

農業部主管

瑠公農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國114年2月份

主辦會計人員 林元麒



基金主持人 陳衍源



瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年2月份

單位：新臺幣

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					753,710	384,000	369,710	96
其他業務收入	768,000					753,710	384,000	369,710	96
雜項業務收入	768,000					753,710	384,000	369,710	96
業務成本與費用	244,024,000	8,042,507	12,963,000	-4,920,493	-37.96	31,546,180	36,956,000	-5,409,820	-14
業務費用	161,175,000	4,583,476	7,280,000	-2,696,524	-37.04	19,070,289	14,048,000	5,022,289	35
業務費用	161,175,000	4,583,476	7,280,000	-2,696,524	-37.04	19,070,289	14,048,000	5,022,289	35
管理及總務費用	81,434,000	3,459,031	5,573,000	-2,113,969	-37.93	12,475,891	22,793,000	-10,317,109	-45
管理費用及總務費用	81,434,000	3,459,031	5,573,000	-2,113,969	-37.93	12,475,891	22,793,000	-10,317,109	-45
研究發展及訓練費用	1,415,000		110,000	-110,000	-100.00		115,000	-115,000	-100
訓練費用	1,415,000		110,000	-110,000	-100.00		115,000	-115,000	-100
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-8,042,507	-12,963,000	4,920,493	-37.96	-30,792,470	-36,572,000	5,779,530	-15
業務外收入	687,555,000	92,724,675	19,009,000	73,715,675	387.79	313,893,480	98,254,000	215,639,480	219
財務收入	240,257,000	15,171,385	10,576,000	4,595,385	43.45	21,219,540	26,576,000	-5,356,460	-20
利息收入	240,000,000	15,171,385	10,576,000	4,595,385	43.45	21,219,540	26,576,000	-5,356,460	-20
投資賸餘	257,000								
其他業務外收入	447,298,000	77,553,290	8,433,000	69,120,290	819.64	292,673,940	71,678,000	220,995,940	308
財產交易賸餘	24,331,000								

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年2月份

單位：新臺幣

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	%
租賃收入	400,066,000	76,237,613	8,266,000	67,971,613	822.30	290,206,981	71,311,000	218,895,981	306
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	93,986	94,000	-14	-(
違規罰款收入	3,000					74,000	3,000	71,000	2,366
雜項收入	22,334,000	1,268,684	120,000	1,148,684	957.24	2,298,973	270,000	2,028,973	751
業務外費用	75,116,000	2,964,300	970,000	1,994,300	205.60	4,608,300	5,480,000	-871,700	-15
其他業務外費用	75,116,000	2,964,300	970,000	1,994,300	205.60	4,608,300	5,480,000	-871,700	-15
財產交易短絀	6,000								
雜項費用	75,110,000	2,964,300	970,000	1,994,300	205.60	4,608,300	5,480,000	-871,700	-15
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	89,760,375	18,039,000	71,721,375	397.59	309,285,180	92,774,000	216,511,180	233
本期賸餘（短絀）	369,183,000	81,717,868	5,076,000	76,641,868	1,509.89	278,492,710	56,202,000	222,290,710	393

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年2月份

單位：新臺幣

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	-90,872,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-90,872,000								

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114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」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. 雜項業務收入：實際數753,710元，預算數384,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用之使用規費收入較預期高所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數19,070,289元，預算數14,048,000元。主要係業務費用高於預期所致。

2. 管理費用及總務費用：實際數12,475,891元，預算數22,793,000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0元，預算數115,000元。主要係員工在職講習等業務尚規劃中，致費用較預算數為低。

業務賸餘（短絀）：實際數-30,792,470元，預算數-36,572,000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21,219,540元，預算數26,576,000元。主要係利息收入低於預期所致。

2. 租賃收入：實際數290,206,981元，預算數71,311,000元。主要係土地租金覈實繳入，致實際收入較預算數為高。

3. 違規罰款收入：實際數74,000元，預算數3,000元。主要係違規罰款收入高於預期所致。

4. 雜項收入：實際數2,298,973元，預算數270,000元。主要係使用補償金收入高於預期所致。

業務外費用：

1. 雜項費用：實際數4,608,300元，預算數5,480,000元。主要係部分委辦計畫尚在規劃未執行，致費用較預算數為低。

業務外賸餘（短絀）：實際數309,285,180元，預算數92,774,000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278,492,710元，預算數56,202,000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114年2月28日

