

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8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 8 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8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	754,000	-290	-0.04
其他業務收入	754,000					753,710	754,000	-290	-0.04
雜項業務收入	754,000					753,710	754,000	-290	-0.04
業務成本與費用	243,258,000	15,012,142	14,147,000	865,142	6.12	138,928,585	140,629,000	-1,700,415	-1.21
業務費用	162,278,000	9,787,683	8,393,000	1,394,683	16.62	96,991,547	81,685,000	15,306,547	18.74
業務費用	162,278,000	9,787,683	8,393,000	1,394,683	16.62	96,991,547	81,685,000	15,306,547	18.74
管理及總務費用	80,023,000	5,224,459	5,654,000	-429,541	-7.60	41,803,967	58,137,000	-16,333,033	-28.09
管理費用及總務費用	80,023,000	5,224,459	5,654,000	-429,541	-7.60	41,803,967	58,137,000	-16,333,033	-28.09
研究發展及訓練費用	957,000		100,000	-100,000	-100.00	133,071	807,000	-673,929	-83.51
訓練費用	957,000		100,000	-100,000	-100.00	133,071	807,000	-673,929	-83.51
業務賸餘（短絀）	-242,504,000	-15,012,142	-14,147,000	-865,142	6.12	-138,174,875	-139,875,000	1,700,125	-1.22
業務外收入	1,250,862,000	18,450,382	14,141,000	4,309,382	30.47	685,245,742	863,036,000	-177,790,258	-20.60
財務收入	330,257,000	15,243,308	12,784,000	2,459,308	19.24	222,831,656	220,968,000	1,863,656	0.84
利息收入	330,128,000	15,243,308	12,784,000	2,459,308	19.24	222,626,001	220,839,000	1,787,001	0.81
投資賸餘	129,000					205,655	129,000	76,655	59.42
其他業務外收入	920,605,000	3,207,074	1,357,000	1,850,074	136.34	462,414,086	642,068,000	-179,653,914	-27.98
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8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	2,301,165	900,000	1,401,165	155.69	409,010,402	374,465,000	34,545,402	9.23
資產使用及權利金收入	564,000	82,185	47,000	35,185	74.86	502,720	376,000	126,720	33.70
違規罰款收入	3,000					2,205,903	3,000	2,202,903	73,430.10
雜項收入	24,120,000	823,724	410,000	413,724	100.91	25,882,547	22,470,000	3,412,547	15.19
業務外費用	52,121,000	10,355,500	2,400,000	7,955,500	331.48	34,376,952	34,415,000	-38,048	-0.11
其他業務外費用	52,121,000	10,355,500	2,400,000	7,955,500	331.48	34,376,952	34,415,000	-38,048	-0.11
財產交易短絀	11,000					7,800	5,000	2,800	56.00
雜項費用	52,110,000	10,355,500	2,400,000	7,955,500	331.48	34,369,152	34,410,000	-40,848	-0.12
業務外賸餘（短絀）	1,198,741,000	8,094,882	11,741,000	-3,646,118	-31.05	650,868,790	828,621,000	-177,752,210	-21.45
本期賸餘（短絀）	956,237,000	-6,917,260	-2,406,000	-4,511,260	187.50	512,693,915	688,746,000	-176,052,085	-25.56

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8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	1,553		1,553	--	1,103,380,748		1,103,380,748	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,053,474,000	1,553		1,553	--	1,103,380,748		1,103,380,748	--

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8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」1,553元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,103,380,748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41,803,967元，預算數58,137,000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807,000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502,720元，預算數376,000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：

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。

(四)業務外賸餘(短絀)：實際數650,868,790元，預算數828,621,000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512,693,915元，預算數688,746,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	58,877,111,543	100.00	負債	288,871,412	0.49
流動資產	27,179,547,723	46.16	流動負債	136,053,685	0.23
現金	12,408,489,195	21.08	應付款項	496,008	-
銀行存款	12,408,419,195	21.08	應付代收款	496,008	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	135,557,677	0.23
流動金融資產	14,721,765,820	25.00	預收收入	135,557,677	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	85,750,021	0.15
其他金融資產－流動	14,715,595,323	24.99	什項負債	85,750,021	0.15
應收款項	46,725,478	0.08	存入保證金	77,426,266	0.13
應收票據	45,583,133	0.08	暫收及待結轉帳項	8,323,755	0.01
其他應收款	1,142,345	-	淨值	58,588,240,131	99.51
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	693,600	-			
短期墊款	693,600	-			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8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	20,400,437,405	34.65
什項長期投資	162,645,571	0.28	累積賸餘	20,400,437,405	34.65
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	512,693,915	0.87
不動產、廠房及設備	31,463,738,315	53.44	淨值其他項目	29,522,437,542	50.14
土地	30,138,818,889	51.19	累積其他綜合餘絀	29,522,437,542	50.14
土地	30,138,818,889	51.19	未實現重估增值	29,522,437,542	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	1,268,278,468	2.15			
房屋及建築	1,748,452,503	2.97			
累計折舊－房屋及建築	-480,174,035	--			
機械及設備	3,542,092	0.01			
機械及設備	17,581,008	0.03			

瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8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	-14,038,916	--			
交通及運輸設備	5,183,435	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	-10,700,828	--			
什項設備	2,529,234	-			
什項設備	6,094,382	0.01			
累計折舊－什項設備	-3,565,148	--			
購建中固定資產	45,384,024	0.08			
未完工程	45,384,024	0.08			
無形資產	3,926,614	0.01			
無形資產	3,926,614	0.01			
電腦軟體	3,403,756	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8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	58,877,111,543	100.00	合 計	58,877,111,543	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8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			--	792,208	1,926,000	-1,133,792	-58.87
		累計數			--	3,922,664	8,659,000	-4,736,336	-54.70
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.27	2.00	13.50	121,969	896,000	-774,031	-86.39
		累計數	1.70	8.00	21.25	761,748	3,584,000	-2,822,252	-78.75
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,704.00	8,000.00	33.80	135,200	400,000	-264,800	-66.20
		累計數	15,965.64	34,000.00	46.96	798,282	1,700,000	-901,718	-53.04
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		1,100.00			550,000	-550,000	-100.00
		累計數		5,470.00			2,735,000	-2,735,000	-100.00
構造物維護	座	本月數	6.69	1.00	669.00	535,039	80,000	455,039	568.80
		累計數	29.54	8.00	369.25	2,362,634	640,000	1,722,634	269.16
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	1.36	1.40	97.14	2,529,600	2,604,000	-74,400	-2.86
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8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115年8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	163,068,000	24,353,375		24,353,375	14.93	-138,714,625	-85.07	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	163,068,000	24,353,375		24,353,375	14.93	-138,714,625	-85.07		
房屋及建築		172,268,000		-574,000	171,694,000	161,694,000	23,634,950		23,634,950	14.62	-138,059,050	-85.38		
機械及設備		960,000			960,000	800,000	144,543		144,543	18.07	-655,457	-81.93		
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				96,000	96,000	96,000	95,950		95,950	99.95	-50	-0.05		
總計		173,228,000			173,228,000	163,068,000	24,353,375		24,353,375	14.93	-138,714,625	-85.07		
房屋及建築		172,268,000		-574,000	171,694,000	161,694,000	23,634,950		23,634,950	14.62	-138,059,050	-85.38		
機械及設備		960,000			960,000	800,000	144,543		144,543	18.07	-655,457	-81.93		
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				96,000	96,000	96,000	95,950		95,950	99.95	-50	-0.05		
總計		173,228,000			173,228,000	163,068,000	24,353,375		24,353,375	14.93	-138,714,625	-85.07		

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。