

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12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 12 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	18,184,975	16,047,000	2,137,975	13.32	217,122,437	244,024,000	-26,901,563	-11.02
業務費用	161,175,000	11,666,873	10,589,000	1,077,873	10.18	158,273,584	161,175,000	-2,901,416	-1.80
業務費用	161,175,000	11,666,873	10,589,000	1,077,873	10.18	158,273,584	161,175,000	-2,901,416	-1.80
管理及總務費用	81,434,000	6,266,289	5,458,000	808,289	14.81	58,491,854	81,434,000	-22,942,146	-28.17
管理費用及總務費用	81,434,000	6,266,289	5,458,000	808,289	14.81	58,491,854	81,434,000	-22,942,146	-28.17
研究發展及訓練費用	1,415,000	251,813		251,813	--	356,999	1,415,000	-1,058,001	-74.77
訓練費用	1,415,000	251,813		251,813	--	356,999	1,415,000	-1,058,001	-74.77
業務賸餘（短絀）	-243,256,000	-18,184,975	-16,047,000	-2,137,975	13.32	-214,426,978	-243,256,000	28,829,022	-11.85
業務外收入	687,555,000	48,321,134	23,199,000	25,122,134	108.29	929,292,725	687,555,000	241,737,725	35.16
財務收入	240,257,000	42,622,545	22,486,000	20,136,545	89.55	337,964,480	240,257,000	97,707,480	40.67
利息收入	240,000,000	42,622,545	22,486,000	20,136,545	89.55	337,707,411	240,000,000	97,707,411	40.71
投資賸餘	257,000					257,069	257,000	69	0.03
其他業務外收入	447,298,000	5,698,589	713,000	4,985,589	699.24	591,328,245	447,298,000	144,030,245	32.20
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12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	3,434,416	546,000	2,888,416	529.01	414,248,905	400,066,000	14,182,905	3.55
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	563,916	564,000	-84	-0.01
違規罰款收入	3,000	429,268		429,268	--	5,098,289	3,000	5,095,289	169,842.97
雜項收入	22,334,000	1,787,912	120,000	1,667,912	1,389.93	32,580,060	22,334,000	10,246,060	45.88
<b>業務外費用</b>	<b>75,116,000</b>	<b>15,240,408</b>	<b>11,823,000</b>	<b>3,417,408</b>	<b>28.90</b>	<b>44,455,040</b>	<b>75,116,000</b>	<b>-30,660,960</b>	<b>-40.82</b>
財務費用		2,290,663		2,290,663	--	2,290,663		2,290,663	--
投資短絀		2,290,663		2,290,663	--	2,290,663		2,290,663	--
<b>其他業務外費用</b>	<b>75,116,000</b>	<b>12,949,745</b>	<b>11,823,000</b>	<b>1,126,745</b>	<b>9.53</b>	<b>42,164,377</b>	<b>75,116,000</b>	<b>-32,951,623</b>	<b>-43.87</b>
財產交易短絀	6,000		3,000	-3,000	-100.00	8,140	6,000	2,140	35.67
雜項費用	75,110,000	12,949,745	11,820,000	1,129,745	9.56	42,156,237	75,110,000	-32,953,763	-43.87
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>612,439,000</b>	<b>33,080,726</b>	<b>11,376,000</b>	<b>21,704,726</b>	<b>190.79</b>	<b>884,837,685</b>	<b>612,439,000</b>	<b>272,398,685</b>	<b>44.48</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>369,183,000</b>	<b>14,895,751</b>	<b>-4,671,000</b>	<b>19,566,751</b>	<b>--</b>	<b>670,410,707</b>	<b>369,183,000</b>	<b>301,227,707</b>	<b>81.59</b>

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12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		-90,872,000	90,872,000	-100.00	-220,650,678	-90,872,000	-129,778,678	142.81
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-90,872,000		-90,872,000	90,872,000	-100.00	-220,650,678	-90,872,000	-129,778,678	142.81

## 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12月份

一、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」-220,650,678元。

二、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58,491,854元，預算數81,434,000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356,999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。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數337,707,411元，預算數240,000,000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5,098,289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32,580,060元，預算數22,334,000元。主要係雜項收入高於預期所致。

