

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5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5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	18,486,473	20,954,000	-2,467,527	-11.78	71,296,908	86,910,000	-15,613,092	-17.96
業務費用	161,175,000	14,052,796	15,076,000	-1,023,204	-6.79	46,699,020	45,519,000	1,180,020	2.59
業務費用	161,175,000	14,052,796	15,076,000	-1,023,204	-6.79	46,699,020	45,519,000	1,180,020	2.59
管理及總務費用	81,434,000	4,415,892	5,718,000	-1,302,108	-22.77	24,555,713	40,836,000	-16,280,287	-39.87
管理費用及總務費用	81,434,000	4,415,892	5,718,000	-1,302,108	-22.77	24,555,713	40,836,000	-16,280,287	-39.87
研究發展及訓練費用	1,415,000	17,785	160,000	-142,215	-88.88	42,175	555,000	-512,825	-92.40
訓練費用	1,415,000	17,785	160,000	-142,215	-88.88	42,175	555,000	-512,825	-92.40
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-18,486,473	-20,954,000	2,467,527	-11.78	-70,543,198	-86,526,000	15,982,802	-18.47
業務外收入	687,555,000	43,932,196	43,289,000	643,196	1.49	541,438,241	283,491,000	257,947,241	90.99
財務收入	240,257,000	30,781,769	27,409,000	3,372,769	12.31	75,340,644	71,949,000	3,391,644	4.71
利息收入	240,000,000	30,781,769	27,409,000	3,372,769	12.31	75,340,644	71,949,000	3,391,644	4.71
投資賸餘	257,000								
其他業務外收入	447,298,000	13,150,427	15,880,000	-2,729,573	-17.19	466,097,597	211,542,000	254,555,597	120.33
財產交易賸餘	24,331,000					138,837,075	24,331,000	114,506,075	470.62

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年5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	11,740,186	8,266,000	3,474,186	42.03	306,027,304	172,986,000	133,041,304	76.91
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	234,965	235,000	-35	-0.01
違規罰款收入	3,000					618,000	3,000	615,000	20,500.0
雜項收入	22,334,000	1,363,248	7,567,000	-6,203,752	-81.98	20,380,253	13,987,000	6,393,253	45.71
業務外費用	75,116,000	1,615,000	930,000	685,000	73.66	11,151,439	35,730,000	-24,578,561	-68.79
其他業務外費用	75,116,000	1,615,000	930,000	685,000	73.66	11,151,439	35,730,000	-24,578,561	-68.79
財產交易短絀	6,000					7,636		7,636	
雜項費用	75,110,000	1,615,000	930,000	685,000	73.66	11,143,803	35,730,000	-24,586,197	-68.81
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	42,317,196	42,359,000	-41,804	-0.10	530,286,802	247,761,000	282,525,802	114.03
本期賸餘（短絀）	369,183,000	23,830,723	21,405,000	2,425,723	11.33	459,743,604	161,235,000	298,508,604	185.14

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5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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-90,872,000					-18,637,119		-18,637,119	
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	-90,872,000					-18,637,119		-18,637,119	

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5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」-18,637,119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. 管理費用及總務費用：實際數24,555,713元，預算數40,836,000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。

