

宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

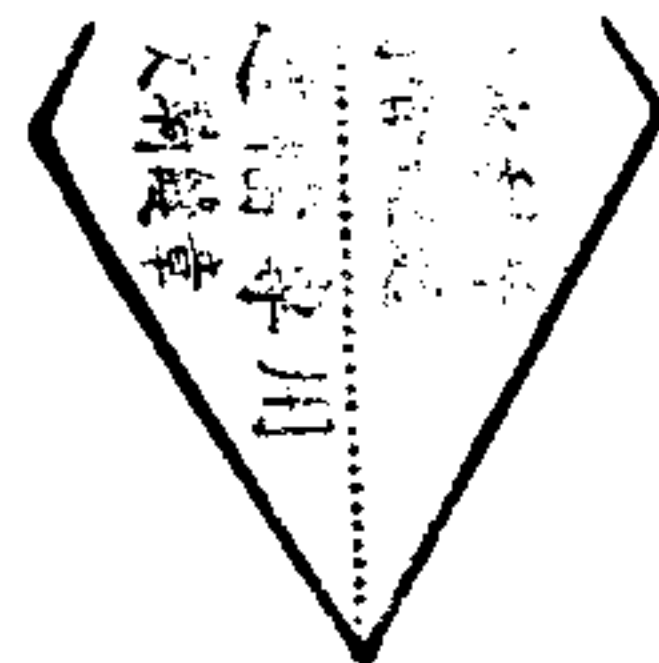
中華民國 110 年 9 月份

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110年9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	152,441,000.00	6,088,338.00	13,327,000.00	-7,238,662.00	54.32	131,144,677.00	114,953,000.00	16,191,677.00	14.09
租金及權利金收入	46,200,000.00	5,561,230.00	3,850,000.00	1,711,230.00	44.45	43,680,453.00	34,650,000.00	9,030,453.00	26.06
其他建築物租金收入	46,200,000.00	5,561,230.00	3,850,000.00	1,711,230.00	44.45	43,680,453.00	34,650,000.00	9,030,453.00	26.06
其他業務收入	106,241,000.00	527,108.00	9,477,000.00	-8,949,892.00	94.44	87,464,224.00	80,303,000.00	7,161,224.00	8.92
其他補助收入	105,641,000.00	487,000.00	9,427,000.00	-8,940,000.00	94.83	87,164,000.00	79,853,000.00	7,311,000.00	9.16
雜項業務收入	600,000.00	40,108.00	50,000.00	-9,892.00	19.78	300,224.00	450,000.00	-149,776.00	33.28
業務成本與費用	494,065,000.00	9,076,787.00	50,663,000.00	-41,586,213.00	82.08	258,370,562.00	351,110,000.00	-92,739,438.00	26.41
行銷及業務費用	327,745,000.00	6,927,386.00	37,500,000.00	-30,572,614.00	81.53	164,374,342.00	215,245,000.00	-50,870,658.00	23.63
業務費用	327,745,000.00	6,927,386.00	37,500,000.00	-30,572,614.00	81.53	164,374,342.00	215,245,000.00	-50,870,658.00	23.63
管理及總務費用	163,722,000.00	2,121,161.00	13,163,000.00	-11,041,839.00	83.89	93,871,320.00	133,707,000.00	-39,835,680.00	29.79
管理費用及總務費用	163,722,000.00	2,121,161.00	13,163,000.00	-11,041,839.00	83.89	93,871,320.00	133,707,000.00	-39,835,680.00	29.79
研究發展及訓練費用	2,598,000.00	28,240.00		28,240.00		124,900.00	2,158,000.00	-2,033,100.00	94.21
訓練費用	2,598,000.00	28,240.00		28,240.00		124,900.00	2,158,000.00	-2,033,100.00	94.21
業務賸餘(短絀)	-341,624,000.00	-2,988,449.00	-37,336,000.00	34,347,551.00	92.00	-127,225,885.00	-236,157,000.00	108,931,115.00	46.13
業務外收入	56,275,000.00	263,848,880.00	4,706,000.00	259,142,880.00	5,506.65	318,927,603.00	42,352,000.00	276,575,603.00	653.04
財務收入	9,000,000.00	216,169.00	750,000.00	-533,831.00	71.18	3,138,199.00	6,750,000.00	-3,611,801.00	53.51
利息收入	9,000,000.00	216,169.00	750,000.00	-533,831.00	71.18	3,138,199.00	6,750,000.00	-3,611,801.00	53.51

