

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3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3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					753,710	384,000	369,710	96.28
其他業務收入	768,000					753,710	384,000	369,710	96.28
雜項業務收入	768,000					753,710	384,000	369,710	96.28
業務成本與費用	244,024,000	10,930,470	15,487,000	-4,556,530	-29.42	42,476,650	52,443,000	-9,966,350	-19.00
業務費用	161,175,000	6,887,411	9,040,000	-2,152,589	-23.81	25,957,700	23,088,000	2,869,700	12.43
業務費用	161,175,000	6,887,411	9,040,000	-2,152,589	-23.81	25,957,700	23,088,000	2,869,700	12.43
管理及總務費用	81,434,000	4,033,259	6,287,000	-2,253,741	-35.85	16,509,150	29,080,000	-12,570,850	-43.23
管理費用及總務費用	81,434,000	4,033,259	6,287,000	-2,253,741	-35.85	16,509,150	29,080,000	-12,570,850	-43.23
研究發展及訓練費用	1,415,000	9,800	160,000	-150,200	-93.88	9,800	275,000	-265,200	-96.44
訓練費用	1,415,000	9,800	160,000	-150,200	-93.88	9,800	275,000	-265,200	-96.44
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-10,930,470	-15,487,000	4,556,530	-29.42	-41,722,940	-52,059,000	10,336,060	-19.85
業務外收入	687,555,000	19,426,287	108,210,000	-88,783,713	-82.05	333,319,767	206,464,000	126,855,767	61.44
財務收入	240,257,000	13,275,995	9,991,000	3,284,995	32.88	34,495,535	36,567,000	-2,071,465	-5.66
利息收入	240,000,000	13,275,995	9,991,000	3,284,995	32.88	34,495,535	36,567,000	-2,071,465	-5.66
投資賸餘	257,000								
其他業務外收入	447,298,000	6,150,292	98,219,000	-92,068,708	-93.74	298,824,232	169,897,000	128,927,232	75.89
財產交易賸餘	24,331,000		24,331,000	-24,331,000	-100.00		24,331,000	-24,331,000	-100.00

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年3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	%
租賃收入	400,066,000	-247,158	73,721,000	-73,968,158	--	289,959,823	145,032,000	144,927,823	99.93
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	140,979	141,000	-21	-0.01
違規罰款收入	3,000	544,000		544,000		618,000	3,000	615,000	20,500.0
雜項收入	22,334,000	5,806,457	120,000	5,686,457	4,738.71	8,105,430	390,000	7,715,430	1,978.32
業務外費用	75,116,000	1,492,636	26,885,000	-25,392,364	-94.45	6,100,936	32,365,000	-26,264,064	-81.15
其他業務外費用	75,116,000	1,492,636	26,885,000	-25,392,364	-94.45	6,100,936	32,365,000	-26,264,064	-81.15
財產交易短絀	6,000	7,636		7,636		7,636		7,636	
雜項費用	75,110,000	1,485,000	26,885,000	-25,400,000	-94.48	6,093,300	32,365,000	-26,271,700	-81.17
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	17,933,651	81,325,000	-63,391,349	-77.95	327,218,831	174,099,000	153,119,831	87.95
本期賸餘（短絀）	369,183,000	7,003,181	65,838,000	-58,834,819	-89.36	285,495,891	122,040,000	163,455,891	133.94

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3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	-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3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餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，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25,957,700元，預算數23,088,000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16,509,150元，預算數29,080,000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9,800元，預算數275,000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-41,722,940元，預算數-52,059,000元。主要係業務成本與費用較預期為低所致。

業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數24,331,000元。主要係不動產處分無法預期所致。

2. 租賃收入：實際數289,959,823元，預算數145,032,000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618,000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8,105,430元，預算數390,000元。主要係使用補償金收入高於預期所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數7,636元，預算數0元。主要係辦理財產報廢高於預期所致。

