

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8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 8 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8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	768,000	-14,290	-1.86
其他業務收入	768,000					753,710	768,000	-14,290	-1.86
雜項業務收入	768,000					753,710	768,000	-14,290	-1.86
業務成本與費用	244,024,000	12,132,117	14,232,000	-2,099,883	-14.75	110,437,085	139,985,000	-29,547,915	-21.11
業務費用	161,175,000	7,138,048	8,156,000	-1,017,952	-12.48	72,036,428	80,044,000	-8,007,572	-10.00
業務費用	161,175,000	7,138,048	8,156,000	-1,017,952	-12.48	72,036,428	80,044,000	-8,007,572	-10.00
管理及總務費用	81,434,000	4,994,069	5,836,000	-841,931	-14.43	38,297,071	58,776,000	-20,478,929	-34.84
管理費用及總務費用	81,434,000	4,994,069	5,836,000	-841,931	-14.43	38,297,071	58,776,000	-20,478,929	-34.84
研究發展及訓練費用	1,415,000		240,000	-240,000	-100.00	103,586	1,165,000	-1,061,414	-91.11
訓練費用	1,415,000		240,000	-240,000	-100.00	103,586	1,165,000	-1,061,414	-91.11
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-12,132,117	-14,232,000	2,099,883	-14.75	-109,683,375	-139,217,000	29,533,625	-21.21
業務外收入	687,555,000	17,805,211	37,875,000	-20,069,789	-52.99	798,915,979	582,454,000	216,461,979	37.16
財務收入	240,257,000	12,493,114	9,300,000	3,193,114	34.33	221,952,268	165,900,000	56,052,268	33.79
利息收入	240,000,000	12,493,114	9,043,000	3,450,114	38.15	221,695,199	165,643,000	56,052,199	33.84
投資賸餘	257,000		257,000	-257,000	-100.00	257,069	257,000	69	0.03
其他業務外收入	447,298,000	5,312,097	28,575,000	-23,262,903	-81.41	576,963,711	416,554,000	160,409,711	38.51
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8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	1,819,016	28,408,000	-26,588,984	-93.60	406,606,815	370,020,000	36,586,815	9.89
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	375,944	376,000	-56	-0.01
違規罰款收入	3,000	1,023,183		1,023,183	--	3,070,183	3,000	3,067,183	102,239.43
雜項收入	22,334,000	2,422,905	120,000	2,302,905	1,919.09	28,073,694	21,824,000	6,249,694	28.64
業務外費用	75,116,000	2,547,949	1,320,000	1,227,949	93.03	23,106,128	54,363,000	-31,256,872	-57.50
其他業務外費用	75,116,000	2,547,949	1,320,000	1,227,949	93.03	23,106,128	54,363,000	-31,256,872	-57.50
財產交易短絀	6,000					7,636	3,000	4,636	154.53
雜項費用	75,110,000	2,547,949	1,320,000	1,227,949	93.03	23,098,492	54,360,000	-31,261,508	-57.51
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	15,257,262	36,555,000	-21,297,738	-58.26	775,809,851	528,091,000	247,718,851	46.91
本期賸餘（短絀）	369,183,000	3,125,145	22,323,000	-19,197,855	-86.00	666,126,476	388,874,000	277,252,476	71.30

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8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8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38,297,071元，預算數58,776,000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1,165,000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-109,683,375元，預算數-139,217,000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221,695,199元，預算數165,643,000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. 違規罰款收入：實際數3,070,183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28,073,694元，預算數21,824,000元。主要係雜項收入高於預期所致。