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年9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	47,275,000.00	263,632,711.00	3,956,000.00	259,676,711.00	6,564.12	315,789,404.00	35,602,000.00	280,187,404.00	787.00
財產交易賸餘	20,000,000.00	6,942,450.00	1,700,000.00	5,242,450.00	308.38	31,629,120.00	15,000,000.00	16,629,120.00	110.86
租賃收入	27,200,000.00	1,289,370.00	2,250,000.00	-960,630.00	42.69	22,697,484.00	20,550,000.00	2,147,484.00	10.45
違規罰款收入	10,000.00		1,000.00	-1,000.00	100.00		7,000.00	-7,000.00	100.00
雜項收入	65,000.00	255,400,891.00	5,000.00	255,395,891.00	5,107,917.	261,462,800.00	45,000.00	261,417,800.00	580.92
業務外費用	15,876,000.00	2,272.00	978,000.00	-975,728.00	99.77	3,337,718.00	13,968,000.00	-10,630,282.00	76.10
其他業務外費用	15,876,000.00	2,272.00	978,000.00	-975,728.00	99.77	3,337,718.00	13,968,000.00	-10,630,282.00	76.10
財產交易短絀						745.00		745.00	
雜項費用	15,876,000.00	2,272.00	978,000.00	-975,728.00	99.77	3,336,973.00	13,968,000.00	-10,631,027.00	76.11
業務外賸餘(短絀)	40,399,000.00	263,846,608.00	3,728,000.00	260,118,608.00	6,977.43	315,589,885.00	28,384,000.00	287,205,885.00	1,011.8
本期賸餘(短絀)	-301,225,000.00	260,858,159.00	-33,608,000.00	294,466,159.00	876.18	188,364,000.00	-207,773,000.00	396,137,000.00	190.66
本期其他綜合餘絀						4,719,033,150.00		4,719,033,150.00	
未實現重估增值						4,719,033,150.00		4,719,033,150.00	

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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」4,719,033,150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110年9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」4,719,033,150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43,680,453元，預算數34,650,000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87,164,000元，預算數79,853,000元。主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。

3. 雜項業務收入：實際數300,224元，預算數450,000元。主要係農田水利會聯合建設基金管理委員會尚無資助建設工程款，致收入不如預期。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數164,374,342元，預算數215,245,000元。主要係渠道修護工作刻正發包執行中、土地改良物修護費需求減少，致業務費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數93,871,320元，預算數133,707,000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124,900元，預算數2,158,000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-127,225,885元，預算數-236,157,000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3,138,199元，預算數6,750,000元。主要係土銀定存比例限制，定存解約後利息減少所致。

2. 財產交易賸餘：實際數31,629,120元，預算數15,000,000元。主要係用地所需有償撥用收入及出售土地價格較預期為高。

3. 租賃收入：實際數22,697,484元，預算數20,550,000元。主要係出租建物一次收取整年租金所致。

4. 違規罰款收入：實際數0元，預算數7,000元。主要係屬預估，房屋租賃等違規罰款案件較預期少所致。

5. 雜項收入：實際數261,462,800元，預算數45,000元。主要係土地改良物之前期折舊溢提轉正及補列前期財產所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數745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3,336,973元，預算數13,968,000元。主要係颱風等災害造成之搶修費用需求較預期為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數315,589,885元，預算數28,384,000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188,364,000元，預算數-207,773,000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110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,228,059,106.00	100.00	負債	240,786,804.00	2.35
流動資產	1,034,098,321.00	10.11	流動負債	4,597,214.00	0.04
現金	1,034,022,256.00	10.11	應付款項	4,417,127.00	0.04
銀行存款	1,033,442,256.00	10.10	應付代收款	4,351,280.00	0.04
零用及週轉金	580,000.00	0.01	應付費用	65,847.00	-
預付款項	76,065.00	-	預收款項	180,087.00	-
預付在建工程款	45,090.00	-	預收貨款	180,087.00	-
預付費用	30,975.00	-	長期負債	183,743,918.00	1.80
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	227,426,931.00	2.22	長期債務	183,743,918.00	1.80
其他長期投資	43,683,013.00	0.43	應計退休金負債	183,743,918.00	1.80
什項長期投資	43,683,013.00	0.43	其他負債	52,445,672.00	0.51
準備金	183,743,918.00	1.80	什項負債	52,445,672.00	0.51
退休及離職準備金	183,743,918.00	1.80	存入保證金	52,419,204.00	0.51
不動產、廠房及設備	8,965,935,432.00	87.66	暫收及待結轉帳項	26,468.00	-
土地	5,632,354,568.00	55.07	淨值	9,987,272,302.00	97.65
土地	5,632,354,568.00	55.07	基金	3,133,759,527.00	30.64

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,893,125,017.00	28.29	基金	3,133,759,527.00	30.64
土地改良物	4,538,543,559.00	44.37	基金	3,133,759,527.00	30.64
累計折舊－土地改良物	1,645,418,542.00	16.09	公積	1,915,126,359.00	18.72
房屋及建築	404,886,238.00	3.96	特別公積	1,915,126,359.00	18.72
房屋及建築	601,575,435.00	5.88	特別公積	1,915,126,359.00	18.72
累計折舊－房屋及建築	196,689,197.00	1.92	累積餘絀	220,657,761.00	2.16
機械及設備	3,583,261.00	0.04	累積賸餘	220,657,761.00	2.16
機械及設備	5,688,054.00	0.06	累積賸餘	32,293,761.00	0.32
累計折舊－機械及設備	2,104,793.00	0.02	本期賸餘	188,364,000.00	1.84
交通及運輸設備	1,281,852.00	0.01	淨值其他項目	4,717,728,655.00	46.13
交通及運輸設備	3,422,783.00	0.03	累積其他綜合餘絀	4,717,728,655.00	46.13
累計折舊－交通及運輸設備	2,140,931.00	0.02	未實現重估增值	4,717,728,655.00	46.13
什項設備	1,030,387.00	0.01			
什項設備	2,078,461.00	0.02			
累計折舊－什項設備	1,048,074.00	0.01			
購建中固定資產	29,674,109.00	0.29			
未完工程	29,674,109.00	0.29			

