

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115年2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115年2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	376,325,000	28,315,477	19,870,000	8,445,477	42.50	30,493,701	46,286,000	-15,792,299	-34.12
租金及權利金收入	14,790,000								
權利金收入	14,790,000								
規費收入	227,223,000	214,041	17,870,000	-17,655,959	-98.80	662,317	37,870,000	-37,207,683	-98.25
使用規費收入	227,223,000	214,041	17,870,000	-17,655,959	-98.80	662,317	37,870,000	-37,207,683	-98.25
其他業務收入	134,312,000	28,101,436	2,000,000	26,101,436	1,305.07	29,831,384	8,416,000	21,415,384	254.46
其他補助收入	72,832,000	14,500,000		14,500,000	--	14,500,000	6,416,000	8,084,000	126.00
雜項業務收入	61,480,000	13,601,436	2,000,000	11,601,436	580.07	15,331,384	2,000,000	13,331,384	666.57
業務成本與費用	550,260,000	56,978,805	35,810,000	21,168,805	59.11	84,086,040	96,411,000	-12,324,960	-12.78
業務費用	378,940,000	33,164,723	26,447,000	6,717,723	25.40	51,875,708	53,924,000	-2,048,292	-3.80
業務費用	378,940,000	33,164,723	26,447,000	6,717,723	25.40	51,875,708	53,924,000	-2,048,292	-3.80
管理及總務費用	169,082,000	23,777,184	9,353,000	14,424,184	154.22	32,138,067	42,447,000	-10,308,933	-24.29
管理費用及總務費用	169,082,000	23,777,184	9,353,000	14,424,184	154.22	32,138,067	42,447,000	-10,308,933	-24.29
研究發展及訓練費用	2,238,000	36,898	10,000	26,898	268.98	72,265	40,000	32,265	80.66
訓練費用	2,238,000	36,898	10,000	26,898	268.98	72,265	40,000	32,265	80.66
業務賸餘（短絀）	-173,935,000	-28,663,328	-15,940,000	-12,723,328	79.82	-53,592,339	-50,125,000	-3,467,339	6.92
業務外收入	197,472,000	28,792,567	18,877,000	9,915,567	52.53	46,681,049	38,154,000	8,527,049	22.35

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	%
財務收入	33,003,000	3,117,010	3,000,000	117,010	3.90	5,826,353	6,000,000	-173,647	-2.89
利息收入	33,002,000	3,117,010	3,000,000	117,010	3.90	5,826,353	6,000,000	-173,647	-2.89
投資賸餘	1,000								
其他業務外收入	164,469,000	25,675,557	15,877,000	9,798,557	61.72	40,854,696	32,154,000	8,700,696	27.06
財產交易賸餘	56,535,000	6,532,480		6,532,480	--	6,532,480		6,532,480	--
租賃收入	71,924,000	18,842,498	15,500,000	3,342,498	21.56	32,895,138	31,000,000	1,895,138	6.11
資產使用及權利金收入	210,000	11,428	12,000	-572	-4.77	22,856	24,000	-1,144	-4.77
違規罰款收入	300,000	34	25,000	-24,966	-99.86	71	50,000	-49,929	-99.86
雜項收入	35,500,000	289,117	340,000	-50,883	-14.97	1,404,151	1,080,000	324,151	30.01
業務外費用	12,454,000	1,702,622	150,000	1,552,622	1,035.08	1,732,622	1,160,000	572,622	49.36
其他業務外費用	12,454,000	1,702,622	150,000	1,552,622	1,035.08	1,732,622	1,160,000	572,622	49.36
財產交易短絀	1,900,000	1,678,682		1,678,682	--	1,678,682	950,000	728,682	76.70
雜項費用	10,554,000	23,940	150,000	-126,060	-84.04	53,940	210,000	-156,060	-74.31
業務外賸餘（短絀）	185,018,000	27,089,945	18,727,000	8,362,945	44.66	44,948,427	36,994,000	7,954,427	21.50
本期賸餘（短絀）	11,083,000	-1,573,383	2,787,000	-4,360,383	--	-8,643,912	-13,131,000	4,487,088	-34.17

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115年2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	660,508,000	-187,720		-187,720	--	-187,720		-187,720	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	660,508,000	-187,720		-187,720	--	-187,720		-187,720	--

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年2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」-187,720元及截至本月份「本期其他綜合損益」-187,720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. 使用規費收入：實際數662,317元，預算數37,870,000元。主要係申請案件依農田水利申請許可規費收費標準覈實繳入，致實際收入數較預算數為低。

2. 其他補助收入：實際數14,500,000元，預算數6,416,000元。主要係農水署補助款覈實撥入，致實際數高於預算數。

3. 雜項業務收入：實際數15,331,384元，預算數2,000,000元。主要係自來水公司既有契約輸送原水之建造物使用費覈實繳入，致雜項業務收入實際數高於預算數。

