

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5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	376,325,000	23,254,464	30,100,000	-6,845,536	-22.74	102,693,642	141,151,000	-38,457,358	-27.25
租金及權利金收入	14,790,000						3,395,000	-3,395,000	-100.00
權利金收入	14,790,000						3,395,000	-3,395,000	-100.00
規費收入	227,223,000	724,180	20,000,000	-19,275,820	-96.38	2,258,905	95,740,000	-93,481,095	-97.64
使用規費收入	227,223,000	724,180	20,000,000	-19,275,820	-96.38	2,258,905	95,740,000	-93,481,095	-97.64
其他業務收入	134,312,000	22,530,284	10,100,000	12,430,284	123.07	100,434,737	42,016,000	58,418,737	139.04
其他補助收入	72,832,000		10,000,000	-10,000,000	-100.00	16,184,000	36,416,000	-20,232,000	-55.56
雜項業務收入	61,480,000	22,530,284	100,000	22,430,284	22,430.28	84,250,737	5,600,000	78,650,737	1,404.48
業務成本與費用	550,260,000	35,842,861	38,709,000	-2,866,139	-7.40	192,690,573	218,533,000	-25,842,427	-11.83
業務費用	378,940,000	26,215,878	29,152,000	-2,936,122	-10.07	127,902,252	142,091,000	-14,188,748	-9.99
業務費用	378,940,000	26,215,878	29,152,000	-2,936,122	-10.07	127,902,252	142,091,000	-14,188,748	-9.99
管理及總務費用	169,082,000	9,522,828	9,407,000	115,828	1.23	64,421,932	76,086,000	-11,664,068	-15.33
管理費用及總務費用	169,082,000	9,522,828	9,407,000	115,828	1.23	64,421,932	76,086,000	-11,664,068	-15.33
研究發展及訓練費用	2,238,000	104,155	150,000	-45,845	-30.56	366,389	356,000	10,389	2.92
訓練費用	2,238,000	104,155	150,000	-45,845	-30.56	366,389	356,000	10,389	2.92
業務賸餘(短絀)	-173,935,000	-12,588,397	-8,609,000	-3,979,397	46.22	-89,996,931	-77,382,000	-12,614,931	16.30
業務外收入	197,472,000	7,624,183	15,077,000	-7,452,817	-49.43	80,598,902	72,947,000	7,651,902	10.49

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115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>財務收入</b>	<b>33,003,000</b>	<b>3,117,010</b>	<b>3,000,000</b>	<b>117,010</b>	<b>3.90</b>	<b>15,177,383</b>	<b>15,000,000</b>	<b>177,383</b>	<b>1.18</b>
利息收入	33,002,000	3,117,010	3,000,000	117,010	3.90	15,177,383	15,000,000	177,383	1.18
投資賸餘	1,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>164,469,000</b>	<b>4,507,173</b>	<b>12,077,000</b>	<b>-7,569,827</b>	<b>-62.68</b>	<b>65,421,519</b>	<b>57,947,000</b>	<b>7,474,519</b>	<b>12.90</b>
財產交易賸餘	56,535,000		5,000,000	-5,000,000	-100.00	12,988,133	10,000,000	2,988,133	29.88
租賃收入	71,924,000	4,081,554		4,081,554		49,332,457	35,962,000	13,370,457	37.18
資產使用及權利金收入	210,000	11,428	12,000	-572	-4.77	57,140	60,000	-2,860	-4.77
違規罰款收入	300,000	1,840	25,000	-23,160	-92.64	4,572	125,000	-120,428	-96.34
雜項收入	35,500,000	412,351	7,040,000	-6,627,649	-94.14	3,039,217	11,800,000	-8,760,783	-74.24
<b>業務外費用</b>	<b>12,454,000</b>	<b>175,000</b>	<b>250,000</b>	<b>-75,000</b>	<b>-30.00</b>	<b>3,291,562</b>	<b>2,765,000</b>	<b>526,562</b>	<b>19.04</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>12,454,000</b>	<b>175,000</b>	<b>250,000</b>	<b>-75,000</b>	<b>-30.00</b>	<b>3,291,562</b>	<b>2,765,000</b>	<b>526,562</b>	<b>19.04</b>
財產交易短絀	1,900,000					1,678,682	950,000	728,682	76.70
雜項費用	10,554,000	175,000	250,000	-75,000	-30.00	1,612,880	1,815,000	-202,120	-11.14
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>185,018,000</b>	<b>7,449,183</b>	<b>14,827,000</b>	<b>-7,377,817</b>	<b>-49.76</b>	<b>77,307,340</b>	<b>70,182,000</b>	<b>7,125,340</b>	<b>10.15</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>11,083,000</b>	<b>-5,139,214</b>	<b>6,218,000</b>	<b>-11,357,214</b>	<b>182.65</b>	<b>-12,689,591</b>	<b>-7,200,000</b>	<b>-5,489,591</b>	<b>76.24</b>

