



宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 12 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 處長 朱清勇(印)

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年12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	7,635,689.00	3,350,000.00	4,285,689.00	127.93	185,636,669.00	151,554,000.00	34,082,669.00	22.49
租金及權利金收入	40,200,000.00		3,350,000.00	-3,350,000.00	100.00	40,200,000.00	40,200,000.00	-40,200,000.00	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	40,200,000.00	40,200,000.00	-40,200,000.00	100.00
其他業務收入	111,354,000.00	7,635,689.00		7,635,689.00		185,636,669.00	111,354,000.00	74,282,669.00	66.71
其他補助收入	111,104,000.00	500,000.00		500,000.00		112,873,000.00	111,104,000.00	1,769,000.00	1.59
雜項業務收入	250,000.00	7,135,689.00		7,135,689.00		72,763,669.00	250,000.00	72,513,669.00	29,005.4
業務成本與費用	471,430,000.00	38,745,112.00	51,700,000.00	-12,954,888.00	25.06	373,666,297.00	471,430,000.00	-97,763,703.00	20.74
行銷及業務費用	305,683,000.00	29,196,134.00	21,827,000.00	7,369,134.00	33.76	249,379,050.00	305,683,000.00	-56,303,950.00	18.42
業務費用	305,683,000.00	29,196,134.00	21,827,000.00	7,369,134.00	33.76	249,379,050.00	305,683,000.00	-56,303,950.00	18.42
管理及總務費用	163,142,000.00	8,873,804.00	29,733,000.00	-20,859,196.00	70.16	123,171,231.00	163,142,000.00	-39,970,769.00	24.50
管理費用及總務費用	163,142,000.00	8,873,804.00	29,733,000.00	-20,859,196.00	70.16	123,171,231.00	163,142,000.00	-39,970,769.00	24.50
研究發展及訓練費用	2,605,000.00	675,174.00	140,000.00	535,174.00	382.27	1,116,016.00	2,605,000.00	-1,488,984.00	57.16
訓練費用	2,605,000.00	675,174.00	140,000.00	535,174.00	382.27	1,116,016.00	2,605,000.00	-1,488,984.00	57.16
業務續餘(短絀)	-319,876,000.00	-31,109,423.00	-48,350,000.00	17,240,577.00	35.66	-188,029,628.00	-319,876,000.00	131,846,372.00	41.22
業務外收入	40,978,000.00	21,986,752.00	7,528,000.00	14,458,752.00	192.07	96,024,061.00	40,978,000.00	55,046,061.00	134.33
財務收入	3,500,000.00	1,154,934.00	1,750,000.00	-595,066.00	34.00	6,034,089.00	3,500,000.00	2,534,089.00	72.40
利息收入	3,500,000.00	1,154,934.00	1,750,000.00	-595,066.00	34.00	6,034,089.00	3,500,000.00	2,534,089.00	72.40

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年12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	37,478,000.00	20,831,818.00	5,778,000.00	15,053,818.00	260.54	89,989,972.00	37,478,000.00	52,511,972.00	140.11
財產交易賸餘	10,000,000.00	820,363.00	2,500,000.00	-1,679,637.00	67.19	28,075,562.00	10,000,000.00	18,075,562.00	180.76
租賃收入	27,200,000.00	1,460,836.00	3,000,000.00	-1,539,164.00	51.31	25,811,597.00	27,200,000.00	-1,388,403.00	5.10
違規罰款收入	10,000.00		10,000.00	-10,000.00	100.00	304,262.00	10,000.00	294,262.00	2,942.62
雜項收入	268,000.00	18,550,619.00	268,000.00	18,282,619.00	6,821.87	35,798,551.00	268,000.00	35,530,551.00	13,257.6
業務外費用	20,220,000.00	3,601,632.00	2,341,000.00	1,260,632.00	53.85	8,063,000.00	20,220,000.00	-12,157,000.00	60.12
其他業務外費用	20,220,000.00	3,601,632.00	2,341,000.00	1,260,632.00	53.85	8,063,000.00	20,220,000.00	-12,157,000.00	60.12
財產交易短絀		296.00		296.00		903.00		903.00	
雜項費用	20,220,000.00	3,601,336.00	2,341,000.00	1,260,336.00	53.84	8,062,097.00	20,220,000.00	-12,157,903.00	60.13
業務外賸餘(短絀)	20,758,000.00	18,385,120.00	5,187,000.00	13,198,120.00	254.45	87,961,061.00	20,758,000.00	67,203,061.00	323.75
本期賸餘(短絀)	-299,118,000.00	-12,724,303.00	-43,163,000.00	30,438,697.00	70.52	-100,068,567.00	-299,118,000.00	199,049,433.00	66.55

