

# 瑠公農田水利事業作業基金

## 會計月報

中華民國110年10月份

主辦會計人員 主計室 林元麒

基金主持人

瑠公管理處 朱建偉



*[Handwritten signature]*

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年10月份

單位：新臺幣元

| 科 目       | 本 年 度<br>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      | 2,910,000.00    |               |                |                |       | 770,192.00      | 2,910,000.00    | -2,139,808.00   | 73.53  |
| 租金及權利金收入  | 768,000.00      |               |                |                |       | 770,192.00      | 768,000.00      | 2,192.00        | 0.29   |
| 其他建築物租金收入 | 768,000.00      |               |                |                |       | 770,192.00      | 768,000.00      | 2,192.00        | 0.29   |
| 其他業務收入    | 2,142,000.00    |               |                |                |       |                 | 2,142,000.00    | -2,142,000.00   | 100.00 |
| 雜項業務收入    | 2,142,000.00    |               |                |                |       |                 | 2,142,000.00    | -2,142,000.00   | 100.00 |
| 業務成本與費用   | 774,383,000.00  | 9,491,076.00  | 49,219,000.00  | -39,727,924.00 | 80.72 | 103,523,635.00  | 604,428,000.00  | -500,904,365.00 | 82.87  |
| 行銷及業務費用   | 620,838,000.00  | 5,187,437.00  | 41,928,000.00  | -36,740,563.00 | 87.63 | 59,916,921.00   | 464,826,000.00  | -404,909,079.00 | 87.11  |
| 業務費用      | 620,838,000.00  | 5,187,437.00  | 41,928,000.00  | -36,740,563.00 | 87.63 | 59,916,921.00   | 464,826,000.00  | -404,909,079.00 | 87.11  |
| 管理及總務費用   | 97,515,000.00   | 4,274,381.00  | 6,921,000.00   | -2,646,619.00  | 38.24 | 41,060,402.00   | 84,112,000.00   | -43,051,598.00  | 51.18  |
| 管理費用及總務費用 | 97,515,000.00   | 4,274,381.00  | 6,921,000.00   | -2,646,619.00  | 38.24 | 41,060,402.00   | 84,112,000.00   | -43,051,598.00  | 51.18  |
| 研究發展及訓練費用 | 56,030,000.00   | 29,258.00     | 370,000.00     | -340,742.00    | 92.09 | 2,546,312.00    | 55,490,000.00   | -52,943,688.00  | 95.41  |
| 研究發展費用    | 51,250,000.00   |               |                |                |       | 2,355,000.00    | 51,250,000.00   | -48,895,000.00  | 95.40  |
| 訓練費用      | 4,780,000.00    | 29,258.00     | 370,000.00     | -340,742.00    | 92.09 | 191,312.00      | 4,240,000.00    | -4,048,688.00   | 95.49  |
| 業務賸餘(短絀)  | -771,473,000.00 | -9,491,076.00 | -49,219,000.00 | 39,727,924.00  | 80.72 | -102,753,443.00 | -601,518,000.00 | 498,764,557.00  | 82.92  |
| 業務外收入     | 948,933,000.00  | 14,813,729.13 | 62,275,000.00  | -47,461,270.87 | 76.21 | 745,991,594.00  | 889,879,000.00  | -143,887,406.00 | 16.17  |
| 財務收入      | 231,289,000.00  | 14,117,039.00 | 18,362,000.00  | -4,244,961.00  | 23.12 | 113,505,613.00  | 194,565,000.00  | -81,059,387.00  | 41.66  |
| 利息收入      | 231,289,000.00  | 14,117,039.00 | 18,362,000.00  | -4,244,961.00  | 23.12 | 112,718,443.00  | 194,565,000.00  | -81,846,557.00  | 42.07  |



Handwritten signature or mark.

