

石門農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 4 月份

主辦會計人員  陳淑娟
三等助理管理師
代理主計室主任

基金主持人  處長林昆賢(甲)

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年4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	354,005,000.00	24,380,714.00	23,726,000.00	654,714.00	2.76	107,554,292.00	111,611,000.00	-4,056,708.00	3.63
租金及權利金收入	284,770,000.00	80,811,915.00	23,726,000.00	57,085,915.00	240.60	83,981,243.00	94,904,000.00	-10,922,757.00	11.51
其他建築物租金收入	284,710,000.00	80,891,798.00	23,726,000.00	57,165,798.00	240.94	83,981,243.00	94,904,000.00	-10,922,757.00	11.51
其他租金收入	60,000.00	-79,883.00		-79,883.00					
其他業務收入	69,235,000.00	-56,431,201.00		-56,431,201.00		23,573,049.00	16,707,000.00	6,866,049.00	41.10
其他補助收入	62,321,000.00	73,600.00		73,600.00		14,845,600.00	15,000,000.00	-154,400.00	1.03
雜項業務收入	6,914,000.00	-56,504,801.00		-56,504,801.00		8,727,449.00	1,707,000.00	7,020,449.00	411.27
業務成本與費用	570,565,000.00	29,461,870.00	43,780,000.00	-14,318,130.00	32.70	124,390,963.00	202,738,000.00	-78,347,037.00	38.64
行銷及業務費用	389,291,000.00	20,236,861.00	29,696,000.00	-9,459,139.00	31.85	71,554,570.00	121,484,000.00	-49,929,430.00	41.10
業務費用	389,291,000.00	20,236,861.00	29,696,000.00	-9,459,139.00	31.85	71,554,570.00	121,484,000.00	-49,929,430.00	41.10
管理及總務費用	178,128,000.00	9,210,865.00	13,815,000.00	-4,604,135.00	33.33	52,772,565.00	80,125,000.00	-27,352,435.00	34.14
管理費用及總務費用	178,128,000.00	9,210,865.00	13,815,000.00	-4,604,135.00	33.33	52,772,565.00	80,125,000.00	-27,352,435.00	34.14
研究發展及訓練費用	3,146,000.00	14,144.00	269,000.00	-254,856.00	94.74	63,828.00	1,129,000.00	-1,065,172.00	94.35
訓練費用	3,146,000.00	14,144.00	269,000.00	-254,856.00	94.74	63,828.00	1,129,000.00	-1,065,172.00	94.35
業務賸餘(短絀)	-216,560,000.00	-5,081,156.00	-20,054,000.00	14,972,844.00	74.66	-16,836,671.00	-91,127,000.00	74,290,329.00	81.52
業務外收入	204,982,000.00	7,880,071.00	6,162,000.00	1,718,071.00	27.88	33,926,469.00	24,648,000.00	9,278,469.00	37.64
財務收入	14,000,000.00	1,357,791.00	1,105,000.00	252,791.00	22.88	4,732,642.00	4,420,000.00	312,642.00	7.07

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年4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	%
利息收入	13,994,000.00	1,357,791.00	1,105,000.00	252,791.00	22.88	4,732,642.00	4,420,000.00	312,642.00	7.07
投資賸餘	6,000.00								
其他業務外收入	190,982,000.00	6,522,280.00	5,057,000.00	1,465,280.00	28.98	29,193,827.00	20,228,000.00	8,965,827.00	44.32
財產交易賸餘	110,000,000.00	290,680.00		290,680.00		3,200,604.00		3,200,604.00	
租賃收入	60,682,000.00	1,419,900.00	5,057,000.00	-3,637,100.00	71.92	19,239,977.00	20,228,000.00	-988,023.00	4.88
違規罰款收入	300,000.00	15,630.00		15,630.00		1,136,895.00		1,136,895.00	
雜項收入	20,000,000.00	4,796,070.00		4,796,070.00		5,616,351.00		5,616,351.00	
業務外費用	31,932,000.00	154,824.00	1,728,000.00	-1,573,176.00	91.04	1,541,426.00	8,933,000.00	-7,391,574.00	82.74
其他業務外費用	31,932,000.00	154,824.00	1,728,000.00	-1,573,176.00	91.04	1,541,426.00	8,933,000.00	-7,391,574.00	82.74
財產交易短絀		9,324.00		9,324.00		9,324.00		9,324.00	
雜項費用	31,932,000.00	145,500.00	1,728,000.00	-1,582,500.00	91.58	1,532,102.00	8,933,000.00	-7,400,898.00	82.85
業務外賸餘(短絀)	173,050,000.00	7,725,247.00	4,434,000.00	3,291,247.00	74.23	32,385,043.00	15,715,000.00	16,670,043.00	106.08
本期賸餘(短絀)	-43,510,000.00	2,644,091.00	-15,620,000.00	18,264,091.00	116.93	15,548,372.00	-75,412,000.00	90,960,372.00	120.62
本期其他綜合餘絀		-290,680.00		-290,680.00		-290,680.00		-290,680.00	
未實現重估增值		-290,680.00		-290,680.00		-290,680.00		-290,680.00	

