

桃園農田水利事業作業基金



會計月報

中華民國110年12月份

主辦會計人員

主任 張文鐘

基金主持人

桃園管理處 長 何明光

桃園農田水利事業作業基金

收支餘細表

中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 年 度 份		本 年 度 累 計 數					
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數				
						比 較 增 減 金 額 %	比 較 增 減 金 額 %		
業務收入	294,660,000.00	20,455,399.00	13,914,000.00	6,541,399.00	47.01	241,613,145.00	294,660,000.00	-53,046,855.00	18.00
租金及權利金收入	271,000,000.00	19,581,148.00	13,514,000.00	6,067,148.00	44.90	221,406,100.00	271,000,000.00	-49,593,900.00	18.30
其他建築物租金收入	271,000,000.00	19,581,148.00	13,514,000.00	6,067,148.00	44.90	221,406,100.00	271,000,000.00	-49,593,900.00	18.30
其他業務收入	23,660,000.00	874,251.00	400,000.00	474,251.00	118.56	20,207,045.00	23,660,000.00	-3,452,955.00	14.59
其他補助收入	1,000,000.00	874,251.00	400,000.00	474,251.00	118.56	1,993,508.00	1,000,000.00	993,508.00	99.35
雜項業務收入	22,660,000.00					18,213,537.00	22,660,000.00	-4,446,463.00	19.62
業務成本與費用	1,358,410,000.00	219,850,714.00	196,822,000.00	23,028,714.00	11.70	1,160,624,750.00	1,358,410,000.00	-197,785,250.00	14.56
行銷及業務費用	1,050,125,000.00	182,758,548.00	123,857,000.00	58,901,548.00	47.56	889,867,720.00	1,050,125,000.00	-160,257,280.00	15.26
業務費用	1,050,125,000.00	182,758,548.00	123,857,000.00	58,901,548.00	47.56	889,867,720.00	1,050,125,000.00	-160,257,280.00	15.26
管理及總務費用	301,828,000.00	36,543,350.00	69,508,000.00	-32,964,650.00	47.43	268,862,012.00	301,828,000.00	-32,965,988.00	10.92
管理費用及總務費用	301,828,000.00	36,543,350.00	69,508,000.00	-32,964,650.00	47.43	268,862,012.00	301,828,000.00	-32,965,988.00	10.92
研究發展及訓練費用	6,457,000.00	548,816.00	3,457,000.00	-2,908,184.00	84.12	1,895,018.00	6,457,000.00	-4,561,982.00	70.65
訓練費用	6,457,000.00	548,816.00	3,457,000.00	-2,908,184.00	84.12	1,895,018.00	6,457,000.00	-4,561,982.00	70.65
業務賸餘(短絀)	-1,063,750,000.00	-199,395,315.00	-182,908,000.00	-16,487,315.00	9.01	-919,011,605.00	-1,063,750,000.00	144,738,395.00	13.61
業務外收入	864,936,000.00	58,254,131.00	415,496,000.00	-357,241,869.00	85.98	369,805,955.59	864,936,000.00	-495,130,044.41	57.24
財務收入	54,410,000.00	5,542,775.00	37,290,000.00	-31,747,225.00	85.14	22,864,666.00	54,410,000.00	-31,545,334.00	57.98
利息收入	54,410,000.00	1,820,361.00	37,290,000.00	-35,469,639.00	95.12	18,802,739.00	54,410,000.00	-35,607,261.00	65.44

桃園農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目	本年度 法定預算數	本 年 度				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	%
投資賸餘		3,722,414.00		3,722,414.00		4,061,927.00		4,061,927.00	
其他業務外收入	810,526,000.00	52,711,356.00	378,206,000.00	-325,494,644.00	86.06	346,941,289.59	810,526,000.00	-463,584,710.41	57.20
財產交易賸餘	648,974,000.00	40,963,555.00	340,974,000.00	-300,010,445.00	87.99	50,572,480.00	648,974,000.00	-598,401,520.00	92.21
租賃收入	138,442,000.00	11,220,352.00	37,232,000.00	-26,011,648.00	69.86	112,761,384.00	138,442,000.00	-25,680,616.00	18.55
違規罰款收入						3,587,692.00		3,587,692.00	
雜項收入	23,110,000.00	527,449.00		527,449.00		180,019,733.59	23,110,000.00	156,909,733.59	678.97
業務外費用	96,758,000.00	24,682,749.00	15,000,000.00	9,682,749.00	64.55	174,602,726.74	96,758,000.00	77,844,726.74	80.45
財務費用		37,890.00		37,890.00		37,890.00		37,890.00	
投資短絀		37,890.00		37,890.00		37,890.00		37,890.00	
其他業務外費用	96,758,000.00	24,644,859.00	15,000,000.00	9,644,859.00	64.30	174,564,836.74	96,758,000.00	77,806,836.74	80.41
雜項費用	96,758,000.00	24,644,859.00	15,000,000.00	9,644,859.00	64.30	174,564,836.74	96,758,000.00	77,806,836.74	80.41
業務外賸餘(短絀)	768,178,000.00	33,571,382.00	400,496,000.00	-366,924,618.00	91.62	195,203,228.85	768,178,000.00	-572,974,771.15	74.59
本期賸餘(短絀)	-295,572,000.00	-165,823,933.00	217,588,000.00	-383,411,933.00	176.21	-723,808,376.15	-295,572,000.00	-428,236,376.15	144.88
本期其他綜合餘絀		-666,458.00		-666,458.00		35,210,647,229.43		35,210,647,229.43	
未實現重估增值		-666,458.00		-666,458.00		35,210,647,229.43		35,210,647,229.43	

