

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 6 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110年6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	462,642,398.00	342,776,000.00	119,866,398.00	34.97	2,133,703,627.00	1,918,806,000.00	214,897,627.00	11.20
租金及權利金收入	1,327,238,000.00	134,648,100.00	97,787,000.00	36,861,100.00	37.70	651,917,158.00	616,549,000.00	35,368,158.00	5.74
其他建築物租金收入	1,159,078,000.00	124,174,382.00	87,153,000.00	37,021,382.00	42.48	585,609,927.00	551,606,000.00	34,003,927.00	6.16
權利金收入		1,010,000.00		1,010,000.00		1,010,000.00		1,010,000.00	
其他租金收入	168,160,000.00	9,463,718.00	10,634,000.00	-1,170,282.00	11.01	65,297,231.00	64,943,000.00	354,231.00	0.55
其他業務收入	3,074,679,000.00	327,994,298.00	244,989,000.00	83,005,298.00	33.88	1,481,786,469.00	1,302,257,000.00	179,529,469.00	13.79
其他補助收入	3,015,120,000.00	327,940,141.00	243,313,000.00	84,627,141.00	34.78	1,462,405,781.00	1,264,659,000.00	197,746,781.00	15.64
雜項業務收入	59,559,000.00	54,157.00	1,676,000.00	-1,621,843.00	96.77	19,380,688.00	37,598,000.00	-18,217,312.00	48.45
業務成本與費用	14,669,986,000.00	656,548,177.12	1,029,250,000.00	-372,701,822.88	36.21	4,760,389,416.12	7,147,346,000.00	-2,386,956,583.88	33.40
行銷及業務費用	10,233,183,000.00	406,892,187.12	731,235,000.00	-324,342,812.88	44.36	2,669,287,652.12	4,637,814,000.00	-1,968,526,347.88	42.45
業務費用	10,233,183,000.00	406,892,187.12	731,235,000.00	-324,342,812.88	44.36	2,669,287,652.12	4,637,814,000.00	-1,968,526,347.88	42.45
管理及總務費用	4,300,798,000.00	248,818,702.00	293,025,000.00	-44,206,298.00	15.09	2,086,172,853.00	2,417,521,000.00	-331,348,147.00	13.71
管理費用及總務費用	4,300,798,000.00	248,818,702.00	293,025,000.00	-44,206,298.00	15.09	2,086,172,853.00	2,417,521,000.00	-331,348,147.00	13.71
研究發展及訓練費用	136,005,000.00	837,288.00	4,990,000.00	-4,152,712.00	83.22	4,928,911.00	92,011,000.00	-87,082,089.00	94.64
研究發展費用	64,300,000.00	729,041.00	331,000.00	398,041.00	120.25	1,543,297.00	56,866,000.00	-55,322,703.00	97.29
訓練費用	71,705,000.00	108,247.00	4,659,000.00	-4,550,753.00	97.68	3,385,614.00	35,145,000.00	-31,759,386.00	90.37
業務賸餘(短絀)	-10,268,069,000.00	-193,905,779.12	-686,474,000.00	492,568,220.88	71.75	-2,626,685,789.12	-5,228,540,000.00	2,601,854,210.88	49.76

