

宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 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110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	152,441,000.00	10,421,633.00	12,496,000.00	-2,074,367.00	16.60	181,383,202.00	152,441,000.00	28,942,202.00	18.99
租金及權利金收入	46,200,000.00	5,590,541.00	3,850,000.00	1,740,541.00	45.21	64,320,289.00	46,200,000.00	18,120,289.00	39.22
其他建築物租金收入	46,200,000.00	5,590,541.00	3,850,000.00	1,740,541.00	45.21	64,320,289.00	46,200,000.00	18,120,289.00	39.22
其他業務收入	106,241,000.00	4,831,092.00	8,646,000.00	-3,814,908.00	44.12	117,062,913.00	106,241,000.00	10,821,913.00	10.19
其他補助收入	105,641,000.00	4,799,000.00	8,596,000.00	-3,797,000.00	44.17	116,464,200.00	105,641,000.00	10,823,200.00	10.25
雜項業務收入	600,000.00	32,092.00	50,000.00	-17,908.00	35.82	598,713.00	600,000.00	-1,287.00	0.21
業務成本與費用	494,060,000.00	53,546,164.00	47,690,000.00	5,856,164.00	12.28	352,648,240.00	494,060,000.00	-141,411,760.00	-28.62
行銷及業務費用	327,745,000.00	39,674,393.00	37,500,000.00	2,174,393.00	5.80	227,382,839.00	327,745,000.00	-100,362,161.00	-30.62
業務費用	327,745,000.00	39,674,393.00	37,500,000.00	2,174,393.00	5.80	227,382,839.00	327,745,000.00	-100,362,161.00	-30.62
管理及總務費用	163,722,000.00	13,606,478.00	10,195,000.00	3,411,478.00	33.46	124,816,728.00	163,722,000.00	-38,905,272.00	-23.76
管理費用及總務費用	163,722,000.00	13,606,478.00	10,195,000.00	3,411,478.00	33.46	124,816,728.00	163,722,000.00	-38,905,272.00	-23.76
研究發展及訓練費用	2,593,000.00	265,293.00	-5,000.00	270,293.00	5,405.86	448,673.00	2,593,000.00	-2,144,327.00	-82.70
訓練費用	2,593,000.00	265,293.00	-5,000.00	270,293.00	5,405.86	448,673.00	2,593,000.00	-2,144,327.00	-82.70
業務賸餘(短絀)	-341,619,000.00	-43,124,531.00	-35,194,000.00	-7,930,531.00	22.53	-171,265,038.00	-341,619,000.00	170,353,962.00	49.87
業務外收入	56,275,000.00	9,681,724.00	4,708,000.00	4,973,724.00	105.64	334,501,310.00	56,275,000.00	278,226,310.00	494.40
財務收入	9,000,000.00	568,405.00	750,000.00	-181,595.00	24.21	4,460,134.00	9,000,000.00	-4,539,866.00	-50.44
利息收入	9,000,000.00	568,405.00	750,000.00	-181,595.00	24.21	4,460,134.00	9,000,000.00	-4,539,866.00	-50.44

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	47,275,000.00	9,113,319.00	3,958,000.00	5,155,319.00	130.25	330,041,176.00	47,275,000.00	282,766,176.00	598.13
財產交易賸餘	20,000,000.00	2,509,038.00	1,700,000.00	809,038.00	47.59	37,956,975.00	20,000,000.00	17,956,975.00	89.78
租賃收入	27,200,000.00	1,111,117.00	2,250,000.00	-1,138,883.00	50.62	24,875,157.00	27,200,000.00	-2,324,843.00	8.55
違規罰款收入	10,000.00	1,854,457.00	1,000.00	1,853,457.00	185,345.7	1,854,607.00	10,000.00	1,844,607.00	18,446.
雜項收入	65,000.00	3,638,707.00	7,000.00	3,631,707.00	51,881.53	265,354,437.00	65,000.00	265,289,437.00	408,13
業務外費用	15,876,000.00	2,100,724.00	636,000.00	1,464,724.00	230.30	28,048,104.37	15,876,000.00	12,172,104.37	76.67
其他業務外費用	15,876,000.00	2,100,724.00	636,000.00	1,464,724.00	230.30	28,048,104.37	15,876,000.00	12,172,104.37	76.67
財產交易短絀				745.00		745.00		745.00	
雜項費用	15,876,000.00	2,100,724.00	636,000.00	1,464,724.00	230.30	28,047,359.37	15,876,000.00	12,171,359.37	76.67
業務外賸餘(短絀)	40,399,000.00	7,581,000.00	4,072,000.00	3,509,000.00	86.17	306,453,205.63	40,399,000.00	266,054,205.63	658.57
本期賸餘(短絀)	-301,220,000.00	-35,543,531.00	-31,122,000.00	-4,421,531.00	14.21	135,188,167.63	-301,220,000.00	436,408,167.63	144.88
本期其他綜合餘絀		-3,245,864.00		-3,245,864.00		4,714,123,361.00		4,714,123,361.00	
未實現重估增值		-3,245,864.00		-3,245,864.00		4,714,123,361.00		4,714,123,361.00	

