

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9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 9 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9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	1,941,749		1,941,749	--	2,695,459	768,000	1,927,459	250.97
其他業務收入	768,000	1,941,749		1,941,749	--	2,695,459	768,000	1,927,459	250.97
雜項業務收入	768,000	1,941,749		1,941,749	--	2,695,459	768,000	1,927,459	250.97
業務成本與費用	244,024,000	14,859,932	14,461,000	398,932	2.76	125,297,017	154,446,000	-29,148,983	-18.87
業務費用	161,175,000	9,539,683	8,276,000	1,263,683	15.27	81,576,111	88,320,000	-6,743,889	-7.64
業務費用	161,175,000	9,539,683	8,276,000	1,263,683	15.27	81,576,111	88,320,000	-6,743,889	-7.64
管理及總務費用	81,434,000	5,318,649	6,055,000	-736,351	-12.16	43,615,720	64,831,000	-21,215,280	-32.72
管理費用及總務費用	81,434,000	5,318,649	6,055,000	-736,351	-12.16	43,615,720	64,831,000	-21,215,280	-32.72
研究發展及訓練費用	1,415,000	1,600	130,000	-128,400	-98.77	105,186	1,295,000	-1,189,814	-91.88
訓練費用	1,415,000	1,600	130,000	-128,400	-98.77	105,186	1,295,000	-1,189,814	-91.88
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-12,918,183	-14,461,000	1,542,817	-10.67	-122,601,558	-153,678,000	31,076,442	-20.22
業務外收入	687,555,000	27,701,602	26,751,000	950,602	3.55	826,617,581	609,205,000	217,412,581	35.69
財務收入	240,257,000	25,833,010	26,038,000	-204,990	-0.79	247,785,278	191,938,000	55,847,278	29.10
利息收入	240,000,000	25,833,010	26,038,000	-204,990	-0.79	247,528,209	191,681,000	55,847,209	29.14
投資賸餘	257,000					257,069	257,000	69	0.03
其他業務外收入	447,298,000	1,868,592	713,000	1,155,592	162.07	578,832,303	417,267,000	161,565,303	38.72
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9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	862,313	546,000	316,313	57.93	407,469,128	370,566,000	36,903,128	9.96
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	422,937	423,000	-63	-0.01
違規罰款收入	3,000	244,800		244,800	--	3,314,983	3,000	3,311,983	110,399.43
雜項收入	22,334,000	714,486	120,000	594,486	495.41	28,788,180	21,944,000	6,844,180	31.19
業務外費用	75,116,000	4,728,694	1,070,000	3,658,694	341.93	27,834,822	55,433,000	-27,598,178	-49.79
其他業務外費用	75,116,000	4,728,694	1,070,000	3,658,694	341.93	27,834,822	55,433,000	-27,598,178	-49.79
財產交易短絀	6,000					7,636	3,000	4,636	154.53
雜項費用	75,110,000	4,728,694	1,070,000	3,658,694	341.93	27,827,186	55,430,000	-27,602,814	-49.80
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	22,972,908	25,681,000	-2,708,092	-10.55	798,782,759	553,772,000	245,010,759	44.24
本期賸餘（短絀）	369,183,000	10,054,725	11,220,000	-1,165,275	-10.39	676,181,201	400,094,000	276,087,201	69.01

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9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	-1,026,284		-1,026,284	--	-19,663,403		-19,663,403	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-90,872,000	-1,026,284		-1,026,284	--	-19,663,403		-19,663,403	--

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9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」-1,026,284元及截至本月份「本期其他綜合損益」-19,663,403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2,695,459元，預算數768,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用之收入較預期為高所致。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數43,615,720元，預算數64,831,000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105,186元，預算數1,295,000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-122,601,558元，預算數-153,678,000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247,528,209元，預算數191,681,000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。主要係不動產處分高於預期所致。

