

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 111 年度 1 月份

主辦會計人員

主計室主任 張鳳嬌

基金主持人

農田水利署 署長 蔡昇甫(甲)

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年1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	4,906,226,000.00	90,354,085.00	108,775,000.00	-18,420,915.00	16.93	90,354,085.00	108,775,000.00	-18,420,915.00	16.93
租金及權利金收入	1,951,182,000.00	76,030,251.00	85,688,000.00	-9,657,749.00	11.27	76,030,251.00	85,688,000.00	-9,657,749.00	11.27
其他建築物租金收入	1,312,491,000.00	65,768,451.00	85,378,000.00	-19,609,549.00	22.97	65,768,451.00	85,378,000.00	-19,609,549.00	22.97
權利金收入	469,781,000.00								
其他租金收入	168,910,000.00	10,261,800.00	310,000.00	9,951,800.00	3,210.26	10,261,800.00	310,000.00	9,951,800.00	3,210.26
其他業務收入	2,955,044,000.00	14,323,834.00	23,087,000.00	-8,763,166.00	37.96	14,323,834.00	23,087,000.00	-8,763,166.00	37.96
其他補助收入	2,900,610,000.00		6,985,000.00	-6,985,000.00	100.00		6,985,000.00	-6,985,000.00	100.00
雜項業務收入	54,434,000.00	14,323,834.00	16,102,000.00	-1,778,166.00	11.04	14,323,834.00	16,102,000.00	-1,778,166.00	11.04
業務成本與費用	12,432,934,000.00	958,583,837.00	1,618,781,000.00	-660,197,163.00	40.78	958,583,837.00	1,618,781,000.00	-660,197,163.00	40.78
行銷及業務費用	7,648,162,000.00	384,410,573.00	566,836,000.00	-182,425,427.00	32.18	384,410,573.00	566,836,000.00	-182,425,427.00	32.18
業務費用	7,648,162,000.00	384,410,573.00	566,836,000.00	-182,425,427.00	32.18	384,410,573.00	566,836,000.00	-182,425,427.00	32.18
管理及總務費用	4,683,431,000.00	573,901,571.00	1,042,790,000.00	-468,888,429.00	44.96	573,901,571.00	1,042,790,000.00	-468,888,429.00	44.96
管理費用及總務費用	4,683,431,000.00	573,901,571.00	1,042,790,000.00	-468,888,429.00	44.96	573,901,571.00	1,042,790,000.00	-468,888,429.00	44.96
研究發展及訓練費用	101,341,000.00	271,693.00	9,155,000.00	-8,883,307.00	97.03	271,693.00	9,155,000.00	-8,883,307.00	97.03
研究發展費用	49,207,000.00	160,044.00	6,590,000.00	-6,429,956.00	97.57	160,044.00	6,590,000.00	-6,429,956.00	97.57
訓練費用	52,134,000.00	111,649.00	2,565,000.00	-2,453,351.00	95.65	111,649.00	2,565,000.00	-2,453,351.00	95.65
業務賸餘(短絀)	-7,526,708,000.00	-868,229,752.00	-1,510,006,000.00	641,776,248.00	42.50	-868,229,752.00	-1,510,006,000.00	641,776,248.00	42.50

