

石門農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 12 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

收支餘絀表

中華民國110年12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	53,266,177.00		53,266,177.00		367,626,901.00	371,990,000.00	-4,363,099.00	1.17
租金及權利金收入	296,270,000.00	51,034,401.00		51,034,401.00		297,564,839.00	296,270,000.00	1,294,839.00	0.44
其他建築物租金收入	296,210,000.00	51,034,401.00		51,034,401.00		297,484,956.00	296,210,000.00	1,274,956.00	0.43
其他租金收入	60,000.00					79,883.00	60,000.00	19,883.00	33.14
其他業務收入	75,720,000.00	2,231,776.00		2,231,776.00		70,062,062.00	75,720,000.00	-5,657,938.00	7.47
其他補助收入	57,220,000.00	2,231,776.00		2,231,776.00		63,139,066.00	57,220,000.00	5,919,066.00	10.34
雜項業務收入	18,500,000.00					6,922,996.00	18,500,000.00	-11,577,004.00	62.58
業務成本與費用	749,095,000.00	68,740,665.00	17,195,000.00	51,545,665.00	299.77	401,170,312.00	749,095,000.00	-347,924,688.00	46.45
行銷及業務費用	585,529,000.00	53,037,999.00	10,529,000.00	42,508,999.00	403.73	275,256,137.00	585,529,000.00	-310,272,863.00	52.99
業務費用	585,529,000.00	53,037,999.00	10,529,000.00	42,508,999.00	403.73	275,256,137.00	585,529,000.00	-310,272,863.00	52.99
管理及總務費用	157,836,000.00	15,296,521.00	3,836,000.00	11,460,521.00	298.76	124,995,132.00	157,836,000.00	-32,840,868.00	20.81
管理費用及總務費用	157,836,000.00	15,296,521.00	3,836,000.00	11,460,521.00	298.76	124,995,132.00	157,836,000.00	-32,840,868.00	20.81
研究發展及訓練費用	5,730,000.00	406,145.00	2,830,000.00	-2,423,855.00	85.65	919,043.00	5,730,000.00	-4,810,957.00	83.96
訓練費用	5,730,000.00	406,145.00	2,830,000.00	-2,423,855.00	85.65	919,043.00	5,730,000.00	-4,810,957.00	83.96
業務賸餘(短絀)	-377,105,000.00	-15,474,488.00	-17,195,000.00	1,720,512.00	10.01	-33,543,411.00	-377,105,000.00	343,561,589.00	91.11
業務外收入	499,054,000.00	10,236,900.00	293,446,000.00	-283,209,100.00	96.51	93,126,365.00	499,054,000.00	-405,927,635.00	81.34
財務收入	24,469,000.00	2,758,992.00		2,758,992.00		14,287,942.00	24,469,000.00	-10,181,058.00	41.61

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12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	2,662,790.00		2,662,790.00		14,183,500.00	24,469,000.00	-10,285,500.00	42.03
投資賸餘		96,202.00		96,202.00		104,442.00		104,442.00	
其他業務外收入	474,585,000.00	7,477,908.00	293,446,000.00	-285,968,092.00	97.45	78,838,423.00	474,585,000.00	-395,746,577.00	83.39
財產交易賸餘	393,446,000.00		293,446,000.00	-293,446,000.00	100.00	3,953,420.00	393,446,000.00	-389,492,580.00	99.00
租賃收入	60,838,000.00	6,220,102.00		6,220,102.00		47,844,057.00	60,838,000.00	-12,993,943.00	21.36
違規罰款收入	300,000.00	13,716.00		13,716.00		159,710.00	300,000.00	-140,290.00	46.76
雜項收入	20,001,000.00	1,244,090.00		1,244,090.00		26,881,236.00	20,001,000.00	6,880,236.00	34.40
業務外費用	38,692,000.00	103,266.00	1,692,000.00	-1,588,734.00	93.90	3,048,967.00	38,692,000.00	-35,643,033.00	92.12
財務費用						160.00		160.00	
投資短絀						160.00		160.00	
其他業務外費用	38,692,000.00	103,266.00	1,692,000.00	-1,588,734.00	93.90	3,048,807.00	38,692,000.00	-35,643,193.00	92.12
財產交易短絀						235.00		235.00	
雜項費用	38,692,000.00	103,266.00	1,692,000.00	-1,588,734.00	93.90	3,048,572.00	38,692,000.00	-35,643,428.00	92.12
業務外賸餘(短絀)	460,362,000.00	10,133,634.00	291,754,000.00	-281,620,366.00	96.53	90,077,398.00	460,362,000.00	-370,284,602.00	80.43
本期賸餘(短絀)	83,257,000.00	-5,340,854.00	274,559,000.00	-279,899,854.00	101.95	56,533,987.00	83,257,000.00	-26,723,013.00	32.10
本期其他綜合餘絀						-14,343,145,705.00		-14,343,145,705.00	
未實現重估增值						-14,343,145,705.00		-14,343,145,705.00	