註：一.本年度於法定預算數欄,在法定預算公布前,暫按行政院核定數編列。

二.本月份及截至本月份本期其他綜合損益皆為-290,680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：

石門農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國111年4月份

- 一. 本年度於法定預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。
- 二. 本月份及截至本月份本期其他綜合損益皆為-290,680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. 其他建築物租金收入: 實際數83,981,243元, 預算數94,904,000元, 本月差異主要係因調度水收入因性質調整改列雜項業務收入, 致收入未如預期。
2. 其他租金收入: 實際數0元, 預算數0元。
3. 其他補助收入: 實際數14,845,600元, 預算數15,000,000元, 本月份差異未超過百分之十。
4. 雜項業務收入: 實際數8,727,449元, 預算數1,707,000元。差異主係調度水收入原編其他建築物租金收入, 因性質調整改列雜項業務收入, 致超收。

業務成本與費用:

1. 業務費用: 實際數71,554,570元, 預算數121,484,000元, 主要係固定資產折舊提列數較預算數減少; 渠道浚渫等開口契約剛完成發包, 工程剛開始推展, 費用核銷不如預期; 統包標案相關之專案服務費未達付款期程, 故未支出; 土地稅費因改制多數免繳等, 致業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用: 實際數52,772,565元, 預算數80,125,000元。主要係用人費用職員薪金及考績獎金等因進用人數低於員額; 另因疫情及節流控管故水電費、旅運費等減少, 爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 訓練費用: 實際數63,828元, 預算數1,129,000元。主要因本處自辦訓練課程及業務執行檢討會議等配合疫情管制措施延辦或改視訊方式辦理; 部分已辦之訓練或檢討會因未及於月底完成核銷入帳, 故支出未達預期。

業務賸餘(短絀): 實際數為-16,836,671元, 預算數為-91,127,000元, 主要係因業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入:

1. 利息收入: 實際數4,732,642元, 預算數4,420,000元。本月差異未超過百分之十。
2. 投資賸餘: 實際數0元, 預算數0元。
3. 財產交易賸餘: 實際數3,200,604元, 預算數0元, 係110年成交之土地出售案於本年初方完成過戶手續, 認列收入。
4. 租賃收入: 實際數19,239,977元, 預算數20,228,000元。本月差異未超過百分之十。
5. 違規罰款收入: 實際數1,136,895元, 預算數0元。主要係工程逾期違約罰款覈實繳入及租戶違約沒入履約金轉列收入, 致收入較預算為多。
6. 雜項收入: 實際數5,616,351元, 預算數0元, 主要係因農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入, 占用補償金催繳、已報廢公務機車公開標售款覈實繳入, 致較預算數增加。

業務外費用:

1. 財產交易短絀: 實際數9,324元, 預算數0元。係報廢已達耐用年數之交通及運輸設備產生之短絀。
2. 雜項費用: 實際數1,532,102元, 預算數8,933,000元。主要係因農民節補助灌區之農會辦理農民節慶祝及表揚活動及自辦小組業務聯席會議, 均因疫情因素延辦, 致費用未支出。

業務外賸餘(短絀): 實際數32,385,043元, 預算數15,715,000元, 主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀): 實際15,548,372元, 預算數-75,412,000元。主要係因業務成本與費用較預算數為低所致。

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,756,754,154.00	100.00	負債	168,311,752.00	1.00
流動資產	3,257,843,041.00	19.44	流動負債	20,863,276.00	0.12
現金	3,256,505,596.00	19.43	應付款項	20,863,276.00	0.12
銀行存款	3,256,505,596.00	19.43	應付代收款	20,851,622.00	0.12
流動金融資產	114,912.00	-	應付費用	11,654.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	18,710.00	-	長期負債	116,252,560.00	0.69
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	96,202.00	-	長期債務	116,252,560.00	0.69
預付款項	1,222,533.00	0.01	應計退休金負債	116,252,560.00	0.69
預付費用	1,153,758.00	0.01	其他負債	31,195,916.00	0.19
其他預付款	68,775.00	-	什項負債	31,195,916.00	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	116,252,560.00	0.69	存入保證金	31,195,916.00	0.19
準備金	116,252,560.00	0.69	淨值	16,588,442,402.00	99.00
退休及離職準備金	116,252,560.00	0.69	基金	1,071,501,589.00	6.39
不動產、廠房及設備	13,380,065,684.00	79.85	基金	1,071,501,589.00	6.39
土地	10,436,357,608.00	62.28	基金	1,071,501,589.00	6.39
土地	10,436,357,608.00	62.28	公積	2,732,155,148.00	16.30

