

石門農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 8 月份

主辦會計人員

三等助理管理師
代理主計室主任 陳淑娟

基金主持人

處長林昆賢(甲)

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,788,638,437.00	100.00	負債	197,564,569.00	1.18
流動資產	3,285,246,405.00	19.57	流動負債	49,978,231.00	0.30
現金	3,279,313,695.00	19.53	應付款項	49,978,231.00	0.30
銀行存款	3,279,163,695.00	19.53	應付代收款	49,978,231.00	0.30
零用及週轉金	150,000.00	-	長期負債	110,057,906.00	0.66
流動金融資產	18,710.00	-	長期債務	110,057,906.00	0.66
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	18,710.00	-	應計退休金負債	110,057,906.00	0.66
預付款項	5,914,000.00	0.04	其他負債	37,528,432.00	0.22
其他預付款	5,914,000.00	0.04	什項負債	37,528,432.00	0.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	127,832,083.00	0.76	存入保證金	37,528,432.00	0.22
準備金	127,832,083.00	0.76	淨值	16,591,073,868.00	98.82
退休及離職準備金	110,057,906.00	0.66	基金	1,067,295,589.00	6.36
其他準備金	17,774,177.00	0.11	基金	1,067,295,589.00	6.36
不動產、廠房及設備	13,372,464,376.00	79.65	基金	1,067,295,589.00	6.36
土地	10,378,552,397.00	61.82	公積	2,732,155,148.00	16.27
土地	10,378,552,397.00	61.82	特別公積	2,732,155,148.00	16.27

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,702,358,893.00	16.10	特別公積	2,732,155,148.00	16.27
土地改良物	5,113,434,760.00	30.46	累積餘絀	1,252,034,176.00	7.46
累計折舊 - 土地改良物	2,411,075,867.00	14.36	累積賸餘	1,252,034,176.00	7.46
房屋及建築	242,993,819.00	1.45	累積賸餘	1,173,405,031.00	6.99
房屋及建築	306,429,678.00	1.83	本期賸餘	78,629,145.00	0.47
累計折舊 - 房屋及建築	63,435,859.00	0.38	淨值其他項目	11,539,588,955.00	68.73
機械及設備	6,028,552.00	0.04	累積其他綜合餘絀	11,539,588,955.00	68.73
機械及設備	13,779,709.00	0.08	未實現重估增值	11,539,588,955.00	68.73
累計折舊 - 機械及設備	7,751,157.00	0.05			
交通及運輸設備	1,961,965.00	0.01			
交通及運輸設備	6,248,236.00	0.04			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,286,271.00	0.03			
什項設備	2,009,857.00	0.01			
什項設備	4,275,293.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	2,265,436.00	0.01			
購建中固定資產	38,558,893.00	0.23			
未完工程	38,558,893.00	0.23			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,889,110.00	0.02			
無形資產	2,889,110.00	0.02			
電腦軟體	2,889,110.00	0.02			
其他資產	206,463.00	-			
什項資產	206,463.00	-			
存出保證金	206,463.00	-			
合 計	16,788,638,437.00	100.00	合 計	16,788,638,437.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為35,590,460.00元。