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12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		-58,957.00		-58,957.00		1,061,304,240.00		1,061,304,240.00	
未實現重估增值		-58,957.00		-58,957.00		1,061,304,240.00		1,061,304,240.00	

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-58,957元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,061,304,240元。

二、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40,200,000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112,873,000元，預算數111,104,000元。

3.雜項業務收入：實際數72,763,669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249,379,050元，預算數305,683,000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123,171,231元，預算數163,142,000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1,116,016元，預算數2,605,000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-188,029,628元，預算數-319,876,000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6,034,089元，預算數3,500,000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28,075,562元，預算數10,000,000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25,811,597元，預算數27,200,000元。

4.違規罰款收入：實際數304,262元，預算數10,000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35,798,551元，預算數268,000元。主要係市地重劃發放地上物查估補償費及自動拆除獎勵金所致。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數903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8,062,097元，預算數20,220,000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87,961,061元，預算數20,758,000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-100,068,567元，預算數-299,118,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	11,308,203,336.00	100.00	負債	251,877,360.00	2.23
流動資產	1,045,400,917.00	9.24	流動負債	3,340,903.00	0.03
現金	944,326,513.00	8.35	應付款項	3,340,903.00	0.03
銀行存款	944,326,513.00	8.35	應付代收款	3,245,893.00	0.03
流動金融資產	100,849,180.00	0.89	應付費用	95,010.00	-
其他金融資產 - 流動	100,849,180.00	0.89	長期負債	196,345,621.00	1.74
應收款項	215,224.00	-	長期債務	196,345,621.00	1.74
應收收益	215,224.00	-	應計退休金負債	196,345,621.00	1.74
預付款項	10,000.00	-	其他負債	52,190,836.00	0.46
預付費用	10,000.00	-	什項負債	52,190,836.00	0.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	196,345,621.00	1.74	存入保證金	52,190,836.00	0.46
準備金	196,345,621.00	1.74	淨值	11,056,325,976.00	97.77
退休及離職準備金	196,345,621.00	1.74	基金	3,298,358,654.00	29.17
不動產、廠房及設備	10,065,799,053.00	89.01	基金	3,298,358,654.00	29.17
土地	6,704,431,571.00	59.29	基金	3,298,358,654.00	29.17
土地	6,704,431,571.00	59.29	公積	1,915,126,360.00	16.94
土地改良物	2,867,532,468.00	25.36	特別公積	1,915,126,360.00	16.94

宜蘭農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	4,701,413,865.00	41.58	特別公積	1,915,126,360.00	16.94
累計折舊 - 土地改良物	-1,833,881,397.00	-16.22	累積餘絀	67,413,361.00	0.60
房屋及建築	417,572,173.00	3.69	累積賸餘	67,413,361.00	0.60
房屋及建築	627,177,517.00	5.55	累積賸餘	67,413,361.00	0.60
累計折舊 - 房屋及建築	-209,605,344.00	-1.85	淨值其他項目	5,775,427,601.00	51.07
機械及設備	4,533,404.00	0.04	累積其他綜合餘絀	5,775,427,601.00	51.07
機械及設備	7,730,887.00	0.07	未實現重估增值	5,775,427,601.00	51.07
累計折舊 - 機械及設備	-3,197,483.00	-0.03			
交通及運輸設備	972,987.00	0.01			
交通及運輸設備	3,491,288.00	0.03			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,518,301.00	-0.02			
什項設備	2,603,551.00	0.02			
什項設備	4,252,605.00	0.04			
累計折舊 - 什項設備	-1,649,054.00	-0.01			
購建中固定資產	68,152,899.00	0.60			
未完工程	68,152,899.00	0.60			
無形資產	657,745.00	0.01			
無形資產	657,745.00	0.01			