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年6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	6,004,199,000.00	255,670,477.30	819,285,000.00	-563,614,522.70	68.79	1,961,014,612.78	2,747,705,000.00	-786,690,387.22	28.63
財務收入	635,833,000.00	42,910,466.00	104,471,000.00	-61,560,534.00	58.93	145,497,047.00	314,294,000.00	-168,796,953.00	53.71
利息收入	635,833,000.00	42,910,466.00	104,471,000.00	-61,560,534.00	58.93	145,497,047.00	314,294,000.00	-168,796,953.00	53.71
其他業務外收入	5,368,366,000.00	212,760,011.30	714,814,000.00	-502,053,988.70	70.24	1,815,517,565.78	2,433,411,000.00	-617,893,434.22	25.39
財產交易賸餘	3,425,545,000.00	6,611,597.00	460,490,000.00	-453,878,403.00	98.56	359,233,178.00	1,356,480,000.00	-997,246,822.00	73.52
租賃收入	1,675,066,000.00	76,261,986.00	227,144,000.00	-150,882,014.00	66.43	923,848,947.00	951,165,000.00	-27,316,053.00	2.87
違規罰款收入	16,276,000.00	1,328,348.00	1,319,000.00	9,348.00	0.71	19,268,026.00	8,002,000.00	11,266,026.00	140.79
雜項收入	251,479,000.00	128,558,080.30	25,861,000.00	102,697,080.30	397.11	513,167,414.78	117,764,000.00	395,403,414.78	335.76
業務外費用	684,046,000.00	109,856,531.90	53,266,000.00	56,590,531.90	106.24	208,890,929.37	343,803,000.00	-134,912,070.63	39.24
其他業務外費用	684,046,000.00	109,856,531.90	53,266,000.00	56,590,531.90	106.24	208,890,929.37	343,803,000.00	-134,912,070.63	39.24
財產交易短絀	7,441,000.00	185,765.00	1,491,000.00	-1,305,235.00	87.54	185,765.00	3,090,000.00	-2,904,235.00	93.99
雜項費用	676,605,000.00	109,670,766.90	51,775,000.00	57,895,766.90	111.82	208,705,164.37	340,713,000.00	-132,007,835.63	38.74
業務外賸餘(短絀)	5,320,153,000.00	145,813,945.40	766,019,000.00	-620,205,054.60	80.96	1,752,123,683.41	2,403,902,000.00	-651,778,316.59	27.11
本期賸餘(短絀)	-4,947,916,000.00	-48,091,833.72	79,545,000.00	-127,636,833.72	160.46	-874,562,105.71	-2,824,638,000.00	1,950,075,894.29	69.04

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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0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6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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0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585,609,927元，預算數551,606,000元。
2. 權利金收入：實際數1,010,000元，預算數0元，主要係因應改制，本處烏山頭水庫風景區水上觀光設施興建營運移轉權利金收入。
3. 其他租金收入：實際數65,297,231元，預算數64,943,000元。
4. 其他補助收入：實際數1,462,405,781元，預算數1,264,659,000元。主要係計畫補助款已入帳，致本月份實際收入較預算數為高。
5. 雜項業務收入：實際數19,380,688元，預算數37,598,000元。主要係埤塘魚介業務刻正辦理作業中、池塘用水使用費收入尚未開單收取，致收入較預算數減少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數2,669,287,652.12元，預算數4,637,814,000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2,086,172,853元，預算數2,417,521,000元。主要係業務系統維護刻正辦理發包中、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1,543,297元，預算數56,866,000元。主要係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3,385,614元，預算數35,145,000元。主要係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-2,626,685,789.12元，預算數-5,228,540,000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145,497,047元，預算數314,294,000元。主要係部分定存利息收入尚未入帳，致利息收入較預算數為低。
2. 財產交易賸餘：實際數359,233,178元，預算數1,356,480,000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。
3. 租賃收入：實際數923,848,947元，預算數951,165,000元。
4. 違規罰款收入：實際數19,268,026元，預算數8,002,000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。
5. 雜項收入：實際數513,167,414.78元，預算數117,764,000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185,765元，預算數3,090,000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208,705,164.37元，預算數340,713,000元。主要係相關業務刻正辦理中，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數1,752,123,683.41元，預算數2,403,902,000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-874,562,105.71元，預算數-2,824,638,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	297,180,972,972.28	100.00	負債	7,449,871,846.57	2.51
流動資產	51,741,267,717.00	17.41	流動負債	1,081,009,355.74	0.36
現金	51,500,291,533.00	17.33	應付款項	699,911,206.74	0.24
銀行存款	51,491,696,533.00	17.33	應付代收款	696,681,330.74	0.23
零用及週轉金	8,595,000.00	0.00	應付費用	808,846.00	0.00
流動金融資產	24,078,092.00	0.01	應付稅款	41,379.00	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之	23,988,582.00	0.01	應付保險給付	2,379,651.00	0.00
金融資產－流動			預收款項	381,098,149.00	0.13
其他金融資產評價調整－流	89,510.00	0.00	預收貨款	180,087.00	0.00
動			預收收入	6,509,199.00	0.00
應收款項	46,562,015.00	0.02	其他預收款	374,408,863.00	0.13
應收票據	46,554,668.00	0.02	長期負債	2,667,632,438.27	0.90
應收帳款	1.00	0.00	長期債務	2,667,632,438.27	0.90
其他應收款	7,346.00	0.00	長期借款	25,588,262.27	0.01
存貨	4,420,459.00	0.00	應計退休金負債	2,642,044,176.00	0.89
原料	3,478,458.00	0.00	其他負債	3,701,230,052.56	1.25
其他存貨	942,001.00	0.00			
預付款項	45,461,896.00	0.02			