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年8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	371,990,000.00	62,386,059.00	36,580,000.00	25,806,059.00	70.55	247,127,626.00	262,190,000.00	-15,062,374.00	5.74
租金及權利金收入	296,270,000.00	45,463,585.00	29,620,000.00	15,843,585.00	53.49	195,179,016.00	207,374,000.00	-12,194,984.00	5.88
其他建築物租金收入	296,210,000.00	45,463,585.00	29,614,000.00	15,849,585.00	53.52	195,099,133.00	207,332,000.00	-12,232,867.00	5.90
其他租金收入	60,000.00		6,000.00	-6,000.00	100.00	79,883.00	42,000.00	37,883.00	90.20
其他業務收入	75,720,000.00	16,922,474.00	6,960,000.00	9,962,474.00	143.14	51,948,610.00	54,816,000.00	-2,867,390.00	5.23
其他補助收入	57,220,000.00	15,279,000.00	5,115,000.00	10,164,000.00	198.71	45,072,000.00	41,874,000.00	3,198,000.00	7.64
雜項業務收入	18,500,000.00	1,643,474.00	1,845,000.00	-201,526.00	10.92	6,876,610.00	12,942,000.00	-6,065,390.00	46.87
業務成本與費用	749,100,000.00	31,867,150.00	89,200,000.00	-57,332,850.00	64.27	232,965,916.00	465,300,000.00	-232,334,084.00	49.93
行銷及業務費用	585,529,000.00	24,039,162.00	82,000,000.00	-57,960,838.00	70.68	148,070,639.00	329,000,000.00	-180,929,361.00	54.99
業務費用	585,529,000.00	24,039,162.00	82,000,000.00	-57,960,838.00	70.68	148,070,639.00	329,000,000.00	-180,929,361.00	54.99
管理及總務費用	157,836,000.00	7,827,988.00	7,000,000.00	827,988.00	11.83	84,833,930.00	134,000,000.00	-49,166,070.00	36.69
管理費用及總務費用	157,836,000.00	7,827,988.00	7,000,000.00	827,988.00	11.83	84,833,930.00	134,000,000.00	-49,166,070.00	36.69
研究發展及訓練費用	5,735,000.00		200,000.00	-200,000.00	100.00	61,347.00	2,300,000.00	-2,238,653.00	97.33
訓練費用	5,735,000.00		200,000.00	-200,000.00	100.00	61,347.00	2,300,000.00	-2,238,653.00	97.33
業務賸餘(短絀)	-377,110,000.00	30,518,909.00	-52,620,000.00	83,138,909.00	158.00	14,161,710.00	-203,110,000.00	217,271,710.00	106.97
業務外收入	499,054,000.00	14,735,006.00	10,350,000.00	4,385,006.00	42.37	67,300,054.00	163,476,000.00	-96,175,946.00	58.83
財務收入	24,469,000.00	1,075,091.00	2,450,000.00	-1,374,909.00	56.12	7,671,404.00	17,110,000.00	-9,438,596.00	55.16

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年8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	%
利息收入	24,469,000.00	1,075,054.00	2,450,000.00	-1,374,946.00	56.12	7,671,367.00	17,110,000.00	-9,438,633.00	55.16
投資賸餘		37.00		37.00		37.00		37.00	
其他業務外收入	474,585,000.00	13,659,915.00	7,900,000.00	5,759,915.00	72.91	59,628,650.00	146,366,000.00	-86,737,350.00	59.26
財產交易賸餘	393,446,000.00	11.00		11.00		3,953,431.00	90,000,000.00	-86,046,569.00	95.61
租賃收入	60,838,000.00	7,029,449.00	5,869,000.00	1,160,449.00	19.77	33,708,854.00	42,159,000.00	-8,450,146.00	20.04
違規罰款收入	300,000.00	3,760.00	30,000.00	-26,240.00	87.47	65,459.00	209,000.00	-143,541.00	68.68
雜項收入	20,001,000.00	6,626,695.00	2,001,000.00	4,625,695.00	231.17	21,900,906.00	13,998,000.00	7,902,906.00	56.46
業務外費用	38,692,000.00	184,542.00	2,000,000.00	-1,815,458.00	90.77	2,832,619.00	31,000,000.00	-28,167,381.00	90.86
其他業務外費用	38,692,000.00	184,542.00	2,000,000.00	-1,815,458.00	90.77	2,832,619.00	31,000,000.00	-28,167,381.00	90.86
雜項費用	38,692,000.00	184,542.00	2,000,000.00	-1,815,458.00	90.77	2,832,619.00	31,000,000.00	-28,167,381.00	90.86
業務外賸餘(短絀)	460,362,000.00	14,550,464.00	8,350,000.00	6,200,464.00	74.26	64,467,435.00	132,476,000.00	-68,008,565.00	51.34
本期賸餘(短絀)	83,252,000.00	45,069,373.00	-44,270,000.00	89,339,373.00	201.81	78,629,145.00	-70,634,000.00	149,263,145.00	211.32

