

行政院農業委員會
農田水利事業作業基金

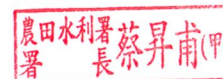
會計月報

中華民國 111 年度 7 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111年7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	140,699,230	206,719,000	-66,019,770	31.94	2,531,933,316	2,262,882,000	269,051,316	11.89
租金及權利金收入	1,951,182,000	-2,800	160,510,000	-160,512,800	100.00		788,501,000	-788,501,000	100.00
其他建築物租金收入	1,312,491,000		128,344,000	-128,344,000	100.00		671,831,000	-671,831,000	100.00
權利金收入	469,781,000								
其他租金收入	168,910,000	-2,800	32,166,000	-32,168,800	100.01		116,670,000	-116,670,000	100.00
其他業務收入	2,955,044,000	140,702,030	46,209,000	94,493,030	204.49	2,531,933,316	1,474,381,000	1,057,552,316	71.73
其他補助收入	2,900,610,000	-1,656,034	45,000,000	-46,656,034	103.68	1,463,529,048	1,441,236,000	22,293,048	1.55
雜項業務收入	54,434,000	142,358,064	1,209,000	141,149,064	11,674.86	1,068,404,268	33,145,000	1,035,259,268	3,123.43
業務成本與費用	12,432,934,000	781,787,556	961,116,000	-179,328,444	18.66	5,312,552,852	7,346,392,000	-2,033,839,148	27.68
行銷及業務費用	7,648,162,000	477,945,569	566,276,000	-88,330,431	15.60	3,045,091,012	4,261,927,000	-1,216,835,988	28.55
業務費用	7,648,162,000	477,945,569	566,276,000	-88,330,431	15.60	3,045,091,012	4,261,927,000	-1,216,835,988	28.55
管理及總務費用	4,683,431,000	299,616,221	385,637,000	-86,020,779	22.31	2,257,401,140	3,023,676,000	-766,274,860	25.34
管理費用及總務費用	4,683,431,000	299,616,221	385,637,000	-86,020,779	22.31	2,257,401,140	3,023,676,000	-766,274,860	25.34
研究發展及訓練費用	101,341,000	4,225,766	9,203,000	-4,977,234	54.08	10,060,700	60,789,000	-50,728,300	83.45
研究發展費用	49,207,000	3,494,360	4,599,000	-1,104,640	24.02	6,857,392	29,791,000	-22,933,608	76.98
訓練費用	52,134,000	731,406	4,604,000	-3,872,594	84.11	3,203,308	30,998,000	-27,794,692	89.67
業務賸餘(短絀)	-7,526,708,000	-641,088,326	-754,397,000	113,308,674	--	-2,780,619,536	-5,083,510,000	2,302,890,464	--

農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年7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	731,416,634	501,369,000	230,047,634	45.88	3,270,030,145	2,337,027,000	933,003,145	39.92
財務收入	386,949,000	43,625,386	31,267,000	12,358,386	39.53	250,942,813	191,286,000	59,656,813	31.19
利息收入	354,668,000	31,425,586	31,267,000	158,586	0.51	225,143,013	191,263,000	33,880,013	17.71
投資賸餘	32,281,000	12,199,800		12,199,800		25,799,800	23,000	25,776,800	112,073.
其他業務外收入	3,634,097,000	687,791,248	470,102,000	217,689,248	46.31	3,019,087,332	2,145,741,000	873,346,332	40.70
財產交易賸餘	1,557,659,000	499,879,178	140,675,000	359,204,178	255.34	1,451,649,712	803,661,000	647,988,712	80.63
租賃收入	1,708,922,000	165,597,938	282,593,000	-116,995,062	41.40	1,107,485,305	1,086,379,000	21,106,305	1.94
違規罰款收入	23,667,000	1,090,193	1,234,000	-143,807	11.65	33,384,178	13,697,000	19,687,178	143.73
雜項收入	343,849,000	21,223,939	45,600,000	-24,376,061	53.46	426,568,137	242,004,000	184,564,137	76.26
業務外費用	422,886,000	20,434,988	29,506,000	-9,071,012	30.74	115,346,078	215,350,000	-100,003,922	46.44
其他業務外費用	422,886,000	20,434,988	29,506,000	-9,071,012	30.74	115,346,078	215,350,000	-100,003,922	46.44
財產交易短絀	200,000	1,741,299		1,741,299		7,411,481	100,000	7,311,481	7,311.48
雜項費用	422,686,000	18,693,689	29,506,000	-10,812,311	36.64	107,934,597	215,250,000	-107,315,403	49.86
業務外賸餘(短絀)	3,598,160,000	710,981,646	471,863,000	239,118,646	50.68	3,154,684,067	2,121,677,000	1,033,007,067	48.69
本期賸餘(短絀)	-3,928,548,000	69,893,320	-282,534,000	352,427,320	--	374,064,531	-2,961,833,000	3,335,897,531	--
本期其他綜合餘絀		-31,837,758		-31,837,758		46,462,364,722		46,462,364,722	
未實現重估增值		-31,837,758		-31,837,758		46,462,364,722		46,462,364,722	

