

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5月份

主辦會計人員 黃慧美

副管理師代理 黃慧美
主計室主任

基金主持人 林昆賢

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114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	%
業務收入	358,431,000	18,346,491	41,247,000	-22,900,509	-55.52	103,072,186	149,237,000	-46,164,814	-30.93
其他業務收入	358,431,000	18,346,491	41,247,000	-22,900,509	-55.52	103,072,186	149,237,000	-46,164,814	-30.93
其他補助收入	71,519,000	14,481,000	11,920,000	2,561,000	21.48	30,531,500	35,759,000	-5,227,500	-14.62
雜項業務收入	286,912,000	3,865,491	29,327,000	-25,461,509	-86.82	72,540,686	113,478,000	-40,937,314	-36.08
業務成本與費用	523,299,000	40,041,307	47,849,000	-7,807,693	-16.32	187,456,730	201,336,000	-13,879,270	-6.89
業務費用	353,595,000	29,578,276	37,981,000	-8,402,724	-22.12	124,728,318	131,724,000	-6,995,682	-5.31
業務費用	353,595,000	29,578,276	37,981,000	-8,402,724	-22.12	124,728,318	131,724,000	-6,995,682	-5.31
管理及總務費用	167,430,000	10,351,950	9,837,000	514,950	5.23	62,475,013	69,475,000	-6,999,987	-10.08
管理費用及總務費用	167,430,000	10,351,950	9,837,000	514,950	5.23	62,475,013	69,475,000	-6,999,987	-10.08
研究發展及訓練費用	2,274,000	111,081	31,000	80,081	258.33	253,399	137,000	116,399	84.96
訓練費用	2,274,000	111,081	31,000	80,081	258.33	253,399	137,000	116,399	84.96
業務賸餘（短絀）	-164,868,000	-21,694,816	-6,602,000	-15,092,816	228.61	-84,384,544	-52,099,000	-32,285,544	61.97
業務外收入	172,967,000	16,718,295	16,992,000	-273,705	-1.61	76,581,238	59,806,000	16,775,238	28.05
財務收入	30,003,000	2,842,843	2,500,000	342,843	13.71	14,071,298	12,500,000	1,571,298	12.57
利息收入	30,000,000	2,842,843	2,500,000	342,843	13.71	14,071,298	12,500,000	1,571,298	12.57
投資賸餘	3,000								
其他業務外收入	142,964,000	13,875,452	14,492,000	-616,548	-4.25	62,509,940	47,306,000	15,203,940	32.14

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	%
財產交易賸餘	61,551,000		10,250,000	-10,250,000	-100.00	2,565,156	20,500,000	-17,934,844	-87.49
租賃收入	55,544,000	6,913,002	3,656,000	3,257,002	89.09	47,909,623	24,456,000	23,453,623	95.90
資產使用及權利金收入	69,000	11,428	6,000	5,428	90.47	45,712	30,000	15,712	52.37
違規罰款收入	300,000		30,000	-30,000	-100.00	180,235	120,000	60,235	50.20
雜項收入	25,500,000	6,951,022	550,000	6,401,022	1,163.82	11,809,214	2,200,000	9,609,214	436.78
業務外費用	11,379,000	251,023	40,000	211,023	527.56	3,679,124	2,238,000	1,441,124	64.39
其他業務外費用	11,379,000	251,023	40,000	211,023	527.56	3,679,124	2,238,000	1,441,124	64.39
財產交易短絀	875,000	1,023		1,023		902,421	438,000	464,421	106.03
雜項費用	10,504,000	250,000	40,000	210,000	525.00	2,776,703	1,800,000	976,703	54.26
業務外賸餘（短絀）	161,588,000	16,467,272	16,952,000	-484,728	-2.86	72,902,114	57,568,000	15,334,114	26.64
本期賸餘（短絀）	-3,280,000	-5,227,544	10,350,000	-15,577,544	--	-11,482,430	5,469,000	-16,951,430	--

