

宜蘭農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 8 月份

主辦會計人員

主計室陳映竹
主在

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8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	33,087,698	3,350,000	29,737,698	887.69	125,974,919	80,920,000	45,054,919	55.68
租金及權利金收入	40,200,000		3,350,000	-3,350,000	100.00		26,800,000	-26,800,000	100.00
其他建築物租金收入	40,200,000		3,350,000	-3,350,000	100.00		26,800,000	-26,800,000	100.00
其他業務收入	111,354,000	33,087,698		33,087,698		125,974,919	54,120,000	71,854,919	132.77
其他補助收入	111,104,000	27,474,000		27,474,000		84,874,000	54,000,000	30,874,000	57.17
雜項業務收入	250,000	5,613,698		5,613,698		41,100,919	120,000	40,980,919	34,150.7
業務成本與費用	471,430,000	27,849,514	33,915,000	-6,065,486	17.88	234,667,507	306,594,000	-71,926,493	23.46
行銷及業務費用	305,683,000	19,860,056	23,946,000	-4,085,944	17.06	152,520,455	201,870,000	-49,349,545	24.45
業務費用	305,683,000	19,860,056	23,946,000	-4,085,944	17.06	152,520,455	201,870,000	-49,349,545	24.45
管理及總務費用	163,142,000	7,957,054	9,784,000	-1,826,946	18.67	82,093,708	102,830,000	-20,736,292	20.17
管理費用及總務費用	163,142,000	7,957,054	9,784,000	-1,826,946	18.67	82,093,708	102,830,000	-20,736,292	20.17
研究發展及訓練費用	2,605,000	32,404	185,000	-152,596	82.48	53,344	1,894,000	-1,840,656	97.18
訓練費用	2,605,000	32,404	185,000	-152,596	82.48	53,344	1,894,000	-1,840,656	97.18
業務賸餘(短絀)	-319,876,000	5,238,184	-30,565,000	35,803,184	--	-108,692,588	-225,674,000	116,981,412	--
業務外收入	40,775,000	2,453,657	2,200,000	253,657	11.53	65,181,874	24,350,000	40,831,874	167.69
財務收入	3,500,000	449,153		449,153		3,391,038	1,750,000	1,641,038	93.77
利息收入	3,500,000	449,153		449,153		3,391,038	1,750,000	1,641,038	93.77

宜蘭農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年8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	2,004,504	2,200,000	-195,496	8.89	61,790,836	22,600,000	39,190,836	173.41
財產交易賸餘	10,000,000	1,546,219		1,546,219		25,019,340	5,000,000	20,019,340	400.39
租賃收入	27,200,000	457,785	2,200,000	-1,742,215	79.19	19,998,966	17,600,000	2,398,966	13.63
違規罰款收入	10,000	500		500		150,341		150,341	
雜項收入	65,000					16,622,189		16,622,189	
業務外費用	20,220,000	173,089	1,673,000	-1,499,911	89.65	1,805,115	11,224,000	-9,418,885	83.92
其他業務外費用	20,220,000	173,089	1,673,000	-1,499,911	89.65	1,805,115	11,224,000	-9,418,885	83.92
財產交易短絀						282		282	
雜項費用	20,220,000	173,089	1,673,000	-1,499,911	89.65	1,804,833	11,224,000	-9,419,167	83.92
業務外賸餘(短絀)	20,555,000	2,280,568	527,000	1,753,568	332.75	63,376,759	13,126,000	50,250,759	382.83
本期賸餘(短絀)	-299,321,000	7,518,752	-30,038,000	37,556,752	--	-45,315,829	-212,548,000	167,232,171	--

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8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		3,025,557		3,025,557		1,087,374,799		1,087,374,799	
未實現重估增值		3,025,557		3,025,557		1,087,374,799		1,087,374,799	

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8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」3,025,557元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,087,374,799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26,800,000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84,874,000元，預算數54,000,000元。主要係政府補助款覈實撥入所致。

3.雜項業務收入：實際數41,100,919元，預算數120,000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152,520,455元，預算數201,870,000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82,093,708元，預算數102,830,000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53,344元，預算數1,894,000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-108,692,588元，預算數-225,674,000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3,391,038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25,019,340元，預算數5,000,000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19,998,966元，預算數17,600,000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150,341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16,622,189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282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1,804,833元，預算數11,224,000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63,376,759元，預算數13,126,000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-45,315,829元，預算數-212,548,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,348,164,334.00	100.00	負債	256,047,488.00	2.26
流動資產	1,110,503,951.00	9.79	流動負債	4,338,748.00	0.04
現金	1,110,503,951.00	9.79	應付款項	4,338,748.00	0.04
銀行存款	1,110,253,951.00	9.78	應付代收款	4,257,081.00	0.04
零用及週轉金	250,000.00	-	應付費用	81,667.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	194,336,436.00	1.71	長期負債	194,336,436.00	1.71
準備金	194,336,436.00	1.71	長期債務	194,336,436.00	1.71
退休及離職準備金	194,336,436.00	1.71	應計退休金負債	194,336,436.00	1.71
不動產、廠房及設備	10,042,821,928.00	88.50	其他負債	57,372,304.00	0.51
土地	6,730,454,005.00	59.31	什項負債	57,372,304.00	0.51
土地	6,730,454,005.00	59.31	存入保證金	57,320,356.00	0.51
土地改良物	2,832,579,637.00	24.96	暫收及待結轉帳項	51,948.00	-
土地改良物	4,615,890,559.00	40.68	淨值	11,092,116,846.00	97.74
累計折舊－土地改良物	-1,783,310,922.00	-15.71	基金	3,253,326,227.00	28.67
房屋及建築	420,943,533.00	3.71	基金	3,253,326,227.00	28.67
房屋及建築	627,076,493.00	5.53	基金	3,253,326,227.00	28.67
累計折舊－房屋及建築	-206,132,960.00	-1.82	公積	1,915,126,360.00	16.88