3. 違規罰款收入：實際數3,314,983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28,788,180元，預算數21,944,000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27,827,186元，預算數55,430,000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798,782,759元，預算數553,772,000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676,181,201元，預算數400,094,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,455,921,302	100.00	負債	276,998,065	0.48
流動資產	26,654,590,327	46.39	流動負債	113,105,160	0.20
現金	10,132,209,244	17.63	應付款項	748,287	-
銀行存款	10,132,139,244	17.63	應付代收款	748,287	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	112,356,873	0.20
流動金融資產	16,488,695,033	28.70	預收收入	112,356,873	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	101,743,803	0.18
其他金融資產－流動	16,480,233,873	28.68	什項負債	101,743,803	0.18
應收款項	30,523,872	0.05	存入保證金	94,111,920	0.16
應收票據	22,878,527	0.04	暫收及待結轉帳項	7,631,883	0.01
其他應收款	7,645,345	0.01	淨值	57,178,923,237	99.52
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	1,088,548	-			
短期墊款	1,088,548	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30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	19,893,513,984	34.62
什項長期投資	180,245,571	0.31	累積賸餘	19,893,513,984	34.62
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	676,181,201	1.18
不動產、廠房及設備	30,556,647,948	53.18	淨值其他項目	28,620,044,069	49.81
土地	29,236,950,361	50.89	累積其他綜合餘絀	28,620,044,069	49.81
土地	29,236,950,361	50.89	未實現重估增值	28,620,044,069	49.81
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	1,252,679,838	2.18			
房屋及建築	1,703,640,600	2.97			
累計折舊－房屋及建築	-450,960,762	-0.78			
機械及設備	3,875,635	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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－機械及設備	-13,835,840	-0.02			
交通及運輸設備	5,463,241	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	-9,802,390	-0.02			
什項設備	2,934,386	0.01			
什項設備	5,965,032	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,030,646	-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	2,102,740	-			
無形資產	2,102,740	-			
電腦軟體	1,012,740	-			
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9月30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	57,455,921,302	100.00	合 計	57,455,921,302	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9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				425,084	1,966,000	-1,540,916	-78.38
		累計數				6,592,704	9,382,000	-2,789,296	-29.73
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		2.00		1,008	896,000	-894,992	-99.89
		累計數	4.33	9.00	48.11	1,939,731	4,032,000	-2,092,269	-51.89
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,632.44	8,000.00	32.91	131,622	400,000	-268,378	-67.09
		累計數	19,917.64	37,200.00	53.54	995,882	1,860,000	-864,118	-46.46
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	302.60	5,540.00	5.46	1,713,992	2,770,000	-1,056,008	-38.12
構造物維護	座	本月數	3.66	1.00	366.00	292,454	80,000	212,454	265.57
		累計數	24.29	9.00	269.89	1,943,099	720,000	1,223,099	169.87
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	1.53	1.60	95.63	2,845,800	2,976,000	-130,200	-4.38
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9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9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	37,935,000	21,633,461		21,633,461	57.03	-16,301,539	-42.97	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	37,935,000	21,633,461		21,633,461	57.03	-16,301,539	-42.97		
房屋及建築		45,875,000		-223,000	45,652,000	37,152,000	20,751,451		20,751,451	55.86	-16,400,549	-44.14		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	688,000	787,810		787,810	114.51	99,810	14.51		
什項設備		50,000		45,000	95,000	95,000	94,200		94,200	99.16	-800	-0.84		
總計		46,535,000			46,535,000	37,935,000	21,633,461		21,633,461	57.03	-16,301,539	-42.97		
房屋及建築		45,875,000		-223,000	45,652,000	37,152,000	20,751,451		20,751,451	55.86	-16,400,549	-44.14		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	688,000	787,810		787,810	114.51	99,810	14.51		
什項設備		50,000		45,000	95,000	95,000	94,200		94,200	99.16	-800	-0.84		
總計		46,535,000			46,535,000	37,935,000	21,633,461		21,633,461	57.03	-16,301,539	-42.97		

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9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	37,096,788	53.32
正式員額薪資	32,608,000	21,887,980	67.12
職員薪金	30,343,000	20,483,710	67.51
工員工資	2,265,000	1,404,270	62.00
加（夜）班費	2,630,000	596,980	22.70
延長工時加班費	996,000	579,809	58.21
未休假加班費	1,634,000	17,171	1.05
獎金	9,811,000	7,502,109	76.47
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	1,517,500	91.47
退休及卹償金	16,647,000	4,293,176	25.79
職員退休及離職金	16,505,000	4,227,404	25.61
工員退休及離職金	142,000	65,772	46.32
福利費	7,882,000	2,816,268	35.73
分擔員工保險費	4,999,000	2,107,768	42.16
傷病醫藥費	915,000	178,100	19.46
其他福利費	1,968,000	530,400	26.95

