

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10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 10 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

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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					2,695,459	768,000	1,927,459	250.97
其他業務收入	768,000					2,695,459	768,000	1,927,459	250.97
雜項業務收入	768,000					2,695,459	768,000	1,927,459	250.97
業務成本與費用	244,024,000	12,717,840	14,254,000	-1,536,160	-10.78	138,014,857	168,700,000	-30,685,143	-18.19
業務費用	161,175,000	8,475,893	8,506,000	-30,107	-0.35	90,052,004	96,826,000	-6,773,996	-7.00
業務費用	161,175,000	8,475,893	8,506,000	-30,107	-0.35	90,052,004	96,826,000	-6,773,996	-7.00
管理及總務費用	81,434,000	4,241,947	5,638,000	-1,396,053	-24.76	47,857,667	70,469,000	-22,611,333	-32.09
管理費用及總務費用	81,434,000	4,241,947	5,638,000	-1,396,053	-24.76	47,857,667	70,469,000	-22,611,333	-32.09
研究發展及訓練費用	1,415,000		110,000	-110,000	-100.00	105,186	1,405,000	-1,299,814	-92.51
訓練費用	1,415,000		110,000	-110,000	-100.00	105,186	1,405,000	-1,299,814	-92.51
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-12,717,840	-14,254,000	1,536,160	-10.78	-135,319,398	-167,932,000	32,612,602	-19.42
業務外收入	687,555,000	40,105,766	16,213,000	23,892,766	147.37	866,723,347	625,418,000	241,305,347	38.58
財務收入	240,257,000	35,645,437	15,470,000	20,175,437	130.42	283,430,715	207,408,000	76,022,715	36.65
利息收入	240,000,000	35,645,437	15,470,000	20,175,437	130.42	283,173,646	207,151,000	76,022,646	36.70
投資賸餘	257,000					257,069	257,000	69	0.03
其他業務外收入	447,298,000	4,460,329	743,000	3,717,329	500.31	583,292,632	418,010,000	165,282,632	39.54
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10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	1,794,093	546,000	1,248,093	228.59	409,263,221	371,112,000	38,151,221	10.28
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	469,930	470,000	-70	-0.01
違規罰款收入	3,000	1,354,038		1,354,038	--	4,669,021	3,000	4,666,021	155,534.03
雜項收入	22,334,000	1,265,205	150,000	1,115,205	743.47	30,053,385	22,094,000	7,959,385	36.03
業務外費用	75,116,000	1,330,504	1,010,000	320,504	31.73	29,165,326	56,443,000	-27,277,674	-48.33
其他業務外費用	75,116,000	1,330,504	1,010,000	320,504	31.73	29,165,326	56,443,000	-27,277,674	-48.33
財產交易短絀	6,000	504		504	--	8,140	3,000	5,140	171.33
雜項費用	75,110,000	1,330,000	1,010,000	320,000	31.68	29,157,186	56,440,000	-27,282,814	-48.34
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	38,775,262	15,203,000	23,572,262	155.05	837,558,021	568,975,000	268,583,021	47.20
本期賸餘（短絀）	369,183,000	26,057,422	949,000	25,108,422	2,645.78	702,238,623	401,043,000	301,195,623	75.10

