

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115年3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 115 年 3 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115年3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	754,000					753,710	377,000	376,710	99.92
其他業務收入	754,000					753,710	377,000	376,710	99.92
雜項業務收入	754,000					753,710	377,000	376,710	99.92
業務成本與費用	243,258,000	12,932,505	17,117,000	-4,184,495	-24.45	63,990,817	54,477,000	9,513,817	17.46
業務費用	162,278,000	8,698,280	9,274,000	-575,720	-6.21	44,581,184	25,075,000	19,506,184	77.79
業務費用	162,278,000	8,698,280	9,274,000	-575,720	-6.21	44,581,184	25,075,000	19,506,184	77.79
管理及總務費用	80,023,000	4,234,225	7,793,000	-3,558,775	-45.67	19,409,633	29,225,000	-9,815,367	-33.59
管理費用及總務費用	80,023,000	4,234,225	7,793,000	-3,558,775	-45.67	19,409,633	29,225,000	-9,815,367	-33.59
研究發展及訓練費用	957,000		50,000	-50,000	-100.00		177,000	-177,000	-100.00
訓練費用	957,000		50,000	-50,000	-100.00		177,000	-177,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-242,504,000	-12,932,505	-17,117,000	4,184,495	-24.45	-63,237,107	-54,100,000	-9,137,107	16.89
業務外收入	1,250,862,000	24,047,464	175,289,000	-151,241,536	-86.28	353,478,123	365,170,000	-11,691,877	-3.20
財務收入	330,257,000	13,311,538	13,585,000	-273,462	-2.01	33,854,570	35,299,000	-1,444,430	-4.09
利息收入	330,128,000	13,311,538	13,585,000	-273,462	-2.01	33,854,570	35,299,000	-1,444,430	-4.09
投資賸餘	129,000								
其他業務外收入	920,605,000	10,735,926	161,704,000	-150,968,074	-93.36	319,623,553	329,871,000	-10,247,447	-3.11
財產交易賸餘	489,508,000		122,377,000	-122,377,000	-100.00		122,377,000	-122,377,000	-100.00

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年3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	406,410,000	5,564,134	29,260,000	-23,695,866	-80.98	310,838,787	196,520,000	114,318,787	58.17
資產使用及權利金收入	564,000	46,993	47,000	-7	-0.01	140,979	141,000	-21	-0.01
違規罰款收入	3,000					988,904	3,000	985,904	32,863.47
雜項收入	24,120,000	5,124,799	10,020,000	-4,895,201	-48.85	7,654,883	10,830,000	-3,175,117	-29.32
業務外費用	52,121,000	291,252	10,125,000	-9,833,748	-97.12	12,134,992	11,265,000	869,992	7.72
其他業務外費用	52,121,000	291,252	10,125,000	-9,833,748	-97.12	12,134,992	11,265,000	869,992	7.72
財產交易短絀	11,000					3,740		3,740	
雜項費用	52,110,000	291,252	10,125,000	-9,833,748	-97.12	12,131,252	11,265,000	866,252	7.69
業務外賸餘（短絀）	1,198,741,000	23,756,212	165,164,000	-141,407,788	-85.62	341,343,131	353,905,000	-12,561,869	-3.55
本期賸餘（短絀）	956,237,000	10,823,707	148,047,000	-137,223,293	-92.69	278,106,024	299,805,000	-21,698,976	-7.24

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115年3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	1,053,474,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,053,474,000								

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年3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」0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753,710元，預算數377,000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. 業務費用：實際數44,581,184元，預算數25,075,000元。主要係業務費用高於預期所致。

2. 管理費用及總務費用：實際數19,409,633元，預算數29,225,000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。

3. 訓練費用：實際數0元，預算數177,000元。主要係員工在職講習等業務尚規劃中，致費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數122,377,000元。主要係不動產處分低於預期所致。

2. 租賃收入：實際數310,838,787元，預算數196,520,000元。主要係土地租金覈實繳入，致實際收入較預算數為高。

3. 違規罰款收入：實際數988,904元，預算數3,000元。主要係出租房屋懲罰性違約金收入高於預期所致。

4. 雜項收入：實際數7,654,883元，預算數10,830,000元。主要係使用補償金收入低於預期所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數3,740元，預算數0元。主要係辦理財產報廢高於預期所致。

