

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5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 5 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5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	15,081,769	21,289,000	-6,207,231	-29.16	92,040,979	90,478,000	1,562,979	1.73
業務費用	162,278,000	11,178,178	15,143,000	-3,964,822	-26.18	64,002,592	48,861,000	15,141,592	30.99
業務費用	162,278,000	11,178,178	15,143,000	-3,964,822	-26.18	64,002,592	48,861,000	15,141,592	30.99
管理及總務費用	80,023,000	3,903,591	6,095,000	-2,191,409	-35.95	28,038,387	41,198,000	-13,159,613	-31.94
管理費用及總務費用	80,023,000	3,903,591	6,095,000	-2,191,409	-35.95	28,038,387	41,198,000	-13,159,613	-31.94
研究發展及訓練費用	957,000		51,000	-51,000	-100.00		419,000	-419,000	-100.00
訓練費用	957,000		51,000	-51,000	-100.00		419,000	-419,000	-100.00
業務賸餘（短絀）	-242,504,000	-15,081,769	-21,289,000	6,207,231	-29.16	-91,287,269	-90,101,000	-1,186,269	1.32
業務外收入	1,250,862,000	12,031,157	32,846,000	-20,814,843	-63.37	395,854,194	419,261,000	-23,406,806	-5.58
財務收入	330,257,000	28,996,585	31,499,000	-2,502,415	-7.94	74,359,754	77,096,000	-2,736,246	-3.55
利息收入	330,128,000	28,996,585	31,499,000	-2,502,415	-7.94	74,359,754	77,096,000	-2,736,246	-3.55
投資賸餘	129,000								
其他業務外收入	920,605,000	-16,965,428	1,347,000	-18,312,428	--	321,494,440	342,165,000	-20,670,560	-6.04
財產交易賸餘	489,508,000						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5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	-18,680,663	900,000	-19,580,663	--	296,127,298	198,320,000	97,807,298	49.32
資產使用及權利金收入	564,000	103,385	47,000	56,385	119.97	291,357	235,000	56,357	23.98
違規罰款收入	3,000					988,904	3,000	985,904	32,863.47
雜項收入	24,120,000	1,611,850	400,000	1,211,850	302.96	24,086,881	21,230,000	2,856,881	13.46
<b>業務外費用</b>	<b>52,121,000</b>	<b>4,538,060</b>	<b>810,000</b>	<b>3,728,060</b>	<b>460.25</b>	<b>18,193,052</b>	<b>14,390,000</b>	<b>3,803,052</b>	<b>26.43</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>52,121,000</b>	<b>4,538,060</b>	<b>810,000</b>	<b>3,728,060</b>	<b>460.25</b>	<b>18,193,052</b>	<b>14,390,000</b>	<b>3,803,052</b>	<b>26.43</b>
財產交易短絀	11,000	4,060		4,060		7,800		7,800	
雜項費用	52,110,000	4,534,000	810,000	3,724,000	459.75	18,185,252	14,390,000	3,795,252	26.37
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>1,198,741,000</b>	<b>7,493,097</b>	<b>32,036,000</b>	<b>-24,542,903</b>	<b>-76.61</b>	<b>377,661,142</b>	<b>404,871,000</b>	<b>-27,209,858</b>	<b>-6.72</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>956,237,000</b>	<b>-7,588,672</b>	<b>10,747,000</b>	<b>-18,335,672</b>	<b>--</b>	<b>286,373,873</b>	<b>314,770,000</b>	<b>-28,396,127</b>	<b>-9.02</b>

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5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	16		16		1,108,610,346		1,108,610,346	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,053,474,000	16		16		1,108,610,346		1,108,610,346	

# 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5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」16元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,108,610,346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：
  - (一)業務收入：

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。
  - (二)業務成本與費用：
    1. 業務費用：實際數64,002,592元，預算數48,861,000元。主要係房屋修護費用高於預期所致。
    2. 管理費用及總務費用：實際數28,038,387元，預算數41,198,000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419,000元。主要係員工在職講習等訓練刻規劃辦理中。
  - (三)業務外收入：
    1. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數122,377,000元。主要係房屋都更案交屋進度遲延所致。
    2. 租賃收入：實際數296,127,298元，預算數198,320,000元。主要係土地租金覈實繳入，致實際收入較預算數為高。
    3. 資產使用及權利金收入：實際數291,357元，預算數235,000元。主要係場地使用費收入高於預期所致。
    4. 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。
  - (四)業務外費用：
    1. 財產交易短絀：實際數7,800元，預算數0元。主要係辦理財產報廢高於預期所致。
    2. 雜項費用：實際數18,185,252元，預算數14,390,000元。主要係農田水利事業精進計畫執行較預期為高所致。