業務外費用：

1. 投資短絀：實際數2,290,663元，預算數0元。主要係認列投資評價損失(農林公司、台泥公司)所致。

2. 財產交易短絀：實際數8,140元，預算數6,000元。主要係辦理財產報廢高於預期所致。

3. 雜項費用：實際數42,156,237元，預算數75,110,000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884,837,685元，預算數612,439,000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670,410,707元，預算數369,183,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>57,386,490,703</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>414,325,235</b>	<b>0.72</b>
<b>流動資產</b>	<b>26,776,123,721</b>	<b>46.66</b>	<b>流動負債</b>	<b>231,391,961</b>	<b>0.40</b>
<b>現金</b>	<b>9,076,480,482</b>	<b>15.82</b>	<b>應付款項</b>	<b>2,036,668</b>	-
銀行存款	9,076,480,482	15.82	應付代收款	493,490	-
<b>流動金融資產</b>	<b>17,608,466,418</b>	<b>30.68</b>	應付費用	1,543,178	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,975,870	-	<b>預收款項</b>	<b>229,355,293</b>	<b>0.40</b>
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	4,194,627	0.01	預收收入	229,355,293	0.40
其他金融資產－流動	17,602,295,921	30.67	<b>長期負債</b>	<b>67,067,706</b>	<b>0.12</b>
<b>應收款項</b>	<b>91,023,547</b>	<b>0.16</b>	<b>長期債務</b>	<b>67,067,706</b>	<b>0.12</b>
應收票據	89,880,842	0.16	應計退休金負債	67,067,706	0.12
其他應收款	1,142,705	-	<b>其他負債</b>	<b>115,865,568</b>	<b>0.20</b>
<b>預付款項</b>	<b>73,630</b>	-	<b>什項負債</b>	<b>115,865,568</b>	<b>0.20</b>
預付費用	73,630	-	存入保證金	89,998,731	0.16
<b>短期貸墊款</b>	<b>79,644</b>	-	暫收及待結轉帳項	25,866,837	0.05
短期墊款	79,644	-	<b>淨值</b>	<b>56,972,165,468</b>	<b>99.28</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>247,313,277</b>	<b>0.43</b>	<b>公積</b>	<b>8,665,365,184</b>	<b>15.10</b>

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他長期投資	180,245,571	0.31	特別公積	8,665,365,184	15.10
什項長期投資	180,245,571	0.31	特別公積	8,665,365,184	15.10
準備金	67,067,706	0.12	累積餘絀	19,887,743,490	34.66
退休及離職準備金	67,067,706	0.12	累積賸餘	19,887,743,490	34.66
不動產、廠房及設備	30,359,243,612	52.90	累積賸餘	19,887,743,490	34.66
土地	29,035,441,922	50.60	淨值其他項目	28,419,056,794	49.52
土地	29,035,441,922	50.60	累積其他綜合餘絀	28,419,056,794	49.52
土地改良物	2,173	-	未實現重估增值	28,419,056,794	49.52
土地改良物	219,481	-			
累計折舊－土地改良物	-217,308	-			
房屋及建築	1,283,282,575	2.24			
房屋及建築	1,742,075,803	3.04			
累計折舊－房屋及建築	-458,793,228	-0.80			
機械及設備	4,067,894	0.01			
機械及設備	18,078,505	0.03			
累計折舊－機械及設備	-14,010,611	-0.02			
交通及運輸設備	5,345,016	0.01			



瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	15,387,431	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-10,042,415	-0.02			
<b>什項設備</b>	<b>2,821,398</b>	-			
什項設備	5,998,432	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,177,034	-0.01			
<b>購建中固定資產</b>	<b>28,282,634</b>	<b>0.05</b>			
未完工程	28,282,634	0.05			
<b>無形資產</b>	<b>3,624,479</b>	<b>0.01</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,624,479</b>	<b>0.01</b>			
電腦軟體	3,101,621	0.01			
其他無形資產	522,858	-			
<b>其他資產</b>	<b>185,614</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>14,500</b>	-			
存出保證金	14,500	-			
<b>待處理資產</b>	<b>171,114</b>	-			
其他待處理資產	171,114	-			
<b>合 計</b>	<b>57,386,490,703</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>57,386,490,703</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為204,674,365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12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				999,745		999,745	--
		累計數				10,341,649	10,565,000	-223,351	-2.11
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.42			635,267		635,267	--
		累計數	7.46	10.00	74.60	3,341,046	4,480,000	-1,138,954	-25.42
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	4,640.00			232,000		232,000	--
		累計數	29,611.46	42,300.00	70.00	1,480,573	2,115,000	-634,427	-30.00
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	1.66			132,478		132,478	--
		累計數	27.76	10.00	277.60	2,221,025	800,000	1,421,025	177.63
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	2.04	2.00	102.00	3,794,400	3,720,000	74,400	2.00
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12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							

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12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	34,298,674		34,298,674	73.71	-12,236,326	-26.29	主要係因都更案 交屋遲延所致	爾後年度妥適規 劃及分配預算
一次性項目		46,535,000			46,535,000	46,535,000	34,298,674		34,298,674	73.71	-12,236,326	-26.29		
房屋及建築		45,875,000		-914,000	44,961,000	44,961,000	32,726,974		32,726,974	72.79	-12,234,026	-27.21		
機械及設備		610,000		713,000	1,323,000	1,323,000	1,322,300		1,322,300	99.95	-700	-0.05		
交通及運輸設備				122,000	122,000	122,000	121,800		121,800	99.84	-200	-0.16		
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	34,298,674		34,298,674	73.71	-12,236,326	-26.29		
房屋及建築		45,875,000		-914,000	44,961,000	44,961,000	32,726,974		32,726,974	72.79	-12,234,026	-27.21		
機械及設備		610,000		713,000	1,323,000	1,323,000	1,322,300		1,322,300	99.95	-700	-0.05		
交通及運輸設備				122,000	122,000	122,000	121,800		121,800	99.84	-200	-0.16		
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	34,298,674		34,298,674	73.71	-12,236,326	-26.29		