註：一、本月份「本期其他綜合損益」-666,458元及截至本月份「本期其他綜合損益」35,210,647,229.43元。

二、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：

桃園農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-666,458元及截至本月份「本期其他綜合損益」35,210,647,229.43元。

二、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221,406,100元，預算數271,000,000元。主要係辦理本年度第一期作抗旱期間用水量使用費差價陸續退還及民眾申請搭排及架橋案件少，致較預算數為低。

2. 其他補助收入：實際數1,993,508元，預算數1,000,000元。主要係政府補助款數實撥入且較預期多。

3. 雜項業務收入：實際數18,213,537元，預算數22,660,000元。主要係魚介捕採管理要點修訂致本年度契約延至110年7月簽訂，本年度僅收取7-12月份的收入所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數889,867,720元，預算數1,050,125,000元。主要係改制後稅捐負擔大幅減少，致較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數268,862,012元，預算數301,828,000元。主要係用人費及服務費用較預期為少。

3. 訓練費用：實際數1,895,018元，預算數6,457,000元。主要係疫情影響各項訓練講習次數減少或改採線上辦理，致較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-919,011,605元，預算數-1,063,750,000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18,802,739元，預算數54,410,000元。主要係定存減少及利率偏低所致。

2. 投資賸餘：實際數4,061,927元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥、農林)股利收入及依年底收盤價認列投資賸餘，致較預算數為高。

3. 財產交易賸餘：實際數50,572,480元，預算數648,974,000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112,761,384元，預算數138,442,000元。主要係不動產出租受疫情影響承租意願，致租賃收入較預算數為低。

5. 違規罰款收入：實際數3,587,692元，預算數0元。主要係土地出租違約押標金沒收及工程逾期及品質缺失罰款，致較預算數為高。

6. 雜項收入：實際數180,019,733.59元，預算數23,110,000元。主要係地籍重測及配合市地重劃使土地價值增加，致較預算數為高。

業務外費用：

1. 投資短絀：實際數37,890元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台灣工礦股份有限公司)停業中認列投資短絀，致較預算數為高。

2. 雜項費用：實際數174,564,836.74元，預算數96,758,000元。主要係地籍重測使土地價值變低致產生資產短絀較多，及退還上年度因停灌影響減免建築物使用費收入，致較預算為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數195,203,228.85元，預算數768,178,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-723,808,376.15元，預算數-295,572,000元。主要係業務成本與費用及業務外收入較預算數為低所致。

桃園農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債	950,144,804.00	1.75
流動資產	54,199,291,537.00	100.00	流動負債	180,370,323.00	0.33
現金	3,796,941,057.00	7.01	應付款項	166,692,023.00	0.31
銀行存款	3,782,935,323.00	6.98	應付代收款	60,982,582.00	0.11
流動金融資產	3,782,935,323.00	6.98	應付費用	105,709,441.00	0.20
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	5,046,558.00	0.01	預收款項	13,678,300.00	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	1,362,034.00	-	預收收入	13,678,300.00	0.03
應收款項	3,684,524.00	0.01	長期負債	195,011,441.00	0.36
應收票據	2,657,407.00	-	長期債務	195,011,441.00	0.36
應收收益	923,020.00	-	應計退休金負債	195,011,441.00	0.36
預付款項	1,734,387.00	-	其他負債	574,763,040.00	1.06
預付費用	6,301,769.00	0.01	遞延負債	4,176,000.00	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,301,769.00	0.01	遞延收入	4,176,000.00	0.01
其他長期投資	308,319,626.00	0.57	負債準備		
什項長期投資	113,308,185.00	0.21	除役、復原及修復成本之負債準備	385,834,894.00	0.71
	113,308,185.00	0.21		385,834,894.00	0.71

