

# 石門農田水利事業作業基金

## 會計月報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

專員翁小珠

基金主持人

處長林昆賢(印)

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	%
<b>業務收入</b>	<b>356,280,000</b>	<b>16,138,353</b>	<b>28,977,000</b>	<b>-12,838,647</b>	<b>-44.31</b>	<b>124,207,417</b>	<b>136,906,000</b>	<b>-12,698,583</b>	<b>-9.28</b>
<b>租金及權利金收入</b>		<b>5,714</b>		<b>5,714</b>		<b>284,770</b>		<b>284,770</b>	
權利金收入		5,714		5,714		284,770		284,770	
<b>其他業務收入</b>	<b>356,280,000</b>	<b>16,132,639</b>	<b>28,977,000</b>	<b>-12,844,361</b>	<b>-44.33</b>	<b>123,922,647</b>	<b>136,906,000</b>	<b>-12,983,353</b>	<b>-9.48</b>
其他補助收入	63,010,000	14,493,000		14,493,000		30,324,017	21,000,000	9,324,017	44.40
雜項業務收入	293,270,000	1,639,639	28,977,000	-27,337,361	-94.34	93,598,630	115,906,000	-22,307,370	-19.25
<b>業務成本與費用</b>	<b>513,245,000</b>	<b>42,696,011</b>	<b>45,354,000</b>	<b>-2,657,989</b>	<b>-5.86</b>	<b>187,447,920</b>	<b>211,763,000</b>	<b>-24,315,080</b>	<b>-11.48</b>
<b>業務費用</b>	<b>323,855,000</b>	<b>31,866,863</b>	<b>32,259,000</b>	<b>-392,137</b>	<b>-1.22</b>	<b>117,130,977</b>	<b>129,383,000</b>	<b>-12,252,023</b>	<b>-9.47</b>
業務費用	323,855,000	31,866,863	32,259,000	-392,137	-1.22	117,130,977	129,383,000	-12,252,023	-9.47
<b>管理及總務費用</b>	<b>187,865,000</b>	<b>10,797,462</b>	<b>13,030,000</b>	<b>-2,232,538</b>	<b>-17.13</b>	<b>70,190,304</b>	<b>82,213,000</b>	<b>-12,022,696</b>	<b>-14.62</b>
管理費用及總務費用	187,865,000	10,797,462	13,030,000	-2,232,538	-17.13	70,190,304	82,213,000	-12,022,696	-14.62
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,525,000</b>	<b>31,686</b>	<b>65,000</b>	<b>-33,314</b>	<b>-51.25</b>	<b>126,639</b>	<b>167,000</b>	<b>-40,361</b>	<b>-24.17</b>
訓練費用	1,525,000	31,686	65,000	-33,314	-51.25	126,639	167,000	-40,361	-24.17
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-156,965,000</b>	<b>-26,557,658</b>	<b>-16,377,000</b>	<b>-10,180,658</b>	<b>62.16</b>	<b>-63,240,503</b>	<b>-74,857,000</b>	<b>11,616,497</b>	<b>-15.52</b>
<b>業務外收入</b>	<b>151,736,000</b>	<b>16,407,623</b>	<b>13,964,000</b>	<b>2,443,623</b>	<b>17.50</b>	<b>68,512,170</b>	<b>54,186,000</b>	<b>14,326,170</b>	<b>26.44</b>
<b>財務收入</b>	<b>20,998,000</b>	<b>2,851,384</b>	<b>2,100,000</b>	<b>751,384</b>	<b>35.78</b>	<b>12,636,363</b>	<b>8,400,000</b>	<b>4,236,363</b>	<b>50.43</b>
利息收入	20,995,000	2,851,384	2,100,000	751,384	35.78	12,636,363	8,400,000	4,236,363	50.43