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10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					-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					-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10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」-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47,857,667元，預算數70,469,000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1,405,000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-135,319,398元，預算數-167,932,000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283,173,646元，預算數207,151,000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4,669,021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30,053,385元，預算數22,094,000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8,140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29,157,186元，預算數56,440,000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837,558,021元，預算數568,975,000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702,238,623元，預算數401,043,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,552,711,261	100.00	負債	347,730,602	0.60
流動資產	26,742,351,345	46.47	流動負債	165,897,053	0.29
現金	8,882,495,314	15.43	應付款項	893,744	-
銀行存款	8,882,425,314	15.43	應付代收款	893,744	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	165,003,309	0.29
流動金融資產	17,788,437,158	30.91	預收收入	165,003,309	0.29
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	119,684,447	0.21
其他金融資產－流動	17,779,975,998	30.89	什項負債	119,684,447	0.21
應收款項	68,874,768	0.12	存入保證金	94,929,920	0.16
應收票據	61,293,223	0.11	暫收及待結轉帳項	24,754,527	0.04
其他應收款	7,581,545	0.01	淨值	57,204,980,659	99.40
預付款項	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.06
預付費用	2,073,630	-	特別公積	8,665,365,184	15.06
短期貸墊款	470,475	-			
短期墊款	470,475	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10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	15.06
其他長期投資	180,245,571	0.31	累積餘絀	19,919,571,406	34.61
什項長期投資	180,245,571	0.31	累積賸餘	19,919,571,406	34.61
準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,217,332,783	33.39
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	本期賸餘	702,238,623	1.22
不動產、廠房及設備	30,565,707,262	53.11	淨值其他項目	28,620,044,069	49.73
土地	29,236,950,361	50.80	累積其他綜合餘絀	28,620,044,069	49.73
土地	29,236,950,361	50.80	未實現重估增值	28,620,044,069	49.73
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	1,288,623,394	2.24			
房屋及建築	1,742,075,803	3.03			
累計折舊－房屋及建築	-453,452,409	-0.79			
機械及設備	3,753,889	0.01			
機械及設備	17,544,015	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10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	-13,790,126	-0.02			
交通及運輸設備	5,383,238	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	-9,882,393	-0.02			
什項設備	2,885,573	0.01			
什項設備	5,965,032	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,079,459	-0.01			
購建中固定資產	28,108,634	0.05			
未完工程	28,108,634	0.05			
無形資產	2,072,367	-			
無形資產	2,072,367	-			
電腦軟體	982,367	-			
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10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	57,552,711,261	100.00	合 計	57,552,711,261	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10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				2,175,414	1,183,000	992,414	83.89
		累計數				8,768,118	10,565,000	-1,796,882	-17.01
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.96	1.00	96.00	431,741	448,000	-16,259	-3.63
		累計數	5.29	10.00	52.90	2,371,472	4,480,000	-2,108,528	-47.07
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,638.32	5,100.00	51.73	131,916	255,000	-123,084	-48.27
		累計數	22,555.96	42,300.00	53.32	1,127,798	2,115,000	-987,202	-46.68
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	135.00	800.00	16.88	1,585,013	400,000	1,185,013	296.25
		累計數	437.60	6,340.00	6.90	3,299,005	3,170,000	129,005	4.07
構造物維護	座	本月數	0.33	1.00	33.00	26,744	80,000	-53,256	-66.57
		累計數	24.62	10.00	246.20	1,969,843	800,000	1,169,843	146.23
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	1.70	1.80	94.44	3,162,000	3,348,000	-186,000	-5.56
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10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10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	43,485,000	33,434,984		33,434,984	76.89	-10,050,016	-23.11	主要係因都更案 交屋遲延所致	積極督促建方辦 理交屋事宜
一次性項目		46,535,000			46,535,000	43,485,000	33,434,984		33,434,984	76.89	-10,050,016	-23.11		
房屋及建築		45,875,000		-223,000	45,652,000	42,652,000	32,552,974		32,552,974	76.32	-10,099,026	-23.68		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	738,000	787,810		787,810	106.75	49,810	6.75		
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	43,485,000	33,434,984		33,434,984	76.89	-10,050,016	-23.11		
房屋及建築		45,875,000		-223,000	45,652,000	42,652,000	32,552,974		32,552,974	76.32	-10,099,026	-23.68		
機械及設備		610,000		178,000	788,000	738,000	787,810		787,810	106.75	49,810	6.75		
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	43,485,000	33,434,984		33,434,984	76.89	-10,050,016	-23.11		

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。