

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7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 7 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7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		377,000	-377,000	-100.00	753,710	754,000	-290	-0.04
其他業務收入	754,000		377,000	-377,000	-100.00	753,710	754,000	-290	-0.04
雜項業務收入	754,000		377,000	-377,000	-100.00	753,710	754,000	-290	-0.04
業務成本與費用	243,258,000	12,394,753	15,274,000	-2,879,247	-18.85	123,916,443	126,482,000	-2,565,557	-2.03
業務費用	162,278,000	8,144,635	9,377,000	-1,232,365	-13.14	87,203,864	73,292,000	13,911,864	18.98
業務費用	162,278,000	8,144,635	9,377,000	-1,232,365	-13.14	87,203,864	73,292,000	13,911,864	18.98
管理及總務費用	80,023,000	4,219,798	5,669,000	-1,449,202	-25.56	36,579,508	52,483,000	-15,903,492	-30.30
管理費用及總務費用	80,023,000	4,219,798	5,669,000	-1,449,202	-25.56	36,579,508	52,483,000	-15,903,492	-30.30
研究發展及訓練費用	957,000	30,320	228,000	-197,680	-86.70	133,071	707,000	-573,929	-81.18
訓練費用	957,000	30,320	228,000	-197,680	-86.70	133,071	707,000	-573,929	-81.18
業務賸餘（短絀）	-242,504,000	-12,394,753	-14,897,000	2,502,247	-16.80	-123,162,733	-125,728,000	2,565,267	-2.04
業務外收入	1,250,862,000	157,170,454	217,256,000	-60,085,546	-27.66	666,795,360	848,895,000	-182,099,640	-21.45
財務收入	330,257,000	48,222,393	42,464,000	5,758,393	13.56	207,588,348	208,184,000	-595,652	-0.29
利息收入	330,128,000	48,016,738	42,335,000	5,681,738	13.42	207,382,693	208,055,000	-672,307	-0.32
投資賸餘	129,000	205,655	129,000	76,655	59.42	205,655	129,000	76,655	59.42
其他業務外收入	920,605,000	108,948,061	174,792,000	-65,843,939	-37.67	459,207,012	640,711,000	-181,503,988	-28.33
財產交易賸餘	489,508,000					24,812,514	244,754,000	-219,941,486	-89.86

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	107,279,532	174,345,000	-67,065,468	-38.47	406,709,237	373,565,000	33,144,237	8.87
資產使用及權利金收入	564,000	82,185	47,000	35,185	74.86	420,535	329,000	91,535	27.82
違規罰款收入	3,000	1,216,999		1,216,999	--	2,205,903	3,000	2,202,903	73,430.10
雜項收入	24,120,000	369,345	400,000	-30,655	-7.66	25,058,823	22,060,000	2,998,823	13.59
業務外費用	52,121,000	6,400	5,800,000	-5,793,600	-99.89	24,021,452	32,015,000	-7,993,548	-24.97
其他業務外費用	52,121,000	6,400	5,800,000	-5,793,600	-99.89	24,021,452	32,015,000	-7,993,548	-24.97
財產交易短絀	11,000					7,800	5,000	2,800	56.00
雜項費用	52,110,000	6,400	5,800,000	-5,793,600	-99.89	24,013,652	32,010,000	-7,996,348	-24.98
業務外賸餘（短絀）	1,198,741,000	157,164,054	211,456,000	-54,291,946	-25.68	642,773,908	816,880,000	-174,106,092	-21.31
本期賸餘（短絀）	956,237,000	144,769,301	196,559,000	-51,789,699	-26.35	519,611,175	691,152,000	-171,540,825	-24.82

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。

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7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					1,103,379,195		1,103,379,195	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,053,474,000					1,103,379,195		1,103,379,195	--

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7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」1,103,379,195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)業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數36,579,508元，預算數52,483,000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133,071元，預算數707,000元。主要係員工在職講習等訓練執行未如預期，致費用較預算數減少。

(二)業務外收入：

1. 投資賸餘：實際數205,655元，預算數129,000元。主要係認列台灣水泥公司現金股利覈實繳入，致收入較預算數增加。

2. 財產交易賸餘：實際數24,812,514元，預算數244,754,000元。主要係土地有償撥用案件較預期少，致收入較預算數為低。

3. 資產使用及權利金收入：實際數420,535元，預算數329,000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2,205,903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。

(三)業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數7,800元，預算數5,000元。主要係辦理財產報廢案件數量超出預期所致。

