

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 2 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2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	448,214,327.00	189,976,000.00	258,238,327.00	135.93	538,568,412.00	298,751,000.00	239,817,412.00	80.27
租金及權利金收入	1,951,182,000.00	133,380,933.00	77,447,000.00	55,933,933.00	72.22	209,411,184.00	163,135,000.00	46,276,184.00	28.37
其他建築物租金收入	1,312,491,000.00	123,215,933.00	67,107,000.00	56,108,933.00	83.61	188,984,384.00	152,485,000.00	36,499,384.00	23.94
權利金收入	469,781,000.00								
其他租金收入	168,910,000.00	10,165,000.00	10,340,000.00	-175,000.00	1.69	20,426,800.00	10,650,000.00	9,776,800.00	91.80
其他業務收入	2,955,044,000.00	314,833,394.00	112,529,000.00	202,304,394.00	179.78	329,157,228.00	135,616,000.00	193,541,228.00	142.71
其他補助收入	2,900,610,000.00	300,334,000.00	103,515,000.00	196,819,000.00	190.14	300,334,000.00	110,500,000.00	189,834,000.00	171.80
雜項業務收入	54,434,000.00	14,499,394.00	9,014,000.00	5,485,394.00	60.85	28,823,228.00	25,116,000.00	3,707,228.00	14.76
業務成本與費用	12,432,934,000.00	719,345,725.00	940,029,000.00	-220,683,275.00	23.48	1,677,929,562.00	2,558,810,000.00	-880,880,438.00	34.43
行銷及業務費用	7,648,162,000.00	394,915,508.00	613,618,000.00	-218,702,492.00	35.64	779,326,081.00	1,180,454,000.00	-401,127,919.00	33.98
業務費用	7,648,162,000.00	394,915,508.00	613,618,000.00	-218,702,492.00	35.64	779,326,081.00	1,180,454,000.00	-401,127,919.00	33.98
管理及總務費用	4,683,431,000.00	324,124,531.00	321,269,000.00	2,855,531.00	0.89	898,026,102.00	1,364,059,000.00	-466,032,898.00	34.17
管理費用及總務費用	4,683,431,000.00	324,124,531.00	321,269,000.00	2,855,531.00	0.89	898,026,102.00	1,364,059,000.00	-466,032,898.00	34.17
研究發展及訓練費用	101,341,000.00	305,686.00	5,142,000.00	-4,836,314.00	94.06	577,379.00	14,297,000.00	-13,719,621.00	95.96
研究發展費用	49,207,000.00	111,150.00	2,552,000.00	-2,440,850.00	95.64	271,194.00	9,142,000.00	-8,870,806.00	97.03
訓練費用	52,134,000.00	194,536.00	2,590,000.00	-2,395,464.00	92.49	306,185.00	5,155,000.00	-4,848,815.00	94.06
業務賸餘(短絀)	-7,526,708,000.00	-271,131,398.00	-750,053,000.00	478,921,602.00	63.85	-1,139,361,150.00	-2,260,059,000.00	1,120,697,850.00	49.59

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年2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	488,742,751.00	310,460,000.00	178,282,751.00	57.43	988,887,530.00	546,410,000.00	442,477,530.00	80.98
財務收入	386,949,000.00	31,988,680.00	23,979,000.00	8,009,680.00	33.40	43,252,578.00	49,519,000.00	-6,266,422.00	12.65
利息收入	354,668,000.00	31,988,680.00	23,979,000.00	8,009,680.00	33.40	43,252,578.00	49,519,000.00	-6,266,422.00	12.65
投資賸餘	32,281,000.00								
其他業務外收入	3,634,097,000.00	456,754,071.00	286,481,000.00	170,273,071.00	59.44	945,634,952.00	496,891,000.00	448,743,952.00	90.31
財產交易賸餘	1,557,659,000.00	245,410,695.00	87,515,000.00	157,895,695.00	180.42	259,920,452.00	134,205,000.00	125,715,452.00	93.67
租賃收入	1,708,922,000.00	126,418,571.00	146,353,000.00	-19,934,429.00	13.62	415,129,526.00	269,730,000.00	145,399,526.00	53.91
違規罰款收入	23,667,000.00	1,331,971.00	1,214,000.00	117,971.00	9.72	4,098,005.00	2,220,000.00	1,878,005.00	84.59
雜項收入	343,849,000.00	83,592,834.00	51,399,000.00	32,193,834.00	62.64	266,486,969.00	90,736,000.00	175,750,969.00	193.69
業務外費用	422,886,000.00	12,144,126.00	38,298,000.00	-26,153,874.00	68.29	151,822,006.00	65,540,000.00	86,282,006.00	131.65
其他業務外費用	422,886,000.00	12,144,126.00	38,298,000.00	-26,153,874.00	68.29	151,822,006.00	65,540,000.00	86,282,006.00	131.65
財產交易短絀	200,000.00	177,868.00		177,868.00		182,335.00		182,335.00	
雜項費用	422,686,000.00	11,966,258.00	38,298,000.00	-26,331,742.00	68.75	151,639,671.00	65,540,000.00	86,099,671.00	131.37
業務外賸餘(短絀)	3,598,160,000.00	476,598,625.00	272,162,000.00	204,436,625.00	75.12	837,065,524.00	480,870,000.00	356,195,524.00	74.07
本期賸餘(短絀)	-3,928,548,000.00	205,467,227.00	-477,891,000.00	683,358,227.00	142.99	-302,295,626.00	-1,779,189,000.00	1,476,893,374.00	83.01
本期其他綜合餘絀		-34,951,927.00		-34,951,927.00		-11,743,775.00		-11,743,775.00	
未實現重估增值		-34,951,927.00		-34,951,927.00		-11,743,775.00		-11,743,775.00	