註：一.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」-14,343,145,705元。

二.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：

石門農田水利事業作業基金
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年12月份

一. 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」-14,343,145,705元。

二. 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297,484,956元。預算數296,210,000元。
2. 其他租金收入:實際數79,883元,預算數60,000元。主要係餘水使用費收入較預期增加。
3. 其他補助收入:實際數63,139,066元,預算數57,220,000元,主要係因增加桃園市政府補助「110年度水利小組成員大會」補助款計2,204,176元。
4. 雜項業務收入:實際數6,922,996元,預算數18,500,000元。主要因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275,256,137元,預算數585,529,000元,主要係因上半年辦理停灌補償作業,致原編灌區池塘率定等二計劃,共約3,000萬元未能按期展開,故土地改良物修護費執行率偏低,固定資產折舊提列數較預算數為少;改制後土地相關稅費減少,致土地稅支出未達預期;技能競賽因疫情未舉辦致全數未支出;其他費用則因預定辦理計畫因疫情停辦且本摶節開支原則故支出減少等因素,故業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用:實際數124,995,132元,預算數157,836,000元。主要係基於員額管控原則,實際進用人數較少,用人費支出減少;因節流控管故水電費、旅運費、印刷及裝訂費等均較預算數為少,爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 訓練費用:實際數919,043元,預算數5,730,000元。主要因疫情嚴峻,致原訂外訓課程及本處自辦訓練課程或停辦或改線上上課,故國內旅費支出減少;另國外旅費因疫情影響亦不執行,致訓練費用較預算數為少。

業務賸餘(短絀):實際數為-33,543,411元,預算數為-377,105,000元,主要係因業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入:

1. 利息收入:實際數14,183,500元,預算數24,469,000元。主要係定存利率較編製基期之利率大幅下降,致較預算數少。
2. 投資賸餘:實際數104,442元,預算數0元,主要係投資金融資產之現金股利收入、處分金融資產之賸餘及金融資產評價認列之賸餘。
3. 財產交易賸餘:實際數3,953,420元,預算數393,446,000元。主要係因土地標售案查估價格偏高,致開標結果未達底價而流標,無法成交;另政府公共工程徵收案,因價購程序遲未完成,造成土地無法成交,致財產賸餘較預算低。
4. 租賃收入:實際數47,844,057元,預算數60,838,000元。主要係因疫情因素導致市場需求停滯,土地招租不易所致。
5. 違規罰款收入:實際數159,710元,預算數300,000元。主要係工程逾期罰款及滯納金等減少,致較預算數少。
6. 雜項收入:實際數26,881,236元,預算數20,001,000元,主要係占用補償金覈實繳入,致較預算數增加。

業務外費用:

1. 投資短絀:實際數160元,預算數0元。係因持有之股票因減資彌補虧損,致股數減少而認列損失。
2. 財產交易短絀:實際數235元,預算數0元。係報廢因長久使用損壞、且已過耐用年限之公務手機所產生之短絀。
3. 雜項費用:實際數3,048,572元,預算數38,692,000元。主要係因颱風災害等情形未發生,故土地改良物修護費未支出;另因摶節開支,故業務宣導費及分擔支出均減少,致較預算數低。