註：一.本年度於法定預算數欄,在法定預算公布前,暫按行政院核定數編列。

二.本月份及截至本月份本期其他綜和合損益皆無發生數。

三.本月份及本年度截至本月份累計盈虧(餘絀)實際數較預算數差異超過百分之十者,其增減原因如下：

石門農田水利事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國110年8月份

單位:新台幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				9,517,000.00	5,813,000.00	3,704,000.00	63.72
		累計數				40,014,000.00	44,005,000.00	-3,991,000.00	-9.07
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.49	0.30	496.67	3,707,000.00	750,000.00	2,957,000.00	394.27
		累計數	6.77	1.40	483.57	16,930,000.00	3,500,000.00	13,430,000.00	383.71
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	9,179.16	20,706.00	44.33	2,203,000.00	4,969,000.00	-2,766,000.00	-55.67
		累計數	28,066.66	165,644.00	16.94	6,736,000.00	39,754,000.00	-33,018,000.00	-83.06
構造物維護	座	本月數	288.56	7.50	3,847.47	3,607,000.00	94,000.00	3,513,000.00	3,737.23
		累計數	1,307.84	60.00	2,179.73	16,348,000.00	751,000.00	15,597,000.00	2,076.83
二、農業灌溉用水管理		本月數	9,670,000.00	33,194,445.00	29.13	5,802,000.00	19,917,000.00	-14,115,000.00	-70.87
		累計數	23,486,666.66	265,555,557.00	8.84	14,092,000.00	159,334,000.00	-145,242,000.00	-91.16
三、農田水利設施更新改善		本月數				9,710,000.00	7,334,000.00	2,376,000.00	32.40
		累計數				91,368,000.00	63,670,000.00	27,698,000.00	43.50
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.84	0.80	105.00	5,002,000.00	4,800,000.00	202,000.00	4.21
		累計數	7.71	6.60	116.82	46,261,000.00	39,600,000.00	6,661,000.00	16.82
構造物更新改善	座	本月數	1.49	0.80	186.25	4,708,000.00	2,534,000.00	2,174,000.00	85.79
		累計數	14.24	7.60	187.37	45,107,000.00	24,070,000.00	21,037,000.00	87.40

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110年8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		357,810,000			357,810,000	233,760,000	80,396,190		80,396,190	34.39	-153,363,810	65.61		
一次性項目		357,810,000			357,810,000	233,760,000	80,396,190		80,396,190	34.39	-153,363,810	65.61		
土地		100,000,000			100,000,000	95,000,000	33,124,000		33,124,000	34.87	-61,876,000	65.13	因楊梅區高上段434地號等土地尚未完成價購手續。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
土地改良物		205,110,000			205,110,000	95,100,000	46,261,232		46,261,232	48.64	-48,838,768	51.36	因110年富岡站區繞32B池改善等水利工程尚未完工所致。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
房屋及建築		50,000,000			50,000,000	41,210,000	89,760		89,760	0.22	-41,120,240	99.78	因八德區福興段920地號興建住商大樓統包工程俟建造執照核發待開工程序所致。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,500,000	643,696		643,696	42.91	-856,304	57.09	尚在辦理採購及規劃中。	待機關程序完成後積極執行
交通及運輸設備				65,000	65,000	65,000	64,995		64,995	99.99	-5	0.01		
什項設備		1,200,000		-65,000	1,135,000	885,000	212,507		212,507	24.01	-672,493	75.99	尚在辦理採購及規劃中。	待機關程序完成後積極執行
總計		357,810,000			357,810,000	233,760,000	80,396,190		80,396,190	34.39	-153,363,810	65.61		
土地		100,000,000			100,000,000	95,000,000	33,124,000		33,124,000	34.87	-61,876,000	65.13		
土地改良物		205,110,000			205,110,000	95,100,000	46,261,232		46,261,232	48.64	-48,838,768	51.36		
房屋及建築		50,000,000			50,000,000	41,210,000	89,760		89,760	0.22	-41,120,240	99.78		
機械及設備		1,500,000			1,500,000	1,500,000	643,696		643,696	42.91	-856,304	57.09		
交通及運輸設備				65,000	65,000	65,000	64,995		64,995	99.99	-5	0.01		