瑠公農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年10月份

單位：新臺幣元

| 科 目       | 本 年 度<br>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               | %       |
| 投資賸餘      |                |               |               |                |        | 787,170.00        |                | 787,170.00        |         |
| 其他業務外收入   | 717,644,000.00 | 696,690.13    | 43,913,000.00 | -43,216,309.87 | 98.41  | 632,485,981.00    | 695,314,000.00 | -62,828,019.00    | 9.04    |
| 財產交易賸餘    | 363,517,000.00 |               | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | 100.00 | 254,520,069.00    | 343,517,000.00 | -88,996,931.00    | 25.91   |
| 租賃收入      | 341,005,000.00 | 579,810.00    | 32,818,000.00 | -32,238,190.00 | 98.23  | 304,907,181.00    | 340,865,000.00 | -35,957,819.00    | 10.55   |
| 違規罰款收入    | 12,002,000.00  | 115,681.00    | 1,000,000.00  | -884,319.00    | 88.43  | 12,130,787.00     | 10,002,000.00  | 2,128,787.00      | 21.28   |
| 雜項收入      | 1,120,000.00   | 1,199.13      | 95,000.00     | -93,800.87     | 98.74  | 60,927,944.00     | 930,000.00     | 59,997,944.00     | 6,451.3 |
| 業務外費用     | 103,232,000.00 | 1,553,477.41  | 3,989,000.00  | -2,435,522.59  | 61.06  | 40,119,650.41     | 96,208,000.00  | -56,088,349.59    | 58.30   |
| 其他業務外費用   | 103,232,000.00 | 1,553,477.41  | 3,989,000.00  | -2,435,522.59  | 61.06  | 40,119,650.41     | 96,208,000.00  | -56,088,349.59    | 58.30   |
| 財產交易短絀    | 107,000.00     |               |               |                |        | 1,220.00          | 107,000.00     | -105,780.00       | 98.86   |
| 雜項費用      | 103,125,000.00 | 1,553,477.41  | 3,989,000.00  | -2,435,522.59  | 61.06  | 40,118,430.41     | 96,101,000.00  | -55,982,569.59    | 58.25   |
| 業務外賸餘(短絀) | 845,701,000.00 | 13,260,251.72 | 58,286,000.00 | -45,025,748.28 | 77.25  | 705,871,943.59    | 793,671,000.00 | -87,799,056.41    | 11.06   |
| 本期賸餘(短絀)  | 74,228,000.00  | 3,769,175.72  | 9,067,000.00  | -5,297,824.28  | 58.43  | 603,118,500.59    | 192,153,000.00 | 410,965,500.59    | 213.87  |
| 本期其他綜合餘絀  |                | 0.41          |               | 0.41           |        | 20,982,966,943.00 |                | 20,982,966,943.00 |         |
| 未實現重估增值   |                | 0.41          |               | 0.41           |        | 20,982,966,943.00 |                | 20,982,966,943.00 |         |



7004

瑠公農田水利事業作業基金  
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年10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」0.41元及截至本月份「本期其他綜合損益」20,982,966,943元。
- 三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

**業務收入：**

1. 雜項業務收入：實際數0元，預算數2,142,000元。本項收入係109年度水利會會費收入，依往例由水利會編列預算轉列，惟本年度預算未編列且未有政府補助，故短收。

**業務成本與費用：**

1. 業務費用：實際數59,916,921元，預算數464,826,000元。主要係金額較大之應納地價稅尚未開徵致實際支付數較預算數減少。
2. 管理費用及總務費用：實際數41,060,402元，預算數84,112,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 研究發展費用：實際數2,355,000元，預算數51,250,000元。主要係委辦計畫規劃中尚未執行所致。
4. 訓練費用：實際數191,312元，預算數4,240,000元。主要係受疫情影響外部研習課程及員工在職訓練均暫停舉辦所致。

**業務賸餘(短絀)：實際數-102,753,443元，預算數-601,518,000元。主要係業務成本與費用較預期為低。**

**業務外收入：**

1. 利息收入：實際數112,718,443元，預算數194,565,000元。主要係目前市場利率水準已大幅降低所致。
2. 投資賸餘：實際數787,170元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入。
3. 財產交易賸餘：實際數254,520,069元，預算數343,517,000元。主要係不動產變賣較預期少所致。
4. 租賃收入：實際數304,907,181元，預算數340,865,000元。主要係因疫情退還承租戶部分租金所致。
5. 違規罰款收入：實際數12,130,787元，預算數10,002,000元。主要係積極處理違規占用土地並罰款，致較預算數增加。
6. 雜項收入：實際數60,927,944元，預算數930,000元。主要係農田水利會聯合會解散，於1月份歸還本處20餘年前捐贈之災害復建補助基金所致。

**業務外費用：**

1. 財產交易短絀：實際數1,220元，預算數107,000元。主要係目前僅辦理部分財產報廢所致。
2. 雜項費用：實際數40,118,430.41元，預算數96,101,000元。主要係各項委辦及分擔計畫僅有部分執行所致。