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」-34,951,927元及截至本月份「本期其他綜合損益」-11,743,775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2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」-34,951,927元及截至本月份「本期其他綜合損益」-11,743,775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188,984,384元，預算數152,485,000元，主要係民眾申請水利設施兼作搭排及架橋案件較預期多，致較預算數為高。
2. 其他租金收入：實際數20,426,800元，預算數10,650,000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300,334,000元，預算數110,500,000元。主要係政府補助款覈實撥入。
4. 雜項業務收入：實際數28,823,228元，預算數25,116,000元。主要係埤塘申請供太陽能發電件數較預期多，致較預算數為高。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數779,326,081元，預算數1,180,454,000元。主要係渠道修護、工作站淤滯工程(開口合約)刻正發包且部分執行中；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898,026,102元，預算數1,364,059,000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271,194元，預算數9,142,000元。主係委託研究調查等計畫刻正規劃辦理中，致費用較預算數減少。
4. 訓練費用：實際數306,185元，較預算數5,155,000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-1,139,361,150元，預算數-2,260,059,000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43,252,578元，預算數49,519,000元。主要係定存比例限制利息減少及部分利息收入尚未入帳所致。
2. 財產交易賸餘：實際數259,920,452元，預算數134,205,000元。主要係因協議價購土地接管，及原110年度預計出售土地現已過戶程序完成列帳，致財產交易賸餘較預算數為高。
3. 租賃收入：實際數415,129,526元，預算數269,730,000元。主要係因110年預收111年租金於本月份認列轉正及一次收取整年租金所致。
4. 違規罰款收入：實際數4,098,005元，預算數2,220,000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266,486,969元，預算數90,736,000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182,335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151,639,671元，預算數65,540,000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837,065,524元，預算數480,870,000元。主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀)：實際-302,295,626元，預算數-1,779,189,000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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	332,454,160,200.00	100.00	負債	7,479,467,665.00	2.25
流動資產	52,662,586,640.00	15.84	流動負債	1,055,911,848.00	0.32
現金	52,319,862,930.00	15.74	應付款項	664,318,026.00	0.20
銀行存款	52,315,232,930.00	15.74	應付代收款	428,920,795.00	0.13
零用及週轉金	4,630,000.00	-	應付費用	229,019,150.00	0.07
流動金融資產	90,126,019.00	0.03	應付稅款	43,379.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	24,509,637.00	0.01	應付工程款	3,900,000.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	65,616,382.00	0.02	應付保險給付	2,434,702.00	-
應收款項	108,037,416.00	0.03	預收款項	391,593,822.00	0.12
應收票據	97,632,068.00	0.03	預收收入	30,956,162.00	0.01
應收收益	846,085.00	-	其他預收款	360,637,660.00	0.11
其他應收款	9,559,263.00	-	長期負債	2,853,377,984.00	0.86
存貨	4,419,595.00	-	長期債務	2,853,377,984.00	0.86
其他存貨	4,419,595.00	-	長期借款	25,588,264.00	0.01
預付款項	108,980,204.00	0.03	應計退休金負債	2,827,789,720.00	0.85
預付費用	107,602,478.00	0.03	其他負債	3,570,177,833.00	1.07

