

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7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 7 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 8 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 9 至 10 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 11 頁
五、各項費用彙計表	第 12 至 19 頁
六、114年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 20 頁

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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		384,000	-384,000	-100.00	753,710	768,000	-14,290	-1.86
其他業務收入	768,000		384,000	-384,000	-100.00	753,710	768,000	-14,290	-1.86
雜項業務收入	768,000		384,000	-384,000	-100.00	753,710	768,000	-14,290	-1.86
業務成本與費用	244,024,000	16,040,791	18,442,000	-2,401,209	-13.02	98,304,968	125,753,000	-27,448,032	-21.83
業務費用	161,175,000	11,350,616	12,017,000	-666,384	-5.55	64,898,380	71,888,000	-6,989,620	-9.72
業務費用	161,175,000	11,350,616	12,017,000	-666,384	-5.55	64,898,380	71,888,000	-6,989,620	-9.72
管理及總務費用	81,434,000	4,690,175	6,205,000	-1,514,825	-24.41	33,303,002	52,940,000	-19,636,998	-37.09
管理費用及總務費用	81,434,000	4,690,175	6,205,000	-1,514,825	-24.41	33,303,002	52,940,000	-19,636,998	-37.09
研究發展及訓練費用	1,415,000		220,000	-220,000	-100.00	103,586	925,000	-821,414	-88.80
訓練費用	1,415,000		220,000	-220,000	-100.00	103,586	925,000	-821,414	-88.80
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-16,040,791	-18,058,000	2,017,209	-11.17	-97,551,258	-124,985,000	27,433,742	-21.95
業務外收入	687,555,000	155,248,756	207,548,000	-52,299,244	-25.20	781,110,768	544,579,000	236,531,768	43.43
財務收入	240,257,000	51,401,169	38,771,000	12,630,169	32.58	209,459,154	156,600,000	52,859,154	33.75
利息收入	240,000,000	51,144,100	38,771,000	12,373,100	31.91	209,202,085	156,600,000	52,602,085	33.59
投資賸餘	257,000	257,069		257,069	--	257,069		257,069	--
其他業務外收入	447,298,000	103,847,587	168,777,000	-64,929,413	-38.47	571,651,614	387,979,000	183,672,614	47.34
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7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	101,874,000	168,580,000	-66,706,000	-39.57	404,787,799	341,612,000	63,175,799	18.49
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	328,951	329,000	-49	-0.01
違規罰款收入	3,000					2,047,000	3,000	2,044,000	68,133.33
雜項收入	22,334,000	1,926,594	150,000	1,776,594	1,184.40	25,650,789	21,704,000	3,946,789	18.18
業務外費用	75,116,000	3,320,000	15,920,000	-12,600,000	-79.15	20,558,179	53,043,000	-32,484,821	-61.24
其他業務外費用	75,116,000	3,320,000	15,920,000	-12,600,000	-79.15	20,558,179	53,043,000	-32,484,821	-61.24
財產交易短絀	6,000					7,636	3,000	4,636	154.53
雜項費用	75,110,000	3,320,000	15,920,000	-12,600,000	-79.15	20,550,543	53,040,000	-32,489,457	-61.25
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	151,928,756	191,628,000	-39,699,244	-20.72	760,552,589	491,536,000	269,016,589	54.73
本期賸餘（短絀）	369,183,000	135,887,965	173,570,000	-37,682,035	-21.71	663,001,331	366,551,000	296,450,331	80.88

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7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7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：

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數33,303,002元，預算數52,940,000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925,000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-97,551,258元，預算數-124,985,000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209,202,085元，預算數156,600,000元。主要係利息收入較預期為高所致。