業務外賸餘(短絀):實際數90,077,398元,預算數460,362,000元,主要係業務外收入較預算數減少。

本期賸餘(短絀):實際56,533,987元,預算數83,257,000元。主要係因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110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,757,142,745.00	100.00	負債	183,958,035.00	1.10
流動資產	3,218,065,938.00	19.20	流動負債	31,341,859.00	0.19
現金	3,214,137,551.00	19.18	應付款項	28,031,859.00	0.17
銀行存款	3,214,137,551.00	19.18	應付代收款	20,230,490.00	0.12
流動金融資產	114,912.00	-	應付費用	7,801,369.00	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	18,710.00	-	預收款項	3,310,000.00	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	96,202.00	-	其他預收款	3,310,000.00	0.02
應收款項	2,233,937.00	0.01	長期負債	116,252,560.00	0.69
應收收益	2,231,776.00	0.01	長期債務	116,252,560.00	0.69
其他應收款	2,161.00	-	應計退休金負債	116,252,560.00	0.69
預付款項	1,579,538.00	0.01	其他負債	36,363,616.00	0.22
預付費用	965,538.00	0.01	什項負債	36,363,616.00	0.22
其他預付款	614,000.00	-	存入保證金	36,363,616.00	0.22
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	134,026,737.00	0.80	淨值	16,573,184,710.00	98.90
其他長期投資	17,774,177.00	0.11	基金	1,071,501,589.00	6.39
什項長期投資	17,774,177.00	0.11	基金	1,071,501,589.00	6.39

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	116,252,560.00	0.69	基金	1,071,501,589.00	6.39
退休及離職準備金	116,252,560.00	0.69	公積	2,732,155,148.00	16.30
不動產、廠房及設備	13,402,028,632.00	79.98	特別公積	2,732,155,148.00	16.30
土地	10,433,687,684.00	62.26	特別公積	2,732,155,148.00	16.30
土地	10,433,687,684.00	62.26	累積餘絀	1,229,939,018.00	7.34
土地改良物	2,694,832,018.00	16.08	累積賸餘	1,229,939,018.00	7.34
土地改良物	5,158,569,939.00	30.78	累積賸餘	1,229,939,018.00	7.34
累計折舊 - 土地改良物	2,463,737,921.00	14.70	淨值其他項目	11,539,588,955.00	68.86
房屋及建築	240,881,027.00	1.44	累積其他綜合餘絀	11,539,588,955.00	68.86
房屋及建築	306,429,678.00	1.83	未實現重估增值	11,539,588,955.00	68.86
累計折舊 - 房屋及建築	65,548,651.00	0.39			
機械及設備	6,330,796.00	0.04			
機械及設備	14,728,485.00	0.09			
累計折舊 - 機械及設備	8,397,689.00	0.05			
交通及運輸設備	2,058,246.00	0.01			
交通及運輸設備	6,514,936.00	0.04			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,456,690.00	0.03			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	2,032,482.00	0.01			
什項設備	4,458,208.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	2,425,726.00	0.01			
購建中固定資產	22,206,379.00	0.13			
未完工程	22,206,379.00	0.13			
無形資產	2,814,975.00	0.02			
無形資產	2,814,975.00	0.02			
電腦軟體	2,814,975.00	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	16,757,142,745.00	100.00	合 計	16,757,142,745.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為41,394,860.00元。