**業務外賸餘(短絀)：實際數705,871,943.59元，預算數793,671,000元。主要係業務外收入較預期為低所致。**

**本期賸餘(短絀)：實際數603,118,500.59元，預算數192,153,000元。主要係業務成本與費用較預期為低所致。**

**瑠公農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                     | 金 額                      | %             | 科 目         | 金 額                      | %            |
|-------------------------|--------------------------|---------------|-------------|--------------------------|--------------|
| <b>資產</b>               | <b>47,448,798,276.00</b> | <b>100.00</b> | <b>負債</b>   | <b>241,956,374.00</b>    | <b>0.51</b>  |
| <b>流動資產</b>             | <b>4,320,897,202.00</b>  | <b>9.11</b>   | <b>流動負債</b> | <b>85,517,612.00</b>     | <b>0.18</b>  |
| <b>現金</b>               | <b>4,317,738,030.00</b>  | <b>9.10</b>   | <b>應付款項</b> | <b>907,404.00</b>        | -            |
| 銀行存款                    | 4,317,568,030.00         | 9.10          | 應付代收款       | 907,404.00               | -            |
| 零用及週轉金                  | 170,000.00               | -             | <b>預收款項</b> | <b>84,610,208.00</b>     | <b>0.18</b>  |
| <b>流動金融資產</b>           | <b>2,009,960.00</b>      | -             | 預收收入        | 84,610,208.00            | 0.18         |
| 透過餘絀按公允價值衡量之            | 2,009,960.00             | -             | <b>長期負債</b> | <b>60,497,354.00</b>     | <b>0.13</b>  |
| 金融資產－流動                 |                          |               | <b>長期債務</b> | <b>60,497,354.00</b>     | <b>0.13</b>  |
| <b>應收款項</b>             | <b>248,100.00</b>        | -             | 應計退休金負債     | 60,497,354.00            | 0.13         |
| 應收票據                    | 248,100.00               | -             | <b>其他負債</b> | <b>95,941,408.00</b>     | <b>0.20</b>  |
| <b>預付款項</b>             | <b>150,214.00</b>        | -             | <b>什項負債</b> | <b>95,941,408.00</b>     | <b>0.20</b>  |
| 預付費用                    | 150,214.00               | -             | 存入保證金       | 94,837,618.00            | 0.20         |
| <b>短期貸墊款</b>            | <b>750,898.00</b>        | -             | 應付保管款       | 910,140.00               | -            |
| 短期墊款                    | 750,898.00               | -             | 暫收及待結轉帳項    | 193,650.00               | -            |
| <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | <b>20,078,750,167.00</b> | <b>42.32</b>  |             |                          |              |
| <b>其他長期投資</b>           | <b>214,414,708.00</b>    | <b>0.45</b>   | <b>淨值</b>   | <b>47,206,841,902.00</b> | <b>99.49</b> |
| 什項長期投資                  | 214,414,708.00           | 0.45          | <b>公積</b>   | <b>8,664,122,848.00</b>  | <b>18.26</b> |



**瑠公農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 金 額                      | %            | 科 目             | 金 額                      | %            |
|------------------|--------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| <b>準備金</b>       | <b>19,864,335,459.00</b> | <b>41.86</b> | <b>特別公積</b>     | <b>8,664,122,848.00</b>  | <b>18.26</b> |
| 退休及離職準備金         | 60,497,354.00            | 0.13         | 特別公積            | 8,664,122,848.00         | 18.26        |
| 改良及擴充準備金         | 19,803,838,105.00        | 41.74        | <b>累積餘絀</b>     | <b>17,299,737,474.00</b> | <b>36.46</b> |
| <b>不動產、廠房及設備</b> | <b>23,045,241,801.00</b> | <b>48.57</b> | <b>累積賸餘</b>     | <b>17,299,737,474.00</b> | <b>36.46</b> |
| <b>土地</b>        | <b>21,860,050,513.00</b> | <b>46.07</b> | 累積賸餘            | 16,696,618,973.41        | 35.19        |
| 土地               | 21,860,050,513.00        | 46.07        | 本期賸餘            | 603,118,500.59           | 1.27         |
| <b>房屋及建築</b>     | <b>1,065,820,653.00</b>  | <b>2.25</b>  | <b>淨值其他項目</b>   | <b>21,242,981,580.00</b> | <b>44.77</b> |
| 房屋及建築            | 1,416,469,536.00         | 2.99         | <b>累積其他綜合餘絀</b> | <b>21,242,981,580.00</b> | <b>44.77</b> |
| 累計折舊－房屋及建築       | 350,648,883.00           | 0.74         | 未實現重估增值         | 21,242,981,580.00        | 44.77        |
| <b>機械及設備</b>     | <b>3,538,409.00</b>      | <b>0.01</b>  |                 |                          |              |
| 機械及設備            | 14,126,628.00            | 0.03         |                 |                          |              |
| 累計折舊－機械及設備       | 10,588,219.00            | 0.02         |                 |                          |              |
| <b>交通及運輸設備</b>   | <b>5,770,280.00</b>      | <b>0.01</b>  |                 |                          |              |
| 交通及運輸設備          | 13,728,854.00            | 0.03         |                 |                          |              |
| 累計折舊－交通及運輸設備     | 7,958,574.00             | 0.02         |                 |                          |              |
| <b>什項設備</b>      | <b>1,019,787.00</b>      | <b>-</b>     |                 |                          |              |
| 什項設備             | 2,823,037.00             | 0.01         |                 |                          |              |