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23,098,492元，預算數54,360,000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775,809,851元，預算數528,091,000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666,126,476元，預算數388,874,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,449,475,194	100.00	負債	279,580,398	0.49
流動資產	26,644,336,166	46.38	流動負債	113,369,239	0.20
現金	11,713,473,863	20.39	應付款項	748,366	-
銀行存款	11,713,403,863	20.39	應付代收款	748,366	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	112,620,873	0.20
流動金融資產	14,888,592,706	25.92	預收收入	112,620,873	0.20
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	104,062,057	0.18
其他金融資產－流動	14,880,131,546	25.90	什項負債	104,062,057	0.18
應收款項	39,694,910	0.07	存入保證金	97,348,121	0.17
應收票據	31,985,765	0.06	暫收及待結轉帳項	6,713,936	0.01
其他應收款	7,709,145	0.01	淨值	57,169,894,796	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	501,057	-			
短期墊款	501,057	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8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	19,883,459,259	34.61
什項長期投資	180,245,571	0.31	累積賸餘	19,883,459,259	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	666,126,476	1.16
不動產、廠房及設備	30,560,406,628	53.20	淨值其他項目	28,621,070,353	49.82
土地	29,237,978,339	50.89	累積其他綜合餘絀	28,621,070,353	49.82
土地	29,237,978,339	50.89	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	1,255,171,470	2.18			
房屋及建築	1,703,640,600	2.97			
累計折舊－房屋及建築	-448,469,130	-0.78			
機械及設備	3,996,930	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8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	-13,714,545	-0.02			
交通及運輸設備	5,543,260	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	-9,722,371	-0.02			
什項設備	2,972,142	0.01			
什項設備	5,954,132	0.01			
累計折舊－什項設備	-2,981,990	-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	2,152,113	-			
無形資產	2,152,113	-			
電腦軟體	1,062,113	-			
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8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	57,449,475,194	100.00	合 計	57,449,475,194	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8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				1,485,866	1,971,000	-485,134	-24.61
		累計數				6,167,620	7,416,000	-1,248,380	-16.83
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	2.59	2.00	129.50	1,161,101	896,000	265,101	29.59
		累計數	4.33	7.00	61.86	1,938,723	3,136,000	-1,197,277	-38.18
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,610.30	8,000.00	32.63	130,515	400,000	-269,485	-67.37
		累計數	17,285.20	29,200.00	59.20	864,260	1,460,000	-595,740	-40.80
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	302.60	4,360.00	6.94	1,713,992	2,180,000	-466,008	-21.38
構造物維護	座	本月數	2.43	1.00	243.00	194,250	80,000	114,250	142.81
		累計數	20.63	8.00	257.88	1,650,645	640,000	1,010,645	157.91
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	1.36	1.40	97.14	2,529,600	2,604,000	-74,400	-2.86
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8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							

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8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	34,875,000	21,622,561		21,622,561	62.00	-13,252,439	-38.00	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	34,875,000	21,622,561		21,622,561	62.00	-13,252,439	-38.00		
房屋及建築		45,875,000		-212,000	45,663,000	34,163,000	20,751,451		20,751,451	60.74	-13,411,549	-39.26		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	628,000	787,810		787,810	125.45	159,810	25.45		
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	34,875,000	21,622,561		21,622,561	62.00	-13,252,439	-38.00		
房屋及建築		45,875,000		-212,000	45,663,000	34,163,000	20,751,451		20,751,451	60.74	-13,411,549	-39.26		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	628,000	787,810		787,810	125.45	159,810	25.45		
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	34,875,000	21,622,561		21,622,561	62.00	-13,252,439	-38.00		

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8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	32,232,267	46.32
正式員額薪資	32,608,000	19,532,680	59.90
職員薪金	30,343,000	18,284,440	60.26
工員工資	2,265,000	1,248,240	55.11
加（夜）班費	2,630,000	525,158	19.97
延長工時加班費	996,000	507,987	51.00
未休假加班費	1,634,000	17,171	1.05
獎金	9,811,000	5,984,609	61.00
考績獎金	4,076,000	2,371,450	58.18
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	3,786,617	22.75
職員退休及離職金	16,505,000	3,730,355	22.60
工員退休及離職金	142,000	56,262	39.62
福利費	7,882,000	2,402,968	30.49
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	523,800	26.62