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年1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	%
業務外收入	4,021,046,000.00	500,144,779.00	235,950,000.00	264,194,779.00	111.97	500,144,779.00	235,950,000.00	264,194,779.00	111.97
財務收入	386,949,000.00	11,263,898.00	25,540,000.00	-14,276,102.00	55.90	11,263,898.00	25,540,000.00	-14,276,102.00	55.90
利息收入	354,668,000.00	11,263,898.00	25,540,000.00	-14,276,102.00	55.90	11,263,898.00	25,540,000.00	-14,276,102.00	55.90
投資賸餘	32,281,000.00								
其他業務外收入	3,634,097,000.00	488,880,881.00	210,410,000.00	278,470,881.00	132.35	488,880,881.00	210,410,000.00	278,470,881.00	132.35
財產交易賸餘	1,557,659,000.00	14,509,757.00	46,690,000.00	-32,180,243.00	68.92	14,509,757.00	46,690,000.00	-32,180,243.00	68.92
租賃收入	1,708,922,000.00	288,710,955.00	123,377,000.00	165,333,955.00	134.01	288,710,955.00	123,377,000.00	165,333,955.00	134.01
違規罰款收入	23,667,000.00	2,766,034.00	1,006,000.00	1,760,034.00	174.95	2,766,034.00	1,006,000.00	1,760,034.00	174.95
雜項收入	343,849,000.00	182,894,135.00	39,337,000.00	143,557,135.00	364.94	182,894,135.00	39,337,000.00	143,557,135.00	364.94
業務外費用	422,886,000.00	139,677,880.00	27,242,000.00	112,435,880.00	412.73	139,677,880.00	27,242,000.00	112,435,880.00	412.73
其他業務外費用	422,886,000.00	139,677,880.00	27,242,000.00	112,435,880.00	412.73	139,677,880.00	27,242,000.00	112,435,880.00	412.73
財產交易短絀	200,000.00	4,467.00		4,467.00		4,467.00		4,467.00	
雜項費用	422,686,000.00	139,673,413.00	27,242,000.00	112,431,413.00	412.71	139,673,413.00	27,242,000.00	112,431,413.00	412.71
業務外賸餘(短絀)	3,598,160,000.00	360,466,899.00	208,708,000.00	151,758,899.00	72.71	360,466,899.00	208,708,000.00	151,758,899.00	72.71
本期賸餘(短絀)	-3,928,548,000.00	-507,762,853.00	-1,301,298,000.00	793,535,147.00	60.98	-507,762,853.00	-1,301,298,000.00	793,535,147.00	60.98
本期其他綜合餘絀		23,208,152.00		23,208,152.00		23,208,152.00		23,208,152.00	
未實現重估增值		23,208,152.00		23,208,152.00		23,208,152.00		23,208,152.00	

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」23,208,152元及截至本月份「本期其他綜合損益」23,208,152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111年1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」23,208,152元及截至本月份「本期其他綜合損益」23,208,152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65,768,451元，預算數85,378,000元，主要係民眾申請水利設施兼作搭排及架橋案件較預期少，致較預算數為低。
2. 其他租金收入：實際數10,261,800元，預算數310,000元，主要係因農業用水調度為工業用水使用費收入超出預期。
3. 其他補助收入：實際數0元，預算數6,985,000元。主要係主管機關補助金額尚未核定撥付，致未達預期。
4. 雜項業務收入：實際數14,323,834元，預算數16,102,000元。主要係因光電場地使用費雖已開單收取，但尚未入帳，故收入未達預期。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數384,410,573元，預算數566,836,000元。主要係渠道修護工作刻正執行中、固定資產折舊提列數較預算數減少；攔污柵垃圾清運等開口契約，尚待發包，致業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數573,901,571元，預算數1,042,790,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少、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160,044元，預算數6,590,000元。主係委託研究調查等計畫刻正辦理中，致費用較預算數減少。
4. 訓練費用：實際數111,649元，較預算數2,565,000元。主要係疫情影響各項訓練講習次數減少，致較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-868,229,752元，預算數-1,510,006,000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11,263,898元，預算數25,540,000元。主要係定存減少及適逢春節提早關帳，部分利息收入尚未入帳所致。
2. 財產交易賸餘：實際數14,509,757元，預算數46,690,000元。主要係土地出售數量較預期為低，及出售土地，因需等過戶程序完成，作業時程有落差，致財產交易賸餘較預算數為低。
3. 租賃收入：實際數288,710,955元，預算數123,377,000元。主要係因110年預收111年租金於本月份認列轉正所致。
4. 違規罰款收入：實際數2,766,034元，預算數1,006,000元。主要係積極處理違規占用土地並罰款，致較預算數增加。
5. 雜項收入：實際數182,894,135元，預算數39,337,000元。主要係新增土地接管及太陽光電發電系統計畫場地使用費，致收入較預算數為高。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數4,467元，預算數0元。主要係因報廢資產，致費用較預算數為高。
2. 雜項費用：實際數139,673,413元，預算數27,242,000元。主要係因土地重測面積減少，致較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數360,466,899元，預算數208,708,000元。主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀)：實際-507,762,853元，預算數-1,301,298,000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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	332,059,645,497.00	100.00	負債	7,385,264,052.00	2.22
流動資產	52,185,925,924.00	15.72	流動負債	1,133,024,623.00	0.34
現金	51,817,001,909.00	15.60	應付款項	720,614,080.00	0.22
銀行存款	51,812,791,909.00	15.60	應付代收款	431,537,783.00	0.13
零用及週轉金	4,210,000.00	-	應付費用	280,735,564.00	0.08
流動金融資產	90,126,019.00	0.03	應付稅款	410,450.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之	24,509,637.00	0.01	應付工程款	6,100,000.00	-
金融資產－流動			應付保險給付	1,830,283.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之	65,616,382.00	0.02			
金融資產評價調整－流動			預收款項	412,410,543.00	0.12
應收款項	135,257,585.00	0.04	預收收入	30,960,662.00	0.01
應收票據	97,839,826.00	0.03	其他預收款	381,449,881.00	0.11
應收收益	11,841,672.00	-	長期負債	2,853,059,222.00	0.86
其他應收款	25,576,087.00	0.01	長期債務	2,853,059,222.00	0.86
存貨	4,419,595.00	-	長期借款	25,588,264.00	0.01
其他存貨	4,419,595.00	-	應計退休金負債	2,827,470,958.00	0.85
預付款項	106,938,808.00	0.03	其他負債	3,399,180,207.00	1.02
預付費用	105,614,964.00	0.03			

