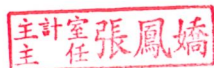


行政院農業委員會
農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年度 9 月份

主辦會計人員



基金主持人



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	4,401,917,000.00	194,409,991.00	470,910,000.00	-276,500,009.00	58.72	3,274,942,137.00	3,102,966,000.00	171,976,137.00	5.54
租金及權利金收入	1,327,238,000.00	54,831,703.00	112,094,000.00	-57,262,297.00	51.08	1,011,107,824.00	1,011,914,000.00	-806,176.00	0.08
其他建築物租金收入	1,159,078,000.00	44,828,604.00	96,410,000.00	-51,581,396.00	53.50	882,565,275.00	892,533,000.00	-9,967,725.00	1.12
其他租金收入	168,160,000.00	10,003,099.00	15,684,000.00	-5,680,901.00	36.22	128,542,549.00	119,381,000.00	9,161,549.00	7.67
其他業務收入	3,074,679,000.00	139,578,288.00	358,816,000.00	-219,237,712.00	61.10	2,263,834,313.00	2,091,052,000.00	172,782,313.00	8.26
其他補助收入	3,015,120,000.00	136,577,144.00	356,837,000.00	-220,259,856.00	61.73	2,219,313,714.00	2,047,517,000.00	171,796,714.00	8.39
雜項業務收入	59,559,000.00	3,001,144.00	1,979,000.00	1,022,144.00	51.65	44,520,599.00	43,535,000.00	985,599.00	2.26
業務成本與費用	14,669,986,000.00	1,037,773,962.00	1,149,031,000.00	-111,257,038.00	9.68	7,307,427,407.72	10,942,130,000.00	-3,634,702,592.28	33.22
行銷及業務費用	10,233,183,000.00	836,271,871.00	840,668,000.00	-4,396,129.00	0.52	4,520,969,473.72	7,423,552,000.00	-2,902,582,526.28	39.10
業務費用	10,233,183,000.00	836,271,871.00	840,668,000.00	-4,396,129.00	0.52	4,520,969,473.72	7,423,552,000.00	-2,902,582,526.28	39.10
管理及總務費用	4,300,798,000.00	199,917,521.00	299,359,000.00	-99,441,479.00	33.22	2,777,857,862.00	3,404,899,000.00	-627,041,138.00	18.42
管理費用及總務費用	4,300,798,000.00	199,917,521.00	299,359,000.00	-99,441,479.00	33.22	2,777,857,862.00	3,404,899,000.00	-627,041,138.00	18.42
研究發展及訓練費用	136,005,000.00	1,584,570.00	9,004,000.00	-7,419,430.00	82.40	8,600,072.00	113,679,000.00	-105,078,928.00	92.43
研究發展費用	64,300,000.00	1,103,597.00	1,929,000.00	-825,403.00	42.79	4,289,926.00	61,578,000.00	-57,288,074.00	93.03
訓練費用	71,705,000.00	480,973.00	7,075,000.00	-6,594,027.00	93.20	4,310,146.00	52,101,000.00	-47,790,854.00	91.73
業務賸餘(短絀)	-10,268,069,000.00	-843,363,971.00	-678,121,000.00	-165,242,971.00	24.37	-4,032,485,270.72	-7,839,164,000.00	3,806,678,729.28	48.56
業務外收入	6,004,199,000.00	495,367,092.00	287,569,000.00	207,798,092.00	72.26	2,890,833,537.78	3,586,078,000.00	-695,244,462.22	19.39

