

# 石門農田水利事業作業基金

## 會計月報

中華民國 110 年 11 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11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>業務收入</b>	<b>371,990,000.00</b>	<b>32,892,503.00</b>	<b>36,640,000.00</b>	<b>-3,747,497.00</b>	<b>10.23</b>	<b>314,360,724.00</b>	<b>371,990,000.00</b>	<b>-57,629,276.00</b>	<b>15.49</b>
<b>租金及權利金收入</b>	<b>296,270,000.00</b>	<b>28,493,261.00</b>	<b>29,656,000.00</b>	<b>-1,162,739.00</b>	<b>3.92</b>	<b>246,530,438.00</b>	<b>296,270,000.00</b>	<b>-49,739,562.00</b>	<b>16.79</b>
其他建築物租金收入	296,210,000.00	28,493,261.00	29,650,000.00	-1,156,739.00	3.90	246,450,555.00	296,210,000.00	-49,759,445.00	16.80
其他租金收入	60,000.00		6,000.00	-6,000.00	100.00	79,883.00	60,000.00	19,883.00	33.14
<b>其他業務收入</b>	<b>75,720,000.00</b>	<b>4,399,242.00</b>	<b>6,984,000.00</b>	<b>-2,584,758.00</b>	<b>37.01</b>	<b>67,830,286.00</b>	<b>75,720,000.00</b>	<b>-7,889,714.00</b>	<b>10.42</b>
其他補助收入	57,220,000.00	4,399,242.00	5,121,000.00	-721,758.00	14.09	60,907,290.00	57,220,000.00	3,687,290.00	6.44
雜項業務收入	18,500,000.00		1,863,000.00	-1,863,000.00	100.00	6,922,996.00	18,500,000.00	-11,577,004.00	62.58
<b>業務成本與費用</b>	<b>749,100,000.00</b>	<b>34,388,642.00</b>	<b>88,200,000.00</b>	<b>-53,811,358.00</b>	<b>61.01</b>	<b>332,429,647.00</b>	<b>731,900,000.00</b>	<b>-399,470,353.00</b>	<b>54.58</b>
<b>行銷及業務費用</b>	<b>585,529,000.00</b>	<b>24,819,362.00</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>-57,180,638.00</b>	<b>69.73</b>	<b>222,218,138.00</b>	<b>575,000,000.00</b>	<b>-352,781,862.00</b>	<b>61.35</b>
業務費用	585,529,000.00	24,819,362.00	82,000,000.00	-57,180,638.00	69.73	222,218,138.00	575,000,000.00	-352,781,862.00	61.35
<b>管理及總務費用</b>	<b>157,836,000.00</b>	<b>9,324,092.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>3,324,092.00</b>	<b>55.40</b>	<b>109,698,611.00</b>	<b>154,000,000.00</b>	<b>-44,301,389.00</b>	<b>28.77</b>
管理費用及總務費用	157,836,000.00	9,324,092.00	6,000,000.00	3,324,092.00	55.40	109,698,611.00	154,000,000.00	-44,301,389.00	28.77
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>5,735,000.00</b>	<b>245,188.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>45,188.00</b>	<b>22.59</b>	<b>512,898.00</b>	<b>2,900,000.00</b>	<b>-2,387,102.00</b>	<b>82.31</b>
訓練費用	5,735,000.00	245,188.00	200,000.00	45,188.00	22.59	512,898.00	2,900,000.00	-2,387,102.00	82.31
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-377,110,000.00</b>	<b>-1,496,139.00</b>	<b>-51,560,000.00</b>	<b>50,063,861.00</b>	<b>97.10</b>	<b>-18,068,923.00</b>	<b>-359,910,000.00</b>	<b>341,841,077.00</b>	<b>94.98</b>
<b>業務外收入</b>	<b>499,054,000.00</b>	<b>4,881,626.00</b>	<b>11,232,000.00</b>	<b>-6,350,374.00</b>	<b>56.54</b>	<b>82,889,465.00</b>	<b>205,608,000.00</b>	<b>-122,718,535.00</b>	<b>59.69</b>
<b>財務收入</b>	<b>24,469,000.00</b>	<b>1,128,991.00</b>	<b>2,459,000.00</b>	<b>-1,330,009.00</b>	<b>54.09</b>	<b>11,528,950.00</b>	<b>24,469,000.00</b>	<b>-12,940,050.00</b>	<b>52.88</b>

