

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11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 11 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11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	60,922,605	59,277,000	1,645,605	2.78	198,937,462	227,977,000	-29,039,538	-12.74
業務費用	161,175,000	56,554,707	53,760,000	2,794,707	5.20	146,606,711	150,586,000	-3,979,289	-2.64
業務費用	161,175,000	56,554,707	53,760,000	2,794,707	5.20	146,606,711	150,586,000	-3,979,289	-2.64
管理及總務費用	81,434,000	4,367,898	5,507,000	-1,139,102	-20.68	52,225,565	75,976,000	-23,750,435	-31.26
管理費用及總務費用	81,434,000	4,367,898	5,507,000	-1,139,102	-20.68	52,225,565	75,976,000	-23,750,435	-31.26
研究發展及訓練費用	1,415,000		10,000	-10,000	-100.00	105,186	1,415,000	-1,309,814	-92.57
訓練費用	1,415,000		10,000	-10,000	-100.00	105,186	1,415,000	-1,309,814	-92.57
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-60,922,605	-59,277,000	-1,645,605	2.78	-196,242,003	-227,209,000	30,966,997	-13.63
業務外收入	687,555,000	14,248,244	38,938,000	-24,689,756	-63.41	880,971,591	664,356,000	216,615,591	32.61
財務收入	240,257,000	11,911,220	10,363,000	1,548,220	14.94	295,341,935	217,771,000	77,570,935	35.62
利息收入	240,000,000	11,911,220	10,363,000	1,548,220	14.94	295,084,866	217,514,000	77,570,866	35.66
投資賸餘	257,000					257,069	257,000	69	0.03
其他業務外收入	447,298,000	2,337,024	28,575,000	-26,237,976	-91.82	585,629,656	446,585,000	139,044,656	31.14
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11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	1,551,268	28,408,000	-26,856,732	-94.54	410,814,489	399,520,000	11,294,489	2.83
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	516,923	517,000	-77	-0.01
違規罰款收入	3,000					4,669,021	3,000	4,666,021	155,534.03
雜項收入	22,334,000	738,763	120,000	618,763	515.64	30,792,148	22,214,000	8,578,148	38.62
業務外費用	75,116,000	49,306	6,850,000	-6,800,694	-99.28	29,214,632	63,293,000	-34,078,368	-53.84
其他業務外費用	75,116,000	49,306	6,850,000	-6,800,694	-99.28	29,214,632	63,293,000	-34,078,368	-53.84
財產交易短絀	6,000					8,140	3,000	5,140	171.33
雜項費用	75,110,000	49,306	6,850,000	-6,800,694	-99.28	29,206,492	63,290,000	-34,083,508	-53.85
業務外賸餘（短絀）	612,439,000	14,198,938	32,088,000	-17,889,062	-55.75	851,756,959	601,063,000	250,693,959	41.71
本期賸餘（短絀）	369,183,000	-46,723,667	-27,189,000	-19,534,667	71.85	655,514,956	373,854,000	281,660,956	75.34

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11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	-200,987,275		-200,987,275	--	-220,650,678		-220,650,678	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-90,872,000	-200,987,275		-200,987,275	--	-220,650,678		-220,650,678	--