2. 雜項費用：實際數24,013,652元，預算數32,010,000元。主要係推廣管路灌溉設施補助進度較預期為低所致。

(四)業務外賸餘(短絀)：實際數642,773,908元，預算數816,880,000元。主要係業務外收入較預期為低所致。

(五)本期賸餘(短絀)：實際數519,611,175元，預算數691,152,000元。主要係業務外收入較預期為低所致。

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	58,880,594,574	100.00	負債	285,438,736	0.48
流動資產	27,188,979,159	46.18	流動負債	133,401,186	0.23
現金	12,670,690,451	21.52	應付款項	537,023	-
銀行存款	12,670,620,451	21.52	應付代收款	537,023	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	132,864,163	0.23
流動金融資產	14,467,711,690	24.57	預收收入	132,864,163	0.23
透過餘絀按公允價值衡量之	1,975,870	-	長期負債	67,067,706	0.11
金融資產－流動			長期債務	67,067,706	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之	4,194,627	0.01	應計退休金負債	67,067,706	0.11
金融資產評價調整－流動			其他負債	84,969,844	0.14
其他金融資產－流動	14,461,541,193	24.56	什項負債	84,969,844	0.14
應收款項	48,167,080	0.08	存入保證金	77,025,890	0.13
應收票據	47,024,735	0.08	暫收及待結轉帳項	7,943,954	0.01
其他應收款	1,142,345	-	淨值	58,595,155,838	99.52
預付款項	1,873,630	-	公積	8,665,365,184	14.72
預付費用	1,873,630	-	特別公積	8,665,365,184	14.72
短期貸墊款	536,308	-			
短期墊款	536,308	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7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	14.72
其他長期投資	162,645,571	0.28	累積餘絀	20,407,354,665	34.66
什項長期投資	162,645,571	0.28	累積賸餘	20,407,354,665	34.66
準備金	67,067,706	0.11	累積賸餘	19,887,743,490	33.78
退休及離職準備金	67,067,706	0.11	本期賸餘	519,611,175	0.88
不動產、廠房及設備	31,458,450,057	53.43	淨值其他項目	29,522,435,989	50.14
土地	30,138,817,336	51.19	累積其他綜合餘絀	29,522,435,989	50.14
土地	30,138,817,336	51.19	未實現重估增值	29,522,435,989	50.14
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	1,270,957,656	2.16			
房屋及建築	1,748,452,503	2.97			
累計折舊－房屋及建築	-477,494,847	--			
機械及設備	3,570,571	0.01			
機械及設備	17,508,558	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7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	-13,937,987	--			
交通及運輸設備	5,269,567	0.01			
交通及運輸設備	15,884,263	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-10,614,696	--			
什項設備	2,502,580	-			
什項設備	6,019,382	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,516,802	--			
購建中固定資產	37,330,174	0.06			
未完工程	37,330,174	0.06			
無形資產	3,266,467	0.01			
無形資產	3,266,467	0.01			
電腦軟體	2,743,609	-			
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7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	58,880,594,574	100.00	合 計	58,880,594,574	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7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			--	960,474	1,378,000	-417,526	-30.30
		累計數			--	3,130,456	6,733,000	-3,602,544	-53.51
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.54	1.00	54.00	242,944	448,000	-205,056	-45.77
		累計數	1.43	6.00	23.83	639,779	2,688,000	-2,048,221	-76.20
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,641.88	5,000.00	52.84	132,094	250,000	-117,906	-47.16
		累計數	13,261.64	26,000.00	51.01	663,082	1,300,000	-636,918	-48.99
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		1,200.00			600,000	-600,000	-100.00
		累計數		4,370.00			2,185,000	-2,185,000	-100.00
構造物維護	座	本月數	7.32	1.00	732.00	585,436	80,000	505,436	631.80
		累計數	22.85	7.00	326.43	1,827,595	560,000	1,267,595	226.36
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	1.19	1.20	99.17	2,213,400	2,232,000	-18,600	-0.83
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7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							
		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7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	162,988,000	16,152,075		16,152,075	9.91	-146,835,925	-90.09	主要係新店大樓結構補強工程持續規劃辦理中。	規劃完竣後，儘速辦理發包程序。
一次性項目		173,228,000			173,228,000	162,988,000	16,152,075		16,152,075	9.91	-146,835,925	-90.09		
房屋及建築		172,268,000		-499,000	171,769,000	161,769,000	15,581,100		15,581,100	9.63	-146,187,900	-90.37		
機械及設備		960,000			960,000	720,000	72,093		72,093	10.01	-647,907	-89.99		
交通及運輸設備				478,000	478,000	478,000	477,932		477,932	99.99	-68	-0.01		
什項設備				21,000	21,000	21,000	20,950		20,950	99.76	-50	-0.24		
總計		173,228,000			173,228,000	162,988,000	16,152,075		16,152,075	9.91	-146,835,925	-90.09		
房屋及建築		172,268,000		-499,000	171,769,000	161,769,000	15,581,100		15,581,100	9.63	-146,187,900	-90.37	主要係資訊硬體設備尚評估相關需求中。	爾後依實際需求妥善分配預算數。
機械及設備		960,000			960,000	720,000	72,093		72,093	10.01	-647,907	-89.99		
交通及運輸設備				478,000	478,000	478,000	477,932		477,932	99.99	-68	-0.01		
什項設備				21,000	21,000	21,000	20,950		20,950	99.76	-50	-0.24		
總計		173,228,000			173,228,000	162,988,000	16,152,075		16,152,075	9.91	-146,835,925	-90.09		

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。