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12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		315,155,000			315,155,000	315,155,000	158,575,767		158,575,767	50.32	-156,579,233	49.68		
一次性項目		315,155,000			315,155,000	315,155,000	158,575,767		158,575,767	50.32	-156,579,233	49.68		
土地		100,000,000			100,000,000	100,000,000	80,730,000		80,730,000	80.73	-19,270,000	19.27	原預定價購案因部分地主惜售致未能進行。	將審慎評估編列預算。
土地改良物		162,455,000		-200,000	162,255,000	162,255,000	73,784,718		73,784,718	45.47	-88,470,282	54.53	因110年富岡站區繞32B池改善等水利工程尚未完工所致。	將審慎評估編列預算。
房屋及建築		50,000,000			50,000,000	50,000,000	1,717,960		1,717,960	3.44	-48,282,040	96.56	因八德區福興段920地號興建住商大樓統包工程9月申報開工，開工後因基地地盤堅硬造成進度落後。	待問題解決後協請廠商儘速趕工。
機械及設備		1,500,000		100,000	1,600,000	1,600,000	1,592,472		1,592,472	99.53	-7,528	0.47		
交通及運輸設備				400,000	400,000	400,000	355,195		355,195	88.80	-44,805	11.20	因核實採購，擲節開支。	將審慎評估以計畫編列預算。
什項設備		1,200,000		-300,000	900,000	900,000	395,422		395,422	43.94	-504,578	56.06	因核實採購，擲節開支。	將審慎評估以計畫編列預算。
總計		315,155,000			315,155,000	315,155,000	158,575,767		158,575,767	50.32	-156,579,233	49.68		
土地		100,000,000			100,000,000	100,000,000	80,730,000		80,730,000	80.73	-19,270,000	19.27		
土地改良物		162,455,000		-200,000	162,255,000	162,255,000	73,784,718		73,784,718	45.47	-88,470,282	54.53		
房屋及建築		50,000,000			50,000,000	50,000,000	1,717,960		1,717,960	3.44	-48,282,040	96.56		
機械及設備		1,500,000		100,000	1,600,000	1,600,000	1,592,472		1,592,472	99.53	-7,528	0.47		
交通及運輸設備				400,000	400,000	400,000	355,195		355,195	88.80	-44,805	11.20		

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12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		-300,000	900,000	900,000	395,422		395,422	43.94	-504,578	56.06		
總計		315,155,000			315,155,000	315,155,000	158,575,767		158,575,767	50.32	-156,579,233	49.68		

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12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				-6,028,374.00	5,563,000.00	-11,591,374.00	-208.37
		累計數				56,540,626.00	67,007,000.00	-10,466,374.00	-15.62
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	4.08	0.20	2,040.00	10,207,882.00	500,000.00	9,707,882.00	1,941.58
		累計數	14.32	2.50	572.80	35,807,882.00	6,250,000.00	29,557,882.00	472.93
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	26,622.32	20,705.00	128.58	6,389,357.00	4,971,000.00	1,418,357.00	28.53
		累計數	76,413.98	248,467.00	30.75	18,339,357.00	59,632,000.00	-41,292,643.00	-69.25
構造物維護	座	本月數	-1,810.05	7.50	-24,134.00	-22,625,613.00	92,000.00	-22,717,613.00	-24,693.06
		累計數	191.47	90.00	212.74	2,393,387.00	1,125,000.00	1,268,387.00	112.75
二、農業灌溉用水管理		本月數	0.00	33,194,441.00	0.00	0.00	19,915,000.00	-19,915,000.00	-100.00
		累計數	45,859,066.66	398,333,333.00	11.51	27,515,000.00	239,000,000.00	-211,485,000.00	-88.49
三、農田水利設施更新改善		本月數				-44,254,282.00	8,249,000.00	-52,503,282.00	-636.48
		累計數				73,784,718.00	94,837,000.00	-21,052,282.00	-22.20
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-2.02	0.90	-224.44	-12,097,282.00	5,400,000.00	-17,497,282.00	-324.02
		累計數	8.07	10.00	80.70	48,448,718.00	60,000,000.00	-11,551,282.00	-19.25
構造物更新改善	座	本月數	-10.15	0.90	-1,127.78	-32,157,000.00	2,849,000.00	-35,006,000.00	-1,228.71
		累計數	8.00	11.00	72.73	25,336,000.00	34,837,000.00	-9,501,000.00	-27.27