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>58,572,256,636</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>205,106,949</b>	<b>0.35</b>
<b>流動資產</b>	<b>26,876,271,959</b>	<b>45.89</b>	<b>流動負債</b>	<b>23,718,188</b>	<b>0.04</b>
<b>現金</b>	<b>14,927,980,975</b>	<b>25.49</b>	<b>應付款項</b>	<b>369,257</b>	<b>-</b>
銀行存款	14,927,910,975	25.49	應付代收款	369,257	-
零用及週轉金	70,000	-	<b>預收款項</b>	<b>23,348,931</b>	<b>0.04</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>11,893,974,298</b>	<b>20.31</b>	預收收入	23,348,931	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之			<b>長期負債</b>	<b>67,067,706</b>	<b>0.11</b>
金融資產－流動	1,975,870	-	<b>長期債務</b>	<b>67,067,706</b>	<b>0.11</b>
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	67,067,706	0.11
金融資產評價調整－流動	4,194,627	0.01	<b>其他負債</b>	<b>114,321,055</b>	<b>0.20</b>
其他金融資產－流動	11,887,803,801	20.30	<b>什項負債</b>	<b>114,321,055</b>	<b>0.20</b>
<b>應收款項</b>	<b>50,433,013</b>	<b>0.09</b>	存入保證金	89,061,319	0.15
應收票據	49,290,668	0.08	暫收及待結轉帳項	25,259,736	0.04
其他應收款	1,142,345	-	<b>淨值</b>	<b>58,367,149,687</b>	<b>99.65</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,873,630</b>	<b>-</b>	<b>公積</b>	<b>8,665,365,184</b>	<b>14.79</b>
預付費用	1,873,630	-	<b>特別公積</b>	<b>8,665,365,184</b>	<b>14.79</b>
<b>短期貸墊款</b>	<b>2,010,043</b>	<b>-</b>			
短期墊款	2,010,043	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5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	229,713,277	0.39	特別公積	8,665,365,184	14.79
其他長期投資	162,645,571	0.28	累積餘絀	20,174,117,363	34.44
什項長期投資	162,645,571	0.28	累積賸餘	20,174,117,363	34.44
準備金	67,067,706	0.11	累積賸餘	19,887,743,490	33.95
退休及離職準備金	67,067,706	0.11	本期賸餘	286,373,873	0.49
不動產、廠房及設備	31,462,682,939	53.72	淨值其他項目	29,527,667,140	50.41
土地	30,144,052,268	51.46	累積其他綜合餘絀	29,527,667,140	50.41
土地	30,144,052,268	51.46	未實現重估增值	29,527,667,140	50.41
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	1,269,930,544	2.17			
房屋及建築	1,742,075,803	2.97			
累計折舊－房屋及建築	-472,145,259	--			
機械及設備	3,593,187	0.01			
機械及設備	17,331,948	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5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	-13,738,761	--			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>5,039,604</b>	<b>0.01</b>			
交通及運輸設備	15,489,431	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-10,449,827	--			
<b>什項設備</b>	<b>2,578,129</b>	-			
什項設備	5,998,432	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,420,303	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>37,487,034</b>	<b>0.06</b>			
未完工程	37,487,034	0.06			
<b>無形資產</b>	<b>3,402,847</b>	<b>0.01</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,402,847</b>	<b>0.01</b>			
電腦軟體	2,879,989	-			
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>	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5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	58,572,256,636	100.00	合 計	58,572,256,636	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5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			--	701,644	2,041,000	-1,339,356	-65.62
		累計數			--	1,779,578	3,499,000	-1,719,422	-49.14
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.72	2.00	36.00	322,959	896,000	-573,041	-63.96
		累計數	0.89	3.00	29.67	396,835	1,344,000	-947,165	-70.47
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,979.44	7,000.00	28.28	98,972	350,000	-251,028	-71.72
		累計數	8,699.76	13,000.00	66.92	434,988	650,000	-215,012	-33.08
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		1,270.00			635,000	-635,000	-100.00
		累計數		2,370.00			1,185,000	-1,185,000	-100.00
構造物維護	座	本月數	3.50	2.00	175.00	279,713	160,000	119,713	74.82
		累計數	11.85	4.00	296.25	947,755	320,000	627,755	196.17
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	0.85	0.80	106.25	1,581,000	1,488,000	93,000	6.25
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5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5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	76,674,000	9,339,843		9,339,843	12.18	-67,334,157	-87.82		
一次性項目		173,228,000			173,228,000	76,674,000	9,339,843		9,339,843	12.18	-67,334,157	-87.82		
房屋及建築		172,268,000		-102,000	172,166,000	76,032,000	9,204,400		9,204,400	12.11	-66,827,600	-87.89	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	540,000	33,443		33,443	6.19	-506,557	-93.81		
交通及運輸設備				102,000	102,000	102,000	102,000		102,000	100.00				
總計		173,228,000			173,228,000	76,674,000	9,339,843		9,339,843	12.18	-67,334,157	-87.82		
房屋及建築		172,268,000		-102,000	172,166,000	76,032,000	9,204,400		9,204,400	12.11	-66,827,600	-87.89		
機械及設備		960,000			960,000	540,000	33,443		33,443	6.19	-506,557	-93.81		
交通及運輸設備				102,000	102,000	102,000	102,000		102,000	100.00				
總計		173,228,000			173,228,000	76,674,000	9,339,843		9,339,843	12.18	-67,334,157	-87.82		

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。