2. 訓練費用：實際數42,175元，預算數555,000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-70,543,198元，預算數-86,526,000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138,837,075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306,027,304元，預算數172,986,000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20,380,253元，預算數13,987,000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11,143,803元，預算數35,730,000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530,286,802元，預算數247,761,000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459,743,604元，預算數161,235,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,153,194,251	100.00	負債	189,682,327	0.33
流動資產	6,365,188,485	11.14	流動負債	21,002,801	0.04
現金	6,278,388,870	10.99	應付款項	737,188	-
銀行存款	6,278,318,870	10.99	應付代收款	737,188	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	20,265,613	0.04
流動金融資產	8,461,160	0.01	預收收入	20,265,613	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之			長期負債	62,149,102	0.11
金融資產－流動	1,975,870	-	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	106,530,424	0.19
應收款項	74,588,185	0.13	什項負債	106,530,424	0.19
應收票據	66,639,840	0.12	存入保證金	99,537,757	0.17
其他應收款	7,948,345	0.01	暫收及待結轉帳項	6,992,667	0.01
預付款項	2,073,630	-	淨值	56,963,511,924	99.67
預付費用	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.16
短期貸墊款	1,676,640	-	特別公積	8,665,365,184	15.16
短期墊款	1,676,640	-			
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,217,000,885	35.37			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	180,245,571	0.32	特別公積	8,665,365,184	15.16
什項長期投資	180,245,571	0.32	累積餘絀	19,677,076,387	34.43
準備金	20,036,755,314	35.06	累積賸餘	19,677,076,387	34.43
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,677,076,387	34.43
改良及擴充準備金	19,974,606,212	34.95	淨值其他項目	28,621,070,353	50.08
不動產、廠房及設備	30,568,418,757	53.49	累積其他綜合餘絀	28,621,070,353	50.08
土地	29,237,978,339	51.16	未實現重估增值	28,621,070,353	50.08
土地	29,237,978,339	51.16			
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	1,262,503,877	2.21			
房屋及建築	1,703,498,280	2.98			
累計折舊－房屋及建築	-440,994,403	--			
機械及設備	4,088,785	0.01			
機械及設備	17,419,475	0.03			
累計折舊－機械及設備	-13,330,690	--			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	5,783,286	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	-9,482,345	--			
什項設備	2,882,117	0.01			
什項設備	5,720,286	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,838,169	-			
購建中固定資產	55,180,180	0.10			
未完工程	55,180,180	0.10			
無形資產	2,400,510	-			
無形資產	2,400,510	-			
電腦軟體	1,310,510	-			
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	57,153,194,251	100.00	合 計	57,153,194,251	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5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	23,130,000	21,392,261		21,392,261	92.49	-1,737,739	-7.51	主要係資訊硬體 設備需求較預期 高所致	嗣後年度妥適編 列預算		
一次性項目		46,535,000			46,535,000	23,130,000	21,392,261		21,392,261	92.49	-1,737,739	-7.51				
房屋及建築		45,875,000		-31,000	45,844,000	22,844,000	20,751,451		20,751,451	90.84	-2,092,549	-9.16				
機械及設備		610,000		31,000	641,000	261,000	640,810		640,810	245.52	379,810	145.52				
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	23,130,000	21,392,261		21,392,261	92.49	-1,737,739	-7.51				
房屋及建築		45,875,000		-31,000	45,844,000	22,844,000	20,751,451		20,751,451	90.84	-2,092,549	-9.16				
機械及設備		610,000		31,000	641,000	261,000	640,810		640,810	245.52	379,810	145.52				
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	23,130,000	21,392,261		21,392,261	92.49	-1,737,739	-7.51				

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

114年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年1月1日至114年6月30日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 法 定 預 算 數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占法定 預算%	
一般建築及設備計畫		46,535			46,535	23,325	6,200	50	6,125	80	10,675	80	23,210	49.88	46,535
一次性項目		46,535			46,535	23,325	6,200	50	6,125	80	10,675	80	23,210	49.88	46,535
房屋及建築		45,875		-31	45,844	23,000	6,200		6,000		10,644		22,844	49.83	45,844
機械及設備		610		31	641	300		50	100	80	31	80	341	53.20	641
什項設備		50			50	25			25				25	50.00	50

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5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			--	534,333	2,046,000	-1,511,667	-73.88	
		累計數			--	1,428,947	3,314,000	-1,885,053	-56.88	
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.04	2.00	2.00	20,000	896,000	-876,000	-97.77	
		累計數	0.83	3.00	27.67	372,126	1,344,000	-971,874	-72.31	
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,577.18	8,000.00	32.21	128,859	400,000	-271,141	-67.79	
		累計數	9,762.94	13,200.00	73.96	488,147	660,000	-171,853	-26.04	
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		1,180.00			590,000	-590,000	-100.00	
		累計數	150.60	1,980.00	7.61	75,300	990,000	-914,700	-92.39	
構造物維護	座	本月數	4.82	2.00	241.00	385,474	160,000	225,474	140.92	
		累計數	6.16	4.00	154.00	493,374	320,000	173,374	54.18	
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	0.85	0.80	106.25	1,581,000	1,488,000	93,000	6.25	
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5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。