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付費用	43,034,412.00	0.01	負債準備	1,782,673,143.56	0.60
其他預付款	2,427,484.00	0.00	除役、復原及修復成本之負債準備	424,356,889.00	0.14
短期貸墊款	120,453,722.00	0.04	其他負債準備	1,358,316,254.56	0.46
短期墊款	120,453,722.00	0.04	什項負債	1,918,556,909.00	0.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,626,415,772.88	8.29	存入保證金	1,095,635,596.00	0.37
非流動金融資產	368,849,661.00	0.12	應付保管款	907,913.00	0.00
備供出售金融資產－非流動	366,840,485.00	0.12	暫收及待結轉帳項	822,013,400.00	0.28
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.00	淨值	289,731,101,125.71	97.49
其他長期投資	1,131,044,356.93	0.38	基金	44,984,068,951.80	15.14
什項長期投資	1,131,044,356.93	0.38	基金	44,984,068,951.80	15.14
準備金	23,126,521,754.95	7.78	基金	44,984,068,951.80	15.14
退休及離職準備金	2,754,367,589.00	0.93	公積	77,349,019,091.61	26.03
改良及擴充準備金	19,799,501,430.00	6.66	資本公積	9,611,790.00	0.00
其他準備金	572,652,735.95	0.19	受贈公積	4,330,595.00	0.00
不動產、廠房及設備	220,739,195,123.40	74.28	其他資本公積	5,281,195.00	0.00
土地	153,298,905,889.46	51.58	特別公積	77,339,407,301.61	26.02

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	153,298,905,889.46	51.58	特別公積	77,339,407,301.61	26.02
土地改良物	52,354,623,941.03	17.62	累積餘絀	31,880,106,656.61	10.73
土地改良物	107,855,249,488.42	36.29	累積賸餘	31,880,106,656.61	10.73
累計折舊－土地改良物	55,500,625,547.39	18.68	累積賸餘	32,754,668,762.32	11.02
房屋及建築	10,345,682,380.95	3.48	本期賸餘	-874,562,105.71	-0.29
房屋及建築	14,596,709,052.34	4.91	淨值其他項目	135,517,906,425.69	45.60
累計折舊－房屋及建築	4,251,026,671.39	1.43	累積其他綜合餘絀	135,517,906,425.69	45.60
機械及設備	492,521,198.76	0.17	未實現重估增值	133,918,618,444.69	45.06
機械及設備	1,578,143,054.91	0.53	其他綜合餘絀	1,599,287,981.00	0.54
累計折舊－機械及設備	1,085,621,856.15	0.37			
交通及運輸設備	68,075,655.00	0.02			
交通及運輸設備	174,361,279.00	0.06			
累計折舊－交通及運輸設備	106,285,624.00	0.04			
什項設備	63,223,907.20	0.02			
什項設備	167,001,595.00	0.06			
累計折舊－什項設備	103,777,687.80	0.03			
購建中固定資產	4,116,162,151.00	1.39			