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	-6,861,000					-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					-287,831		-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」0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. 雜項業務收入：實際數72,540,686元，預算數113,478,000元。主要係自來水公司使用渠道之建造物使用費尚未繳入所致。
 - 業務成本與費用：
 1. 訓練費用：實際數253,399元，預算數137,000元。主要係員工訓練講習課程較預期為多，致實際數高於預算數。
 - 業務賸餘(短絀)：實際數-84,384,544元，預算數-52,099,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。
 - 業務外收入：
 1. 財產交易賸餘：實際數2,565,156元，預算數20,500,000元。主要係處分農田水利非事業用地案件進度較預期落後所致。
 2. 租賃收入：實際數47,909,623元，預算數24,456,000元。主要係土地及房屋租金覈實繳入，致租賃收入實際數高於預算數。
 3. 資產使用及權利金收入：實際數45,712元，預算數30,000元。主要係新增宿舍使用費收入，致實際數高於預算數。
 4. 違規罰款收入：實際數180,235元，預算數120,000元。主要係工程違反契約覈實沒入相關違約金，致實際數高於預算數。
 5. 雜項收入：實際數11,809,214元，預算數2,200,000元。主要係土地占用使用補償金覈實繳入，致實際數高於預算數。
 - 業務外費用：
 1. 財產交易短絀：實際數902,421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2,776,703元，預算數1,800,000元。主要係補助農會農民節活動費用覈實支付，致實際數高於預算數。
 - 業務外賸餘(短絀)：實際數72,902,114元，預算數57,568,000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-11,482,430元，預算數5,469,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	20,546,053,672	100.00	負債	226,126,269	1.10
流動資產	4,071,672,703	19.82	流動負債	13,912,805	0.07
現金	1,471,040,733	7.16	應付款項	13,196,805	0.06
銀行存款	1,471,040,733	7.16	應付代收款	13,196,805	0.06
流動金融資產	2,600,083,466	12.65	預收款項	716,000	-
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	716,000	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	64,756	-	長期負債	128,629,391	0.63
其他金融資產－流動	2,600,000,000	12.65	長期債務	128,629,391	0.63
應收款項	64	-	應計退休金負債	128,629,391	0.63
其他應收款	64	-	其他負債	83,584,073	0.41
預付款項	548,440	-	遞延負債	38,968,967	0.19
預付費用	548,440	-	遞延收入	38,968,967	0.19
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	128,629,391	0.63	什項負債	44,615,106	0.22
準備金	128,629,391	0.63	存入保證金	44,615,106	0.22
退休及離職準備金	128,629,391	0.63	淨值	20,319,927,403	98.90
不動產、廠房及設備	16,337,488,077	79.52	基金	1,197,599,847	5.83

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	13,555,480,784	65.98	基金	1,197,599,847	5.83
土地	13,555,480,784	65.98	基金	1,197,599,847	5.83
土地改良物	2,368,231,577	11.53	公積	2,732,155,148	13.30
土地改良物	5,200,394,521	25.31	特別公積	2,732,155,148	13.30
累計折舊－土地改良物	-2,832,162,944	--	特別公積	2,732,155,148	13.30
房屋及建築	344,133,749	1.67	累積餘絀	2,148,829,758	10.46
房屋及建築	435,209,103	2.12	累積賸餘	2,148,829,758	10.46
累計折舊－房屋及建築	-91,075,354	--	累積賸餘	2,148,829,758	10.46
機械及設備	11,748,929	0.06	淨值其他項目	14,241,342,650	69.31
機械及設備	24,115,157	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	-12,366,228	--	未實現重估增值	14,241,342,650	69.31
交通及運輸設備	2,789,411	0.01			
交通及運輸設備	6,815,160	0.03			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,025,749	--			
什項設備	8,010,300	0.04			
什項設備	13,308,692	0.06			
累計折舊－什項設備	-5,298,392	--			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	47,093,327	0.23			
未完工程	47,093,327	0.23			
無形資產	8,087,038	0.04			
無形資產	8,087,038	0.04			
電腦軟體	8,087,038	0.04			
其他資產	176,463	-			
什項資產	176,463	-			
存出保證金	176,463	-			
合 計	20,546,053,672	100.00	合 計	20,546,053,672	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為22,056,290.00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		184,489,000			184,489,000	35,650,000	42,077,670		42,077,670	118.03	6,427,670	18.03		
一次性項目		184,489,000			184,489,000	35,650,000	42,077,670		42,077,670	118.03	6,427,670	18.03		
土地		49,901,000			49,901,000					--				
土地改良物		117,408,000			117,408,000	22,000,000	34,727,661		34,727,661	157.85	12,727,661	57.85	主要係過61B池庫容優化工程估驗款，較預計規劃期程提前辦理估驗請款致超前。	依水利工程規劃期辦理，爾後將審慎評估分配數。
房屋及建築		10,000,000			10,000,000	7,000,000	6,820,585		6,820,585	97.44	-179,415	-2.56		
機械及設備		6,550,000			6,550,000	6,550,000	395,050		395,050	6.03	-6,154,950	-93.97	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		28,350		28,350	--	28,350		主要係依業務實際需要提前辦理富岡站電話總機系統安裝工程採購，致超前。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
什項設備		400,000			400,000	100,000	106,024		106,024	106.02	6,024	6.02	主要係依業務實際需要提前辦理條碼標籤機採購，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	35,650,000	42,077,670		42,077,670	118.03	6,427,670	18.03		
土地		49,901,000			49,901,000					--				

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)		
土地改良物		117,408,000			117,408,000	22,000,000	34,727,661		34,727,661	157.85	12,727,661	57.85		
房屋及建築		10,000,000			10,000,000	7,000,000	6,820,585		6,820,585	97.44	-179,415	-2.56		
機械及設備		6,550,000			6,550,000	6,550,000	395,050		395,050	6.03	-6,154,950	-93.97		
交通及運輸設備		230,000			230,000		28,350		28,350	--	28,350			
什項設備		400,000			400,000	100,000	106,024		106,024	106.02	6,024	6.02		
總計		184,489,000			184,489,000	35,650,000	42,077,670		42,077,670	118.03	6,427,670	18.03		

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。