

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6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6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	46,535,379	29,977,000	16,558,379	55.24	149,607,565	179,214,000	-29,606,435	-16.52
其他業務收入	358,431,000	46,535,379	29,977,000	16,558,379	55.24	149,607,565	179,214,000	-29,606,435	-16.52
其他補助收入	71,519,000					30,531,500	35,759,000	-5,227,500	-14.62
雜項業務收入	286,912,000	46,535,379	29,977,000	16,558,379	55.24	119,076,065	143,455,000	-24,378,935	-16.99
業務成本與費用	523,299,000	38,507,332	59,508,000	-21,000,668	-35.29	225,964,062	260,844,000	-34,879,938	-13.37
業務費用	353,595,000	29,687,886	45,073,000	-15,385,114	-34.13	154,416,204	176,797,000	-22,380,796	-12.66
業務費用	353,595,000	29,687,886	45,073,000	-15,385,114	-34.13	154,416,204	176,797,000	-22,380,796	-12.66
管理及總務費用	167,430,000	8,681,625	13,435,000	-4,753,375	-35.38	71,156,638	82,910,000	-11,753,362	-14.18
管理費用及總務費用	167,430,000	8,681,625	13,435,000	-4,753,375	-35.38	71,156,638	82,910,000	-11,753,362	-14.18
研究發展及訓練費用	2,274,000	137,821	1,000,000	-862,179	-86.22	391,220	1,137,000	-745,780	-65.59
訓練費用	2,274,000	137,821	1,000,000	-862,179	-86.22	391,220	1,137,000	-745,780	-65.59
業務賸餘（短絀）	-164,868,000	8,028,047	-29,531,000	37,559,047	--	-76,356,497	-81,630,000	5,273,503	-6.46
業務外收入	172,967,000	16,758,568	26,677,000	-9,918,432	-37.18	93,339,806	86,483,000	6,856,806	7.93
財務收入	30,003,000	7,701,925	2,500,000	5,201,925	208.08	21,773,223	15,000,000	6,773,223	45.15
利息收入	30,000,000	7,701,925	2,500,000	5,201,925	208.08	21,773,223	15,000,000	6,773,223	45.15
投資賸餘	3,000								
其他業務外收入	142,964,000	9,056,643	24,177,000	-15,120,357	-62.54	71,566,583	71,483,000	83,583	0.12

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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		10,276,000	-10,276,000	-100.00	2,565,156	30,776,000	-28,210,844	-91.67
租賃收入	55,544,000	3,044,869	3,316,000	-271,131	-8.18	50,954,492	27,772,000	23,182,492	83.47
資產使用及權利金收入	69,000	11,428	5,000	6,428	128.56	57,140	35,000	22,140	63.26
違規罰款收入	300,000	42,055	30,000	12,055	40.18	222,290	150,000	72,290	48.19
雜項收入	25,500,000	5,958,291	10,550,000	-4,591,709	-43.52	17,767,505	12,750,000	5,017,505	39.35
<b>業務外費用</b>	<b>11,379,000</b>	<b>470,000</b>	<b>3,450,000</b>	<b>-2,980,000</b>	<b>-86.38</b>	<b>4,149,124</b>	<b>5,688,000</b>	<b>-1,538,876</b>	<b>-27.05</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>11,379,000</b>	<b>470,000</b>	<b>3,450,000</b>	<b>-2,980,000</b>	<b>-86.38</b>	<b>4,149,124</b>	<b>5,688,000</b>	<b>-1,538,876</b>	<b>-27.05</b>
財產交易短絀	875,000					902,421	438,000	464,421	106.03
雜項費用	10,504,000	470,000	3,450,000	-2,980,000	-86.38	3,246,703	5,250,000	-2,003,297	-38.16
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>161,588,000</b>	<b>16,288,568</b>	<b>23,227,000</b>	<b>-6,938,432</b>	<b>-29.87</b>	<b>89,190,682</b>	<b>80,795,000</b>	<b>8,395,682</b>	<b>10.39</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-3,280,000</b>	<b>24,316,615</b>	<b>-6,304,000</b>	<b>30,620,615</b>	<b>--</b>	<b>12,834,185</b>	<b>-835,000</b>	<b>13,669,185</b>	<b>--</b>

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6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6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：

業務成本與費用：

1. 訓練費用：實際數391,220元，預算數1,137,000元。主要係員工訓練講習差旅費覈實報支，較預算數為低所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-76,356,497元，預算數-81,630,000元。主要係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21,773,223元，預算數15,000,000元。主要係定期存款增加及銀行利率調升，致實際數高於預算數。

2. 財產交易賸餘：實際數2,565,156元，預算數30,776,000元。主要係處分農田水利非事業用地案件未完成產權移轉，致實際數低於預算數。

3. 租賃收入：實際數50,954,492元，預算數27,772,000元。主要係土地及房屋出租案件增加，致租賃收入實際數高於預算數。

4. 資產使用及權利金收入：實際數57,140元，預算數35,000元。主要係新增宿舍使用費收入，致實際數高於預算數。

5. 違規罰款收入：實際數222,290元，預算數150,000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。

6. 雜項收入：實際數17,767,505元，預算數12,750,000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3,246,703元，預算數5,250,000元。主要係業務推展宣導活動尚未舉開，致實際數低於預算數。

