	54,004,941.00	346.83
本期賸餘(短絀)	-299,321,000.00	-14,968,559.00	-4,020,000.00	-10,948,559.00	272.35	-87,344,264.00	-255,955,000.00	168,610,736.00	65.88

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111年11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	%
本期其他綜合餘絀		-107,417.00		-107,417.00		1,061,363,197.00		1,061,363,197.00	
未實現重估增值		-107,417.00		-107,417.00		1,061,363,197.00		1,061,363,197.00	

計畫
通過
常務
會議

農田水
宜蘭管
文書建
公

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年11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」-107,417元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,061,363,197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0元，預算數36,850,000元。係農田水利設施兼作其他使用費，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。
 - 2.其他補助收入：實際數112,373,000元，預算數111,104,000元。
 - 3.雜項業務收入：實際數65,627,980元，預算數250,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用費，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。
- 業務成本與費用：
- 1.業務費用：實際數220,182,916元，預算數283,856,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預期減少。
 - 2.管理費用及總務費用：實際數114,297,427元，預算數133,409,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算分配數為低。
 - 3.訓練費用：實際數440,842元，預算數2,465,000元。主要係受疫情影響減少或延後辦理講習及座談會等業務所致。
- 業務賸餘(短絀)：實際數-156,920,205元，預算數-271,526,000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4,879,155元，預算數1,750,000元。主要係存款利率調升，致收入高於預期所致。
 - 2.財產交易賸餘：實際數27,255,199元，預算數7,500,000元。主要係處分非事業用地等案件數高於預期所致。
 - 3.租賃收入：實際數24,350,761元，預算數24,200,000元。
 - 4.違規罰款收入：實際數304,262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繳入所致。
 - 5.雜項收入：實際數17,247,932元，預算數0元。主要係土地重測取得增加土地面積認列收入所致。
- 業務外費用：
- 1.財產交易短絀：實際數607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4,460,761元，預算數17,879,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，另因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。
- 業務外賸餘(短絀)：實際數69,575,941元，預算數15,571,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。
- 本期賸餘(短絀)：實際-87,344,264元，預算數-255,955,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,315,757,881.00	100.00	負債	255,696,672.00	2.26
流動資產	1,086,699,069.00	9.60	流動負債	5,381,027.00	0.05
現金	1,086,612,669.00	9.60	應付款項	5,381,027.00	0.05
銀行存款	1,086,362,669.00	9.60	應付代收款	5,299,360.00	0.05
零用及週轉金	250,000.00	-	應付費用	81,667.00	-
預付款項	86,400.00	-	長期負債	194,336,436.00	1.72
預付費用	86,400.00	-	長期債務	194,336,436.00	1.72
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	194,336,436.00	1.72	應計退休金負債	194,336,436.00	1.72
準備金	194,336,436.00	1.72	其他負債	55,979,209.00	0.49
退休及離職準備金	194,336,436.00	1.72	什項負債	55,979,209.00	0.49
不動產、廠房及設備	10,034,184,088.00	88.67	存入保證金	55,917,061.00	0.49
土地	6,704,459,687.00	59.25	暫收及待結轉帳項	62,148.00	-
土地	6,704,459,687.00	59.25	淨值	11,060,061,209.00	97.74
土地改良物	2,794,651,631.00	24.70	基金	3,289,310,627.00	29.07
土地改良物	4,615,890,559.00	40.79	基金	3,289,310,627.00	29.07
累計折舊－土地改良物	-1,821,238,928.00	-16.09	基金	3,289,310,627.00	29.07
房屋及建築	418,440,342.00	3.70	公積	1,915,126,360.00	16.92

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	627,177,517.00	5.54	特別公積	1,915,126,360.00	16.92
累計折舊－房屋及建築	-208,737,175.00	-1.84	特別公積	1,915,126,360.00	16.92
機械及設備	4,618,359.00	0.04	累積餘絀	80,137,664.00	0.71
機械及設備	7,759,843.00	0.07	累積賸餘	167,481,928.00	1.48
累計折舊－機械及設備	-3,141,484.00	-0.03	累積賸餘	167,481,928.00	1.48
交通及運輸設備	998,333.00	0.01	累積短絀	-87,344,264.00	-0.77
交通及運輸設備	3,491,288.00	0.03	本期短絀	-87,344,264.00	-0.77
累計折舊－交通及運輸設備	-2,492,955.00	-0.02	淨值其他項目	5,775,486,558.00	51.04
什項設備	2,532,370.00	0.02	累積其他綜合餘絀	5,775,486,558.00	51.04
什項設備	4,130,675.00	0.04	未實現重估增值	5,775,486,558.00	51.04
累計折舊－什項設備	-1,598,305.00	-0.01			
購建中固定資產	108,483,366.00	0.96			
未完工程	108,483,366.00	0.96			
無形資產	538,288.00	-			
無形資產	538,288.00	-			
電腦軟體	538,288.00	-			
合 計	11,315,757,881.00	100.00	合 計	11,315,757,881.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為16,475,000.00元。