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	1,323,844.00	-	遞延負債	10,575,705.00	-
短期貸墊款	32,182,008.00	0.01	遞延收入	10,575,705.00	-
短期墊款	32,182,008.00	0.01	負債準備	1,606,235,025.00	0.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,782,166,620.00	7.46	除役、復原及修復成本之負債準備	839,549,406.00	0.25
非流動金融資產	748,595,482.00	0.23	其他負債準備	766,685,619.00	0.23
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.11	什項負債	1,782,369,477.00	0.54
備供出售金融資產評價調整－非流動	379,745,821.00	0.11	存入保證金	1,373,798,821.00	0.41
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	-	應付保管款	1,401,680.00	-
其他長期投資	1,396,964,625.00	0.42	暫收及待結轉帳項	407,168,976.00	0.12
什項長期投資	1,396,964,625.00	0.42	淨值	324,674,381,445.00	97.78
準備金	22,636,606,513.00	6.82	基金	46,502,820,234.00	14.00
退休及離職準備金	2,827,470,958.00	0.85	基金	46,502,820,234.00	14.00
改良及擴充準備金	19,809,135,555.00	5.97	基金	46,502,820,234.00	14.00
不動產、廠房及設備	254,992,865,844.00	76.79	公積	77,871,933,248.00	23.45
土地	187,504,955,158.00	56.47	資本公積	67,389,902.00	0.02
土地	187,504,955,158.00	56.47	受贈公積	8,335,411.00	-

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	52,724,172,456.00	15.88	其他資本公積	59,054,491.00	0.02
土地改良物	107,698,776,917.00	32.43	特別公積	77,804,543,346.00	23.43
累計折舊－土地改良物	54,974,604,461.00	16.56	特別公積	77,804,543,346.00	23.43
房屋及建築	10,657,542,904.00	3.21	累積餘絀	29,951,959,370.00	9.02
房屋及建築	15,655,861,029.00	4.71	累積賸餘	31,674,314,383.00	9.54
累計折舊－房屋及建築	4,998,318,125.00	1.51	累積賸餘	31,470,085,733.00	9.48
機械及設備	575,538,729.00	0.17	本期賸餘	204,228,650.00	0.06
機械及設備	1,723,782,404.00	0.52	累積短絀	1,722,355,013.00	0.52
累計折舊－機械及設備	1,148,243,675.00	0.35	累積短絀	1,010,363,510.00	0.30
交通及運輸設備	80,050,616.00	0.02	本期短絀	711,991,503.00	0.21
交通及運輸設備	192,655,759.00	0.06	淨值其他項目	170,347,668,593.00	51.30
累計折舊－交通及運輸設備	112,605,143.00	0.03	累積其他綜合餘絀	170,347,668,593.00	51.30
什項設備	58,390,201.00	0.02	備供出售金融資產未實現餘絀	379,745,821.00	0.11
什項設備	156,943,804.00	0.05	未實現重估增值	168,676,927,201.00	50.80
累計折舊－什項設備	98,553,603.00	0.03	其他綜合餘絀	1,290,995,571.00	0.39
購建中固定資產	3,392,215,780.00	1.02			