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8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	59,246,680	52.45
水電費	4,697,000	2,860,831	60.91
動力費	2,058,000	850,894	41.35
工作場所電費	2,339,000	1,834,267	78.42
工作場所水費	58,000	24,524	42.28
氣體費	16,000	2,740	17.13
其他場所水電費	226,000	148,406	65.67
郵電費	1,516,000	612,874	40.43
郵費	296,000	90,398	30.54
電話費	500,000	123,212	24.64
數據通信費	720,000	399,264	55.45
旅運費	2,020,000	1,463,961	72.47
國內旅費	1,720,000	1,076,076	62.56
其他旅運費	300,000	387,885	129.30
印刷裝訂及公告費	380,000	215,713	56.77
印刷及裝訂費	380,000	215,713	56.77

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8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	8,973,738	48.21
土地改良物修護費	8,000,000	3,662,575	45.78
一般房屋修護費	3,832,000	1,323,370	34.53
機械及設備修護費	4,164,000	2,392,308	57.45
交通及運輸設備修護費	267,000	149,420	55.96
什項設備修護費	2,350,000	1,446,065	61.53
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	7,203,168	59.77
公證費	261,000	74,700	28.62
佣金、匯費、經理費及手續費		15,030	
外包費	4,317,000	3,410,444	79.00
義（志）工服務費		854,400	
計時與計件人員酬金	7,290,000	2,761,594	37.88
體育活動費	183,000	87,000	47.54

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8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	36,213,441	51.58
專技人員酬金	591,000	249,000	42.13
法律事務費	3,000,000	681,050	22.70
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	2,497,054	42.08
其他	45,800,000	23,126,053	50.49
公關慰勞費	1,800,000	613,731	34.10
公共關係費	1,300,000	524,449	40.34
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	2,638,546	42.48
使用材料費	453,000	83,874	18.52
燃料	453,000	83,874	18.52

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8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	2,554,672	44.37
辦公（事務）用品	831,000	257,635	31.00
報章什誌	100,000	111,640	111.64
服裝	670,000	470,000	70.15
食品	1,751,000	920,978	52.60
其他	2,406,000	794,419	33.02
租金與利息	1,500,000	546,906	36.46
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	246,440	17.60
機械及設備租金	1,400,000	246,440	17.60
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	23,269,116	61.83
不動產、廠房及設備折舊	36,432,000	22,547,784	61.89

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8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	19,654,821	59.61
宿舍折舊	420,000	274,656	65.39
機械及設備折舊	1,900,000	1,088,274	57.28
交通及運輸設備折舊	900,000	804,642	89.40
什項設備折舊	240,000	725,391	302.25
攤銷	1,200,000	721,332	60.11
攤銷電腦軟體費	1,200,000	721,332	60.11
稅捐與規費（強制費）	50,770,000	9,572,292	18.85
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	217,082	35.30
行政規費與強制費	540,000	162,932	30.17
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	4,557,030	11.26

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8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	3,000,749	7.97
補（協）助政府機關（構）	23,000,000		
捐助國內團體	8,300,000	1,850,000	22.29
捐助個人	3,000,000	137,949	4.60
其他	3,360,000	1,012,800	30.14
分擔	1,200,000	1,363,116	113.59
分擔大樓管理費	1,200,000	1,363,116	113.59
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8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		1,472,740	
其他費用		1,472,740	
其他		1,472,740	
合 計	319,140,000	133,543,213	41.84

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2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年7月1日至114年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					第 1 期 已分配數 (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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		46,535			46,535	23,210	6,105	5,560	3,060	5,550	3,050		23,325	50.12	46,535
一次性項目		46,535			46,535	23,210	6,105	5,560	3,060	5,550	3,050		23,325	50.12	46,535
房屋及建築		45,875		-212	45,663	22,844	5,819	5,500	3,000	5,500	3,000		22,819	49.97	45,663
機械及設備		610		178	788	341	227	60	60	50	50		447	56.73	788
什項設備		50		34	84	25	59						59	70.24	84