2. 投資賸餘：實際數257,069元，預算數0元。主要係認列台灣水泥公司現金股利所致。

3. 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。

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20,550,543元，預算數53,040,000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760,552,589元，預算數491,536,000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663,001,331元，預算數366,551,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,447,091,563	100.00	負債	280,321,912	0.49
流動資產	26,639,149,475	46.37	流動負債	111,621,187	0.19
現金	11,968,059,687	20.83	應付款項	608,762	-
銀行存款	11,967,989,687	20.83	應付代收款	608,762	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	111,012,425	0.19
流動金融資產	14,628,007,412	25.46	預收收入	111,012,425	0.19
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	106,551,623	0.19
其他金融資產－流動	14,619,546,252	25.45	什項負債	106,551,623	0.19
應收款項	40,791,035	0.07	存入保證金	98,624,469	0.17
應收票據	33,011,090	0.06	暫收及待結轉帳項	7,927,154	0.01
其他應收款	7,779,945	0.01	淨值	57,166,769,651	99.51
預付款項	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.08
預付費用	2,073,630	-	特別公積	8,665,365,184	15.08
短期貸墊款	217,711	-			
短期墊款	217,711	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	242,394,673	0.42	特別公積	8,665,365,184	15.08
其他長期投資	180,245,571	0.31	累積餘絀	19,880,334,114	34.61
什項長期投資	180,245,571	0.31	累積賸餘	19,880,334,114	34.61
準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,217,332,783	33.45
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	本期賸餘	663,001,331	1.15
不動產、廠房及設備	30,563,154,765	53.20	淨值其他項目	28,621,070,353	49.82
土地	29,237,978,339	50.90	累積其他綜合餘絀	28,621,070,353	49.82
土地	29,237,978,339	50.90	未實現重估增值	28,621,070,353	49.82
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	1,257,663,120	2.19			
房屋及建築	1,703,640,600	2.97			
累計折舊－房屋及建築	-445,977,480	-0.78			
機械及設備	4,124,336	0.01			
機械及設備	17,711,475	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-13,587,139	-0.02			
交通及運輸設備	5,623,263	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	-9,642,368	-0.02			
什項設備	3,021,220	0.01			
什項設備	5,954,132	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,932,912	-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	2,207,036	-			
無形資產	2,207,036	-			
電腦軟體	1,117,036	-			
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	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他待處理資產	171,114	-			
合 計	57,447,091,563	100.00	合 計	57,447,091,563	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7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				2,587,666	80,000	2,507,666	3,134.58
		累計數				4,681,754	5,445,000	-763,246	-14.02
輸水渠道改善及修補	公里	本月數							
		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	2,551.96			127,598		127,598	--
		累計數	14,674.90	21,200.00	69.22	733,745	1,060,000	-326,255	-30.78
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	152.00			1,638,692		1,638,692	--
		累計數	302.60	3,170.00	9.55	1,713,992	1,585,000	128,992	8.14
構造物維護	座	本月數	10.27	1.00	1,027.00	821,376	80,000	741,376	926.72
		累計數	18.20	7.00	260.00	1,456,395	560,000	896,395	160.07
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	1.19	1.20	99.17	2,213,400	2,232,000	-18,600	-0.83
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7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7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	29,315,000	21,622,561		21,622,561	73.76	-7,692,439	-26.24	主要係復興大樓 結構補強及防水 修繕工程驗收延 遲	儘速辦理驗收及 撥款程序
一次性項目		46,535,000			46,535,000	29,315,000	21,622,561		21,622,561	73.76	-7,692,439	-26.24		
房屋及建築		45,875,000		-212,000	45,663,000	28,663,000	20,751,451		20,751,451	72.40	-7,911,549	-27.60		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	568,000	787,810		787,810	138.70	219,810	38.70		
交通及運輸設備														
什項設備		50,000		34,000	84,000	84,000	83,300		83,300	99.17	-700	-0.83		
總計		46,535,000			46,535,000	29,315,000	21,622,561		21,622,561	73.76	-7,692,439	-26.24		
房屋及建築		45,875,000		-212,000	45,663,000	28,663,000	20,751,451		20,751,451	72.40	-7,911,549	-27.60		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	568,000	787,810		787,810	138.70	219,810	38.70		
交通及運輸設備														
什項設備		50,000		34,000	84,000	84,000	83,300		83,300	99.17	-700	-0.83		
總計		46,535,000			46,535,000	29,315,000	21,622,561		21,622,561	73.76	-7,692,439	-26.24		

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7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	29,043,871	41.74
正式員額薪資	32,608,000	17,132,080	52.54
職員薪金	30,343,000	16,039,870	52.86
工員工資	2,265,000	1,092,210	48.22
加（夜）班費	2,630,000	402,672	15.31
延長工時加班費	996,000	402,672	40.43
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	3,293,447	19.78
職員退休及離職金	16,505,000	3,237,185	19.61
工員退休及離職金	142,000	56,262	39.62
福利費	7,882,000	2,322,968	29.47
分擔員工保險費	4,999,000	1,824,168	36.49
傷病醫藥費	915,000	55,000	6.01
其他福利費	1,968,000	443,800	22.55

