

瑠公農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 12 月 份

主辦會計人員  主計室 林元麒

基金主持人  瑠公管理處 陳衍源

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年12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	768,000	46,993		46,993	--	1,343,059	768,000	575,059	74.88
租金及權利金收入		46,993		46,993	--	563,916		563,916	--
權利金收入		46,993		46,993	--	563,916		563,916	--
其他業務收入	768,000					779,143	768,000	11,143	1.45
雜項業務收入	768,000					779,143	768,000	11,143	1.45
業務成本與費用	272,791,000	62,770,286	11,603,000	51,167,286	440.98	201,328,900	272,791,000	-71,462,100	-26.20
業務費用	184,344,000	55,100,309	6,508,000	48,592,309	746.66	138,082,827	184,344,000	-46,261,173	-25.10
業務費用	184,344,000	55,100,309	6,508,000	48,592,309	746.66	138,082,827	184,344,000	-46,261,173	-25.10
管理及總務費用	86,747,000	7,439,570	4,765,000	2,674,570	56.13	62,984,181	86,747,000	-23,762,819	-27.39
管理費用及總務費用	86,747,000	7,439,570	4,765,000	2,674,570	56.13	62,984,181	86,747,000	-23,762,819	-27.39
研究發展及訓練費用	1,700,000	230,407	330,000	-99,593	-30.18	261,892	1,700,000	-1,438,108	-84.59
訓練費用	1,700,000	230,407	330,000	-99,593	-30.18	261,892	1,700,000	-1,438,108	-84.59
業務賸餘(短絀)	-272,023,000	-62,723,293	-11,603,000	-51,120,293	440.58	-199,985,841	-272,023,000	72,037,159	-26.48
業務外收入	659,528,000	139,901,555	53,650,000	86,251,555	160.77	876,889,594	659,528,000	217,361,594	32.96
財務收入	204,617,000	40,476,694	19,450,000	21,026,694	108.11	332,689,337	204,617,000	128,072,337	62.59
利息收入	204,360,000	40,476,694	19,450,000	21,026,694	108.11	329,372,268	204,360,000	125,012,268	61.17
投資賸餘	257,000					3,317,069	257,000	3,060,069	1,190.69

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年12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	%
其他業務外收入	454,911,000	99,424,861	34,200,000	65,224,861	190.72	544,200,257	454,911,000	89,289,257	19.63
財產交易賸餘	29,722,000	92,165,134		92,165,134	--	109,801,664	29,722,000	80,079,664	269.43
租賃收入	401,066,000	4,543,998	26,000,000	-21,456,002	-82.52	406,396,571	401,066,000	5,330,571	1.33
違規罰款收入	4,003,000		4,000,000	-4,000,000	-100.00	3,809,760	4,003,000	-193,240	-4.83
雜項收入	20,120,000	2,715,729	4,200,000	-1,484,271	-35.34	24,192,262	20,120,000	4,072,262	20.24
業務外費用	65,729,000	7,180,735	-14,451,000	21,631,735	--	40,333,932	65,729,000	-25,395,068	-38.64
財務費用		835,386		835,386	--	835,386		835,386	--
投資短絀		835,386		835,386	--	835,386		835,386	--
其他業務外費用	65,729,000	6,345,349	-14,451,000	20,796,349	--	39,498,546	65,729,000	-26,230,454	-39.91
財產交易短絀	1,000	1,197		1,197	--	1,197	1,000	197	19.70
雜項費用	65,728,000	6,344,152	-14,451,000	20,795,152	--	39,497,349	65,728,000	-26,230,651	-39.91
業務外賸餘(短絀)	593,799,000	132,720,820	68,101,000	64,619,820	94.89	836,555,662	593,799,000	242,756,662	40.88
本期賸餘(短絀)	321,776,000	69,997,527	56,498,000	13,499,527	23.89	636,569,821	321,776,000	314,793,821	97.83