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	660,508,000	-122,400		-122,400		762,960,731		762,960,731	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	660,508,000	-122,400		-122,400		762,960,731		762,960,731	

# 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」-122,400元及截至本月份「本期其他綜合損益」762,960,731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：

(一)業務收入：

1. 權利金收入：實際數0元，預算數3,395,000元。主要係辦理設定地上權案件進度較預期落後，致權利金收入實際數較預算數為低。

2. 使用規費收入：實際數2,258,905元，預算數95,740,000元。主要依農田水利設施申請許可規費收費標準之申請案件覈實繳入，致實際收入數較預算數為低。

3. 其他補助收入：實際數16,184,000元，預算數36,416,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致其他補助收入實際數低於預算數。

4. 雜項業務收入：實際數84,250,737元，預算數5,600,000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。

(二)業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數12,988,133元，預算數10,000,000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. 租賃收入：實際數49,332,457元，預算數35,962,000元。主要係土地及房屋租金收入覈實繳入，致租賃收入實際數高於預算數。

3. 違規罰款收入：實際數4,572元，預算數125,000元。主要係違反契約之罰款收入較預期為低，致違規罰款收入實際數較預算數為低。

4. 雜項收入：實際數3,039,217元，預算數11,800,000元。主要係占用土地使用補償金繳費開單作業較預期進度延後，致雜項收入實際數較預算數為低。

(三)業務外費用：

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。

(四)本期賸餘(短絀)：實際數-12,689,591元，預算數-7,200,000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115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>21,451,943,691</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>224,798,696</b>	<b>1.05</b>
<b>流動資產</b>	<b>4,299,863,646</b>	<b>20.04</b>	<b>流動負債</b>	<b>13,355,085</b>	<b>0.06</b>
<b>現金</b>	<b>1,548,560,560</b>	<b>7.22</b>	<b>應付款項</b>	<b>13,355,085</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	1,548,560,560	7.22	應付代收款	13,355,085	0.06
<b>流動金融資產</b>	<b>2,750,061,086</b>	<b>12.82</b>	<b>長期負債</b>	<b>138,840,379</b>	<b>0.65</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	18,710	-	<b>長期債務</b>	<b>138,840,379</b>	<b>0.65</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	42,376	-	應計退休金負債	138,840,379	0.65
其他金融資產－流動	2,750,000,000	12.82	<b>其他負債</b>	<b>72,603,232</b>	<b>0.34</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,242,000</b>	<b>0.01</b>	<b>遞延負債</b>	<b>29,947,513</b>	<b>0.14</b>
預付費用	1,242,000	0.01	遞延收入	29,947,513	0.14
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>138,840,379</b>	<b>0.65</b>	<b>什項負債</b>	<b>42,655,719</b>	<b>0.20</b>
<b>準備金</b>	<b>138,840,379</b>	<b>0.65</b>	存入保證金	42,655,719	0.20
退休及離職準備金	138,840,379	0.65	<b>淨值</b>	<b>21,227,144,995</b>	<b>98.95</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>17,006,077,064</b>	<b>79.28</b>	<b>基金</b>	<b>1,225,786,953</b>	<b>5.71</b>
<b>土地</b>	<b>14,311,869,098</b>	<b>66.72</b>	<b>基金</b>	<b>1,225,786,953</b>	<b>5.71</b>
土地	14,311,869,098	66.72	基金	1,225,786,953	5.71