農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	1,377,726.00	-	遞延負債	10,575,705.00	-
短期貸墊款	31,160,476.00	0.01	遞延收入	10,575,705.00	-
短期墊款	31,160,476.00	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	24,782,485,382.00	7.45	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	1,953,367,103.00	0.59
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	1,426,891,868.00	0.43
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	-	應付保管款	1,256,487.00	-
其他長期投資	1,396,964,625.00	0.42	暫收及待結轉帳項	525,218,748.00	0.16
什項長期投資	1,396,964,625.00	0.42	淨值	324,974,692,535.00	97.75
準備金	22,636,925,275.00	6.81	基金	46,632,616,024.00	14.03
退休及離職準備金	2,827,789,720.00	0.85	基金	46,632,616,024.00	14.03
改良及擴充準備金	19,809,135,555.00	5.96	基金	46,632,616,024.00	14.03
不動產、廠房及設備	254,911,980,933.00	76.68	公積	77,871,933,248.00	23.42
土地	187,501,850,699.00	56.40	資本公積	67,389,902.00	0.02
土地	187,501,850,699.00	56.40	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	52,535,050,857.00	15.80	其他資本公積	59,054,491.00	0.02
土地改良物	107,761,032,428.00	32.41	特別公積	77,804,543,346.00	23.40
累計折舊－土地改良物	55,225,981,571.00	16.61	特別公積	77,804,543,346.00	23.40
房屋及建築	10,654,507,943.00	3.20	累積餘絀	30,157,426,597.00	9.07
房屋及建築	15,672,886,700.00	4.71	累積賸餘	30,157,426,597.00	9.07
累計折舊－房屋及建築	5,018,378,757.00	1.51	累積賸餘	30,459,722,223.00	9.16
機械及設備	566,360,329.00	0.17	本期賸餘	-302,295,626.00	-0.09
機械及設備	1,724,181,707.00	0.52	淨值其他項目	170,312,716,666.00	51.23
累計折舊－機械及設備	1,157,821,378.00	0.35	累積其他綜合餘絀	170,312,716,666.00	51.23
交通及運輸設備	78,973,146.00	0.02	備供出售金融資產未實現餘絀	379,745,821.00	0.11
交通及運輸設備	192,773,224.00	0.06	未實現重估增值	168,641,975,274.00	50.73
累計折舊－交通及運輸設備	113,800,078.00	0.03	其他綜合餘絀	1,290,995,571.00	0.39
什項設備	58,735,711.00	0.02			
什項設備	158,434,089.00	0.05			
累計折舊－什項設備	99,698,378.00	0.03			
購建中固定資產	3,516,502,248.00	1.06			

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年2月28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	3,516,478,458.00	1.06			
無形資產	73,362,455.00	0.02			
無形資產	73,362,455.00	0.02			
電腦軟體	62,304,846.00	0.02			
發展中之無形資產	510,000.00	-			
其他無形資產	10,547,609.00	-			
其他資產	23,744,790.00	0.01			
什項資產	23,744,790.00	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	103,104.00	-			
合 計	332,454,160,200.00	100.00	合 計	332,454,160,200.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,076,484,315.00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2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				71,514,194.80	134,171,000.00	-62,656,805.20	-46.70
		累計數				100,081,864.40	262,584,000.00	-162,502,135.60	-61.89
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.71	6.77	25.26	9,516,944.00	16,925,000.00	-7,408,056.00	0
		累計數	8.76	12.69	69.03	21,871,893.00	31,725,000.00	-9,853,107.00	-31.06
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	395,590.03	478,916.00	82.60	57,682,042.80	114,940,000.00	-57,257,957.20	-49.82
		累計數	534,544.55	943,785.00	56.64	70,581,789.40	226,509,000.00	-155,927,210.60	-68.84
構造物維護	座	本月數	227.38	184.50	123.24	4,315,208.00	2,306,000.00	2,009,208.00	87.13
		累計數	493.37	348.00	141.77	7,628,182.00	4,350,000.00	3,278,182.00	75.36
二、農業灌溉用水管理		本月數	854.34	990.57	86.25	498,399,145.52	594,342,000.00	-95,942,854.48	-16.14
		累計數	1,619.56	1,645.45	98.43	908,924,688.72	987,270,000.00	-78,345,311.28	-7.94
三、農田水利設施更新改善		本月數				129,336,929.00	303,980,000.00	-174,643,071.00	-57.45
		累計數				375,869,768.00	554,117,000.00	-178,247,232.00	-32.17
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	11.79	37.23	31.67	104,681,200.00	223,380,000.00	-118,698,800.00	-53.14
		累計數	37.53	69.92	53.68	303,986,097.00	419,520,000.00	-115,533,903.00	-27.54
構造物更新改善	座	本月數	203.17	25.45	798.31	24,655,729.00	80,600,000.00	-55,944,271.00	-69.41
		累計數	478.80	42.50	1,126.59	71,883,671.00	134,597,000.00	-62,713,329.00	-46.59