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11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」-200,987,275元及截至本月份「本期其他綜合損益」-220,650,678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52,225,565元，預算數75,976,000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1,415,000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-196,242,003元，預算數-227,209,000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295,084,866元，預算數217,514,000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30,792,148元，預算數22,214,000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29,206,492元，預算數63,290,000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851,756,959元，預算數601,063,000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655,514,956元，預算數373,854,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,334,908,082	100.00	負債	377,638,365	0.66
流動資產	26,728,236,042	46.62	流動負債	194,077,842	0.34
現金	9,041,660,269	15.77	應付款項	609,716	-
銀行存款	9,041,590,269	15.77	應付代收款	609,716	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	193,468,126	0.34
流動金融資產	17,590,883,028	30.68	預收收入	193,468,126	0.34
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	121,411,421	0.21
其他金融資產－流動	17,582,421,868	30.67	什項負債	121,411,421	0.21
應收款項	93,176,955	0.16	存入保證金	96,541,231	0.17
應收票據	85,652,610	0.15	暫收及待結轉帳項	24,870,190	0.04
其他應收款	7,524,345	0.01	淨值	56,957,269,717	99.34
預付款項	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.11
預付費用	2,073,630	-	特別公積	8,665,365,184	15.11
短期貸墊款	442,160	-			
短期墊款	442,160	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11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	15.11
其他長期投資	180,245,571	0.31	累積餘絀	19,872,847,739	34.66
什項長期投資	180,245,571	0.31	累積賸餘	19,872,847,739	34.66
準備金	62,149,102	0.11	累積賸餘	19,217,332,783	33.52
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	本期賸餘	655,514,956	1.14
不動產、廠房及設備	30,361,526,901	52.95	淨值其他項目	28,419,056,794	49.57
土地	29,035,441,922	50.64	累積其他綜合餘絀	28,419,056,794	49.57
土地	29,035,441,922	50.64	未實現重估增值	28,419,056,794	49.57
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	1,285,952,992	2.24			
房屋及建築	1,742,075,803	3.04			
累計折舊－房屋及建築	-456,122,811	-0.80			
機械及設備	3,673,795	0.01			
機械及設備	17,573,940	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11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	-13,900,145	-0.02			
交通及運輸設備	5,303,219	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	-9,962,412	-0.02			
什項設備	2,870,166	0.01			
什項設備	5,998,432	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,128,266	-0.01			
購建中固定資產	28,282,634	0.05			
未完工程	28,282,634	0.05			
無形資產	2,564,852	-			
無形資產	2,564,852	-			
電腦軟體	951,994	-			
發展中之無形資產	1,090,000	-			
其他無形資產	522,858	-			
其他資產	185,614	-			
什項資產	14,500	-			
存出保證金	14,500	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
待處理資產	171,114	-			
其他待處理資產	171,114	-			
合 計	57,334,908,082	100.00	合 計	57,334,908,082	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11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				573,786		573,786	--
		累計數				9,341,904	10,565,000	-1,223,096	-11.58
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.75			334,307		334,307	--
		累計數	6.04	10.00	60.40	2,705,779	4,480,000	-1,774,221	-39.60
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,415.50			120,775		120,775	--
		累計數	24,971.46	42,300.00	59.03	1,248,573	2,115,000	-866,427	-40.97
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數							
		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	1.48			118,704		118,704	--
		累計數	26.10	10.00	261.00	2,088,547	800,000	1,288,547	161.07
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	0.17	0.10	170.00	316,200	186,000	130,200	70.00
		累計數	1.87	1.90	98.42	3,478,200	3,534,000	-55,800	-1.58
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11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11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	46,535,000	33,672,309		33,672,309	72.36	-12,862,691	-27.64	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	46,535,000	33,672,309		33,672,309	72.36	-12,862,691	-27.64		
房屋及建築		45,875,000		-287,000	45,588,000	45,588,000	32,726,974		32,726,974	71.79	-12,861,026	-28.21		
機械及設備		610,000		208,000	818,000	818,000	817,735		817,735	99.97	-265	-0.03		
什項設備		50,000		79,000	129,000	129,000	127,600		127,600	98.91	-1,400	-1.09		
總計		46,535,000			46,535,000	46,535,000	33,672,309		33,672,309	72.36	-12,862,691	-27.64		
房屋及建築		45,875,000		-287,000	45,588,000	45,588,000	32,726,974		32,726,974	71.79	-12,861,026	-28.21		
機械及設備		610,000		208,000	818,000	818,000	817,735		817,735	99.97	-265	-0.03		
什項設備		50,000		79,000	129,000	129,000	127,600		127,600	98.91	-1,400	-1.09		
總計		46,535,000			46,535,000	46,535,000	33,672,309		33,672,309	72.36	-12,862,691	-27.64		

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。