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,467,846,060	100.00	負債	217,574,568	0.38
流動資產	26,866,385,543	46.75	流動負債	18,945,404	0.03
現金	13,920,329,049	24.22	應付款項	374,004	-
銀行存款	13,920,259,049	24.22	應付代收款	374,004	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	18,571,400	0.03
流動金融資產	12,857,486,689	22.37	預收收入	18,571,400	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之			長期負債	67,067,706	0.12
金融資產－流動	1,975,870	-	長期債務	67,067,706	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	67,067,706	0.12
金融資產評價調整－流動	4,194,627	0.01	其他負債	131,561,458	0.23
其他金融資產－流動	12,851,316,192	22.36	什項負債	131,561,458	0.23
應收款項	85,866,512	0.15	存入保證金	88,281,569	0.15
應收票據	84,723,807	0.15	暫收及待結轉帳項	43,279,889	0.08
其他應收款	1,142,705	-	淨值	57,250,271,492	99.62
預付款項	1,873,630	-	公積	8,665,365,184	15.08
預付費用	1,873,630	-	特別公積	8,665,365,184	15.08
短期貸墊款	829,663	-			
短期墊款	829,663	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3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	247,313,277	0.43	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	20,165,849,514	35.09
什項長期投資	180,245,571	0.31	累積賸餘	20,165,849,514	35.09
準備金	67,067,706	0.12	累積賸餘	19,887,743,490	34.61
退休及離職準備金	67,067,706	0.12	本期賸餘	278,106,024	0.48
不動產、廠房及設備	30,350,536,176	52.81	淨值其他項目	28,419,056,794	49.45
土地	29,035,441,922	50.52	累積其他綜合餘絀	28,419,056,794	49.45
土地	29,035,441,922	50.52	未實現重估增值	28,419,056,794	49.45
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	1,275,271,360	2.22			
房屋及建築	1,742,075,803	3.03			
累計折舊－房屋及建築	-466,804,443	--			
機械及設備	3,762,419	0.01			
機械及設備	17,704,505	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3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	-13,942,086	--			
交通及運輸設備	5,100,566	0.01			
交通及運輸設備	15,387,431	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-10,286,865	--			
什項設備	2,675,102	-			
什項設備	5,998,432	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,323,330	--			
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	3,425,450	0.01			
無形資產	3,425,450	0.01			
電腦軟體	2,902,592	0.01			
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	-			
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115年3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	57,467,846,060	100.00	合 計	57,467,846,060	100.00

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115年3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			--	135,232		135,232	
		累計數			--	323,677		323,677	
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.02		--	9,626		9,626	
		累計數	0.13		--	56,876		56,876	
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,928.32		--	96,416		96,416	
		累計數	4,208.32		--	210,416		210,416	
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數			--				
		累計數			--				
構造物維護	座	本月數	0.36		--	29,190		29,190	
		累計數	0.70		--	56,385		56,385	
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	0.51	0.40	127.50	948,600	744,000	204,600	27.50
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115年3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							

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115年3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		173,228,000			173,228,000	76,464,000					-76,464,000	-100.00		
一次性項目		173,228,000			173,228,000	76,464,000					-76,464,000	-100.00		
房屋及建築		172,268,000			172,268,000	76,134,000					-76,134,000	-100.00	主要係新店大樓結構補強工程刻正規劃辦理中	規劃完竣後儘速辦理發包程序
機械及設備		960,000			960,000	330,000					-330,000	-100.00	主要係資訊硬體設備需求尚規劃中	規劃完竣後儘速辦理採購程序
總計		173,228,000			173,228,000	76,464,000					-76,464,000	-100.00		
房屋及建築		172,268,000			172,268,000	76,134,000					-76,134,000	-100.00		
機械及設備		960,000			960,000	330,000					-330,000	-100.00		
總計		173,228,000			173,228,000	76,464,000					-76,464,000	-100.00		

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。