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	%
投資賸餘	3,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>130,738,000</b>	<b>13,556,239</b>	<b>11,864,000</b>	<b>1,692,239</b>	<b>14.26</b>	<b>55,875,807</b>	<b>45,786,000</b>	<b>10,089,807</b>	<b>22.04</b>
財產交易賸餘	59,233,000	6,995,965	4,936,000	2,059,965	41.73	14,604,823	19,744,000	-5,139,177	-26.03
租賃收入	46,205,000	6,077,089	4,813,000	1,264,089	26.26	38,581,658	17,582,000	20,999,658	119.44
違規罰款收入	300,000	24,585	30,000	-5,415	-18.05	460,191	120,000	340,191	283.49
雜項收入	25,000,000	458,600	2,085,000	-1,626,400	-78.00	2,229,135	8,340,000	-6,110,865	-73.27
<b>業務外費用</b>	<b>13,903,000</b>	<b>37,449</b>	<b>395,000</b>	<b>-357,551</b>	<b>-90.52</b>	<b>2,574,219</b>	<b>1,715,000</b>	<b>859,219</b>	<b>50.10</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>13,903,000</b>	<b>37,449</b>	<b>395,000</b>	<b>-357,551</b>	<b>-90.52</b>	<b>2,574,219</b>	<b>1,715,000</b>	<b>859,219</b>	<b>50.10</b>
財產交易短絀	572,000					570,795		570,795	
雜項費用	13,331,000	37,449	395,000	-357,551	-90.52	2,003,424	1,715,000	288,424	16.82
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>137,833,000</b>	<b>16,370,174</b>	<b>13,569,000</b>	<b>2,801,174</b>	<b>20.64</b>	<b>65,937,951</b>	<b>52,471,000</b>	<b>13,466,951</b>	<b>25.67</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-19,132,000</b>	<b>-10,187,484</b>	<b>-2,808,000</b>	<b>-7,379,484</b>	<b>262.80</b>	<b>2,697,448</b>	<b>-22,386,000</b>	<b>25,083,448</b>	<b>--</b>

註：

**石門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113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	1,264,693,000	694,331		694,331		670,319,741		670,319,741	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	1,264,693,000	694,331		694,331		670,319,741		670,319,741	

# 石門農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表說明

中華民國113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」694,331元及截至本月份「本期其他綜合損益」670,319,741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.權利金收入：實際數284,770元，預算數0元。係宿舍使用費及土地供他人起造建物之權利金收入覈實繳入所致。

2.其他補助收入：實際數30,324,017元，預算數21,000,000元。係因政府補助款覈實撥入，致實際收入較預算數為高。

3.雜項業務收入：實際數93,598,630元，預算數115,906,000元。係因自來水公司渠道使用費尚未繳入，至實際收入較預算數為低。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數117,130,977元，預算數129,383,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數70,190,304元，預算數82,213,000元。主要係基於員額控管實際進用人數較少，致實際支出數較預算數為低。

3.訓練費用：實際數126,639元，預算數167,000元。主要係因訓練課程較預期少，致實際數低於預算數。

業務賸餘(短絀)：實際數-63,240,503元，預算數-74,857,000元，主要係因業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數12,636,363元，預算數8,400,000元。主要係銀行利率調高及定存增加，致定期存款利息收入較預算數高。

2.財產交易賸餘：實際數14,604,823元，預算數19,744,000元。主要係非事業用地土地標(讓)售案件進度不如預期，致實際數較預算數為低。

3.租賃收入：實際數38,581,658元，預算數17,582,000元。主要係新增多筆土地標租案件並覈實繳入租金，致實際數高於預算數。

4.違規罰款收入：實際數460,191元，預算數120,000元。主要係工程逾期違約金覈實繳入，致實際數高於預算數。

5.雜項收入：實際數2,229,135元，預算數8,340,000元，主要係土地占用使用補償金較預期為低，致實際數低於預算數。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數570,795元，預算數0元。主要係土地改良物已屆保存年限辦理報廢，致實際數高於預算數。

2.雜項費用：實際數2,003,424元，預算數1,715,000元。主要係農會補助款及土地面積變更之資產短絀，致實際數高於預算數。

業務外賸餘(短絀)：實際數65,937,951元，預算數52,471,000元，主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數2,697,448元，預算數-22,386,000元。主要係業務外收入較預算數為高及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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>20,245,060,405</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>237,310,781</b>	<b>1.17</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,647,615,944</b>	<b>18.02</b>	<b>流動負債</b>	<b>34,762,515</b>	<b>0.17</b>
<b>現金</b>	<b>1,937,081,377</b>	<b>9.57</b>	<b>應付款項</b>	<b>13,432,915</b>	<b>0.07</b>
銀行存款	1,937,081,377	9.57	應付代收款	13,432,915	0.07
<b>流動金融資產</b>	<b>1,710,091,760</b>	<b>8.45</b>	<b>預收款項</b>	<b>21,329,600</b>	<b>0.11</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	18,710	-	其他預收款	21,329,600	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	73,050	-	<b>長期負債</b>	<b>122,326,335</b>	<b>0.60</b>
其他金融資產 - 流動	1,710,000,000	8.45	<b>長期債務</b>	<b>122,326,335</b>	<b>0.60</b>
<b>預付款項</b>	<b>442,807</b>	<b>-</b>	應計退休金負債	122,326,335	0.60
預付費用	442,807	-	<b>其他負債</b>	<b>80,221,931</b>	<b>0.40</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>122,326,335</b>	<b>0.60</b>	<b>遞延負債</b>	<b>48,152,458</b>	<b>0.24</b>
<b>準備金</b>	<b>122,326,335</b>	<b>0.60</b>	遞延收入	48,152,458	0.24
退休及離職準備金	122,326,335	0.60	<b>什項負債</b>	<b>32,069,473</b>	<b>0.16</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>16,465,253,617</b>	<b>81.33</b>	存入保證金	32,069,473	0.16
<b>土地</b>	<b>13,599,243,478</b>	<b>67.17</b>	<b>淨值</b>	<b>20,007,749,624</b>	<b>98.83</b>

