

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6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

目次

中華民國 114 年 6 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 18 頁
六、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	第 19 頁

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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	10,967,269	20,401,000	-9,433,731	-46.24	82,264,177	107,311,000	-25,046,823	-23.34
業務費用	161,175,000	6,848,744	14,352,000	-7,503,256	-52.28	53,547,764	59,871,000	-6,323,236	-10.56
業務費用	161,175,000	6,848,744	14,352,000	-7,503,256	-52.28	53,547,764	59,871,000	-6,323,236	-10.56
管理及總務費用	81,434,000	4,057,114	5,899,000	-1,841,886	-31.22	28,612,827	46,735,000	-18,122,173	-38.78
管理費用及總務費用	81,434,000	4,057,114	5,899,000	-1,841,886	-31.22	28,612,827	46,735,000	-18,122,173	-38.78
研究發展及訓練費用	1,415,000	61,411	150,000	-88,589	-59.06	103,586	705,000	-601,414	-85.31
訓練費用	1,415,000	61,411	150,000	-88,589	-59.06	103,586	705,000	-601,414	-85.31
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-10,967,269	-20,401,000	9,433,731	-46.24	-81,510,467	-106,927,000	25,416,533	-23.77
業務外收入	687,555,000	84,423,771	53,540,000	30,883,771	57.68	625,862,012	337,031,000	288,831,012	85.70
財務收入	240,257,000	82,717,341	45,880,000	36,837,341	80.29	158,057,985	117,829,000	40,228,985	34.14
利息收入	240,000,000	82,717,341	45,880,000	36,837,341	80.29	158,057,985	117,829,000	40,228,985	34.14
投資賸餘	257,000								
其他業務外收入	447,298,000	1,706,430	7,660,000	-5,953,570	-77.72	467,804,027	219,202,000	248,602,027	113.41
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6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	-3,113,505	46,000	-3,159,505	--	302,913,799	173,032,000	129,881,799	75.06
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	281,958	282,000	-42	-0.01
違規罰款收入	3,000	1,429,000		1,429,000	--	2,047,000	3,000	2,044,000	68,133.3
雜項收入	22,334,000	3,343,942	7,567,000	-4,223,058	-55.81	23,724,195	21,554,000	2,170,195	10.07
業務外費用	75,116,000	6,086,740	1,393,000	4,693,740	336.95	17,238,179	37,123,000	-19,884,821	-53.56
其他業務外費用	75,116,000	6,086,740	1,393,000	4,693,740	336.95	17,238,179	37,123,000	-19,884,821	-53.56
財產交易短絀	6,000		3,000	-3,000	-100.00	7,636	3,000	4,636	154.53
雜項費用	75,110,000	6,086,740	1,390,000	4,696,740	337.89	17,230,543	37,120,000	-19,889,457	-53.58
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	78,337,031	52,147,000	26,190,031	50.22	608,623,833	299,908,000	308,715,833	102.94
本期賸餘（短絀）	369,183,000	67,369,762	31,746,000	35,623,762	112.21	527,113,366	192,981,000	334,132,366	173.14

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6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6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28,612,827元，預算數46,735,000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103,586元，預算數705,000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-81,510,467元，預算數-106,927,000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158,057,985元，預算數117,829,000元。主要係利息收入較預期為高所致。

2. 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。

3. 租賃收入：實際數302,913,799元，預算數173,032,000元。主要係土地租金覈實繳入，致實際收入較預算數為高。

4. 違規罰款收入：實際數2,047,000元，預算數3,000元。主要係違規罰款收入高於預期所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數7,636元，預算數3,000元。主要係辦理財產報廢高於預期所致。