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地改良物</b>	<b>2,263,150,469</b>	<b>10.55</b>	<b>公積</b>	<b>2,732,155,148</b>	<b>12.74</b>
土地改良物	5,092,942,383	23.74	<b>特別公積</b>	<b>2,732,155,148</b>	<b>12.74</b>
累計折舊－土地改良物	-2,829,791,914	-13.19	特別公積	2,732,155,148	12.74
<b>房屋及建築</b>	<b>334,835,309</b>	<b>1.56</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>2,321,905,545</b>	<b>10.82</b>
房屋及建築	435,209,103	2.03	<b>累積賸餘</b>	<b>2,334,595,136</b>	<b>10.88</b>
累計折舊－房屋及建築	-100,373,794	-0.47	累積賸餘	2,334,595,136	10.88
<b>機械及設備</b>	<b>29,899,688</b>	<b>0.14</b>	<b>累積短絀</b>	<b>-12,689,591</b>	<b>-0.06</b>
機械及設備	45,204,241	0.21	本期短絀	-12,689,591	-0.06
累計折舊－機械及設備	-15,304,553	-0.07	<b>淨值其他項目</b>	<b>14,947,297,349</b>	<b>69.68</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>2,485,864</b>	<b>0.01</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>14,947,297,349</b>	<b>69.68</b>
交通及運輸設備	7,022,010	0.03	未實現重估增值	14,947,297,349	69.68
累計折舊－交通及運輸設備	-4,536,146	-0.02			
<b>什項設備</b>	<b>7,063,563</b>	<b>0.03</b>			
什項設備	13,733,396	0.06			
累計折舊－什項設備	-6,669,833	-0.03			
<b>購建中固定資產</b>	<b>56,773,073</b>	<b>0.26</b>			
未完工程	56,773,073	0.26			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,936,139	0.03			
無形資產	6,936,139	0.03			
電腦軟體	6,936,139	0.03			
其他資產	226,463	-			
什項資產	226,463	-			
存出保證金	226,463	-			
合 計	21,451,943,691	100.00	合 計	21,451,943,691	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為22,490,200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115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		150,236,000			150,236,000	34,575,000	33,668,727		33,668,727	97.38	-906,273	-2.62		
一次性項目		150,236,000			150,236,000	34,575,000	33,668,727		33,668,727	97.38	-906,273	-2.62		
土地		31,386,000			31,386,000									
土地改良物		115,500,000		-7,800,000	107,700,000	25,200,000	25,995,247		25,995,247	103.16	795,247	3.16		
房屋及建築														
機械及設備		2,950,000		7,800,000	10,750,000	9,275,000	7,446,632		7,446,632	80.29	-1,828,368	-19.71		
交通及運輸設備														
什項設備		400,000			400,000	100,000	226,848		226,848	226.85	126,848	126.85	主要係依業務實際需要提前辦理幹線工作站機房冷氣設備採購。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
總計		150,236,000			150,236,000	34,575,000	33,668,727		33,668,727	97.38	-906,273	-2.62		
土地		31,386,000			31,386,000									
土地改良物		115,500,000		-7,800,000	107,700,000	25,200,000	25,995,247		25,995,247	103.16	795,247	3.16		
房屋及建築														
機械及設備		2,950,000		7,800,000	10,750,000	9,275,000	7,446,632		7,446,632	80.29	-1,828,368	-19.71		
交通及運輸設備														
什項設備		400,000			400,000	100,000	226,848		226,848	226.85	126,848	126.85		
總計		150,236,000			150,236,000	34,575,000	33,668,727		33,668,727	97.38	-906,273	-2.62		

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。