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	%
財務收入	635,833,000.00	80,048,877.00	58,603,000.00	21,445,877.00	36.60	288,977,497.00	450,567,000.00	-161,589,503.00	35.86
利息收入	635,833,000.00	75,090,663.00	58,603,000.00	16,487,663.00	28.13	284,019,246.00	450,567,000.00	-166,547,754.00	36.96
投資賸餘		4,958,214.00		4,958,214.00		4,958,251.00		4,958,251.00	
其他業務外收入	5,368,366,000.00	415,318,215.00	228,966,000.00	186,352,215.00	81.39	2,601,856,040.78	3,135,511,000.00	-533,654,959.22	17.02
財產交易賸餘	3,425,545,000.00	57,742,597.00	136,663,000.00	-78,920,403.00	57.75	468,197,759.00	1,725,570,000.00	-1,257,372,241.00	72.87
租賃收入	1,675,066,000.00	43,193,511.00	83,188,000.00	-39,994,489.00	48.08	1,204,226,822.00	1,239,238,000.00	-35,011,178.00	2.83
違規罰款收入	16,276,000.00	1,132,516.00	1,455,000.00	-322,484.00	22.16	25,050,417.00	12,090,000.00	12,960,417.00	107.20
雜項收入	251,479,000.00	313,249,591.00	7,660,000.00	305,589,591.00	3,989.42	904,381,042.78	158,613,000.00	745,768,042.78	470.18
業務外費用	684,046,000.00	26,797,783.00	46,350,000.00	-19,552,217.00	42.18	279,093,129.37	526,305,000.00	-247,211,870.63	46.97
其他業務外費用	684,046,000.00	26,797,783.00	46,350,000.00	-19,552,217.00	42.18	279,093,129.37	526,305,000.00	-247,211,870.63	46.97
財產交易短絀	7,441,000.00	4,232,700.00	1,491,000.00	2,741,700.00	183.88	4,456,693.00	7,438,000.00	-2,981,307.00	40.08
雜項費用	676,605,000.00	22,565,083.00	44,859,000.00	-22,293,917.00	49.70	274,636,436.37	518,867,000.00	-244,230,563.63	47.07
業務外賸餘(短絀)	5,320,153,000.00	468,569,309.00	241,219,000.00	227,350,309.00	94.25	2,611,740,408.41	3,059,773,000.00	-448,032,591.59	14.64
本期賸餘(短絀)	-4,947,916,000.00	-374,794,662.00	-436,902,000.00	62,107,338.00	14.22	-1,420,744,862.31	-4,779,391,000.00	3,358,646,137.69	70.27
本期其他綜合餘絀		1,461,505.00		1,461,505.00		128,809,245,950.42		128,809,245,950.42	
未實現重估增值		1,461,505.00		1,461,505.00		128,809,245,950.42		128,809,245,950.42	

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」1,461,505元及截至本月份「本期其他綜合損益」128,809,245,950.42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」1,461,505元及截至本月份「本期其他綜合損益」128,809,245,950.42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882,565,275元，預算數892,533,000元。

2. 其他租金收入：實際數128,542,549元，預算數119,381,000元。

3. 其他補助收入：實際數2,219,313,714元，預算數2,047,517,000元。

4. 雜項業務收入：實際數44,520,599元，預算數43,535,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數4,520,969,473.72元，預算數7,423,552,000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，致業務費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數2,777,857,862元，預算數3,404,899,000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，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4,289,926元，預算數61,578,000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4,310,146元，較預算數52,101,000元。主要係因疫情延辦，目前員工在職講習訓練開始陸續辦理中，致訓練費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-4,032,485,270.72元，預算數-7,839,164,000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284,019,246元，預算數450,567,000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4,958,251元，預算數0元。主要係轉投資金融資產現金股利收入所致。

3. 財產交易賸餘：實際數468,197,759元，預算數1,725,570,000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1,204,226,822元，預算數1,239,238,000元。

5. 違規罰款收入：實際數25,050,417元，預算數12,090,000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904,381,042.78元，預算數158,613,000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、各項補償金收入超過預期。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數4,456,693元，預算數7,438,000元。主要係目前僅辦理部分財產報廢所致。