宜蘭農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元



科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	657,745.00	0.01			
合計	11,308,203,336.00	100.00	合計	11,308,203,336.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為15,398,500.00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12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		356,594,000			356,594,000	356,594,000	177,899,047		177,899,047	49.89	-178,694,953	50.11		
一次性項目		356,594,000			356,594,000	356,594,000	177,899,047		177,899,047	49.89	-178,694,953	50.11		
土地		31,000,000		-471,000	30,529,000	30,529,000	914,172		914,172	2.99	-29,614,828	97.01	主要係因價購施 設須道所需土地 之進度不如預期 所致。	爾後年度將依實 際需求核實編列 預算。
土地改良物		298,754,000			298,754,000	298,754,000	174,591,182		174,591,182	58.44	-124,162,818	41.56	主要係水利工程 因計畫核定進度 不如預期所致。	爾後年度將依實 際需求核實編列 預算。
房屋及建築		25,000,000			25,000,000	25,000,000	101,024		101,024	0.40	-24,898,976	99.60	主要係因價購頭 城工作站計畫核 定不如預期所 致。	爾後年度將依實 際需求核實編列 預算。
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		532,000	1,142,000	1,142,000	1,139,219		1,139,219	99.76	-2,781	0.24		
總計		356,594,000			356,594,000	356,594,000	177,899,047		177,899,047	49.89	-178,694,953	50.11		
土地		31,000,000		-471,000	30,529,000	30,529,000	914,172		914,172	2.99	-29,614,828	97.01		
土地改良物		298,754,000			298,754,000	298,754,000	174,591,182		174,591,182	58.44	-124,162,818	41.56		
房屋及建築		25,000,000			25,000,000	25,000,000	101,024		101,024	0.40	-24,898,976	99.60		
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		532,000	1,142,000	1,142,000	1,139,219		1,139,219	99.76	-2,781	0.24		
總計		356,594,000			356,594,000	356,594,000	177,899,047		177,899,047	49.89	-178,694,953	50.11		

宜蘭農田水利事業作業基金
111年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國111年7月1日至111年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數 (1)	本期預算分配數 (2)										合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計				
													金額	占可用 預算數%			
一般建築及設備計畫		356,594		-	356,594	59,485	510	200	300	400	-	295,699	297,109	83.32	356,594		
土地		31,000		-471	30,529	14,979						15,550	15,550	50.94	30,529		
土地改良物		298,754			298,754	44,055						254,699	254,699	85.25	298,754		
房屋及建築		25,000			25,000	-						25,000	25,000	100.00	25,000		
機械及設備		1,230		-61	1,169	130	200	139	300	400			1,039	88.88	1,169		
交通及運輸設備		-			-	-							-	-	-		
什項設備		610		532	1,142	321	310	61				450	821	71.89	1,142		
													-	-	-		
合計	0	356,594			356,594	59,485	510	200	300	400	0	295,699	297,109	83.32	356,594		

註：細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

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12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				6,877,349.00	1,945,000.00	4,932,349.00	253.59
		累計數				195,005,260.00	96,879,000.00	98,126,260.00	101.29
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.01	2,500.00	404,133.00	25,000.00	379,133.00	1,516.53
		累計數	4.56	3.00	152.00	9,503,610.00	7,500,000.00	2,003,610.00	26.71
輸水渠道除草、浚漂	平方公尺	本月數	125,066.00	8,000.00	1,563.33	4,718,879.00	1,920,000.00	2,798,879.00	145.77
		累計數	1,211,790.00	365,433.00	331.60	128,028,949.00	87,704,000.00	40,324,949.00	45.98
構造物維護	座	本月數	229.00	-	-	1,754,337.00	-	1,754,337.00	-
		累計數	6,271.00	134.00	4,679.85	57,472,701.00	1,675,000.00	55,797,701.00	3,331.21
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	54.51	30.00	181.70	32,706,000.00	18,000,000.00	14,706,000.00	81.70
		累計數	778.13	586.00	132.79	466,874,220.00	351,600,000.00	115,274,220.00	32.79
三、農田水利設施更新改善		本月數				85,523,306.00	98,852,000.00	- 13,328,694.00	- 13.48
		累計數				125,086,306.00	140,672,000.00	- 15,585,694.00	- 11.08
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	10.64	8.03	132.50	81,106,306.00	48,180,000.00	32,926,306.00	68.34
		累計數	17.49	15.00	116.60	119,261,306.00	90,000,000.00	29,261,306.00	32.51
構造物更新改善	座	本月數	4.00	16.00	25.00	4,417,000.00	50,672,000.00	- 46,255,000.00	- 91.28
		累計數	8.00	16.00	50.00	5,825,000.00	50,672,000.00	- 44,847,000.00	- 88.50