2. 雜項費用：實際數17,230,543元，預算數37,120,000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608,623,833元，預算數299,908,000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527,113,366元，預算數192,981,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,208,471,074	100.00	負債	177,589,388	0.31
流動資產	6,423,311,253	11.23	流動負債	11,356,559	0.02
現金	6,362,829,439	11.12	應付款項	742,623	-
銀行存款	6,362,759,439	11.12	應付代收款	742,623	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	10,613,936	0.02
流動金融資產	8,461,160	0.01	預收收入	10,613,936	0.02
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	104,083,727	0.18
應收款項	49,102,459	0.09	什項負債	104,083,727	0.18
應收票據	41,238,314	0.07	存入保證金	96,079,757	0.17
其他應收款	7,864,145	0.01	暫收及待結轉帳項	8,003,970	0.01
預付款項	2,073,630	-	淨值	57,030,881,686	99.69
預付費用	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.15
短期貸墊款	844,565	-	特別公積	8,665,365,184	15.15
短期墊款	844,565	-			
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,217,000,885	35.34			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30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	15.15
什項長期投資	180,245,571	0.32	累積餘絀	19,744,446,149	34.51
準備金	20,036,755,314	35.02	累積賸餘	19,744,446,149	34.51
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,217,332,783	33.59
改良及擴充準備金	19,974,606,212	34.92	本期賸餘	527,113,366	0.92
不動產、廠房及設備	30,565,669,569	53.43	淨值其他項目	28,621,070,353	50.03
土地	29,237,978,339	51.11	累積其他綜合餘絀	28,621,070,353	50.03
土地	29,237,978,339	51.11	未實現重估增值	28,621,070,353	50.03
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	1,260,154,752	2.20			
房屋及建築	1,703,640,600	2.98			
累計折舊－房屋及建築	-443,485,848	-0.78			
機械及設備	4,102,755	0.01			
機械及設備	17,564,475	0.03			
累計折舊－機械及設備	-13,461,720	-0.02			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	5,703,281	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	-9,562,350	-0.02			
什項設備	2,985,955	0.01			
什項設備	5,870,832	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,884,877	-0.01			
購建中固定資產	54,742,314	0.10			
未完工程	54,742,314	0.10			
無形資產	2,303,753	-			
無形資產	2,303,753	-			
電腦軟體	1,213,753	-			
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	57,208,471,074	100.00	合 計	57,208,471,074	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

主要營運項目執行明細表

中華民國114年6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				665,141	2,051,000	-1,385,859	-67.57
		累計數				2,094,088	5,365,000	-3,270,912	-60.97
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.91	2.00	45.50	405,496	896,000	-490,504	-54.74
		累計數	1.74	5.00	34.80	777,622	2,240,000	-1,462,378	-65.28
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,360.00	8,000.00	29.50	118,000	400,000	-282,000	-70.50
		累計數	12,122.94	21,200.00	57.18	606,147	1,060,000	-453,853	-42.82
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		1,190.00			595,000	-595,000	-100.00
		累計數	150.60	3,170.00	4.75	75,300	1,585,000	-1,509,700	-95.25
構造物維護	座	本月數	1.77	2.00	88.50	141,645	160,000	-18,355	-11.47
		累計數	7.93	6.00	132.17	635,019	480,000	155,019	32.30
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	1.02	1.00	102.00	1,897,200	1,860,000	37,200	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114年6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。

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6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	23,210,000	21,392,261		21,392,261	92.17	-1,817,739	-7.83	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	23,210,000	21,392,261		21,392,261	92.17	-1,817,739	-7.83		
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	341,000	640,810		640,810	187.92	299,810	87.92		
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 刻正進行中	嗣採購程序完竣 後儘速辦理請款
總計		46,535,000			46,535,000	23,210,000	21,392,261		21,392,261	92.17	-1,817,739	-7.83		
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	341,000	640,810		640,810	187.92	299,810	87.92		
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	23,210,000	21,392,261		21,392,261	92.17	-1,817,739	-7.83		

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

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
用人費用	69,580,000	25,372,464	36.47
正式員額薪資	32,608,000	14,684,640	45.03
職員薪金	30,343,000	13,748,460	45.31
工員工資	2,265,000	936,180	41.33
加（夜）班費	2,630,000	343,591	13.06
延長工時加班費	996,000	343,591	34.50
未休假加班費	1,634,000		
獎金	9,811,000	5,892,469	60.06
考績獎金	4,076,000	2,279,310	55.92
年終獎金	4,076,000	3,613,159	88.64
其他獎金	1,659,000		
退休及卹償金	16,647,000	2,767,601	16.63
職員退休及離職金	16,505,000	2,730,245	16.54
工員退休及離職金	142,000	37,356	26.31
福利費	7,882,000	1,684,007	21.37
分擔員工保險費	4,999,000	1,251,207	25.03
傷病醫藥費	915,000	5,000	0.55
其他福利費	1,968,000	427,800	21.74

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
提繳費	2,000	156	7.80
提繳工資墊償費用	2,000	156	7.80
服務費用	112,961,000	40,449,314	35.81
水電費	4,697,000	1,793,578	38.19
動力費	2,058,000	596,247	28.97
工作場所電費	2,339,000	1,075,676	45.99
工作場所水費	58,000	17,606	30.36
氣體費	16,000	2,740	17.13
其他場所水電費	226,000	101,309	44.83
郵電費	1,516,000	484,299	31.95
郵費	296,000	80,398	27.16
電話費	500,000	91,061	18.21
數據通信費	720,000	312,840	43.45
旅運費	2,020,000	832,447	41.21
國內旅費	1,720,000	686,262	39.90
其他旅運費	300,000	146,185	48.73
印刷裝訂及公告費	380,000	130,640	34.38
印刷及裝訂費	380,000	130,640	34.38