2. 雜項費用：實際數274,636,436.37元，預算數518,867,000元。主要係因疫情各項委辦及分擔計畫僅有部分執行，另颱風等災害造成之搶修費用需求少，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數2,611,740,408.41元，預算數3,059,773,000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-1,420,744,862.31元，預算數-4,779,391,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	335,806,349,828.31	100.00	負債	7,851,775,844.57	2.34
流動資產	52,658,501,581.00	15.68	流動負債	1,102,627,196.74	0.33
現金	52,446,161,824.00	15.62	應付款項	644,456,446.74	0.19
銀行存款	52,437,233,419.00	15.62	應付代收款	641,478,225.74	0.19
零用及週轉金	8,928,405.00	-	應付費用	594,201.00	-
流動金融資產	24,509,637.00	0.01	應付稅款	38,379.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之	24,509,637.00	0.01	應付保險給付	2,345,641.00	-
金融資產－流動					
應收款項	23,162,000.00	0.01	預收款項	458,170,750.00	0.14
應收票據	22,443,801.00	0.01	預收貨款	180,087.00	-
其他應收款	718,199.00	-	預收收入	84,610,208.00	0.03
存貨	4,419,595.00	-	其他預收款	373,380,455.00	0.11
原料	3,478,458.00	-	長期負債	2,780,859,689.27	0.83
其他存貨	941,137.00	-	長期債務	2,780,859,689.27	0.83
預付款項	42,488,270.00	0.01	長期借款	25,588,262.27	0.01
預付在建工程款	45,090.00	-	應計退休金負債	2,755,271,427.00	0.82
預付費用	27,586,402.00	0.01	其他負債	3,968,288,958.56	1.18

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	%
其他預付款	14,856,778.00	-	遞延負債	4,176,000.00	-
短期貸墊款	117,760,255.00	0.04	遞延收入	4,176,000.00	-
短期墊款	117,760,255.00	0.04	負債準備	1,670,679,730.56	0.50
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,605,656,285.88	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	1,246,322,841.56	0.37
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.11	什項負債	2,293,433,228.00	0.68
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	-	存入保證金	1,222,837,370.00	0.36
其他長期投資	1,172,188,150.93	0.35	應付保管款	1,346,017.00	-
什項長期投資	1,172,188,150.93	0.35	暫收及待結轉帳項	1,069,249,841.00	0.32
準備金	23,064,618,473.95	6.87	淨值	327,954,573,983.74	97.66
退休及離職準備金	2,755,271,427.00	0.82	基金	45,562,382,599.80	13.57
改良及擴充準備金	19,803,838,105.00	5.90	基金	45,562,382,599.80	13.57
其他準備金	505,508,941.95	0.15	基金	45,562,382,599.80	13.57
不動產、廠房及設備	258,464,378,493.43	76.97	公積	77,454,086,081.61	23.07
土地	192,197,376,044.00	57.23	資本公積	11,945,523.00	-
土地	192,197,376,044.00	57.23	受贈公積	6,664,328.00	-

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	52,207,380,233.03	15.55	其他資本公積	5,281,195.00	-
土地改良物	106,152,898,383.42	31.61	特別公積	77,442,140,558.61	23.06
累計折舊－土地改良物	53,945,518,150.39	16.06	特別公積	77,442,140,558.61	23.06
房屋及建築	9,723,266,046.35	2.90	累積餘絀	31,239,590,414.01	9.30
房屋及建築	14,296,134,734.64	4.26	累積賸餘	33,628,634,467.39	10.01
累計折舊－房屋及建築	4,572,868,688.29	1.36	累積賸餘	32,678,248,334.68	9.73
機械及設備	439,267,113.85	0.13	本期賸餘	950,386,132.71	0.28
機械及設備	1,536,839,278.00	0.46	累積短絀	2,389,044,053.38	0.71
累計折舊－機械及設備	1,097,572,164.15	0.33	累積短絀	17,913,058.36	0.01
交通及運輸設備	64,719,675.00	0.02	本期短絀	2,371,130,995.02	0.71
交通及運輸設備	174,589,798.00	0.05	淨值其他項目	173,698,514,888.32	51.73
累計折舊－交通及運輸設備	109,870,123.00	0.03	累積其他綜合餘絀	173,698,514,888.32	51.73
什項設備	53,357,576.20	0.02	未實現重估增值	172,290,166,782.32	51.31
什項設備	161,637,743.00	0.05	其他綜合餘絀	1,408,348,106.00	0.42
累計折舊－什項設備	108,280,166.80	0.03			
購建中固定資產	3,779,011,805.00	1.13			
未完工程	3,779,011,805.00	1.13			