農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
待過戶房地產	23,790.00	-			
未完工程	3,392,191,990.00	1.02			
無形資產	74,992,243.00	0.02			
無形資產	74,992,243.00	0.02			
電腦軟體	63,997,713.00	0.02			
發展中之無形資產	510,000.00	-			
其他無形資產	10,484,530.00	-			
其他資產	23,694,866.00	0.01			
什項資產	23,694,866.00	0.01			
存出保證金	3,090,270.00	-			
催收款項	20,551,416.00	0.01			
暫付及待結轉帳項	53,180.00	-			
合計	332,059,645,497.00	100.00	合計	332,059,645,497.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,077,345,113.00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111年1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				28,567,669.40	128,413,000.00	-99,845,330.60	-77.75
		累計數				28,567,669.40	128,413,000.00	-99,845,330.60	-77.75
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	7.05	5.92	119.09	12,354,949.00	14,800,000.00	-2,445,051.00	-16.52
		累計數	7.05	5.92	119.09	12,354,949.00	14,800,000.00	-2,445,051.00	-16.52
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	138,954.52	464,869.00	29.89	12,899,746.40	111,569,000.00	-98,669,253.60	-88.44
		累計數	138,954.52	464,869.00	29.89	12,899,746.40	111,569,000.00	-98,669,253.60	-88.44
構造物維護	座	本月數	265.99	163.50	162.69	3,312,974.00	2,044,000.00	1,268,974.00	62.08
		累計數	265.99	163.50	162.69	3,312,974.00	2,044,000.00	1,268,974.00	62.08
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	765.22	654.88	116.85	410,525,543.20	392,928,000.00	17,597,543.20	4.48
		累計數	765.22	654.88	116.85	410,525,543.20	392,928,000.00	17,597,543.20	4.48
三、農田水利設施更新改善		本月數				246,532,839.00	250,137,000.00	-3,604,161.00	-1.44
		累計數				246,532,839.00	250,137,000.00	-3,604,161.00	-1.44
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	25.74	32.69	78.74	199,304,897.00	196,140,000.00	3,164,897.00	1.61
		累計數	25.74	32.69	78.74	199,304,897.00	196,140,000.00	3,164,897.00	1.61
構造物更新改善	座	本月數	275.63	17.05	1,616.60	47,227,942.00	53,997,000.00	-6,769,058.00	-12.54
		累計數	275.63	17.05	1,616.60	47,227,942.00	53,997,000.00	-6,769,058.00	-12.54