單位：新臺幣

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	56,970,555,666	100.00	負債	169,657,517	0
流動資產	6,168,874,507	10.83	流動負債	5,249,184	0
現金	6,084,673,425	10.68	應付款項	1,193,697	
銀行存款	6,084,603,425	10.68	應付代收款	734,141	
零用及週轉金	70,000	-	應付費用	459,556	
流動金融資產	8,461,160	0.01	預收款項	4,055,487	0
透過餘絀按公允價值衡量之	1,975,870	-	預收收入	4,055,487	0
金融資產—流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	6,485,290	0.01	長期負債	62,149,102	0
金融資產評價調整—流動					
應收款項	73,482,441	0.13	長期債務	62,149,102	0
應收票據	64,737,696	0.11	應計退休金負債	62,149,102	0
其他應收款	8,744,745	0.02	其他負債	102,259,231	0
預付款項	2,073,630	-	什項負債	102,259,231	0
預付費用	2,073,630	-	存入保證金	96,171,958	0
短期貸墊款	183,851	-	暫收及待結轉帳項	6,087,273	0
短期墊款	183,851	-	淨值	56,800,898,149	99
投資、長期應收款、貸墊款及準	20,217,572,947	35.49	公積	8,665,365,184	15
備金					

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	187,045,571	0.33	特別公積	8,665,365,184	15
什項長期投資	187,045,571	0.33	特別公積	8,665,365,184	15
準備金	20,030,527,376	35.16	累積餘絀	19,495,825,493	34
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,495,825,493	34
改良及擴充準備金	19,968,378,274	35.05	累積賸餘	19,495,825,493	34
不動產、廠房及設備	30,582,072,563	53.68	淨值其他項目	28,639,707,472	50
土地	29,256,667,271	51.35	累積其他綜合餘絀	28,639,707,472	50
土地	29,256,667,271	51.35	未實現重估增值	28,639,707,472	50
土地改良物	2,173	-			
土地改良物	219,481	-			
累計折舊－土地改良物	-217,308	-			
房屋及建築	1,269,978,176	2.23			
房屋及建築	1,703,498,280	2.99			
累計折舊－房屋及建築	-433,520,104	--			
機械及設備	4,056,431	0.01			
機械及設備	17,758,957	0.03			
累計折舊－機械及設備	-13,702,526	--			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	6,023,328	0.01			
交通及運輸設備	15,265,631	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-9,242,303	--			
什項設備	3,022,234	0.01			
什項設備	5,720,286	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,698,052	-			
購建中固定資產	42,322,950	0.07			
未完工程	42,322,950	0.07			
無形資產	1,850,035	-			
無形資產	1,850,035	-			
電腦軟體	1,414,035	-			
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	56,970,555,666	100.00	合 計	56,970,555,666	100

註：信託代理與保證資產（負債）科目為204,674,365.00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114年2月份

單位：新臺幣

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		46,535,000			46,535,000	6,250,000	8,110,921		8,110,921	129.77	1,860,921	29.77	主要係因實休建 設都更案契稅高 於預期所致	嗣後年度妥 劃及分配預
一次性項目		46,535,000			46,535,000	6,250,000	8,110,921		8,110,921	129.77	1,860,921	29.77		
房屋及建築		45,875,000			45,875,000	6,200,000	7,894,221		7,894,221	127.33	1,694,221	27.33		
機械及設備		610,000			610,000	50,000	216,700		216,700	433.40	166,700	333.40		
交通及運輸設備										-				
什項設備		50,000			50,000					-				
總計		46,535,000			46,535,000	6,250,000	8,110,921		8,110,921	129.77	1,860,921	29.77		
房屋及建築		45,875,000			45,875,000	6,200,000	7,894,221		7,894,221	127.33	1,694,221	27.33		
機械及設備		610,000			610,000	50,000	216,700		216,700	433.40	166,700	333.40		
交通及運輸設備										-				
什項設備		50,000			50,000					-				
總計		46,535,000			46,535,000	6,250,000	8,110,921		8,110,921	129.77	1,860,921	29.77		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年2月份

貨幣單位：新臺

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行		數	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名	稱	單位						金 額	%
農田水利設施維護管理			本月數		--	92,234		92,234	
			累計數		--	470,797		470,797	
輸水渠道改善及修補	公里		本月數	0.01	--	6,156		6,156	
			累計數	0.75	--	335,719		335,719	
輸水渠道除草	平方公尺		本月數	1,137.76	--	56,888		56,888	
			累計數	2,033.76	--	101,688		101,688	
輸水渠道浚渫	立方公尺		本月數		--				
			累計數		--				
構造物維護	座		本月數	0.36	--	29,190		29,190	
			累計數	0.41	--	33,390		33,390	
農業灌溉用水管理	百萬噸		本月數	0.17	170.00	316,200	186,000	130,200	7
			累計數	0.34	170.00	632,400	372,000	260,400	7
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114年2月份

貨幣單位：新臺

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行		數 額	
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							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。