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110年8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		1,200,000		-65,000	1,135,000	885,000	212,507		212,507	24.01	-672,493	75.99		
總計		357,810,000			357,810,000	233,760,000	80,396,190		80,396,190	34.39	-153,363,810	65.61		

石門農田水利事業作業基金
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年8月份

一. 本年度於法定預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

二. 本月份及截至本月份本期其他綜和合損益皆無發生數。

三. 本月份及本年度截至本月份累計盈虧(餘絀)實際數較預算數差異超過百分之十者, 其增減原因如下:

業務收入:

1. 其他建築物租金收入: 實際數195,099,133元。預算數207,332,000元, 截至本月份本項差異未達百分之十。

2. 其他租金收入: 實際數79,883元, 預算數42,000元。本項收入非屬經常、規律發生, 係為估計差異。

3. 其他補助收入: 實際數45,072,000元, 預算數41,874,000元。截至本月份本項差異未達百分之十。

4. 雜項業務收入: 實際數6,876,610元, 預算數12,942,000元。主要池塘用水使用費收入部分尚未及入帳; 而光電場地使用費新案雖完成招標訂約, 但尚未達收入起算點, 故收入未達預期。

業務成本與費用:

1. 業務費用: 實際數148,070,639元, 預算數329,000,000元, 主要係因維護工程及開口契約尚未請款; 且改制後土地稅費減少, 其他科目本摺節開支原則, 力求節流, 故費用減少。

2. 管理費用及總務費用: 實際數84,833,930元, 預算數134,000,000元。主因用人費用係按員額編制, 因員額未滿編, 故實際支出減少, 其他則因本處摺節開支, 致支出減少。

3. 訓練費用: 實際數61,347元, 預算數2,300,000元。主要係因疫情嚴峻, 致原訂外訓課程及本處自辦訓練課程停辦或改線上, 故支出減少。

業務賸餘(短絀): 實際數為14,161,710元, 預算數為-203,110,000元, 主要係因業務費用及管理及總務費用減少。

業務外收入:

1. 利息收入: 實際數7,671,367元, 預算數17,110,000元。主要係定存利率自109年中大幅下降, 前後相較近乎減半之故。

2. 投資賸餘: 實際數37元, 預算數0元, 係現金股利。

3. 財產交易賸餘: 實際數3,953,431元, 預算數90,000,000元。主要係因部分土地標售案因價格未達底價而流標, 無法成交。

4. 租賃收入: 實際數33,708,854元, 預算數42,159,000。主要係因8月份租金收入未及辦理入帳; 另疫情因素導致市場需求停滯, 招租不易。

5. 違規罰款收入: 實際數65,459元, 預算數209,000元。本收入非屬經常規律發生, 係為估計差異。

6. 雜項收入: 實際數21,900,906元, 預算數13,998,000元, 本年度占用補償金於6月開單發出, 致短期收入流量增加, 致本月收入超前。

業務外費用:

1. 雜項費用: 實際數2,832,619元, 預算數31,000,000元。本年度尚未發生災修支出情形, 分擔及業務宣導費並本摺節開支原則, 減少支出。

業務外賸餘(短絀): 實際數64,467,435元, 預算數132,476,000元, 主要係因利息收入及財產交易賸餘減少。

本期賸餘(短絀): 實際數78,629,145元, 預算數-70,634,000元, 主要係土地標售部分雖因未達底價而流標, 致業務外賸餘未達分配數; 然而業務賸餘因費用成本力求摺節, 支出減少, 故由虧反盈。