石門農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	13,599,243,478	67.17	<b>基金</b>	<b>1,130,180,212</b>	<b>5.58</b>
<b>土地改良物</b>	<b>2,450,513,754</b>	<b>12.10</b>	<b>基金</b>	<b>1,130,180,212</b>	<b>5.58</b>
土地改良物	5,206,083,502	25.72	基金	1,130,180,212	5.58
累計折舊 - 土地改良物	-2,755,569,748	--	<b>公積</b>	<b>2,732,155,148</b>	<b>13.50</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>332,450,418</b>	<b>1.64</b>	<b>特別公積</b>	<b>2,732,155,148</b>	<b>13.50</b>
房屋及建築	415,039,467	2.05	特別公積	2,732,155,148	13.50
累計折舊 - 房屋及建築	-82,589,049	--	<b>累積餘絀</b>	<b>1,871,203,694</b>	<b>9.24</b>
<b>機械及設備</b>	<b>12,427,691</b>	<b>0.06</b>	<b>累積賸餘</b>	<b>1,871,203,694</b>	<b>9.24</b>
機械及設備	25,712,719	0.13	累積賸餘	1,871,203,694	9.24
累計折舊 - 機械及設備	-13,285,028	--	<b>淨值其他項目</b>	<b>14,274,210,570</b>	<b>70.51</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>3,233,021</b>	<b>0.02</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>14,274,210,570</b>	<b>70.51</b>
交通及運輸設備	7,096,610	0.04	未實現重估增值	14,274,210,570	70.51
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,863,589	--			
<b>什項設備</b>	<b>8,893,250</b>	<b>0.04</b>			
什項設備	12,875,857	0.06			
累計折舊 - 什項設備	-3,982,607	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>58,492,005</b>	<b>0.29</b>			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
未完工程	58,492,005	0.29			
<b>無形資產</b>	<b>9,688,046</b>	<b>0.05</b>			
<b>無形資產</b>	<b>9,688,046</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	9,688,046	0.05			
<b>其他資產</b>	<b>176,463</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>176,463</b>	-			
存出保證金	176,463	-			
<b>合 計</b>	<b>20,245,060,405</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>20,245,060,405</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為31,671,990.00元。

**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113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	43,363,587	197,027,000			240,390,587	114,523,587	57,978,946		57,978,946	50.63	-56,544,641	-49.37		
一次性項目	43,363,587	197,027,000			240,390,587	114,523,587	57,978,946		57,978,946	50.63	-56,544,641	-49.37		
土地		17,990,000			17,990,000	6,500,000	6,250,000		6,250,000	96.15	-250,000	-3.85		
土地改良物	43,363,587	138,685,000			182,048,587	98,363,587	48,888,979		48,888,979	49.70	-49,474,608	-50.30	主要係部分工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
房屋及建築		32,800,000			32,800,000	6,900,000	2,177,567		2,177,567	31.56	-4,722,433	-68.44	主要係平鎮區延平路二段56號建物結構補強工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
機械及設備		7,252,000			7,252,000	2,650,000	662,400		662,400	25.00	-1,987,600	-75.00	主要係抽水機設備已詢價完成並與廠商確認下單，尚未達交貨階段，致執行落後。	後續將請廠商於期限內儘速交貨，以利後續驗收付款作業。
交通及運輸設備										--				
什項設備		300,000			300,000	110,000					-110,000	-100.00	主要係冷氣機設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計	43,363,587	197,027,000			240,390,587	114,523,587	57,978,946		57,978,946	50.63	-56,544,641	-49.37		
土地		17,990,000			17,990,000	6,500,000	6,250,000		6,250,000	96.15	-250,000	-3.85		
土地改良物	43,363,587	138,685,000			182,048,587	98,363,587	48,888,979		48,888,979	49.70	-49,474,608	-50.30		
房屋及建築		32,800,000			32,800,000	6,900,000	2,177,567		2,177,567	31.56	-4,722,433	-68.44		
機械及設備		7,252,000			7,252,000	2,650,000	662,400		662,400	25.00	-1,987,600	-75.00		

**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113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)		
交通及運輸設備														
什項設備		300,000			300,000	110,000					-110,000	-100.00		
總計	43,363,587	197,027,000			240,390,587	114,523,587	57,978,946		57,978,946	50.63	-56,544,641	-49.37		