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	54,286,737.00	0.02			
無形資產	54,286,737.00	0.02			
電腦軟體	43,972,523.00	0.01			
其他無形資產	10,314,214.00	-			
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	335,806,349,828.31	100.00	合 計	335,806,349,828.31	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為992,385,535.00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				-14,787,705.00	170,442,000.00	-185,229,705.00	-108.68
		累計數				844,729,603.68	1,489,325,000.00	-644,595,396.32	-43.28
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-0.05	6.66	-0.75	-22,666.00	16,650,000.00	-16,672,666.00	-100.14
		累計數	671.10	56.51	1,187.58	143,761,577.00	141,275,000.00	2,486,577.00	1.76
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	-76,893.10	626,699.50	-12.27	-19,580,875.00	150,406,000.00	-169,986,875.00	-113.02
		累計數	3,226,802.11	5,514,128.50	58.52	661,622,972.68	1,323,384,000.00	-661,761,027.32	-50.01
構造物維護	座	本月數	303.26	270.67	112.04	4,815,836.00	3,386,000.00	1,429,836.00	42.23
		累計數	2,920.29	1,972.61	148.04	39,345,054.00	24,666,000.00	14,679,054.00	59.51
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	878,441,555.53	1,618,627,330.84	54.27	465,882,558.72	971,179,000.00	-505,296,441.28	-52.03
		累計數	5,067,802,708.54	7,729,565,937.52	65.56	2,525,630,682.18	4,637,747,000.00	-2,112,116,317.82	-45.54
三、農田水利設施更新改善		本月數				341,242,787.00	230,415,000.00	110,827,787.00	48.10
		累計數				2,261,397,037.00	1,980,348,000.00	281,049,037.00	14.19
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	17.93	24.61	72.86	142,704,506.00	147,660,000.00	-4,955,494.00	-3.36
		累計數	176.46	214.62	82.22	1,182,830,982.00	1,287,720,000.00	-104,889,018.00	-8.15
構造物更新改善	座	本月數	393.29	26.13	1,505.13	198,538,281.00	82,755,000.00	115,783,281.00	139.91
		累計數	1,948.44	218.70	890.92	1,078,566,055.00	692,628,000.00	385,938,055.00	55.72

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		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,354,001,000	1,948,047,354		1,948,047,354	58.08	-1,405,953,646	41.92		
一次性項目		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,354,001,000	1,948,047,354		1,948,047,354	58.08	-1,405,953,646	41.92		
土地		605,746,000		-46,012,000	559,734,000	348,662,000	92,802,138		92,802,138	26.62	-255,859,862	73.38	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	-122,319,000	3,373,586,000	2,530,183,000	1,704,414,053		1,704,414,053	67.36	-825,768,947	32.64	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	375,230,000	112,434,832		112,434,832	29.96	-262,795,168	70.04	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	49,009,000	30,114,717		30,114,717	61.45	-18,894,283	38.55	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		4,732,000	23,042,000	20,626,000	701,414		701,414	3.40	-19,924,586	96.60	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		-5,023,000	38,621,000	30,291,000	7,580,200		7,580,200	25.02	-22,710,800	74.98	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	3,354,001,000	1,948,047,354		1,948,047,354	58.08	-1,405,953,646	41.92		
土地		605,746,000		-46,012,000	559,734,000	348,662,000	92,802,138		92,802,138	26.62	-255,859,862	73.38		
土地改良物		3,381,315,000	114,590,000	-122,319,000	3,373,586,000	2,530,183,000	1,704,414,053		1,704,414,053	67.36	-825,768,947	32.64		
房屋及建築		275,191,000		188,030,000	463,221,000	375,230,000	112,434,832		112,434,832	29.96	-262,795,168	70.04		

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)		
機械及設備		99,341,000		-19,408,000	79,933,000	49,009,000	30,114,717		30,114,717	61.45	-18,894,283	38.55		
交通及運輸設備		18,310,000		4,732,000	23,042,000	20,626,000	701,414		701,414	3.40	-19,924,586	96.60		
什項設備		43,644,000		-5,023,000	38,621,000	30,291,000	7,580,200		7,580,200	25.02	-22,710,800	74.98		
總計		4,423,547,000	114,590,000		4,538,137,000	3,354,001,000	1,948,047,354		1,948,047,354	58.08	-1,405,953,646	41.92		