業務外賸餘(短絀)：實際數89,190,682元，預算數80,795,000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12,834,185元，預算數-835,000元。主要係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114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>20,599,092,029</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>233,224,050</b>	<b>1.13</b>
<b>流動資產</b>	<b>4,137,991,308</b>	<b>20.09</b>	<b>流動負債</b>	<b>22,085,976</b>	<b>0.11</b>
<b>現金</b>	<b>1,787,169,402</b>	<b>8.68</b>	<b>應付款項</b>	<b>13,159,617</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	1,787,169,402	8.68	應付代收款	13,159,556	0.06
<b>流動金融資產</b>	<b>2,350,083,466</b>	<b>11.41</b>	應付費用	61	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	18,710	-	<b>預收款項</b>	<b>8,926,359</b>	<b>0.04</b>
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	8,926,359	0.04
其他金融資產－流動	2,350,000,000	11.41	<b>長期負債</b>	<b>128,629,391</b>	<b>0.62</b>
<b>預付款項</b>	<b>738,440</b>	<b>-</b>	<b>長期債務</b>	<b>128,629,391</b>	<b>0.62</b>
預付費用	738,440	-	應計退休金負債	128,629,391	0.62
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>128,629,391</b>	<b>0.62</b>	<b>其他負債</b>	<b>82,508,683</b>	<b>0.40</b>
<b>準備金</b>	<b>128,629,391</b>	<b>0.62</b>	<b>遞延負債</b>	<b>38,203,677</b>	<b>0.19</b>
退休及離職準備金	128,629,391	0.62	遞延收入	38,203,677	0.19
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>16,324,389,475</b>	<b>79.25</b>	<b>什項負債</b>	<b>44,305,006</b>	<b>0.22</b>
<b>土地</b>	<b>13,555,480,784</b>	<b>65.81</b>	存入保證金	44,305,006	0.22
土地	13,555,480,784	65.81	<b>淨值</b>	<b>20,365,867,979</b>	<b>98.87</b>

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地改良物</b>	<b>2,354,628,612</b>	<b>11.43</b>	<b>基金</b>	<b>1,219,223,808</b>	<b>5.92</b>
土地改良物	5,200,394,521	25.25	基金	1,219,223,808	5.92
累計折舊－土地改良物	-2,845,765,909	--	基金	1,219,223,808	5.92
<b>房屋及建築</b>	<b>343,358,877</b>	<b>1.67</b>	<b>公積</b>	<b>2,732,155,148</b>	<b>13.26</b>
房屋及建築	435,209,103	2.11	特別公積	2,732,155,148	13.26
累計折舊－房屋及建築	-91,850,226	--	特別公積	2,732,155,148	13.26
<b>機械及設備</b>	<b>11,625,445</b>	<b>0.06</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>2,173,146,373</b>	<b>10.55</b>
機械及設備	24,235,277	0.12	累積賸餘	2,173,146,373	10.55
累計折舊－機械及設備	-12,609,832	--	累積賸餘	2,173,146,373	10.55
<b>交通及運輸設備</b>	<b>2,953,862</b>	<b>0.01</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>14,241,342,650</b>	<b>69.14</b>
交通及運輸設備	7,022,010	0.03	累積其他綜合餘絀	14,241,342,650	69.14
累計折舊－交通及運輸設備	-4,068,148	--	未實現重估增值	14,241,342,650	69.14
<b>什項設備</b>	<b>7,935,102</b>	<b>0.04</b>			
什項設備	13,354,692	0.06			
累計折舊－什項設備	-5,419,590	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>48,406,793</b>	<b>0.23</b>			
未完工程	48,406,793	0.23			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	7,905,392	0.04			
無形資產	7,905,392	0.04			
電腦軟體	7,905,392	0.04			
其他資產	176,463	-			
什項資產	176,463	-			
存出保證金	176,463	-			
合 計	20,599,092,029	100.00	合 計	20,599,092,029	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,811,290.00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6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	97,519,000	43,764,106		43,764,106	44.88	-53,754,894	-55.12		
一次性項目		184,489,000			184,489,000	97,519,000	43,764,106		43,764,106	44.88	-53,754,894	-55.12		
土地		49,901,000			49,901,000	24,950,000					-24,950,000	-100.00	主要係土地採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物		117,408,000			117,408,000	58,704,000	36,040,527		36,040,527	61.39	-22,663,473	-38.61	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	9,990,000	6,990,000	6,820,585		6,820,585	97.58	-169,415	-2.42		
機械及設備		6,550,000			6,550,000	6,550,000	515,770		515,770	7.87	-6,034,230	-92.13	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		10,000	240,000	125,000	235,200		235,200	188.16	110,200	88.16	主要係依業務實際需要提前辦理富網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	200,000	152,024		152,024	76.01	-47,976	-23.99	主要係冷氣設備汰舊換新，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		184,489,000			184,489,000	97,519,000	43,764,106		43,764,106	44.88	-53,754,894	-55.12		

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6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	24,950,000						-24,950,000	-100.00		
土地改良物		117,408,000			117,408,000	58,704,000	36,040,527		36,040,527	61.39		-22,663,473	-38.61		
房屋及建築		10,000,000		-10,000	9,990,000	6,990,000	6,820,585		6,820,585	97.58		-169,415	-2.42		
機械及設備		6,550,000			6,550,000	6,550,000	515,770		515,770	7.87		-6,034,230	-92.13		
交通及運輸設備		230,000		10,000	240,000	125,000	235,200		235,200	188.16		110,200	88.16		
什項設備		400,000			400,000	200,000	152,024		152,024	76.01		-47,976	-23.99		
總計		184,489,000			184,489,000	97,519,000	43,764,106		43,764,106	44.88		-53,754,894	-55.12		

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。