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7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	235	11.75
提繳工資墊償費用	2,000	235	11.75
服務費用	112,961,000	51,798,680	45.86
水電費	4,697,000	2,229,097	47.46
動力費	2,058,000	651,034	31.63
工作場所電費	2,339,000	1,424,442	60.90
工作場所水費	58,000	21,254	36.64
氣體費	16,000	2,740	17.13
其他場所水電費	226,000	129,627	57.36
郵電費	1,516,000	553,940	36.54
郵費	296,000	90,398	30.54
電話費	500,000	107,260	21.45
數據通信費	720,000	356,282	49.48
旅運費	2,020,000	1,317,040	65.20
國內旅費	1,720,000	929,155	54.02
其他旅運費	300,000	387,885	129.30
印刷裝訂及公告費	380,000	156,870	41.28
印刷及裝訂費	380,000	156,870	41.28

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7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	6,971,831	37.46
土地改良物修護費	8,000,000	2,496,159	31.20
一般房屋修護費	3,832,000	1,071,388	27.96
機械及設備修護費	4,164,000	2,162,843	51.94
交通及運輸設備修護費	267,000	117,871	44.15
什項設備修護費	2,350,000	1,123,570	47.81
保險費	979,000	723,988	73.95
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	122,564	645.07
責任保險費	30,000		
其他保險費	430,000	140,132	32.59
一般服務費	12,051,000	6,243,520	51.81
公證費	261,000	63,675	24.40
佣金、匯費、經理費及手續費		15,030	
外包費	4,317,000	2,896,712	67.10
義（志）工服務費		729,200	
計時與計件人員酬金	7,290,000	2,538,903	34.83
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7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	32,626,428	46.47
專技人員酬金	591,000	206,000	34.86
法律事務費	3,000,000	524,050	17.47
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	156,484	24.07
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	1,463,941	24.67
其他	45,800,000	20,772,153	45.35
公關慰勞費	1,800,000	610,731	33.93
公共關係費	1,300,000	521,449	40.11
員工慰勞費	500,000	89,282	17.86
推展費	700,000	365,235	52.18
推展費	700,000	365,235	52.18
材料及用品費	6,211,000	2,005,196	32.28
使用材料費	453,000	70,335	15.53
燃料	453,000	70,335	15.53

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7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	1,934,861	33.60
辦公（事務）用品	831,000	211,783	25.49
報章什誌	100,000	111,640	111.64
服裝	670,000		
食品	1,751,000	875,036	49.97
其他	2,406,000	736,402	30.61
租金與利息	1,500,000	467,899	31.19
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	167,433	11.96
機械及設備租金	1,400,000	167,433	11.96
交通及運輸設備租金		186,240	
車租		186,240	
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	20,466,056	54.38
不動產、廠房及設備折舊	36,432,000	19,799,647	54.35

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7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	17,197,503	52.16
宿舍折舊	420,000	240,324	57.22
機械及設備折舊	1,900,000	960,868	50.57
交通及運輸設備折舊	900,000	724,639	80.52
什項設備折舊	240,000	676,313	281.80
攤銷	1,200,000	666,409	55.53
攤銷電腦軟體費	1,200,000	666,409	55.53
稅捐與規費（強制費）	50,770,000	9,542,879	18.80
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	187,669	30.52
行政規費與強制費	540,000	133,519	24.73
汽車燃料使用費	75,000	54,150	72.20
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	40,480,000	4,118,190	10.17

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7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	2,762,800	7.34
補（協）助政府機關（構）	23,000,000		
捐助國內團體	8,300,000	1,750,000	21.08
捐助個人	3,000,000		
其他	3,360,000	1,012,800	30.14
分擔	1,200,000	1,162,225	96.85
分擔大樓管理費	1,200,000	1,162,225	96.85
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	460,000	40,165	8.73
獎勵費用	30,000	24,785	82.62
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7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		1,412,740	
其他費用		1,412,740	
其他		1,412,740	
合 計	319,140,000	118,863,147	37.24

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。