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
修理保養及保固費	18,613,000	3,450,165	18.54
土地改良物修護費	8,000,000	856,669	10.71
一般房屋修護費	3,832,000	731,191	19.08
機械及設備修護費	4,164,000	946,942	22.74
交通及運輸設備修護費	267,000	82,332	30.84
什項設備修護費	2,350,000	833,031	35.45
保險費	979,000	698,685	71.37
一般房屋保險費	500,000	461,292	92.26
交通及運輸設備保險費	19,000	103,627	545.41
責任保險費	30,000		
其他保險費	430,000	133,766	31.11
一般服務費	12,051,000	5,462,662	45.33
公證費	261,000	55,650	21.32
佣金、匯費、經理費及手續費		15,010	
外包費	4,317,000	2,561,185	59.33
義（志）工服務費		602,400	
計時與計件人員酬金	7,290,000	2,228,417	30.57
體育活動費	183,000		

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
專業服務費	70,205,000	26,727,097	38.07
專技人員酬金	591,000	136,000	23.01
法律事務費	3,000,000	462,050	15.40
工程及管理諮詢服務費	9,000,000	6,174,000	68.60
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	650,000	123,504	19.00
委託調查研究費	3,000,000	3,320,000	110.67
委託檢驗（定）試驗認證費	1,500,000		
委託考選訓練費	730,000	9,800	1.34
電腦軟體服務費	5,934,000	1,008,740	17.00
其他	45,800,000	15,493,003	33.83
公關慰勞費	1,800,000	524,906	29.16
公共關係費	1,300,000	435,624	33.51
員工慰勞費	500,000	89,282	17.86
推展費	700,000	344,835	49.26
推展費	700,000	344,835	49.26
材料及用品費	6,211,000	1,497,538	24.11
使用材料費	453,000	52,690	11.63
燃料	453,000	52,690	11.63

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
用品消耗	5,758,000	1,444,848	25.09
辦公（事務）用品	831,000	180,209	21.69
報章什誌	100,000	111,640	111.64
服裝	670,000		
食品	1,751,000	603,318	34.46
其他	2,406,000	549,681	22.85
租金與利息	1,500,000	311,523	20.77
地租及水租	100,000	50,925	50.93
一般土地租金	100,000	50,000	50.00
場地租金		925	
機器租金	1,400,000	108,917	7.78
機械及設備租金	1,400,000	108,917	7.78
交通及運輸設備租金		88,380	
車租		88,380	
什項設備租金		63,301	
什項設備租金		63,301	
折舊、折耗及攤銷	37,632,000	17,624,235	46.83
不動產、廠房及設備折舊	36,432,000	17,054,543	46.81

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
一般房屋折舊	32,972,000	14,740,203	44.71
宿舍折舊	420,000	205,992	49.05
機械及設備折舊	1,900,000	835,449	43.97
交通及運輸設備折舊	900,000	644,621	71.62
什項設備折舊	240,000	628,278	261.78
攤銷	1,200,000	569,692	47.47
攤銷電腦軟體費	1,200,000	569,692	47.47
稅捐與規費（強制費）	50,770,000	9,430,238	18.57
土地稅	42,000,000	73,500	0.18
一般土地地價稅	42,000,000	73,500	0.18
房屋稅	8,000,000	9,168,290	114.60
一般房屋稅	8,000,000	9,168,290	114.60
消費與行為稅	155,000	113,420	73.17
使用牌照稅	155,000	113,420	73.17
規費	615,000	75,028	12.20
行政規費與強制費	540,000	75,028	13.89
汽車燃料使用費	75,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	40,480,000	3,400,668	8.40

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
會費	410,000	153,000	37.32
學術團體會費	400,000	150,000	37.50
職業團體會費	10,000	3,000	30.00
捐助、補助與獎助	37,660,000	2,742,800	7.28
補（協）助政府機關（構）	23,000,000		
捐助國內團體	8,300,000	1,730,000	20.84
捐助個人	3,000,000		
其他	3,360,000	1,012,800	30.14
分擔	1,200,000	470,703	39.23
分擔大樓管理費	1,200,000	470,703	39.23
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	460,000	34,165	7.43
獎勵費用	30,000	18,785	62.62
慰問金	130,000	14,000	10.77
其他	300,000	1,380	0.46
競賽及交流活動費	750,000		
技能競賽	150,000		
交流活動費	600,000		
短絀、賠償與保險給付	6,000	7,636	127.27

瑠公農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
各項短絀	6,000	7,636	127.27
資產短絀	6,000	7,636	127.27
其他		1,408,740	
其他費用		1,408,740	
其他		1,408,740	
合 計	319,140,000	99,502,356	31.18

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 可 用 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	占可用 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
												</			

註：一、本年度法定預算欄位，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。