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地改良物	2,660,645,578.00	15.88	特別公積	2,732,155,148.00	16.30
土地改良物	5,177,448,813.00	30.90	特別公積	2,732,155,148.00	16.30
累計折舊 - 土地改良物	2,516,803,235.00	15.02	累積餘絀	1,245,487,390.00	7.43
房屋及建築	238,768,235.00	1.42	累積賸餘	1,245,487,390.00	7.43
房屋及建築	306,429,678.00	1.83	累積賸餘	1,229,939,018.00	7.34
累計折舊 - 房屋及建築	67,661,443.00	0.40	本期賸餘	15,548,372.00	0.09
機械及設備	5,675,044.00	0.03	淨值其他項目	11,539,298,275.00	68.86
機械及設備	14,728,485.00	0.09	累積其他綜合餘絀	11,539,298,275.00	68.86
累計折舊 - 機械及設備	9,053,441.00	0.05	未實現重估增值	11,539,298,275.00	68.86
交通及運輸設備	1,844,417.00	0.01			
交通及運輸設備	5,582,959.00	0.03			
累計折舊 - 交通及運輸設備	3,738,542.00	0.02			
什項設備	1,956,265.00	0.01			
什項設備	4,548,999.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	2,592,734.00	0.02			
購建中固定資產	34,818,537.00	0.21			
未完工程	34,818,537.00	0.21			

石門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111年4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		418,730,000			418,730,000	88,050,000	34,651,823		34,651,823	39.35	-53,398,177	60.65		
一次性項目		418,730,000			418,730,000	88,050,000	34,651,823		34,651,823	39.35	-53,398,177	60.65		
土地		46,000,000			46,000,000	3,000,000	3,070,000		3,070,000	102.33	70,000	2.33		
土地改良物		121,550,000			121,550,000	40,000,000	31,484,892		31,484,892	78.71	-8,515,108	21.29	已完工工程因辦理驗收尾款未支付，另部分工程因配合春耕用水日期及天候導致測設進度落後。	1.已完工驗收工程請廠商配合儘速辦理請款作業。 2.積極辦理測設，預計5月份有5件改善工程發包，預算金額總計約2000萬元，惟實際執行數需依工程發包及工程執行情形。 3.另富岡站區繞54A池已完成測設預算金額約1200萬元，因尚有灌溉需求無法發包須於停水期施作。
房屋及建築		247,530,000			247,530,000	43,200,000	6,140		6,140	0.01	-43,193,860	99.99	1.八德區福興段920地號建築，因建造執照抽查，延遲施工工期。 2.大溪區仁武段及中壢區雙嶺段二建築現正辦理招標中。	請統包商儘快完成建造修正並進場施工。
機械及設備		1,650,000			1,650,000									
交通及運輸設備		1,700,000			1,700,000	1,700,000					-1,700,000	100.00	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	待機關程序完成後積極執行。

石門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111年4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)		
什項設備		300,000			300,000	150,000	90,791		90,791	60.53	-59,209	39.47	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	待機關程序完成後積極執行。
總計		418,730,000			418,730,000	88,050,000	34,651,823		34,651,823	39.35	-53,398,177	60.65		
土地		46,000,000			46,000,000	3,000,000	3,070,000		3,070,000	102.33	70,000	2.33		
土地改良物		121,550,000			121,550,000	40,000,000	31,484,892		31,484,892	78.71	-8,515,108	21.29		
房屋及建築		247,530,000			247,530,000	43,200,000	6,140		6,140	0.01	-43,193,860	99.99		
機械及設備		1,650,000			1,650,000									
交通及運輸設備		1,700,000			1,700,000	1,700,000					-1,700,000	100.00		
什項設備		300,000			300,000	150,000	90,791		90,791	60.53	-59,209	39.47		
總計		418,730,000			418,730,000	88,050,000	34,651,823		34,651,823	39.35	-53,398,177	60.65		

石門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111年4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				4,388,511.00	4,068,000.00	320,511.00	7.88
		累計數				10,700,806.00	16,126,000.00	-5,425,194.00	-33.64
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.67	0.08	2,087.50	4,173,999.00	200,000.00	3,973,999.00	1,987.00
		累計數	3.88	0.32	1,212.50	9,709,523.00	800,000.00	8,909,523.00	1,113.69
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	600.34	15,700.00	3.82	144,082.00	3,768,000.00	-3,623,918.00	-96.18
		累計數	1,717.92	62,400.00	2.75	412,302.00	14,976,000.00	-14,563,698.00	-97.25
構造物維護	座	本月數	5.63	8.00	70.38	70,430.00	100,000.00	-29,570.00	-29.57
		累計數	46.31	28.00	165.39	578,981.00	350,000.00	228,981.00	65.42
二、農業灌溉用水管理		本月數	7.65	33.00	23.18	4,590,000.00	19,800,000.00	-15,210,000.00	-76.82
		累計數	24.51	132.00	18.57	14,706,000.00	79,200,000.00	-64,494,000.00	-81.43
三、農田水利設施更新改善		本月數				4,453,838.00	7,634,000.00	-3,180,162.00	-41.66
		累計數				31,484,892.00	31,802,000.00	-317,108.00	-1.00
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.47	0.85	55.29	2,838,207.00	5,100,000.00	-2,261,793.00	-44.35
		累計數	3.34	3.40	98.24	20,063,747.00	20,400,000.00	-336,253.00	-1.65
構造物更新改善	座	本月數	0.51	0.80	63.75	1,615,631.00	2,534,000.00	-918,369.00	-36.24
		累計數	3.60	3.60	100.00	11,421,145.00	11,402,000.00	19,145.00	0.17