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2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	1,096,397,000.00	501,448,603.00		501,448,603.00	45.74	-594,948,397.00	54.26		
一次性項目	199,867,216.00	5,861,023,000.00			6,060,890,216.00	1,096,397,000.00	501,448,603.00		501,448,603.00	45.74	-594,948,397.00	54.26		
土地		277,951,000.00		1,190,000.00	279,141,000.00	98,450,000.00	4,453,942.00		4,453,942.00	4.52	-93,096,058.00	95.48	因111年度法定預算尚未通過，受限預算法執行限額，爰執行數低於預期。	俟預算通過後再行轉正。
土地改良物	145,717,529.00	4,886,212,000.00		-1,190,000.00	5,030,739,529.00	864,428,000.00	477,860,153.00		477,860,153.00	55.28	-386,567,847.00	44.72	主要係本月上旬春節連假停工及中旬連續降雨，施工受阻致工程進度落後，及部份工程發包時程較遲所致。	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		-80,000.00	598,528,539.00	97,582,000.00	6,889,660.00		6,889,660.00	7.06	-90,692,340.00	92.94	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有工程界面問題待調解，統包廠商提出停工，致執行落後。	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		80,000.00	120,641,148.00	30,817,000.00	11,657,869.00		11,657,869.00	37.83	-19,159,131.00	62.17	主要係桃園大圳幹線退水閘門水文監控系統更新雜項工程，受春節連假停工及中旬連續降雨，施工受阻所致。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
交通及運輸設備		7,990,000.00		26,000.00	8,016,000.00	1,820,000.00	240,665.00		240,665.00	13.22	-1,579,335.00	86.78	汰舊換新油電混合動力車採購案，因原預算不敷擬提高預算案，正依程序專	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。

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2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		-26,000.00	23,824,000.00	3,300,000.00	346,314.00		346,314.00	10.49	-2,953,686.00	89.51	案報請行政院核定後，再辦理後續採購事宜。 主要係年度開始，相關設備採購刻正辦理中。	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	1,096,397,000.00	501,448,603.00		501,448,603.00	45.74	-594,948,397.00	54.26		
土地		277,951,000.00		1,190,000.00	279,141,000.00	98,450,000.00	4,453,942.00		4,453,942.00	4.52	-93,996,058.00	95.48		
土地改良物	145,717,529.00	4,886,212,000.00		-1,190,000.00	5,030,739,529.00	864,428,000.00	477,860,153.00		477,860,153.00	55.28	-386,567,847.00	44.72		
房屋及建築	32,752,539.00	565,856,000.00		-80,000.00	598,528,539.00	97,582,000.00	6,889,660.00		6,889,660.00	7.06	-90,692,340.00	92.94		
機械及設備	21,397,148.00	99,164,000.00		80,000.00	120,641,148.00	30,817,000.00	11,657,869.00		11,657,869.00	37.83	-19,159,131.00	62.17		
交通及運輸設備		7,990,000.00		26,000.00	8,016,000.00	1,820,000.00	240,665.00		240,665.00	13.22	-1,579,335.00	86.78		
什項設備		23,850,000.00		-26,000.00	23,824,000.00	3,300,000.00	346,314.00		346,314.00	10.49	-2,953,686.00	89.51		
總計	199,867,216.00	5,861,023,000.00			6,060,890,216.00	1,096,397,000.00	501,448,603.00		501,448,603.00	45.74	-594,948,397.00	54.26		

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	-	1,190	279,141	151,236	92,130	6,320	2,130	5,130	130	22,065	127,905	45.82	279,141		
土地改良物	145,718	4,886,212	-	-1,190	5,030,740	2,847,244	515,067	349,361	347,708	334,911	334,770	301,679	2,183,496	43.40	5,030,740		
房屋及建築	32,753	565,856	-	-80	598,529	365,830	49,705	47,877	61,015	28,742	26,255	19,105	232,699	38.88	598,529		
機械及設備	21,397	99,164	-	80	120,641	58,955	16,594	14,223	8,961	7,621	5,665	8,622	61,686	51.13	120,641		
交通及運輸設備	-	7,990	-	26	8,016	768	907	913	947	2,617	947	917	7,248	90.42	8,016		
什項設備	-	23,850	-	-26	23,824	11,049	1,315	1,985	2,241	2,676	2,402	2,156	12,775	53.62	23,824		
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。