

行政院農業委員會農田水利事業作業基金
會計報告遞送單

農水主字第31號

茲 送

110年度8月份農田水利事業作業基金會計報告1份

此 致

財 政 部 （ 電子傳送 ）

主辦會計

主計室主任張鳳嬌

機關長官

農田水利署署長蔡昇甫(甲)

中 華 民 國 110 年 9 月 12 日

行政院農業委員會
農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年度 8 月份

主辦會計人員

主計室 張鳳嬌
主 任

基金主持人

農田水利署 蔡昇甫(甲)
署 長

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	4,401,917,000.00	787,580,921.00	461,977,000.00	325,603,921.00	70.48	3,080,532,146.00	2,632,056,000.00	448,476,146.00	17.04
租金及權利金收入	1,327,238,000.00	148,984,732.00	147,099,000.00	1,885,732.00	1.28	956,276,121.00	899,820,000.00	56,456,121.00	6.27
其他建築物租金收入	1,159,078,000.00	138,596,043.00	131,415,000.00	7,181,043.00	5.46	837,736,671.00	796,123,000.00	41,613,671.00	5.23
其他租金收入	168,160,000.00	10,388,689.00	15,684,000.00	-5,295,311.00	33.76	118,539,450.00	103,697,000.00	14,842,450.00	14.31
其他業務收入	3,074,679,000.00	638,596,189.00	314,878,000.00	323,718,189.00	102.81	2,124,256,025.00	1,732,236,000.00	392,020,025.00	22.63
其他補助收入	3,015,120,000.00	620,037,289.00	312,899,000.00	307,138,289.00	98.16	2,082,736,570.00	1,690,680,000.00	392,056,570.00	23.19
雜項業務收入	59,559,000.00	18,558,900.00	1,979,000.00	16,579,900.00	837.79	41,519,455.00	41,556,000.00	-36,545.00	0.09
業務成本與費用	14,669,986,000.00	651,673,024.00	1,148,534,000.00	-496,860,976.00	43.26	6,269,653,445.72	9,793,099,000.00	-3,523,445,554.28	35.98
行銷及業務費用	10,233,183,000.00	411,922,947.00	847,926,000.00	-436,003,053.00	51.42	3,684,697,602.72	6,582,884,000.00	-2,898,186,397.28	44.03
業務費用	10,233,183,000.00	411,922,947.00	847,926,000.00	-436,003,053.00	51.42	3,684,697,602.72	6,582,884,000.00	-2,898,186,397.28	44.03
管理及總務費用	4,300,798,000.00	237,859,865.00	295,283,000.00	-57,423,135.00	19.45	2,577,940,341.00	3,105,540,000.00	-527,599,659.00	16.99
管理費用及總務費用	4,300,798,000.00	237,859,865.00	295,283,000.00	-57,423,135.00	19.45	2,577,940,341.00	3,105,540,000.00	-527,599,659.00	16.99
研究發展及訓練費用	136,005,000.00	1,890,212.00	5,325,000.00	-3,434,788.00	64.50	7,015,502.00	104,675,000.00	-97,659,498.00	93.30
研究發展費用	64,300,000.00	1,504,945.00	1,079,000.00	425,945.00	39.48	3,186,329.00	59,649,000.00	-56,462,671.00	94.66
訓練費用	71,705,000.00	385,267.00	4,246,000.00	-3,860,733.00	90.93	3,829,173.00	45,026,000.00	-41,196,827.00	91.50
業務賸餘(短絀)	-10,268,069,000.00	135,907,897.00	-686,557,000.00	822,464,897.00	119.80	-3,189,121,299.72	-7,161,043,000.00	3,971,921,700.28	55.47
業務外收入	6,004,199,000.00	178,293,449.00	244,583,000.00	-66,289,551.00	27.10	2,395,466,445.78	3,298,509,000.00	-903,042,554.22	27.38