瑠公農田水利事業作業基金
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明
中華民國113年12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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	470,941,000	-37,244,693		-37,244,693	--	1,232,815,770		1,232,815,770	--
未實現重估增值—可能重分 類至餘絀之項目	470,941,000	-37,244,693		-37,244,693	--	1,232,815,770		1,232,815,770	--

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-37,244,693元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,232,815,770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. 權利金收入：實際數563,916元，預算數0元。主要係宿舍使用費收入覈實繳入所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數138,082,827元，預算數184,344,000元。主要係各項業務費用需求少並撙節開支，致費用較預期減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數62,984,181元，預算數86,747,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數減少。

3. 訓練費用：實際數261,892元，預算數1,700,000元。主要係員工在職講習等訓練費用較預期為低所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-199,985,841元，預算數-272,023,000元。主要係業務成本與費用較預期為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數329,372,268元，預算數204,360,000元。主要係央行升息政策，存款利率調升，致收入高於預期所致。

2. 投資賸餘：實際數3,317,069元，預算數257,000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。

3. 財產交易賸餘：實際數109,801,664元，預算數29,722,000元。主要係不動產處分高於預期所致。

4. 雜項收入：實際數24,192,262元，預算數20,120,000元。主要係使用補償金收入高於預期所致。

業務外費用：

1. 投資短絀：實際數835,386元，預算數0元。主要係認列投資評價損失(農林公司、台泥公司)所致。

2. 財產交易短絀：實際數1,197元，預算數1,000元。主要係財產報廢高於預期所致。

3. 雜項費用：實際數39,497,349元，預算數65,728,000元。主要係各項委辦計畫執行較預期為低所致。

業務外賸餘(短絀)：實際數836,555,662元，預算數593,799,000元。主要係業務外收入較預期為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數636,569,821元，預算數321,776,000元。主要係業務外收入較預期為高所致。

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	56,907,398,937	100.00	負債	384,993,498	0.68
流動資產	6,107,574,410	10.73	流動負債	219,351,848	0.39
現金	6,026,640,020	10.59	應付款項	22,112,127	0.04
銀行存款	6,026,640,020	10.59	應付代收款	337,174	-
流動金融資產	8,461,160	0.01	應付費用	5,790,518	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之	1,975,870	-	其他應付款	15,984,435	0.03
金融資產－流動			預收款項	197,239,721	0.35
透過餘絀按公允價值衡量之	6,485,290	0.01	預收收入	197,239,721	0.35
金融資產評價調整－流動			長期負債	62,149,102	0.11
應收款項	72,357,398	0.13	長期債務	62,149,102	0.11
應收票據	63,509,053	0.11	應計退休金負債	62,149,102	0.11
其他應收款	8,848,345	0.02	其他負債	103,492,548	0.18
預付款項	92,974	-	什項負債	103,492,548	0.18
預付費用	92,974	-	存入保證金	96,650,091	0.17
短期貸墊款	22,858	-	暫收及待結轉帳項	6,842,457	0.01
短期墊款	22,858	-			
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,217,572,947	35.53	淨值	56,522,405,439	99.32
其他長期投資	187,045,571	0.33			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項長期投資	187,045,571	0.33	公積	8,665,365,184	15.23
準備金	20,030,527,376	35.20	特別公積	8,665,365,184	15.23
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	特別公積	8,665,365,184	15.23
改良及擴充準備金	19,968,378,274	35.09	累積餘絀	19,217,332,783	33.77
不動產、廠房及設備	30,580,028,419	53.74	累積賸餘	19,217,332,783	33.77
土地	29,256,667,271	51.41	累積賸餘	19,217,332,783	33.77
土地	29,256,667,271	51.41	淨值其他項目	28,639,707,472	50.33
土地改良物	2,173	-	累積其他綜合餘絀	28,639,707,472	50.33
土地改良物	219,481	-	未實現重估增值	28,639,707,472	50.33
累計折舊－土地改良物	-217,308	-			
房屋及建築	1,273,223,421	2.24			
房屋及建築	1,701,763,074	2.99			
累計折舊－房屋及建築	-428,539,653	-0.75			
機械及設備	4,160,030	0.01			
機械及設備	17,613,957	0.03			
累計折舊－機械及設備	-13,453,927	-0.02			
交通及運輸設備	6,347,902	0.01			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	15,265,631	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-8,917,729	-0.02			
什項設備	3,463,687	0.01			
什項設備	5,720,286	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,256,599	-			
購建中固定資產	36,163,935	0.06			
未完工程	36,163,935	0.06			
無形資產	2,037,547	-			
無形資產	2,037,547	-			
電腦軟體	1,601,547	-			
發展中之無形資產	436,000	-			
其他資產	185,614	-			
什項資產	14,500	-			
存出保證金	14,500	-			
待處理資產	171,114	-			
其他待處理資產	171,114	-			
合 計	56,907,398,937	100.00	合 計	56,907,398,937	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為208,977,404.00元。

