

農業部主管
石門農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年3月份

主辦會計人員 黃慧美



基金主持人 林昆賢



石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年3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	358,431,000	38,951,147	32,104,000	6,847,147	21.33	58,420,324	66,094,000	-7,673,676	-11.61
其他業務收入	358,431,000	38,951,147	32,104,000	6,847,147	21.33	58,420,324	66,094,000	-7,673,676	-11.61
其他補助收入	71,519,000	100,000		100,000		14,600,000	11,920,000	2,680,000	22.48
雜項業務收入	286,912,000	38,851,147	32,104,000	6,747,147	21.02	43,820,324	54,174,000	-10,353,676	-19.11
業務成本與費用	523,299,000	31,658,697	39,165,000	-7,506,303	-19.17	107,915,709	116,493,000	-8,577,291	-7.36
業務費用	353,595,000	23,051,309	25,980,000	-2,928,691	-11.27	68,475,761	67,005,000	1,470,761	2.20
業務費用	353,595,000	23,051,309	25,980,000	-2,928,691	-11.27	68,475,761	67,005,000	1,470,761	2.20
管理及總務費用	167,430,000	8,594,926	13,144,000	-4,549,074	-34.61	39,408,695	49,437,000	-10,028,305	-20.29
管理費用及總務費用	167,430,000	8,594,926	13,144,000	-4,549,074	-34.61	39,408,695	49,437,000	-10,028,305	-20.29
研究發展及訓練費用	2,274,000	12,462	41,000	-28,538	-69.60	31,253	51,000	-19,747	-38.72
訓練費用	2,274,000	12,462	41,000	-28,538	-69.60	31,253	51,000	-19,747	-38.72
業務賸餘（短絀）	-164,868,000	7,292,450	-7,061,000	14,353,450	--	-49,495,385	-50,399,000	903,615	-1.79
業務外收入	172,967,000	9,580,356	6,886,000	2,694,356	39.13	47,165,186	27,478,000	19,687,186	71.65
財務收入	30,003,000	2,842,843	2,500,000	342,843	13.71	8,385,612	7,500,000	885,612	11.81
利息收入	30,000,000	2,842,843	2,500,000	342,843	13.71	8,385,612	7,500,000	885,612	11.81
投資賸餘	3,000								
其他業務外收入	142,964,000	6,737,513	4,386,000	2,351,513	53.61	38,779,574	19,978,000	18,801,574	94.11

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年3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	%
財產交易賸餘	61,551,000	2,565,156		2,565,156		2,565,156		2,565,156	
租賃收入	55,544,000	3,402,436	3,800,000	-397,564	-10.46	34,385,245	18,800,000	15,585,245	82.90
資產使用及權利金收入	69,000	5,714	6,000	-286	-4.77	17,142	18,000	-858	-4.77
違規罰款收入	300,000	27,809	30,000	-2,191	-7.30	33,414	60,000	-26,586	-44.31
雜項收入	25,500,000	736,398	550,000	186,398	33.89	1,778,617	1,100,000	678,617	61.69
業務外費用	11,379,000	677,969	1,303,000	-625,031	-47.97	1,903,419	1,568,000	335,419	21.39
其他業務外費用	11,379,000	677,969	1,303,000	-625,031	-47.97	1,903,419	1,568,000	335,419	21.39
財產交易短絀	875,000	27,969	438,000	-410,031	-93.61	900,749	438,000	462,749	105.65
雜項費用	10,504,000	650,000	865,000	-215,000	-24.86	1,002,670	1,130,000	-127,330	-11.27
業務外賸餘（短絀）	161,588,000	8,902,387	5,583,000	3,319,387	59.46	45,261,767	25,910,000	19,351,767	74.69
本期賸餘（短絀）	-3,280,000	16,194,837	-1,478,000	17,672,837	--	-4,233,618	-24,489,000	20,255,382	-82.71

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。

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114年3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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-6,861,000	-287,834		-287,834		-287,831		-287,831	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-6,861,000	-287,834		-287,834		-287,831		-287,831	

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年3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」-287,834元及截至本月份「本期其他綜合損益」-287,831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：

業務收入：

1. 其他補助收入：實際數14,600,000元，預算數11,920,000元。係政府補助款覈實撥入所致。

2. 雜項業務收入：實際數43,820,324元，預算數54,174,000元。主要係水利設施兼作使用及搭排費收入低於預期所致。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數39,408,695元，預算數49,437,000元。主要係進用人數低於預期，致用人費用較預算數為低。

2. 訓練費用：實際數31,253元，預算數51,000元。主要係員工訓練講習課程低於預期，致實際數較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-49,495,385元，預算數-50,399,000元。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數8,385,612元，預算數7,500,000元。主要係增加銀行定存之利息收入覈實繳入所致。

2. 財產交易賸餘：實際數2,565,156元，預算數0元。係處分農田水利非事業用地案件數較預期為高所致。

3. 租賃收入：實際數34,385,245元，預算數18,800,000元。主要係新增土地出租案件，致租賃收入實際數高於預算數。

4. 違規罰款收入：實際數33,414元，預算數60,000元。主要係工程違規罰款及懲罰性違約金低於預期，致實際數低於預算數。

5. 雜項收入：實際數1,778,617元，預算數1,100,000元。主要係占用補償金收入及返還以前年度光電渠道疏濬費用，致實際數高於預算數。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數900,749元，預算數438,000元。主要係固定資產已逾使用年限報廢之短絀，致實際數高於預算數。