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
財務收入	635,833,000.00	20,445,892.00	36,965,000.00	-16,519,108.00	44.69	208,928,620.00	391,964,000.00	-183,035,380.00	46.70
利息收入	635,833,000.00	20,445,855.00	36,965,000.00	-16,519,145.00	44.69	208,928,583.00	391,964,000.00	-183,035,417.00	46.70
投資賸餘		37.00		37.00		37.00		37.00	
其他業務外收入	5,368,366,000.00	157,847,557.00	207,618,000.00	-49,770,443.00	23.97	2,186,537,825.78	2,906,545,000.00	-720,007,174.22	24.77
財產交易賸餘	3,425,545,000.00	39,874,576.00	116,163,000.00	-76,288,424.00	65.67	410,455,162.00	1,588,907,000.00	-1,178,451,838.00	74.17
租賃收入	1,675,066,000.00	85,902,915.00	82,427,000.00	3,475,915.00	4.22	1,161,033,311.00	1,156,050,000.00	4,983,311.00	0.43
違規罰款收入	16,276,000.00	2,159,648.00	1,304,000.00	855,648.00	65.62	23,917,901.00	10,635,000.00	13,282,901.00	124.90
雜項收入	251,479,000.00	29,910,418.00	7,724,000.00	22,186,418.00	287.24	591,131,451.78	150,953,000.00	440,178,451.78	291.60
業務外費用	684,046,000.00	24,946,124.00	43,722,000.00	-18,775,876.00	42.94	252,295,346.37	479,955,000.00	-227,659,653.63	47.43
其他業務外費用	684,046,000.00	24,946,124.00	43,722,000.00	-18,775,876.00	42.94	252,295,346.37	479,955,000.00	-227,659,653.63	47.43
財產交易短絀	7,441,000.00	24,182.00		24,182.00		223,993.00	5,947,000.00	-5,723,007.00	96.23
雜項費用	676,605,000.00	24,921,942.00	43,722,000.00	-18,800,058.00	43.00	252,071,353.37	474,008,000.00	-221,936,646.63	46.82
業務外賸餘(短絀)	5,320,153,000.00	153,347,325.00	200,861,000.00	-47,513,675.00	23.66	2,143,171,099.41	2,818,554,000.00	-675,382,900.59	23.96
本期賸餘(短絀)	-4,947,916,000.00	289,255,222.00	-485,696,000.00	774,951,222.00	159.55	-1,045,950,200.31	-4,342,489,000.00	3,296,538,799.69	75.91
本期其他綜合餘絀		44,793,951,865.18		44,793,951,865.18		49,512,015,760.18		49,512,015,760.18	
未實現重估增值		44,793,951,865.18		44,793,951,865.18		49,512,015,760.18		49,512,015,760.18	

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」44,793,951,865.18元及截至本月份「本期其他綜合損益」49,512,015,760.18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：

農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110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」44,793,951,865.18元及截至本月份「本期其他綜合損益」49,512,015,760.18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837,736,671元，預算數796,123,000元。

2. 其他租金收入：實際數118,539,450元，預算數103,697,000元。主要係工業用水使用費收入及餘水使用費收入比預算數高。

3. 其他補助收入：實際數2,082,736,570元，預算數1,690,680,000元。主要係主管機關補助金額較預期多。

4. 雜項業務收入：實際數41,519,455元，預算數41,556,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數3,684,697,602.72元，預算數6,582,884,000元。主要係渠道修護工作刻正發包執行中、土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少，致業務費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數2,577,940,341元，預算數3,105,540,000元。主要係業務系統維護刻正辦理發包中、基於員額管控原則，實際進用人數較少及預估自願退休人員尚未全數動支而減少支出，致管理費用及總務費用較預算數為低。

3. 研究發展費用：實際數3,186,329元，預算數59,649,000元。主要係金額較大之委辦計畫尚未決標未有執行數，致研究發展費用較預算數為低。

4. 訓練費用：實際數3,829,173元，較預算數45,026,000元。主要係疫情影響停辦相關在職講習訓練，致訓練費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-3,189,121,299.72元，預算數-7,161,043,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數208,928,583元，預算數391,964,000元。主要係市場利率水準已大幅降低所致。

2. 投資賸餘：實際數37元，預算數0元。主要係投資金融資產之股利收入。

3. 財產交易賸餘：實際數410,455,162元，預算數1,588,907,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致財產交易賸餘較預算數為低。

4. 租賃收入：實際數1,161,033,311元，預算數1,156,050,000元。

5. 違規罰款收入：實際數23,917,901元，預算數10,635,000元。主要係積極處理違規占用土地，致違規罰款收入較預算數為高。

6. 雜項收入：實際數591,131,451.78元，預算數150,953,000元。主要係農田水利會聯合會解散，歸還本署於20餘年前捐贈之災害復建補助基金所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數223,993元，預算數5,947,000元。主要係土地尚未出售，致財產交易短絀較預算數為低。

2. 雜項費用：實際數252,071,353.37元，預算數474,008,000元。主要係相關業務刻正辦理中，另因應疫情撙節開支，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數2,143,171,099.41元，預算數2,818,554,000元。主要係業務外收入較預算數減少所致。