瑠公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113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		63,238,000			63,238,000	63,238,000	62,402,384		62,402,384	98.68	-835,616	-1.32		
一次性項目		63,238,000			63,238,000	63,238,000	62,402,384		62,402,384	98.68	-835,616	-1.32		
房屋及建築		62,383,000		-685,000	61,698,000	61,698,000	60,863,975		60,863,975	98.65	-834,025	-1.35		
機械及設備		855,000		560,000	1,415,000	1,415,000	1,414,109		1,414,109	99.94	-891	-0.06		
交通及運輸設備				125,000	125,000	125,000	124,300		124,300	99.44	-700	-0.56		
什項設備														
總計		63,238,000			63,238,000	63,238,000	62,402,384		62,402,384	98.68	-835,616	-1.32		
房屋及建築		62,383,000		-685,000	61,698,000	61,698,000	60,863,975		60,863,975	98.65	-834,025	-1.35		
機械及設備		855,000		560,000	1,415,000	1,415,000	1,414,109		1,414,109	99.94	-891	-0.06		
交通及運輸設備				125,000	125,000	125,000	124,300		124,300	99.44	-700	-0.56		
什項設備														
總計		63,238,000			63,238,000	63,238,000	62,402,384		62,402,384	98.68	-835,616	-1.32		

瑠公農田水利事業作業基金

113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113年7月1日至113年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度法定預算數					第1期 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	占法定 預算%	
一般建築及設備計畫		63,238			63,238	30,158	2,580	7,650	2,620	2,630	10,050	7,550	33,080	52.31	63,238
一次性項目		63,238			63,238	30,158	2,580	7,650	2,620	2,630	10,050	7,550	33,080	52.31	63,238
房屋及建築		62,383		-685	61,698	29,883	2,375	7,500	2,500	2,500	10,000	6,940	31,815	51.57	61,698
機械及設備		855		560	1,415	275	80	150	120	130	50	610	1,140	80.57	1,415
交通及運輸設備				125	125		125						125	100.00	125

瑠公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113年12月份

貨幣單位：新臺幣元

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	%
農田水利設施維護管理		本月數				2,927,636		2,927,636	--
		累計數				10,282,790	10,565,000	-282,210	-2.67
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	5.34			2,391,623		2,391,623	--
		累計數	8.23	10.00	82.30	3,691,850	4,480,000	-788,150	-17.59
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	4,686.26			234,313		234,313	--
		累計數	28,567.82	42,300.00	67.54	1,428,391	2,115,000	-686,609	-32.46
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數							
		累計數	294.00	6,340.00	4.64	2,790,880	3,170,000	-379,120	-11.96
構造物維護	座	本月數	3.77			301,700		301,700	--
		累計數	29.65	10.00	296.50	2,371,669	800,000	1,571,669	196.46
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	0.17	0.10	170.00	316,200	186,000	130,200	70.00
		累計數	2.04	2.00	102.00	3,794,400	3,720,000	74,400	2.00
農田水利設施更新改善		本月數							
		累計數							
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數							
		累計數							

瑠公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113年12月份

貨幣單位：新臺幣元

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	%
構造物更新改善	座	本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							