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1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	199,867,216.00	5,861,023,000.00			6,060,890,216.00	675,718,148.00	318,578,597.00		318,578,597.00	47.15	-357,139,551.00	52.85		
一次項目	199,867,216.00	5,861,023,000.00			6,060,890,216.00	675,718,148.00	318,578,597.00		318,578,597.00	47.15	-357,139,551.00	52.85		
土地		277,951,000.00			277,951,000.00	92,130,000.00	3,270,424.00		3,270,424.00	3.55	-88,859,576.00	96.45	因111年度法定預算尚未通過，受限預算法執行限額，差執行數低於預期。	俟預算通過後再行轉正。
土地改良物	145,717,529.00	4,886,212,000.00			5,031,929,529.00	515,067,000.00	279,869,506.00		279,869,506.00	54.34	-235,197,494.00	45.66	桃園大圳貯水池及灌排水路改善工程等水利工程施工中，尚未辦理估驗計價；另部分水利工程尚規劃辦理中。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
房屋及建築	32,752,539.00	565,856,000.00			598,608,539.00	49,705,000.00	30,072,873.00		30,072,873.00	60.50	-19,632,127.00	39.50	都更單位執行進度延緩致無支出；另因八德區福興段920地號興建住商大樓統包工程110年9月申報開工，開工後因基地地盤堅硬造成進度落後。	持續追蹤都更及工程進度以加強執行。
機械及設備	21,397,148.00	99,164,000.00			120,561,148.00	16,594,148.00	5,242,594.00		5,242,594.00	31.59	-11,351,554.00	68.41	主要係抗旱井工程，目前刻正辦理驗收作業，未及於本月份完成付款，故執行率低於預期。	俟驗收程序完成，積極辦理付款作業。
交通及運輸設備		7,990,000.00			7,990,000.00	907,000.00	123,200.00		123,200.00	13.58	-783,800.00	86.42	汰舊換新油電混合動力車採購案，擬定招標文件中	視實際情況加強執行

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1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)			
什項設備		23,850,000.00			23,850,000.00	1,315,000.00						-1,315,000.00	100.00	主要係年度開始，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	199,867,216.00	5,861,023,000.00			6,060,890,216.00	675,718,148.00	318,578,597.00		318,578,597.00	47.15	-357,139,551.00	52.85			
土地		277,951,000.00			277,951,000.00	92,130,000.00	3,270,424.00		3,270,424.00	3.55	-88,859,576.00	96.45			
土地改良物	145,717,529.00	4,886,212,000.00			5,031,929,529.00	515,067,000.00	279,869,506.00		279,869,506.00	54.34	-235,197,494.00	45.66			
房屋及建築	32,752,539.00	565,856,000.00			598,608,539.00	49,705,000.00	30,072,873.00		30,072,873.00	60.50	-19,632,127.00	39.50			
機械及設備	21,397,148.00	99,164,000.00			120,561,148.00	16,594,148.00	5,242,594.00		5,242,594.00	31.59	-11,351,554.00	68.41			
交通及運輸設備		7,990,000.00			7,990,000.00	907,000.00	123,200.00		123,200.00	13.58	-783,800.00	86.42			
什項設備		23,850,000.00			23,850,000.00	1,315,000.00					-1,315,000.00	100.00			
總計	199,867,216.00	5,861,023,000.00			6,060,890,216.00	675,718,148.00	318,578,597.00		318,578,597.00	47.15	-357,139,551.00	52.85			

農田水利事業作業基金
111年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國111年1月1日至111年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫	199,867	5,861,023	-	-	6,060,890	3,435,082	675,718	420,679	423,002	381,697	370,169	354,544	2,625,809	43.32	6,060,890
土地	-	277,951	-	-	277,951	151,236	92,130	5,130	2,130	5,130	130	22,065	126,715	45.59	277,951
土地改良物	145,718	4,886,212	-	-	5,031,930	2,847,244	515,067	350,551	347,708	334,911	334,770	301,679	2,184,686	43.42	5,031,930
房屋及建築	32,753	565,856	-	-	598,609	365,830	49,705	47,957	61,015	28,742	26,255	19,105	232,779	38.89	598,609
機械及設備	21,397	99,164	-	-	120,561	58,955	16,594	14,143	8,961	7,621	5,665	8,622	61,606	51.10	120,561
交通及運輸設備	-	7,990	-	-	7,990	768	907	887	947	2,617	947	917	7,222	90.39	7,990
什項設備	-	23,850	-	-	23,850	11,049	1,315	2,011	2,241	2,676	2,402	2,156	12,801	53.67	23,850
合計	199,867	5,861,023	0	0	6,060,890	3,435,082	675,718	420,679	423,002	381,697	370,169	354,544	2,625,809	43.32	6,060,890

註：細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。