註：

宜蘭農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-3,245,864元及截至本月份「本期其他綜合損益」4,714,123,361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64,320,289元，預算數46,200,000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116,464,200元，預算數105,641,000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598,713元，預算數600,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數227,382,839元，預算數327,745,000元。主要係渠道修護工作擇節辦理、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124,816,728元，預算數163,722,000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448,673元，預算數2,593,000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-171,265,038元，預算數-341,619,000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4,460,134元，預算數9,000,000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37,956,975元，預算數20,000,000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24,875,157元，預算數27,200,000元。主要係因應疫情影響租金減租措施所致。
4. 違規罰款收入：實際數1,854,607元，預算數10,000元。主要係宜蘭工作站新建工程因逾期完工等違規罰款金額較預期高所致。
5. 雜項收入：實際數265,354,437元，預算數65,000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28,047,359.37元，預算數15,876,000元。主要係補提前期之折舊費用調整至雜項費用所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數306,453,205.63元，預算數40,399,000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135,188,167.63元，預算數-301,220,000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110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,199,926,344.00	100.00	負債	254,508,068.00	2.50
流動資產	981,658,864.00	9.62	流動負債	6,710,126.00	0.07
現金	978,337,384.00	9.59	應付款項	6,710,126.00	0.07
銀行存款	978,337,384.00	9.59	應付代收款	3,308,455.00	0.03
應收款項	3,321,480.00	0.03	應付費用	3,401,671.00	0.03
其他應收款	3,321,480.00	0.03	長期負債	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	長期債務	194,336,436.00	1.91
其他長期投資	43,683,013.00	0.43	應計退休金負債	194,336,436.00	1.91
什項長期投資	43,683,013.00	0.43	其他負債	53,461,506.00	0.52
準備金	194,336,436.00	1.91	什項負債	53,461,506.00	0.52
退休及離職準備金	194,336,436.00	1.91	存入保證金	53,424,508.00	0.52
不動產、廠房及設備	8,979,581,052.00	88.04	暫收及待結轉帳項	36,998.00	-
土地	5,631,807,611.00	55.21	淨值	9,945,418,276.00	97.50
土地	5,631,807,611.00	55.21	基金	3,148,686,627.00	30.87
土地改良物	2,893,629,698.00	28.37	基金	3,148,686,627.00	30.87
土地改良物	4,576,327,559.00	44.87	基金	3,148,686,627.00	30.87

宜蘭農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊－土地改良物	1,682,697,861.00	16.50	公積	1,915,126,360.00	18.78
房屋及建築	427,887,733.00	4.20	特別公積	1,915,126,360.00	18.78
房屋及建築	627,076,493.00	6.15	特別公積	1,915,126,360.00	18.78
累計折舊－房屋及建築	199,188,760.00	1.95	累積餘絀	167,481,928.00	1.64
機械及設備	4,339,474.00	0.04	累積賸餘	167,481,928.00	1.64
機械及設備	6,656,659.00	0.07	累積賸餘	167,481,928.00	1.64
累計折舊－機械及設備	2,317,185.00	0.02	淨值其他項目	4,714,123,361.00	46.22
交通及運輸設備	1,277,169.00	0.01	累積其他綜合餘絀	4,714,123,361.00	46.22
交通及運輸設備	3,491,288.00	0.03	未實現重估增值	4,714,123,361.00	46.22
累計折舊－交通及運輸設備	2,214,119.00	0.02			
什項設備	1,991,344.00	0.02			
什項設備	3,123,816.00	0.03			
累計折舊－什項設備	1,132,472.00	0.01			
購建中固定資產	18,648,023.00	0.18			
未完工程	18,648,023.00	0.18			
無形資產	666,979.00	0.01			
無形資產	666,979.00	0.01			