本期賸餘(短絀)：實際-1,045,950,200.31元，預算數-4,342,489,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	335,924,177,240.31	100.00	負債	7,904,923,712.57	2.35
流動資產	52,537,812,131.00	15.64	流動負債	1,178,935,579.74	0.35
現金	52,303,399,590.00	15.57	應付款項	720,140,461.74	0.21
銀行存款	52,294,441,590.00	15.57	應付代收款	717,157,383.74	0.21
零用及週轉金	8,958,000.00	-	應付費用	594,201.00	-
流動金融資產	24,077,772.00	0.01	應付稅款	38,379.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之	24,077,772.00	0.01	應付保險給付	2,350,498.00	-
金融資產－流動					
應收款項	31,398,570.00	0.01	預收款項	458,795,118.00	0.14
應收票據	30,663,801.00	0.01	預收貨款	180,087.00	-
其他應收款	734,769.00	-	預收收入	85,220,608.00	0.03
存貨	4,419,595.00	-	其他預收款	373,394,423.00	0.11
原料	3,478,458.00	-	長期負債	2,668,219,470.27	0.79
其他存貨	941,137.00	-	長期債務	2,668,219,470.27	0.79
預付款項	54,521,191.00	0.02	長期借款	25,588,262.27	0.01
預付在建工程款	37,050.00	-	應計退休金負債	2,642,631,208.00	0.79
預付費用	42,149,420.00	0.01	其他負債	4,057,768,662.56	1.21

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他預付款	12,334,721.00	-	遞延負債	4,176,000.00	-
短期貸墊款	119,995,413.00	0.04	遞延收入	4,176,000.00	-
短期墊款	119,995,413.00	0.04	負債準備	1,782,793,143.56	0.53
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,619,739,479.88	7.33	除役、復原及修復成本之負債準備	424,356,889.00	0.13
非流動金融資產	368,849,661.00	0.11	其他負債準備	1,358,436,254.56	0.40
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.11	什項負債	2,270,799,519.00	0.68
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	-	存入保證金	1,194,578,706.00	0.36
其他長期投資	1,131,044,356.93	0.34	應付保管款	880,628.00	-
什項長期投資	1,131,044,356.93	0.34	暫收及待結轉帳項	1,075,340,185.00	0.32
準備金	23,119,845,461.95	6.88	淨值	328,019,253,527.74	97.65
退休及離職準備金	2,754,954,621.00	0.82	基金	45,250,088,531.80	13.47
改良及擴充準備金	19,803,838,105.00	5.90	基金	45,250,088,531.80	13.47
其他準備金	561,052,735.95	0.17	基金	45,250,088,531.80	13.47
不動產、廠房及設備	258,690,512,198.43	77.01	公積	77,453,569,348.61	23.06
土地	192,196,885,503.00	57.21	資本公積	11,428,790.00	-
土地	192,196,885,503.00	57.21	受贈公積	6,147,595.00	-

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	52,309,938,372.03	15.57	其他資本公積	5,281,195.00	-
土地改良物	105,826,083,521.42	31.50	特別公積	77,442,140,558.61	23.05
累計折舊－土地改良物	53,516,145,149.39	15.93	特別公積	77,442,140,558.61	23.05
房屋及建築	9,699,060,227.35	2.89	累積餘絀	31,614,385,076.01	9.41
房屋及建築	14,296,134,735.34	4.26	累積賸餘	31,614,385,076.01	9.41
累計折舊－房屋及建築	4,597,074,507.99	1.37	累積賸餘	32,660,335,276.32	9.72
機械及設備	440,864,015.85	0.13	本期賸餘	-1,045,950,200.31	-0.31
機械及設備	1,546,673,248.00	0.46	淨值其他項目	173,701,210,571.32	51.71
累計折舊－機械及設備	1,105,809,232.15	0.33	累積其他綜合餘絀	173,701,210,571.32	51.71
交通及運輸設備	65,799,311.00	0.02	未實現重估增值	172,297,640,560.32	51.29
交通及運輸設備	174,604,316.00	0.05	其他綜合餘絀	1,403,570,011.00	0.42
累計折舊－交通及運輸設備	108,805,005.00	0.03			
什項設備	58,320,974.20	0.02			
什項設備	165,356,418.00	0.05			
累計折舊－什項設備	107,035,443.80	0.03			
購建中固定資產	3,919,643,795.00	1.17			
未完工程	3,919,643,795.00	1.17			

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	52,586,700.00	0.02			
無形資產	52,586,700.00	0.02			
電腦軟體	44,032,148.00	0.01			
其他無形資產	8,554,552.00	-			
其他資產	23,526,731.00	0.01			
什項資產	23,526,731.00	0.01			
存出保證金	2,975,315.00	-			
催收款項	20,551,416.00	0.01			
合 計	335,924,177,240.31	100.00	合 計	335,924,177,240.31	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,205,960,374.00元。