宜蘭農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	3,915,010.00	0.03	特別公積	1,915,126,360.00	16.88
機械及設備	6,856,158.00	0.06	特別公積	1,915,126,360.00	16.88
累計折舊－機械及設備	-2,941,148.00	-0.03	累積餘絀	122,166,099.00	1.08
交通及運輸設備	1,074,381.00	0.01	累積賸餘	122,166,099.00	1.08
交通及運輸設備	3,491,288.00	0.03	累積賸餘	167,481,928.00	1.48
累計折舊－交通及運輸設備	-2,416,907.00	-0.02	淨值其他項目	5,801,498,160.00	51.12
什項設備	2,347,462.00	0.02	累積其他綜合餘絀	5,801,498,160.00	51.12
什項設備	3,805,325.00	0.03	未實現重估增值	5,801,498,160.00	51.12
累計折舊－什項設備	-1,457,863.00	-0.01			
購建中固定資產	51,507,900.00	0.45			
未完工程	51,507,900.00	0.45			
無形資產	502,019.00	-			
無形資產	502,019.00	-			
電腦軟體	502,019.00	-			
合 計	11,348,164,334.00	100.00	合 計	11,348,164,334.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為19,711,000.00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8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	60,195,000	74,209,555		74,209,555	123.28	14,014,555	23.28	主要係價購施設 渠道所需土地之 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。
一次性項目		382,424,000			382,424,000	60,195,000	74,209,555		74,209,555	123.28	14,014,555	23.28		
土地		31,000,000		-21,000	30,979,000	14,979,000	877,455		877,455	5.86	-14,101,545	94.14		
土地改良物		324,584,000			324,584,000	44,055,000	72,422,877		72,422,877	164.39	28,367,877	64.39		
房屋及建築		25,000,000			25,000,000									
機械及設備		1,230,000		-61,000	1,169,000	469,000	217,284		217,284	46.33	-251,716	53.67	主要係機械相關 設備購置之需 求，各單位陸續 呈報中。	俟相關需求確認 後，積極辦理設 備採購作業。
交通及運輸設備														
什項設備		610,000		82,000	692,000	692,000	691,939		691,939	99.99	-61	0.01		
總計		382,424,000			382,424,000	60,195,000	74,209,555		74,209,555	123.28	14,014,555	23.28		
土地		31,000,000		-21,000	30,979,000	14,979,000	877,455		877,455	5.86	-14,101,545	94.14		
土地改良物		324,584,000			324,584,000	44,055,000	72,422,877		72,422,877	164.39	28,367,877	64.39		
房屋及建築		25,000,000			25,000,000									
機械及設備		1,230,000		-61,000	1,169,000	469,000	217,284		217,284	46.33	-251,716	53.67		
交通及運輸設備														
什項設備		610,000		82,000	692,000	692,000	691,939		691,939	99.99	-61	0.01		
總計		382,424,000			382,424,000	60,195,000	74,209,555		74,209,555	123.28	14,014,555	23.28		

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		382,424			382,424	59,485	510	200	300	400	-	321,529	322,939	84.45	382,424
土地		31,000		-21	30,979	14,979						16,000	16,000	51.65	30,979
土地改良物		324,584			324,584	44,055						280,529	280,529	86.43	324,584
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		82	692	321	310	61					371	53.61	692
													-	-	-
合 計	0	382,424			382,424	59,485	510	200	300	400	0	321,529	322,939	84.45	382,424

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8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				5,504,027.00	13,630,000.00	-8,125,973.00	-59.62
		累計數				175,011,145.00	66,969,000.00	108,042,145.00	161.33
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.25	0.39	64.10	247,786.00	975,000.00	-727,214.00	-74.59
		累計數	3.60	2.16	166.67	8,582,536.00	5,400,000.00	3,182,536.00	58.94
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	153,613.00	52,000.00	295.41	3,755,350.00	12,480,000.00	-8,724,650.00	-69.91
		累計數	663,208.00	251,433.00	263.77	113,151,534.00	60,344,000.00	52,807,534.00	87.51
構造物維護	座	本月數	372.00	14.00	2,657.14	1,500,891.00	175,000.00	1,325,891.00	757.65
		累計數	4,718.00	98.00	4,814.29	53,277,075.00	1,225,000.00	52,052,075.00	4,249.15
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	30.99	30.00	103.30	18,594,000.00	18,000,000.00	594,000.00	3.30
		累計數	466.09	466.00	100.02	279,650,220.00	279,600,000.00	50,220.00	0.02
三、農田水利設施更新改善		本月數				10,821,000.00	0.00	10,821,000.00	0.00
		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	1.60	0.00		10,521,000.00	0.00	10,521,000.00	0.00
		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	3.00	0.00		300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
		累計數	4.00	0.00	0.00	1,408,000.00	0.00	1,408,000.00	0.00