桃園農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	195,011,441.00	0.36	什項負債	184,752,146.00	0.34
退休及離職準備金	195,011,441.00	0.36	存入保證金	172,454,034.00	0.32
不動產、廠房及設備	50,076,312,370.00	92.39	暫收及待結轉帳項	12,298,112.00	0.02
土地	40,533,123,131.00	74.79	淨值	53,249,146,733.00	98.25
土地	40,533,123,131.00	74.79	基金	880,799,606.00	1.63
土地改良物	5,480,800,223.00	10.11	基金	880,799,606.00	1.63
土地改良物	11,217,981,662.00	20.70	基金	880,799,606.00	1.63
累計折舊－土地改良物	5,737,181,439.00	10.59	公積	7,552,472,261.00	13.93
房屋及建築	2,569,889,735.00	4.74	特別公積	7,552,472,261.00	13.93
房屋及建築	3,425,721,863.00	6.32	特別公積	7,552,472,261.00	13.93
累計折舊－房屋及建築	855,832,128.00	1.58	累積餘絀	5,529,709,354.00	10.20
機械及設備	28,223,040.00	0.05	累積餘絀	5,529,709,354.00	10.20
機械及設備	83,405,414.00	0.15	累積餘絀	5,529,709,354.00	10.20
累計折舊－機械及設備	55,182,374.00	0.10	淨值其他項目	39,286,165,512.00	72.48
交通及運輸設備	4,231,343.00	0.01	累積其他綜合餘絀	39,286,165,512.00	72.48
交通及運輸設備	12,439,944.00	0.02	未實現重估增值	39,286,165,512.00	72.48
累計折舊－交通及運輸設備	8,208,601.00	0.02			

桃園農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	1,402,875.00	-			
什項設備	6,402,826.00	0.01			
累計折舊－什項設備	4,999,951.00	0.01			
購建中固定資產	1,458,642,023.00	2.69			
未完工程	1,458,642,023.00	2.69			
無形資產	7,657,719.00	0.01			
無形資產	7,657,719.00	0.01			
電腦軟體	6,763,072.00	0.01			
其他無形資產	894,647.00	-			
其他資產	10,060,765.00	0.02			
什項資產	10,060,765.00	0.02			
存出保證金	150,076.00	-			
催收款項	9,910,689.00	0.02			
合 計	54,199,291,537.00	100.00	合 計	54,199,291,537.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為234,051,526.00元。

桃園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12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 一次性項目 土地		740,924,000			740,924,000	316,254,735		316,254,735	42.68	-424,669,265	57.32	主要係土地購買 程序及規定和土地 所有權人接洽 中，未完成購 買。	覈實編列預算		
		740,924,000			740,924,000	316,254,735		316,254,735	42.68	-424,669,265	57.32				
		200,000,000		6,873,000	206,873,000	69,429,034		69,429,034	33.56	-137,443,966	66.44				
土地改良物		450,000,000		-20,468,000	429,532,000	232,957,038		232,957,038	54.24	-196,574,962	45.76	本年度桃園大圳 等貯水池及灌排 水路改善工程共 發包31件，因疫 情關係延宕工程 測設，又本年度 亢旱水情不佳， 埤塘無法放乾池 水施作，致仍有 28件工程仍在施 工中。	提早規劃採購期 程，覈實編列預 算。		
房屋及建築		77,827,000			77,827,000					-77,827,000	100.00	95桃園水利大樓 整修工程，因尚 在訴訟案中故未 執行。	覈實編列預算。		
機械及設備		12,525,000		13,335,000	25,860,000	13,146,864		13,146,864	50.84	-12,713,136	49.16	桃園大圳幹線主 要監測點支線退 水閘門水文監控 監視系統更新維 運工程，因施本 處資安等級提升 B級機關，原設 計畫安硬體規格 需經技服廠商重 新檢討及訪價， 預算作業較為耗 時所致。	覈實編列預算。		

桃園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12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)
交通及運輸設備				260,000	260,000	253,305		253,305	97.43	-6,695	2.57	依實際需求採購，樽節開支致賸餘。		
什項設備		572,000			572,000	468,494		468,494	81.90	-103,506	18.10			
總計		740,924,000			740,924,000	316,254,735		316,254,735	42.68	-424,669,265	57.32			
土地		200,000,000		6,873,000	206,873,000	69,429,034		69,429,034	33.56	-137,443,966	66.44			
土地改良物		450,000,000		-20,468,000	429,532,000	232,957,038		232,957,038	54.24	-196,574,962	45.76			
房屋及建築		77,827,000			77,827,000					-77,827,000	100.00			
機械及設備		12,525,000		13,335,000	25,860,000	13,146,864		13,146,864	50.84	-12,713,136	49.16			
交通及運輸設備				260,000	260,000	253,305		253,305	97.43	-6,695	2.57			
什項設備		572,000			572,000	468,494		468,494	81.90	-103,506	18.10			
總計		740,924,000			740,924,000	316,254,735		316,254,735	42.68	-424,669,265	57.32			