註：

農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年7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」-31,837,758元及截至本月份「本期其他綜合損益」46,462,364,722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0元，預算數671,831,000元，主要係餘水使用費及農田水利設施使用費，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。
2. 其他租金收入：實際數0元，預算數116,670,000元，主要係餘水使用費，原編列於其他租金收入，配合因科目定義調整改列雜項業務收入所致。
3. 其他補助收入：實際數1,463,529,048元，預算數1,441,236,000元。
4. 雜項業務收入：實際數1,068,404,268元，預算數33,145,000元。主要係餘水使用費及農田水利設施使用費，原編列於其他建築物租金收入，及部分餘水使用費原編列於其他租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數3,045,091,012元，預算數4,261,927,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作刻正辦理中，及統包標案相關之專案服務費未達付款期程所致。
2. 管理費用及總務費用：實際數2,257,401,140元，預算數3,023,676,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
3. 研究發展費用：實際數6,857,392元，預算數29,791,000元。主係水資源管理及決策平台系統研究建置等計畫因期中報告尚未審核通過，部分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3,203,308元，較預算數3,098,000元。主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-2,780,619,536元，預算數-5,083,510,000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225,143,013元，預算數191,263,000元。主要係將原農田水利會非國庫銀行帳戶結清及定期存款提前解約所產生之利息收入，致較預期增加。
2. 投資賸餘：實際數25,799,800元，預算數23,000元。主要係認列轉投資金融資產(台杉水牛二號生技創投有限合夥)投資收益所致。
3. 財產交易賸餘：實際數1,451,649,712元，預算數803,661,000元。主要係因協議價購土地接管、參與都更及處分非事業用地等，致財產交易賸餘較預算數為高。
4. 租賃收入：實際數1,107,485,305元，預算數1,086,379,000元。
5. 違規罰款收入：實際數33,384,175元，預算數13,697,000元。主要係積極處理違規占用土地並罰款，致較預算數增加。
6. 雜項收入：實際數426,568,137元，預算數242,004,000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，及農田水利聯合建設基金解散分配結餘超過原繳存部分致收入較預算數為高。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數7,411,481元，預算數100,000元。主要係因報廢資產及建置時資料重複入帳辦理財產減損，致費用較預算數為高。
2. 雜項費用：實際數107,934,597元，預算數215,250,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，另因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數3,154,684,067元，預算數2,121,677,000元。主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀)：實際374,064,531元，預算數-2,961,833,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	381,064,241,081	100.00	負債	7,727,574,404	2.03
流動資產	55,434,431,134	14.55	流動負債	1,063,737,807	0.28
現金	55,216,767,630	14.49	應付款項	559,979,874	0.15
銀行存款	55,212,947,630	14.49	應付代收款	480,454,485	0.13
零用及週轉金	3,820,000	-	應付費用	77,160,076	0.02
流動金融資產	90,126,019	0.02	應付稅款	43,379	-
透過餘絀按公允價值衡量之	24,509,637	0.01	應付保險給付	2,321,934	-
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	65,616,382	0.02	預收款項	503,757,933	0.13
金融資產評價調整 - 流動					
應收款項	55,514,328	0.01	預收收入	129,153,804	0.03
應收票據	54,166,113	0.01	其他預收款	374,604,129	0.10
應收收益	38,946	-	長期負債	2,863,101,812	0.75
其他應收款	1,309,269	-	長期債務	2,863,101,812	0.75
存貨	4,419,595	-	長期借款	25,588,264	0.01
其他存貨	4,419,595	-	應計退休金負債	2,837,513,548	0.74
預付款項	35,126,039	0.01	其他負債	3,800,734,785	1.00
預付費用	32,255,985	0.01	遞延負債	61,732,486	0.02
其他預付款	2,870,054	-	遞延收入	61,732,486	0.02

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
短期貸墊款	32,477,523	0.01	負債準備	1,606,287,491	0.42
短期墊款	32,477,523	0.01	除役、復原及修復成本之負債準備	839,549,406	0.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	23,692,818,853	6.22	其他負債準備	766,738,085	0.20
非流動金融資產	748,595,482	0.20	什項負債	2,132,714,808	0.56
備供出售金融資產 - 非流動	366,840,485	0.10	存入保證金	1,390,418,028	0.36
備供出售金融資產評價調整 - 非流動	379,745,821	0.10	應付保管款	1,091,360	-
其他金融資產 - 非流動	2,009,176	-	暫收及待結轉帳項	741,205,420	0.19
其他長期投資	292,276,059	0.08	淨值	373,336,666,677	97.97
什項長期投資	292,276,059	0.08	基金	47,844,068,098	12.56
準備金	22,651,947,312	5.94	基金	47,844,068,098	12.56
退休及離職準備金	2,837,513,548	0.74	基金	47,844,068,098	12.56
改良及擴充準備金	19,814,433,764	5.20	公積	78,237,693,562	20.53
不動產、廠房及設備	301,843,394,017	79.21	資本公積	67,389,902	0.02
土地	234,004,855,085	61.41	受贈公積	8,335,411	-
土地	234,004,855,085	61.41	其他資本公積	59,054,491	0.02
土地改良物	52,373,046,276	13.74	特別公積	78,170,303,660	20.51