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				96,863,722.00	161,819,000.00	-64,955,278.00	-40.14
		累計數				859,517,308.68	1,318,883,000.00	-459,365,691.32	-34.83
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	613.80	5.43	11,303.87	8,982,534.00	13,575,000.00	-4,592,466.00	-33.83
		累計數	671.15	49.85	1,346.34	143,784,243.00	124,625,000.00	19,159,243.00	15.37
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	503,572.77	604,560.50	83.30	82,321,200.00	145,092,000.00	-62,770,800.00	-43.26
		累計數	3,303,695.21	4,887,429.00	67.60	681,203,847.68	1,172,978,000.00	-491,774,152.32	-41.93
構造物維護	座	本月數	438.94	251.97	174.20	5,559,988.00	3,152,000.00	2,407,988.00	76.40
		累計數	2,617.03	1,701.94	153.77	34,529,218.00	21,280,000.00	13,249,218.00	62.26
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	785,356,286.97	1,645,127,331.84	47.74	428,801,626.44	987,079,000.00	-558,277,373.56	-56.56
		累計數	4,189,361,153.01	6,110,938,606.68	68.56	2,059,748,123.46	3,666,568,000.00	-1,606,819,876.54	-43.82
三、農田水利設施更新改善		本月數				366,667,699.00	205,446,000.00	161,221,699.00	78.47
		累計數				1,920,154,250.00	1,749,933,000.00	170,221,250.00	9.73
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	34.40	22.66	151.81	185,568,994.00	135,960,000.00	49,608,994.00	36.49
		累計數	158.53	190.01	83.43	1,040,126,476.00	1,140,060,000.00	-99,933,524.00	-8.77
構造物更新改善	座	本月數	149.86	21.94	683.04	181,098,705.00	69,486,000.00	111,612,705.00	160.63
		累計數	1,555.15	192.57	807.58	880,027,774.00	609,873,000.00	270,154,774.00	44.30

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		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,025,332,000	1,769,870,299		1,769,870,299	58.50	-1,255,461,701	41.50		
一次性項目		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,025,332,000	1,769,870,299		1,769,870,299	58.50	-1,255,461,701	41.50		
土地		605,746,000		-51,012,000	554,734,000	300,012,000	85,131,497		85,131,497	28.38	-214,880,503	71.62	主要係因價購照舊使用土地不如預期，致執行率偏低。	待相關程序完成後積極執行。
土地改良物		3,381,315,000	114,590,000	-117,319,000	3,378,586,000	2,284,219,000	1,585,886,294		1,585,886,294	69.43	-698,332,706	30.57	主要係未完工程俟完工後方轉入水利工程	相關業務刻正辦理中，加強管控預算執行。
房屋及建築		275,191,000		188,030,000	463,221,000	360,720,000	66,786,787		66,786,787	18.51	-293,933,213	81.49	工程規劃刻正進行中。	規劃完竣後儘速辦理發包程序。
機械及設備		99,341,000		-19,408,000	79,933,000	33,099,000	24,793,640		24,793,640	74.91	-8,305,360	25.09	業務單位積極辦理發包中，各項契約已陸續成立。	相關業務刻正辦理中，加強管控預算執行。
交通及運輸設備		18,310,000		4,497,000	22,807,000	20,352,000	701,414		701,414	3.45	-19,650,586	96.55	相關業務刻正辦理中。	俟需求提出後儘速辦理採購。
什項設備		43,644,000		-4,788,000	38,856,000	26,930,000	6,570,667		6,570,667	24.40	-20,359,333	75.60	相關業務刻正辦理中。	相關業務刻正辦理中，加強管控預算執行。
總計		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,025,332,000	1,769,870,299		1,769,870,299	58.50	-1,255,461,701	41.50		
土地		605,746,000		-51,012,000	554,734,000	300,012,000	85,131,497		85,131,497	28.38	-214,880,503	71.62		
土地改良物		3,381,315,000	114,590,000	-117,319,000	3,378,586,000	2,284,219,000	1,585,886,294		1,585,886,294	69.43	-698,332,706	30.57		
房屋及建築		275,191,000		188,030,000	463,221,000	360,720,000	66,786,787		66,786,787	18.51	-293,933,213	81.49		

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)		
機械及設備		99,341,000		-19,408,000	79,933,000	33,099,000	24,793,640		24,793,640	74.91	-8,305,360	25.09		
交通及運輸設備		18,310,000		4,497,000	22,807,000	20,352,000	701,414		701,414	3.45	-19,650,586	96.55		
什項設備		43,644,000		-4,788,000	38,856,000	26,930,000	6,570,667		6,570,667	24.40	-20,359,333	75.60		
總計		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,025,332,000	1,769,870,299		1,769,870,299	58.50	-1,255,461,701	41.50		