農田水利
宜蘭管
文書
公人新

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	666,979.00	0.01			
合 計	10,199,926,344.00	100.00	合 計	10,199,926,344.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為18,044,500.00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110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		188,076,000.00			188,076,000.00	188,076,000.0	95,093,501.00		95,093,501.00	50.56	-92,982,499.00	49.44		
一次性項目		188,076,000.00			188,076,000.00	188,076,000.0	95,093,501.00		95,093,501.00	50.56	-92,982,499.00	49.44		
土地		86,000,000.00		-35,939,000.00	50,061,000.00	50,061,000.00					-50,061,000.00	100.00	主要係因價購照舊使用土地及工作站用地不如預期所致	依價購照舊使用土地規劃期程積極辦理
土地改良物		100,000,000.00		9,000,000.00	109,000,000.00	109,000,000.00	77,185,435.00		77,185,435.00	70.81	-31,814,565.00	29.19	水利工程因計畫核定進度不如預期所致	依水利工程規劃期程積極辦理
房屋及建築				26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	14,904,734.00		14,904,734.00	57.33	-11,095,266.00	42.67	係新建宜蘭工作站本年度完工經費支付致賸餘	依計畫當年度實際開支進行合理分配
機械及設備		620,000.00		810,000.00	1,430,000.00	1,430,000.00	1,425,968.00		1,425,968.00	99.72	-4,032.00	0.28		
交通及運輸設備				159,000.00	159,000.00	159,000.00	158,505.00		158,505.00	99.69	-495.00	0.31		
什項設備		1,456,000.00		-30,000.00	1,426,000.00	1,426,000.00	1,418,859.00		1,418,859.00	99.50	-7,141.00	0.50		
總計		188,076,000.00			188,076,000.00	188,076,000.0	95,093,501.00		95,093,501.00	50.56	-92,982,499.00	49.44		
土地		86,000,000.00		-35,939,000.00	50,061,000.00	50,061,000.00					-50,061,000.00	100.00		
土地改良物		100,000,000.00		9,000,000.00	109,000,000.00	109,000,000.0	77,185,435.00		77,185,435.00	70.81	-31,814,565.00	29.19		
房屋及建築				26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	14,904,734.00		14,904,734.00	57.33	-11,095,266.00	42.67		
機械及設備		620,000.00		810,000.00	1,430,000.00	1,430,000.00	1,425,968.00		1,425,968.00	99.72	-4,032.00	0.28		
交通及運輸設備				159,000.00	159,000.00	159,000.00	158,505.00		158,505.00	99.69	-495.00	0.31		
什項設備		1,456,000.00		-30,000.00	1,426,000.00	1,426,000.00	1,418,859.00		1,418,859.00	99.50	-7,141.00	0.50		
總計		188,076,000.00			188,076,000.00	188,076,000.0	95,093,501.00		95,093,501.00	50.56	-92,982,499.00	49.44		

宜蘭農田水利事業作業基金
110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110年7月1日至110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		188,076	-	-	188,076	91,020	39,440	12,270	16,704	12,142	13,500	3,000	97,056	51.60	188,076
土地		86,000		-35,939	50,061	42,000	-	-	4,500	-	1,431	2,130	8,061	16.10	50,061
土地改良物		100,000		9,000	109,000	48,000	24,000	12,000	12,000	12,000	12,000	-11,000	61,000	55.96	109,000
房屋及建築		-		26,000	26,000	-	15,000	-	-	-	-	11,000	26,000	100.00	26,000
機械及設備		620		810	1,430	300	240	120	120	80	-	570	1,130	79.02	1,430
交通及運輸設備		-		159	159	90	-	-	-	-	69	-	69	43.40	159
什項設備		1,456		-30	1,426	630	200	150	84	62	-	300	796	55.82	1,426
															-
合 計	0	188,076	0	0	188,076	91,020	39,440	12,270	16,704	12,142	13,500	3,000	97,056	51.60	188,076

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12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				10,112,000.00	11,269,000.00	-1,157,000.00	-10.27
		累計數				95,520,008.68	96,879,000.00	-1,358,991.32	-1.40
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.34	73.53	625,000.00	850,000.00	-225,000.00	-26.47
		累計數	2.95	3.00	98.33	7,375,000.00	7,500,000.00	-125,000.00	-1.67
輸水渠道除草、浚深	平方公尺	本月數	38,800.00	42,573.00	91.14	9,312,000.00	10,219,000.00	-907,000.00	-8.88
		累計數	360,500.00	365,433.00	98.65	86,520,008.68	87,704,000.00	-1,183,991.32	-1.35
構造物維護	座	本月數	14.00	16.00	87.50	175,000.00	200,000.00	-25,000.00	-12.50
		累計數	130.00	134.00	97.01	1,625,000.00	1,675,000.00	-50,000.00	-2.99
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	96,560,000.00	97,582,777.00	98.95	57,936,000.00	58,548,000.00	-612,000.00	-1.05
		累計數	578,673,200.00	585,846,667.00	98.78	347,203,920.04	351,508,000.00	-4,304,079.96	-1.22
三、農田水利設施更新改善		本月數				34,637,000.00	16,816,000.00	17,821,000.00	105.98
		累計數				68,157,394.00	140,672,000.00	-72,514,606.00	-51.55
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	5.85	1.80	325.00	31,534,000.00	10,800,000.00	20,734,000.00	191.98
		累計數	7.60	15.00	50.67	37,955,000.00	90,000,000.00	-52,045,000.00	-57.83
構造物更新改善	座	本月數	10.00	1.90	526.32	3,103,000.00	6,016,000.00	-2,913,000.00	-48.42
		累計數	20.00	16.00	125.00	30,202,394.00	50,672,000.00	-20,469,606.00	-40.40