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11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			382,424,000	60,895,000	132,584,278		132,584,278	217.73	71,689,278	117.73		
一次性項目		382,424,000			382,424,000	60,895,000	132,584,278		132,584,278	217.73	71,689,278	117.73		
土地		31,000,000		-21,000	30,979,000	14,979,000	914,172		914,172	6.10	-14,064,828	93.90	主要係價購施設 梨道所需土地之 需求，尚規劃辦 理中致執行落 後。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
土地改良物		324,584,000			324,584,000	44,055,000	129,398,343		129,398,343	293.72	85,343,343	193.72	主要係水利工程 依實際進度施工 並支付價款。	依水利工程規 期辦理，爾後 將審慎評估分配 數。
房屋及建築		25,000,000			25,000,000		101,024		101,024		101,024		主要係宜蘭工作 站工程依法院判 定應給付工項， 致執行數高於預 期。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
機械及設備		1,230,000		-61,000	1,169,000	1,169,000	1,153,450		1,153,450	98.67	-15,550	1.33		
交通及運輸設備														
什項設備		610,000		82,000	692,000	692,000	1,017,289		1,017,289	147.01	325,289	47.01	主要係依業務實 際需要提前辦理 設備採購，致超 前。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
總計		382,424,000			382,424,000	60,895,000	132,584,278		132,584,278	217.73	71,689,278	117.73		
土地		31,000,000		-21,000	30,979,000	14,979,000	914,172		914,172	6.10	-14,064,828	93.90		
土地改良物		324,584,000			324,584,000	44,055,000	129,398,343		129,398,343	293.72	85,343,343	193.72		
房屋及建築		25,000,000			25,000,000		101,024		101,024		101,024			
機械及設備		1,230,000		-61,000	1,169,000	1,169,000	1,153,450		1,153,450	98.67	-15,550	1.33		
交通及運輸設備														

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11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		610,000		82,000	692,000	692,000	1,017,289		1,017,289	147.01	325,289	47.01		
總計		382,424,000			382,424,000	60,895,000	132,584,278		132,584,278	217.73	71,689,278	117.73		

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11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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數	-	-	-	4,359,921.00	7,850,000.00	- 3,490,079.00	- 44.46
		累計數	-	-	-	188,127,911.00	94,934,000.00	93,193,911.00	98.17
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.08	0.22	36.36	83,900.00	550,000.00	- 466,100.00	- 84.75
		累計數	4.31	2.99	144.15	9,099,477.00	7,475,000.00	1,624,477.00	21.73
輸水渠道除草、浚深	平方公尺	本月數	117,681.00	30,000.00	392.27	3,595,917.00	7,200,000.00	- 3,604,083.00	- 50.06
		累計數	1,086,724.00	357,433.00	304.04	123,310,070.00	85,784,000.00	37,526,070.00	43.74
構造物維護	座	本月數	288.00	8.00	3,600.00	680,104.00	100,000.00	580,104.00	580.10
		累計數	6,042.00	134.00	4,508.96	55,718,364.00	1,675,000.00	54,043,364.00	3,226.47
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	81.77	30.00	272.57	49,062,000.00	18,000,000.00	31,062,000.00	172.57
		累計數	723.62	556.00	130.15	434,168,220.00	333,600,000.00	100,568,220.00	30.15
三、農田水利設施更新改善		本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	-	-	-	39,563,000.00	41,820,000.00	- 2,257,000.00	- 5.40
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	6.85	6.97	98.28	38,155,000.00	41,820,000.00	- 3,665,000.00	- 8.76
構造物更新改善	座	本月數	-	-	-	-	-	-	-
		累計數	4.00	-	-	1,408,000.00	-	1,408,000.00	-