桃園農田水利事業作業基金

110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110年7月1日至110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)	本期預算數					本年度可用預算數		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		740,924	-	-	740,924	487,392	20,000	10,000	20,000	20,000	33,000	150,532	253,532	34.22	740,924
土地		200,000		19,508	219,508	50,468	20,000	10,000	20,000	20,000	29,940	69,100	169,040	77.01	219,508
土地改良物		450,000		-20,468	429,532	379,532	-	-	-	-	-	50,000	50,000	11.64	429,532
房屋及建築		77,827			77,827	50,820	-	-	-	-	-	27,007	27,007	34.70	77,827
機械及設備		12,525		700	13,225	6,000	-	-	-	-	3,000	4,225	7,225	54.63	13,225
交通及運輸設備		-		260	260	-	-	-	-	-	60	200	260	100.00	260
什項設備		572			572	572	-	-	-	-	-	-	-	-	572
合計		740,924	0	0	740,924	487,392	20,000	10,000	20,000	20,000	33,000	150,532	253,532	34.22	740,924

單位：新台幣元

10

行政院農業委員會農田水利署桃園管理處
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦；2. 委託)	計畫名稱	代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體名稱	原始憑證留存機關（構）、學校或民間團體名稱（※）	累計核撥金額
	本年度無委託及代辦計畫			

桃園農田水利作業基金
國有財產增減結存表與會計報表平衡表差異額解釋表

中華民國110年12月底

單位：新臺幣元

財產項目	國有財產增減結存表	會計報表平衡表	差異數	差異數說明
合計	48,619,927,028	48,619,927,028.00	-	
土地	40,533,123,131	40,533,123,131.00	-	
土地改良物	5,480,800,223	5,480,800,223.00	-	
房屋建築及設備	2,569,889,735	2,569,889,735.00	-	
機械及設備	28,223,040	28,223,040.00	-	
交通及運輸設備	4,231,343	4,231,343.00	-	
雜項設備	1,402,875	1,402,875.00	-	
有價證券	1,362,034	1,362,034.00	-	
權利	894,647	894,647.00	-	

製表人：

副專員 楊玉郎
兼股長

行政院農業委員會農田水利署桃園管理處
國有財產增減結存表

中華民國 110年12月1日起至110年12月31日止

財產區分：桃園農田水利事業作業基金

分類項目	單位	上期		本期		增		減		本期折舊	本期		存
		數量	價值	數量	價值	數量	價值	數量	價值		數量	價值	
土地	筆	28,991				4		1			28,994		
	公頃	3,199.023399	40,535,802,688	0.017658	744,146			0.034062	3,423,703	0	3,199.006995	40,533,123,131	
土地改良物	個	2,200	5,416,447,162	21	93,569,000			0		29,215,939	2,221	5,480,800,223	
房屋建築及設備	棟	95		0				0			95		
	平方公尺	90,602.84		0				0			90,602.84		
	棟	0	2,575,503,382	0	0			0	0	5,613,647	0	2,569,889,735	
	平方公尺	0		0				0			0		
其他	個	1		0		0		0			1		
機械及設備	件	838	16,262,826	99	12,779,524			0		819,310	937	28,223,040	
交通及運輸設備	艘	0		0				0			0		
	架	0		1				0			1		
	輛	50	4,076,566	1	197,805			0	0	43,028	51	4,231,343	
	其他	1		0				0			1		
雜項設備	冊(套)	0		0				0			0		
	件	160	1,457,475	0	0			0		54,600	160	1,402,875	
有價證券	股	113,016	1,362,034	0	0			0	0	0	113,016	1,362,034	
權利		553	894,647	0	0			0	0	0	553	894,647	
總值		145,905	48,551,806,780	126	107,290,475			1	3,423,703	35,746,524	146,030	48,619,927,028	

製表：財務處

聯絡電話：

- 說明：
1. 財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
 2. 土地得計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
 3. 房屋得計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
 4. 「本期折舊」欄別分，填寫本期折舊或攤銷數。

覆核：財務處長 財務組長 專門委員陳建國 主辦會計或主計人員

事務處長

二筆組員楊志翔

總務組長

總務組長呂財榮

副處長楊玉郎

副處長張文鐘

機關首長

桃園管理處 何明光