業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數32,138,067元，預算數42,447,000元。主要係基於員額控管進用人數較低，致用人費用實際數低於預算數。

2. 訓練費用：實際數72,265元，預算數40,000元。主要係員工參加訓練講習之費用覈實報支，致訓練費用實際數高於預算數。

業務賸餘(短絀)：實際數-53,592,339元，預算數-50,125,000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6,532,480元，預算數0元。係處分農田水利非事業用地案件進度超過預期，致實際數高於預算數。

2. 違規及罰款收入：實際數71元，預算數50,000元。主要係違反契約之罰款收入較預期為低，致違規及罰款收入實際數較預算數為低。

3. 雜項收入：實際數1,404,151元，預算數1,080,000元。主要係占用土地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1,678,682元，預算數950,000元。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53,940元，預算數210,000元。主要係補助農民節活動費用尚未開支，致雜項費用實際數低於預算數。

業務外賸餘(短絀)：實際數44,948,427元，預算數36,994,000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-8,643,912元，預算數-13,131,000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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	20,702,603,157	100.00	負債	234,560,934	1.13
流動資產	4,288,055,583	20.71	流動負債	20,300,042	0.10
現金	3,247,766,097	15.69	應付款項	13,161,042	0.06
銀行存款	3,247,766,097	15.69	應付代收款	12,991,443	0.06
流動金融資產	1,040,061,086	5.02	應付費用	169,599	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	18,710	-	預收款項	7,139,000	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	42,376	-	其他預收款	7,139,000	0.03
其他金融資產－流動	1,040,000,000	5.02	長期負債	138,840,379	0.67
預付款項	228,400	-	長期債務	138,840,379	0.67
預付費用	228,400	-	應計退休金負債	138,840,379	0.67
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	138,840,379	0.67	其他負債	75,420,513	0.36
準備金	138,840,379	0.67	遞延負債	32,146,168	0.16
退休及離職準備金	138,840,379	0.67	遞延收入	32,146,168	0.16
不動產、廠房及設備	16,267,942,814	78.58	什項負債	43,274,345	0.21
土地	13,549,224,994	65.45	存入保證金	43,274,345	0.21
土地	13,549,224,994	65.45	淨值	20,468,042,223	98.87

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,282,923,076	11.03	基金	1,225,786,953	5.92
土地改良物	5,071,873,383	24.50	基金	1,225,786,953	5.92
累計折舊－土地改良物	-2,788,950,307	-13.47	基金	1,225,786,953	5.92
房屋及建築	337,159,917	1.63	公積	2,732,155,148	13.20
房屋及建築	435,209,103	2.10	特別公積	2,732,155,148	13.20
累計折舊－房屋及建築	-98,049,186	-0.47	特別公積	2,732,155,148	13.20
機械及設備	23,400,351	0.11	累積餘絀	2,325,951,224	11.24
機械及設備	37,775,459	0.18	累積賸餘	2,325,951,224	11.24
累計折舊－機械及設備	-14,375,108	-0.07	累積賸餘	2,325,951,224	11.24
交通及運輸設備	2,612,069	0.01	淨值其他項目	14,184,148,898	68.51
交通及運輸設備	7,022,010	0.03	累積其他綜合餘絀	14,184,148,898	68.51
累計折舊－交通及運輸設備	-4,409,941	-0.02	未實現重估增值	14,184,148,898	68.51
什項設備	7,192,635	0.03			
什項設備	13,524,348	0.07			
累計折舊－什項設備	-6,331,713	-0.03			
購建中固定資產	65,429,772	0.32			
未完工程	65,429,772	0.32			

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115年2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		150,236,000			150,236,000	26,475,000	13,600,796		13,600,796	51.37	-12,874,204	-48.63		
一次性項目		150,236,000			150,236,000	26,475,000	13,600,796		13,600,796	51.37	-12,874,204	-48.63		
土地		31,386,000			31,386,000									
土地改良物		115,500,000			115,500,000	25,000,000	13,582,946		13,582,946	54.33	-11,417,054	-45.67	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														
機械及設備		2,950,000			2,950,000	1,475,000	17,850		17,850	1.21	-1,457,150	-98.79	主要係石門大圳自動化設備系統整合計畫已交貨並辦理驗收，惟因相關文件尚未備齊，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。
交通及運輸設備														
什項設備		400,000			400,000									
總計		150,236,000			150,236,000	26,475,000	13,600,796		13,600,796	51.37	-12,874,204	-48.63		
土地		31,386,000			31,386,000									
土地改良物		115,500,000			115,500,000	25,000,000	13,582,946		13,582,946	54.33	-11,417,054	-45.67		
房屋及建築														
機械及設備		2,950,000			2,950,000	1,475,000	17,850		17,850	1.21	-1,457,150	-98.79		
交通及運輸設備														

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115年2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		400,000			400,000									
總計		150,236,000			150,236,000	26,475,000	13,600,796		13,600,796	51.37	-12,874,204	-48.63		

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。