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	598,422.00	0.01			
無形資產	598,422.00	0.01			
電腦軟體	598,422.00	0.01			
合 計	10,228,059,106.00	100.00	合 計	10,228,059,106.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為14,608,000.00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110年9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		188,076,000			188,076,000	159,434,000	46,181,523		46,181,523	28.97	-113,252,477	71.03		
一次性項目		188,076,000			188,076,000	159,434,000	46,181,523		46,181,523	28.97	-113,252,477	71.03		
土地		86,000,000		-35,000,000	51,000,000	46,500,000					-46,500,000	100.00	主要係因價購照 舊使用土地不如 預期致執行率偏 低	依價購照舊使用 土地規劃期程辦 理
土地改良物		100,000,000		20,000,000	120,000,000	96,000,000	45,260,656		45,260,656	47.15	-50,739,344	52.85	水利工程依進度 施工中	依水利工程規劃 期程辦理
房屋及建築				15,000,000	15,000,000	15,000,000					-15,000,000	100.00	係新建宜蘭工作 站未依進度完工 所致	積極辦理驗收決 算作業
機械及設備		620,000		240,000	860,000	780,000	457,363		457,363	58.64	-322,637	41.36	主要係資訊室電 腦設備尚未辦竣 購置作業	刻正辦理電腦設 備購置作業
交通及運輸設備				90,000	90,000	90,000	90,000		90,000	100.00	0	0.00		
什項設備		1,456,000		-330,000	1,126,000	1,064,000	373,504		373,504	35.10	-690,496	64.90	主要係新建宜蘭 工作站未依進度 完工所致	刻正辦理該工作 站什項設備購置 作業
總計		188,076,000			188,076,000	159,434,000	46,181,523		46,181,523	28.97	-113,252,477	71.03		
土地		86,000,000		-35,000,000	51,000,000	46,500,000					-46,500,000	100.00		
土地改良物		100,000,000		20,000,000	120,000,000	96,000,000	45,260,656		45,260,656	47.15	-50,739,344	52.85		
房屋及建築				15,000,000	15,000,000	15,000,000					-15,000,000	100.00		
機械及設備		620,000		240,000	860,000	780,000	457,363		457,363	58.64	-322,637	41.36		
交通及運輸設備				90,000	90,000	90,000	90,000		90,000	100.00	0	0.00		
什項設備		1,456,000		-330,000	1,126,000	1,064,000	373,504		373,504	35.10	-690,496	64.90		
總計		188,076,000			188,076,000	159,434,000	46,181,523		46,181,523	28.97	-113,252,477	71.03		

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110年9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				11,832,000.00	11,267,000.00	565,000.00	5.01
		累計數				64,848,008.68	63,176,000.00	1,672,008.68	2.65
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.40	0.34	117.65	1,000,000.00	850,000.00	150,000.00	17.65
		累計數	2.18	2.00	109.00	5,450,000.00	5,000,000.00	450,000.00	9.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	44,300.00	42,572.00	104.06	10,632,000.00	10,217,000.00	415,000.00	4.06
		累計數	242,700.00	237,716.00	102.10	58,248,008.68	57,051,000.00	1,197,008.68	2.10
構造物維護	座	本月數	16.00	16.00	100.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
		累計數	92.00	90.00	102.22	1,150,000.00	1,125,000.00	25,000.00	2.22
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	95,850,000.00	97,582,778.00	98.22	57,510,000.00	58,550,000.00	-1,040,000.00	-1.78
		累計數	286,207,200.00	293,098,334.00	97.65	171,724,320.04	175,860,000.00	-4,135,679.96	-2.35
三、農田水利設施更新改善		本月數				0.00	16,817,000.00	-16,817,000.00	-100.00
		累計數				30,373,394.00	93,254,000.00	-62,880,606.00	-67.43
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	1.80	0.00	0.00	10,800,000.00	-10,800,000.00	-100.00
		累計數	1.10	10.00	11.00	3,701,000.00	60,000,000.00	-56,299,000.00	-93.83
構造物更新改善	座	本月數	0.00	1.90	0.00	0.00	6,017,000.00	-6,017,000.00	-100.00
		累計數	9.00	10.50	85.71	26,672,394.00	33,254,000.00	-6,581,606.00	-19.79