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	4,116,162,151.00	1.39			
無形資產	50,568,746.00	0.02			
無形資產	50,568,746.00	0.02			
電腦軟體	42,932,571.00	0.01			
其他無形資產	7,636,175.00	0.00			
其他資產	23,525,613.00	0.01			
什項資產	23,525,613.00	0.01			
存出保證金	2,963,315.00	0.00			
催收款項	20,562,298.00	0.01			
合 計	297,180,972,972.28	100.00	合 計	297,180,972,972.28	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,005,342,340.00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6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				130,853,632.27	164,633,000.00	-33,779,367.73	-20.52
		累計數				655,910,439.68	985,083,000.00	-329,172,560.32	-33.42
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	13.00	9.06	143.49	34,264,641.00	16,696,000.00	17,568,641.00	105.23
		累計數	51.36	39.10	131.36	125,263,895.00	97,750,000.00	27,513,895.00	28.15
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	237,616.25	376,660.30	63.09	92,578,077.27	145,540,000.00	-52,961,922.73	-36.39
		累計數	2,203,536.60	3,638,209.00	60.57	507,640,606.68	873,170,000.00	-365,529,393.32	-41.86
構造物維護	座	本月數	187.01	152.40	122.71	4,010,914.00	2,397,000.00	1,613,914.00	67.33
		累計數	1,700.31	1,133.00	150.07	23,005,938.00	14,163,000.00	8,842,938.00	62.44
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	586,349,080.67	338,919,814.00	173.01	307,021,597.46	276,425,199.60	30,596,397.86	11.07
		累計數	2,679,029,517.05	2,762,029,748.00	96.99	1,256,406,907.82	1,657,218,000.00	-400,811,092.18	-24.19
三、農田水利設施更新改善		本月數				132,553,777.00	270,194,000.00	-137,640,223.00	-50.94
		累計數				960,937,465.00	1,340,467,000.00	-379,529,535.00	-28.31
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	27.62	19.11	144.53	101,058,878.00	173,784,000.00	-72,725,122.00	-41.85
		累計數	98.62	144.50	68.25	707,764,124.00	867,000,000.00	-159,235,876.00	-18.37
構造物更新改善	座	本月數	403.92	19.62	2,058.72	31,494,899.00	96,410,000.00	-64,915,101.00	-67.33
		累計數	1,092.44	149.50	730.73	253,173,341.00	473,467,000.00	-220,293,659.00	-46.53

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6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			4,423,547,000	2,383,152,000	1,337,520,442		1,337,520,442	56.12	-1,045,631,558	43.88		
一次性項目		4,423,547,000			4,423,547,000	2,383,152,000	1,337,520,442		1,337,520,442	56.12	-1,045,631,558	43.88		
土地		605,746,000		-232,000	605,514,000	240,492,000	76,229,760		76,229,760	31.70	-164,262,240	68.30	計畫尚在辦理中	待相關程序完成 後積極執行。
土地改良物		3,381,315,000		-20,008,000	3,361,307,000	1,907,645,000	1,214,510,372		1,214,510,372	63.67	-693,134,628	36.33	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		7,900,000	283,091,000	145,112,000	22,525,506		22,525,506	15.52	-122,586,494	84.48	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		11,920,000	111,261,000	48,611,000	19,197,551		19,197,551	39.49	-29,413,449	60.51	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		787,000	19,097,000	16,030,000	526,994		526,994	3.29	-15,503,006	96.71	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		-367,000	43,277,000	25,262,000	4,530,259		4,530,259	17.93	-20,731,741	82.07	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			4,423,547,000	2,383,152,000	1,337,520,442		1,337,520,442	56.12	-1,045,631,558	43.88		
土地		605,746,000		-232,000	605,514,000	240,492,000	76,229,760		76,229,760	31.70	-164,262,240	68.30		
土地改良物		3,381,315,000		-20,008,000	3,361,307,000	1,907,645,000	1,214,510,372		1,214,510,372	63.67	-693,134,628	36.33		
房屋及建築		275,191,000		7,900,000	283,091,000	145,112,000	22,525,506		22,525,506	15.52	-122,586,494	84.48		
機械及設備		99,341,000		11,920,000	111,261,000	48,611,000	19,197,551		19,197,551	39.49	-29,413,449	60.51		
交通及運輸設備		18,310,000		787,000	19,097,000	16,030,000	526,994		526,994	3.29	-15,503,006	96.71		

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6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		43,644,000		-367,000	43,277,000	25,262,000	4,530,259		4,530,259	17.93	-20,731,741	82.07		
總計		4,423,547,000			4,423,547,000	2,383,152,000	1,337,520,442		1,337,520,442	56.12	-1,045,631,558	43.88		