2. 雜項費用：實際數1,002,670元，預算數1,130,000元。主要係補助農民節活動，雖已辦理完成惟未完成請款，致實際數低於預算數。

業務外賸餘(短絀)：實際數45,261,767元，預算數25,910,000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-4,233,618元，預算數-24,489,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	20,547,951,958	100.00	負債	220,775,743	1.07
流動資產	4,066,877,906	19.79	流動負債	13,650,349	0.07
現金	1,466,263,660	7.14	應付款項	13,150,349	0.06
銀行存款	1,466,263,660	7.14	應付代收款	13,069,433	0.06
流動金融資產	2,600,083,466	12.65	應付費用	80,916	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	18,710	-	預收款項	500,000	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	64,756	-	其他預收款	500,000	-
其他金融資產－流動	2,600,000,000	12.65	長期負債	128,629,391	0.63
應收款項	1,189	-	長期債務	128,629,391	0.63
其他應收款	1,189	-	應計退休金負債	128,629,391	0.63
預付款項	529,591	-	其他負債	78,496,003	0.38
預付費用	509,791	-	遞延負債	40,499,556	0.20
其他預付款	19,800	-	遞延收入	40,499,556	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	128,629,391	0.63	什項負債	37,996,447	0.18
準備金	128,629,391	0.63	存入保證金	37,996,447	0.18
退休及離職準備金	128,629,391	0.63	淨值	20,327,176,215	98.93

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	16,343,817,868	79.54	基金	1,197,599,847	5.83
土地	13,556,484,674	65.97	基金	1,197,599,847	5.83
土地	13,556,484,674	65.97	基金	1,197,599,847	5.83
土地改良物	2,387,972,442	11.62	公積	2,732,155,148	13.30
土地改良物	5,193,034,319	25.27	特別公積	2,732,155,148	13.30
累計折舊－土地改良物	-2,805,061,877	--	特別公積	2,732,155,148	13.30
房屋及建築	327,004,276	1.59	累積餘絀	2,156,078,570	10.49
房屋及建築	416,529,890	2.03	累積賸餘	2,156,078,570	10.49
累計折舊－房屋及建築	-89,525,614	--	累積賸餘	2,156,078,570	10.49
機械及設備	12,100,623	0.06	淨值其他項目	14,241,342,650	69.31
機械及設備	24,751,552	0.12	累積其他綜合餘絀	14,241,342,650	69.31
累計折舊－機械及設備	-12,650,929	--	未實現重估增值	14,241,342,650	69.31
交通及運輸設備	2,845,335	0.01			
交通及運輸設備	6,818,810	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,973,475	--			
什項設備	8,202,740	0.04			
什項設備	13,323,213	0.06			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年3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	-5,120,473	--			
購建中固定資產	49,207,778	0.24			
未完工程	49,207,778	0.24			
無形資產	8,450,330	0.04			
無形資產	8,450,330	0.04			
電腦軟體	8,450,330	0.04			
其他資產	176,463	-			
什項資產	176,463	-			
存出保證金	176,463	-			
合 計	20,547,951,958	100.00	合 計	20,547,951,958	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為30,993,790.00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114年3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		184,489,000			184,489,000	32,690,000	17,939,129		17,939,129	54.88	-14,750,871	-45.12		
一次性項目		184,489,000			184,489,000	32,690,000	17,939,129		17,939,129	54.88	-14,750,871	-45.12		
土地		49,901,000			49,901,000					--				
土地改良物		117,408,000			117,408,000	22,000,000	14,650,273		14,650,273	66.59	-7,349,727	-33.41	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		10,000,000			10,000,000	7,000,000	3,195,386		3,195,386	45.65	-3,804,614	-54.35	主要係桃園市平鎮區延平路2段56號建築物結構補強工程已完工並辦理驗收，惟相關文件尚未備齊，致尚不及付款。	將俟相關文件備妥後，積極辦理核銷付款作業事宜。
機械及設備		6,550,000			6,550,000	3,690,000	37,800		37,800	1.02	-3,652,200	-98.98	主要係113年度和興分渠及湖口支渠等2口抗旱井緊急開鑿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。
交通及運輸設備		230,000			230,000					--				
什項設備		400,000			400,000		55,670		55,670	--	55,670		主要係依業務實際需要提前辦理飲水機及保險箱採購，致超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		184,489,000			184,489,000	32,690,000	17,939,129		17,939,129	54.88	-14,750,871	-45.12		

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114年3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)		
土地		49,901,000			49,901,000					--				
土地改良物		117,408,000			117,408,000	22,000,000	14,650,273		14,650,273	66.59	-7,349,727	-33.41		
房屋及建築		10,000,000			10,000,000	7,000,000	3,195,386		3,195,386	45.65	-3,804,614	-54.35		
機械及設備		6,550,000			6,550,000	3,690,000	37,800		37,800	1.02	-3,652,200	-98.98		
交通及運輸設備		230,000			230,000					--				
什項設備		400,000			400,000		55,670		55,670	--	55,670			
總計		184,489,000			184,489,000	32,690,000	17,939,129		17,939,129	54.88	-14,750,871	-45.12		

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。