瑠公農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

| 科 目            | 金 額                      | %             | 科 目        | 金 額                      | %             |
|----------------|--------------------------|---------------|------------|--------------------------|---------------|
| 累計折舊—什項設備      | 1,803,250.00             | -             |            |                          |               |
| <b>購建中固定資產</b> | <b>109,042,159.00</b>    | <b>0.23</b>   |            |                          |               |
| 未完工程           | 109,042,159.00           | 0.23          |            |                          |               |
| <b>無形資產</b>    | <b>3,193,606.00</b>      | <b>0.01</b>   |            |                          |               |
| <b>無形資產</b>    | <b>3,193,606.00</b>      | <b>0.01</b>   |            |                          |               |
| 電腦軟體           | 3,193,606.00             | 0.01          |            |                          |               |
| <b>其他資產</b>    | <b>715,500.00</b>        | -             |            |                          |               |
| <b>什項資產</b>    | <b>715,500.00</b>        | -             |            |                          |               |
| 存出保證金          | 715,500.00               | -             |            |                          |               |
| <b>合 計</b>     | <b>47,448,798,276.00</b> | <b>100.00</b> | <b>合 計</b> | <b>47,448,798,276.00</b> | <b>100.00</b> |

註：



8

**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110年10月份**

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                   |                    |     |               | 累 計<br>預 算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形      |            |              |              |                   |              | 差異<br>或<br>落後<br>原因  | 改進<br>措施         |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|-----|---------------|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|
|           | 以前年度<br>保留數     | 本年度<br>法 定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先行<br>辦理數 | 調整數 | 合計<br>(1)     |                          | 累計執行數        |            |              |              | 比較增減              |              |                      |                  |
|           |                 |                   |                    |     |               |                          | 實支數          | 應 付<br>未付數 | 合計<br>(3)    | %<br>(3)/(2) | 金額<br>(4)=(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |                      |                  |
| 一般建築及設備計畫 |                 | 47,400,000.00     |                    |     | 47,400,000.00 | 39,580,000.00            | 1,452,158.00 |            | 1,452,158.00 | 3.67         | -38,127,842.00    | 96.33        |                      |                  |
| 一次性項目     |                 | 47,400,000.00     |                    |     | 47,400,000.00 | 39,580,000.00            | 1,452,158.00 |            | 1,452,158.00 | 3.67         | -38,127,842.00    | 96.33        |                      |                  |
| 土地        |                 |                   |                    |     |               |                          |              |            |              |              |                   |              |                      |                  |
| 土地改良物     |                 |                   |                    |     |               |                          |              |            |              |              |                   |              |                      |                  |
| 房屋及建築     |                 | 44,940,000.00     |                    |     | 44,940,000.00 | 37,450,000.00            | 174,000.00   |            | 174,000.00   | 0.46         | -37,276,000.00    | 99.54        | 因土地合建及都更得取回之房屋尚未辦理過戶 | 俟建築完工後儘速辦理驗屋及過戶  |
| 機械及設備     |                 | 2,090,000.00      |                    |     | 2,090,000.00  | 1,760,000.00             | 837,692.00   |            | 837,692.00   | 47.60        | -922,308.00       | 52.40        | 已完成部分需求採購            | 其餘需求俟提出後儘速辦理採購   |
| 交通及運輸設備   |                 | 315,000.00        |                    |     | 315,000.00    | 315,000.00               | 147,984.00   |            | 147,984.00   | 46.98        | -167,016.00       | 53.02        | 已完成部分需求採購            | 其餘需求俟提出後儘速辦理採購   |
| 什項設備      |                 | 55,000.00         |                    |     | 55,000.00     | 55,000.00                | 292,482.00   |            | 292,482.00   | 531.79       | 237,482.00        | 431.79       | 因本處擴充辦公空間增加採購什項設備    | 由購建固定資產預算總額內調整容納 |
| 總計        |                 | 47,400,000.00     |                    |     | 47,400,000.00 | 39,580,000.00            | 1,452,158.00 |            | 1,452,158.00 | 3.67         | -38,127,842.00    | 96.33        |                      |                  |
| 土地        |                 |                   |                    |     |               |                          |              |            |              |              |                   |              |                      |                  |
| 土地改良物     |                 |                   |                    |     |               |                          |              |            |              |              |                   |              |                      |                  |
| 房屋及建築     |                 | 44,940,000.00     |                    |     | 44,940,000.00 | 37,450,000.00            | 174,000.00   |            | 174,000.00   | 0.46         | -37,276,000.00    | 99.54        |                      |                  |
| 機械及設備     |                 | 2,090,000.00      |                    |     | 2,090,000.00  | 1,760,000.00             | 837,692.00   |            | 837,692.00   | 47.60        | -922,308.00       | 52.40        |                      |                  |
| 交通及運輸設備   |                 | 315,000.00        |                    |     | 315,000.00    | 315,000.00               | 147,984.00   |            | 147,984.00   | 46.98        | -167,016.00       | 53.02        |                      |                  |
| 什項設備      |                 | 55,000.00         |                    |     | 55,000.00     | 55,000.00                | 292,482.00   |            | 292,482.00   | 531.79       | 237,482.00        | 431.79       |                      |                  |
| 總計        |                 | 47,400,000.00     |                    |     | 47,400,000.00 | 39,580,000.00            | 1,452,158.00 |            | 1,452,158.00 | 3.67         | -38,127,842.00    | 96.33        |                      |                  |