2. 雜項費用：實際數6,093,300元，預算數32,365,000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327,218,831元，預算數174,099,000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285,495,891元，預算數122,040,000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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,116,494,601	100.00	負債	308,593,271	0.54
流動資產	6,316,936,722	11.06	流動負債	5,260,587	0.01
現金	6,242,408,653	10.93	應付款項	739,650	-
銀行存款	6,242,338,653	10.93	應付代收款	739,650	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	4,520,937	0.01
流動金融資產	8,461,160	0.01	預收收入	4,520,937	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之	1,975,870	-	長期負債	62,149,102	0.11
金融資產－流動			長期債務	62,149,102	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之	6,485,290	0.01	應計退休金負債	62,149,102	0.11
金融資產評價調整－流動			其他負債	241,183,582	0.42
應收款項	63,438,703	0.11	什項負債	241,183,582	0.42
應收票據	55,207,558	0.10	存入保證金	96,238,258	0.17
其他應收款	8,231,145	0.01	暫收及待結轉帳項	144,945,324	0.25
預付款項	2,073,630	-	淨值	56,807,901,330	99.46
預付費用	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.17
短期貸墊款	554,576	-	特別公積	8,665,365,184	15.17
短期墊款	554,576	-			
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,217,572,947	35.40			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

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	15.17
什項長期投資	187,045,571	0.33	累積餘絀	19,502,828,674	34.15
準備金	20,030,527,376	35.07	累積賸餘	19,502,828,674	34.15
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,502,828,674	34.15
改良及擴充準備金	19,968,378,274	34.96	淨值其他項目	28,639,707,472	50.14
不動產、廠房及設備	30,579,319,071	53.54	累積其他綜合餘絀	28,639,707,472	50.14
土地	29,256,667,271	51.22	未實現重估增值	28,639,707,472	50.14
土地	29,256,667,271	51.22			
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	1,267,486,749	2.22			
房屋及建築	1,703,498,280	2.98			
累計折舊－房屋及建築	-436,011,531	--			
機械及設備	3,921,088	0.01			
機械及設備	16,995,365	0.03			
累計折舊－機械及設備	-13,074,277	--			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	5,943,310	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	-9,322,321	--			
什項設備	2,975,530	0.01			
什項設備	5,720,286	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,744,756	-			
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	2,480,247	-			
無形資產	2,480,247	-			
電腦軟體	1,390,247	-			
發展中之無形資產	1,090,000	-			
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	57,116,494,601	100.00	合 計	57,116,494,601	100.00

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3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		46,535,000			46,535,000	12,375,000	8,110,921		8,110,921	65.54	-4,264,079	-34.46		
一次性項目		46,535,000			46,535,000	12,375,000	8,110,921		8,110,921	65.54	-4,264,079	-34.46		
房屋及建築		45,875,000			45,875,000	12,200,000	7,894,221		7,894,221	64.71	-4,305,779	-35.29	主要係復興大樓 結構補強及防水 修繕工程進度落 後所致	積極督促廠商依 施工進度申請估 驗計價
機械及設備		610,000			610,000	150,000	216,700		216,700	144.47	66,700	44.47	主要係資訊硬體 設備需求較預期 高所致	嗣後年度妥善分 配每月份預算數
交通及運輸設備										--				
什項設備		50,000			50,000	25,000					-25,000	-100.00	主要係設備採購 尚規劃中	規劃完竣後儘速 辦理採購程序
總計		46,535,000			46,535,000	12,375,000	8,110,921		8,110,921	65.54	-4,264,079	-34.46		
房屋及建築		45,875,000			45,875,000	12,200,000	7,894,221		7,894,221	64.71	-4,305,779	-35.29		
機械及設備		610,000			610,000	150,000	216,700		216,700	144.47	66,700	44.47		
交通及運輸設備										--				
什項設備		50,000			50,000	25,000					-25,000	-100.00		
總計		46,535,000			46,535,000	12,375,000	8,110,921		8,110,921	65.54	-4,264,079	-34.46		

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3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			--	152,969		152,969	
		累計數			--	623,766		623,766	
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02		--	7,474		7,474	
		累計數	0.77		--	343,193		343,193	
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,576.00		--	128,800		128,800	
		累計數	4,609.76		--	230,488		230,488	
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	0.21		--	16,695		16,695	
		累計數	0.62		--	50,085		50,085	
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	0.17	0.20	85.00	316,200	372,000	-55,800	-15.00
		累計數	0.51	0.40	127.50	948,600	744,000	204,600	27.50
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3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							

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。