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	108,699,920,639	28.53	特別公積	78,170,303,660	20.51
累計折舊 - 土地改良物	-56,326,874,363	-14.78	累積餘絀	30,468,079,854	8.00
房屋及建築	10,886,253,058	2.86	累積賸餘	30,468,079,854	8.00
房屋及建築	16,014,934,853	4.20	累積賸餘	30,094,015,323	7.90
累計折舊 - 房屋及建築	-5,128,681,795	-1.35	本期賸餘	374,064,531	0.10
機械及設備	559,463,081	0.15	淨值其他項目	216,786,825,163	56.89
機械及設備	1,766,983,164	0.46	累積其他綜合餘絀	216,786,825,163	56.89
累計折舊 - 機械及設備	-1,207,520,083	-0.32	備供出售金融資產未實現餘絀	379,745,821	0.10
交通及運輸設備	83,430,190	0.02	未實現重估增值	215,116,083,771	56.45
交通及運輸設備	199,670,121	0.05	其他綜合餘絀	1,290,995,571	0.34
累計折舊 - 交通及運輸設備	-116,239,931	-0.03			
什項設備	77,325,327	0.02			
什項設備	182,657,936	0.05			
累計折舊 - 什項設備	-105,332,609	-0.03			
購建中固定資產	3,859,021,000	1.01			
待過戶房地產	333,075	-			
未完工程	3,781,626,439	0.99			

農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付工程及土地款	77,061,486	0.02			
無形資產	68,320,220	0.02			
無形資產	68,320,220	0.02			
電腦軟體	57,034,934	0.01			
發展中之無形資產	510,000	-			
其他無形資產	10,775,286	-			
其他資產	25,276,857	0.01			
什項資產	25,276,857	0.01			
存出保證金	3,173,669	-			
催收款項	20,551,416	0.01			
暫付及待結轉帳項	1,551,772	-			
合 計	381,064,241,081	100.00	合 計	381,064,241,081	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,052,720,943.00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7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				122,635,278.36	215,148,000.00	-92,512,721.64	-43.00
		累計數				703,210,573.00	1,160,467,000.00	-457,256,427.00	-39.40
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	12.27	13.92	88.15	25,353,672.48	34,800,000.00	-9,446,327.52	-27.14
		累計數	70.19	66.23	105.98	138,381,518.00	165,575,000.00	-27,193,482.00	-16.42
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	1,173,770.46	719,586.00	163.12	88,174,924.18	172,700,000.00	-84,525,075.82	-48.94
		累計數	4,196,929.60	3,996,944.00	105.00	476,323,000.00	959,266,000.00	-482,943,000.00	-50.35
構造物維護	座	本月數	815.07	611.80	133.22	9,106,681.70	7,648,000.00	1,458,681.70	19.07
		累計數	6,450.20	2,850.02	226.32	88,506,055.00	35,626,000.00	52,880,055.00	148.43
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	873.79	1,605.75	54.42	468,156,708.20	963,450,000.00	-495,293,291.80	-51.41
		累計數	6,121.30	7,554.31	81.03	3,515,890,570.00	4,532,586,000.00	-1,016,695,430.00	-22.43
三、農田水利設施更新改善		本月數				113,170,661.00	220,745,000.00	-107,574,339.00	-48.73
		累計數				1,939,118,096.00	1,774,847,000.00	164,271,096.00	9.26
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	23.27	24.07	96.68	118,741,732.00	144,420,000.00	-25,678,268.00	-17.78
		累計數	160.76	220.28	72.98	1,495,444,493.00	1,321,680,000.00	173,764,493.00	13.15
構造物更新改善	座	本月數	171.09	24.10	709.92	-5,571,071.00	76,325,000.00	-81,896,071.00	-107.30
		累計數	1,943.71	143.09	1,358.38	443,673,603.00	453,167,000.00	-9,493,397.00	-2.09