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9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	275	13.75
提繳工資墊償費用	2,000	275	13.75
服務費用	112,961,000	69,819,466	61.81
水電費	4,697,000	3,290,295	70.05
動力費	2,058,000	912,871	44.36
工作場所電費	2,339,000	2,182,055	93.29
工作場所水費	58,000	32,682	56.35
氣體費	16,000	3,675	22.97
其他場所水電費	226,000	159,012	70.36
郵電費	1,516,000	686,954	45.31
郵費	296,000	105,732	35.72
電話費	500,000	138,636	27.73
數據通信費	720,000	442,586	61.47
旅運費	2,020,000	1,594,576	78.94
國內旅費	1,720,000	1,206,691	70.16
其他旅運費	300,000	387,885	129.30
印刷裝訂及公告費	380,000	242,192	63.73
印刷及裝訂費	380,000	242,192	63.73

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9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	9,446,595	50.75
土地改良物修護費	8,000,000	3,664,405	45.81
一般房屋修護費	3,832,000	1,338,946	34.94
機械及設備修護費	4,164,000	2,722,477	65.38
交通及運輸設備修護費	267,000	159,452	59.72
什項設備修護費	2,350,000	1,561,315	66.44
保險費	979,000	784,649	80.15
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	159,985	842.03
責任保險費	30,000		
其他保險費	430,000	163,372	37.99
一般服務費	12,051,000	8,381,618	69.55
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	3,904,847	90.45
義（志）工服務費		985,200	
計時與計件人員酬金	7,290,000	3,305,841	45.35
體育活動費	183,000	96,000	52.46

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9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	44,343,408	63.16
專技人員酬金	591,000	348,000	58.88
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	7,894,000	87.71
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	650,000	161,484	24.84
委託調查研究費	3,000,000	5,618,200	187.27
委託檢驗（定）試驗認證費	1,500,000		
委託考選訓練費	730,000	11,400	1.56
電腦軟體服務費	5,934,000	2,526,221	42.57
其他	45,800,000	27,103,053	59.18
公關慰勞費	1,800,000	674,710	37.48
公共關係費	1,300,000	585,428	45.03
員工慰勞費	500,000	89,282	17.86
推展費	700,000	374,469	53.50
推展費	700,000	374,469	53.50
材料及用品費	6,211,000	2,933,979	47.24
使用材料費	453,000	96,284	21.25
燃料	453,000	96,284	21.25

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9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	2,837,695	49.28
辦公（事務）用品	831,000	301,573	36.29
報章什誌	100,000	145,640	145.64
服裝	670,000	470,000	70.15
食品	1,751,000	988,861	56.47
其他	2,406,000	931,621	38.72
租金與利息	1,500,000	581,232	38.75
地租及水租	100,000	51,035	51.04
一般土地租金	100,000	50,000	50.00
場地租金		1,035	
機器租金	1,400,000	261,756	18.70
機械及設備租金	1,400,000	261,756	18.70
交通及運輸設備租金		186,240	
車租		186,240	
什項設備租金		82,201	
什項設備租金		82,201	
折舊、折耗及攤銷	37,632,000	26,060,091	69.25
不動產、廠房及設備折舊	36,432,000	25,289,386	69.42

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9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	22,112,121	67.06
宿舍折舊	420,000	308,988	73.57
機械及設備折舊	1,900,000	1,209,569	63.66
交通及運輸設備折舊	900,000	884,661	98.30
什項設備折舊	240,000	774,047	322.52
攤銷	1,200,000	770,705	64.23
攤銷電腦軟體費	1,200,000	770,705	64.23
稅捐與規費（強制費）	50,770,000	9,783,438	19.27
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	428,228	69.63
行政規費與強制費	540,000	374,078	69.27
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	5,374,275	13.28

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9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	3,602,649	9.57
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	264,949	8.83
其他	3,360,000	1,487,700	44.28
分擔	1,200,000	1,572,461	131.04
分擔大樓管理費	1,200,000	1,572,461	131.04
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	460,000	46,165	10.04
獎勵費用	30,000	24,785	82.62
慰問金	130,000	20,000	15.38
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	9,330	155.50

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9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	9,330	155.50
資產短絀	6,000	9,330	155.50
其他		1,473,240	
其他費用		1,473,240	
其他		1,473,240	
合 計	319,140,000	153,131,839	47.98

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。

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

單位：新臺幣千元

[illegible]