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110年10月份

單位:新台幣元

| 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            | %      |
| 一、農田水利設施維護管理 |      | 本月數     |              |               |        | 125,715.00   | 220,000.00   | -94,285.00    | -42.86 |
|              |      | 累計數     |              |               |        | 4,782,925.00 | 3,452,000.00 | 1,330,925.00  | 38.56  |
| 輸水渠道改善及修補    | 公里   | 本月數     | 0.00         | 0.00          |        | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 0.00   |
|              |      | 累計數     | 0.78         | 0.50          | 156.00 | 1,891,329.00 | 1,250,000.00 | 641,329.00    | 51.31  |
| 輸水渠道除草、浚渫    | 平方公尺 | 本月數     | 403.00       | 901.00        | 44.73  | 96,718.00    | 216,000.00   | -119,282.00   | -55.22 |
|              |      | 累計數     | 11,891.00    | 9,010.00      | 131.98 | 2,853,913.00 | 2,161,000.00 | 692,913.00    | 32.06  |
| 構造物維護        | 座    | 本月數     | 2.30         | 0.30          | 766.67 | 28,997.00    | 4,000.00     | 24,997.00     | 624.93 |
|              |      | 累計數     | 3.00         | 3.20          | 93.75  | 37,683.00    | 41,000.00    | -3,317.00     | -8.09  |
| 二、農業灌溉用水管理   | 噸    | 本月數     | 550,000.00   | 1,444,722.00  | 38.07  | 330,000.00   | 867,000.00   | -537,000.00   | -61.94 |
|              |      | 累計數     | 6,150,000.00 | 14,447,222.00 | 42.57  | 3,690,000.00 | 8,669,000.00 | -4,979,000.00 | -57.43 |
| 三、農田水利設施更新改善 |      | 本月數     |              |               |        | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 0.00   |
|              |      | 累計數     |              |               |        | 1,170,550.00 | 4,267,000.00 | -3,096,450.00 | -72.57 |
| 灌溉排水渠道更新改善   | 公里   | 本月數     | 0.00         | 0.00          |        | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 0.00   |
|              |      | 累計數     | 0.09         | 0.50          | 18.00  | 554,513.00   | 3,000,000.00 | -2,445,487.00 | -81.52 |
| 構造物更新改善      | 座    | 本月數     | 0.00         | 0.00          |        | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 0.00   |
|              |      | 累計數     | 0.19         | 0.40          | 47.50  | 616,037.00   | 1,267,000.00 | -650,963.00   | -51.38 |