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7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	5,861,023,000			6,060,890,216	2,912,625,532	2,078,218,529		2,078,218,529	71.35	-834,407,003	28.65		
一次性項目	199,867,216	5,861,023,000			6,060,890,216	2,912,625,532	2,078,218,529		2,078,218,529	71.35	-834,407,003	28.65		
土地		277,951,000		11,236,000	289,187,000	143,221,000	84,624,945		84,624,945	59.09	-58,596,055	40.91	土地採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
土地改良物	145,717,529	4,886,212,000		-10,018,000	5,021,911,529	2,413,484,845	1,844,329,503		1,844,329,503	76.42	-569,155,342	23.58	主要係新豐灌區補注水源鑿井工程等施工中尚未估驗請款，另部分工程近期完成規劃設計，刻正辦理發包中，致執行進度落後。	1.俟相關規劃完成後，積極辦理後續招標採購作業。 2.後續將依工程進度積極辦理估驗計價請款，以提高執行率。
房屋及建築	32,752,539	565,856,000		-7,529,000	591,079,539	253,814,539	86,540,318		86,540,318	34.10	-167,274,221	65.90	主要係因八德區福興段920地號興建住商大樓統包工程，因建造執照抽查，延遲施工工期造成進度落後；七星大樓已完成，因疫情延宕，目前辦理驗收中；另部分都更分回房屋交屋延等致執行落後。	持續追蹤都更及工程進度以加強執行。
機械及設備	21,397,148	99,164,000		5,766,000	126,327,148	78,077,148	51,398,795		51,398,795	65.83	-26,678,353	34.17	主要係桃園大圳幹線退水閘門水文監控系統更新維護工程已完工並辦理驗收，惟相關文件尚未備齊，致尚不及付款。	俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
交通及運輸設備		7,990,000		994,600	8,984,600	8,391,600	4,314,328		4,314,328	51.41	-4,077,272	48.59	要係汰舊換新油電混合動力車採	後續將請廠商於期限內儘速交

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7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		-449,600	23,400,400	15,636,400	7,010,640		7,010,640	44.84	-8,625,760	55.16	購案，均以共同 供應契約採購並 下單成立契約， 尚未達交貨階段，致執行落 後。 主要係部分設備 採購案刻正計畫 採購中，部分已 交貨，惟未及請 款，爰執行進度 低於預期。	貨，以利後續驗 收付款作業。 加強執行採購及 請款進度，俾提 升執行率。
總計	199,867,216	5,861,023,000			6,060,890,216	2,912,625,532	2,078,218,529		2,078,218,529	71.35	-834,407,003	28.65		
土地		277,951,000		11,236,000	289,187,000	143,221,000	84,624,945		84,624,945	59.09	-58,596,055	40.91		
土地改良物	145,717,529	4,886,212,000		-10,018,000	5,021,911,529	2,413,484,845	1,844,329,503		1,844,329,503	76.42	-569,155,342	23.58		
房屋及建築	32,752,539	565,856,000		-7,529,000	591,079,539	253,814,539	86,540,318		86,540,318	34.10	-167,274,221	65.90		
機械及設備	21,397,148	99,164,000		5,766,000	126,327,148	78,077,148	51,398,795		51,398,795	65.83	-26,678,353	34.17		
交通及運輸設備		7,990,000		994,600	8,984,600	8,391,600	4,314,328		4,314,328	51.41	-4,077,272	48.59		
什項設備		23,850,000		-449,600	23,400,400	15,636,400	7,010,640		7,010,640	44.84	-8,625,760	55.16		
總計	199,867,216	5,861,023,000			6,060,890,216	2,912,625,532	2,078,218,529		2,078,218,529	71.35	-834,407,003	28.65		

農田水利事業作業基金

111年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國111年7月1日至111年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數 (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		7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 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	2,625,809	286,817	247,733	335,729	412,849	701,863	1,450,091	3,435,082	56.68	6,060,890
土地	-	277,951	-	11,236	289,187	129,151	14,070	17,600	22,350	15,030	13,200	77,786	160,036	55.34	289,187
土地改良物	145,718	4,886,212	-	-10,018	5,021,912	2,177,838	235,647	183,915	271,114	330,748	620,067	1,202,583	2,844,074	56.63	5,021,912
房屋及建築	32,753	565,856	-	-7,529	591,080	231,370	22,445	24,855	29,315	55,302	60,984	166,809	359,710	60.86	591,080
機械及設備	21,397	99,164	-	5,766	126,327	67,182	10,895	19,125	11,318	9,941	6,211	1,655	59,145	46.82	126,327
交通及運輸設備	-	7,990	-	995	8,985	7,638	754	45	20	320	20	188	1,347	14.99	8,985
什項設備	-	23,850	-	-450	23,400	12,630	3,006	2,193	1,612	1,508	1,381	1,070	10,770	46.03	23,400
合 計	199,867	5,861,023	0	0	6,060,890	2,625,809	286,817	247,733	335,729	412,849	701,863	1,450,091	3,435,082	56.68	6,060,890

註：細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。