# 石門農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表

中華民國110年11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	1,128,820.00	2,459,000.00	-1,330,180.00	54.09	11,520,710.00	24,469,000.00	-12,948,290.00	52.92
投資賸餘		171.00		171.00		8,240.00		8,240.00	
<b>其他業務外收入</b>	<b>474,585,000.00</b>	<b>3,752,635.00</b>	<b>8,773,000.00</b>	<b>-5,020,365.00</b>	<b>57.23</b>	<b>71,360,515.00</b>	<b>181,139,000.00</b>	<b>-109,778,485.00</b>	<b>60.60</b>
財產交易賸餘	393,446,000.00					3,953,420.00	100,000,000.00	-96,046,580.00	96.05
租賃收入	60,838,000.00	2,520,697.00	6,741,000.00	-4,220,303.00	62.61	41,623,955.00	60,838,000.00	-19,214,045.00	31.58
違規罰款收入	300,000.00	22,644.00	31,000.00	-8,356.00	26.95	145,994.00	300,000.00	-154,006.00	51.34
雜項收入	20,001,000.00	1,209,294.00	2,001,000.00	-791,706.00	39.57	25,637,146.00	20,001,000.00	5,636,146.00	28.18
<b>業務外費用</b>	<b>38,692,000.00</b>	<b>55,395.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-1,944,605.00</b>	<b>97.23</b>	<b>2,945,701.00</b>	<b>37,000,000.00</b>	<b>-34,054,299.00</b>	<b>92.04</b>
<b>財務費用</b>		<b>160.00</b>		<b>160.00</b>		<b>160.00</b>		<b>160.00</b>	
投資短絀		160.00		160.00		160.00		160.00	
<b>其他業務外費用</b>	<b>38,692,000.00</b>	<b>55,235.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-1,944,765.00</b>	<b>97.24</b>	<b>2,945,541.00</b>	<b>37,000,000.00</b>	<b>-34,054,459.00</b>	<b>92.04</b>
財產交易短絀		235.00		235.00		235.00		235.00	
雜項費用	38,692,000.00	55,000.00	2,000,000.00	-1,945,000.00	97.25	2,945,306.00	37,000,000.00	-34,054,694.00	92.04
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>460,362,000.00</b>	<b>4,826,231.00</b>	<b>9,232,000.00</b>	<b>-4,405,769.00</b>	<b>47.72</b>	<b>79,943,764.00</b>	<b>168,608,000.00</b>	<b>-88,664,236.00</b>	<b>52.59</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>83,252,000.00</b>	<b>3,330,092.00</b>	<b>-42,328,000.00</b>	<b>45,658,092.00</b>	<b>107.87</b>	<b>61,874,841.00</b>	<b>-191,302,000.00</b>	<b>253,176,841.00</b>	<b>132.34</b>
<b>本期其他綜合餘絀</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>	
<b>未實現重估增值</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>		<b>-14,343,145,705.00</b>	

石門農田水利事業作業基金  
餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年11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「本期其他綜合損益」-14,343,145,705元 及截至本月份「本期其他綜合損益」-14,343,145,705元。

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246,450,555元。預算數296,210,000元, 主要係因11月份自來水二區管理處之建造使用費22,500,000元未及時入帳。
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60,907,290元, 預算數57,220,000元。
4. 雜項業務收入: 實際數6,922,996元, 預算數18,500,000元。主要係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222,218,138元, 預算數575,000,000元, 主要係渠道修護及水門機件修護作業下半年工作雖發包執行, 但未達可請款進度, 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減少; 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109,698,611元, 預算數154,000,000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、印刷及裝訂費減少; 電腦軟體服務費尚未達可請款條件, 致支出未達預期, 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512,898元, 預算數2,900,000元。主要因疫情嚴峻, 致原訂外訓課程及本處自辦訓練課程停辦或改線上上課, 故支出減少; 現疫情趨緩, 各項訓練講習及外訓課程已極積推動執行; 另國外旅費因疫情影響不予執行, 致訓練費用較預算數為少。

**業務賸餘(短絀): 實際數為-18,068,923元, 預算數為-359,910,000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11,520,710元, 預算數24,469,000元。主要係定存利率下降, 且11月份利息收入約100萬元尚入帳, 致實際數未達預算數。
2. 投資賸餘: 實際數8,240元, 預算數0元, 主要係投資金融資產之現金股利收入及處分金融資產之賸餘。
3. 財產交易賸餘: 實際數3,953,420元, 預算數100,000,000元。主要係因大部分土地標售案因價格未達底價而流標, 無法成交, 致財產賸餘較預期低。
4. 租賃收入: 實際數41,623,955元, 預算數60,838,000元。主要係因11月份租金收入未及時入帳; 另疫情因素導致市場需求停滯, 招租不易所致。
5. 違規罰款收入: 實際數145,994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25,637,146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2,945,306元, 預算數37,000,000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79,943,764元，預算數168,608,000元，主要係業務外收入較預算數減少。

本期賸餘(短絀)：實際數61,874,841元，預算數-191,302,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>16,773,901,780.00</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>195,376,216.00</b>	<b>1.16</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,263,340,406.00</b>	<b>19.45</b>	<b>流動負債</b>	<b>48,762,894.00</b>	<b>0.29</b>
<b>現金</b>	<b>3,258,102,696.00</b>	<b>19.42</b>	<b>應付款項</b>	<b>48,762,894.00</b>	<b>0.29</b>
銀行存款	3,257,952,696.00	19.42	應付代收款	48,762,894.00	0.29
零用及週轉金	150,000.00	-	<b>長期負債</b>	<b>110,057,906.00</b>	<b>0.66</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>18,710.00</b>	<b>-</b>	<b>長期債務</b>	<b>110,057,906.00</b>	<b>0.66</b>
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
<b>預付款項</b>	<b>5,219,000.00</b>	<b>0.03</b>	<b>其他負債</b>	<b>36,555,416.00</b>	<b>0.22</b>
預付費用	939,000.00	0.01	<b>什項負債</b>	<b>36,555,416.00</b>	<b>0.22</b>
其他預付款	4,280,000.00	0.03	存入保證金	36,555,416.00	0.22
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>127,832,083.00</b>	<b>0.76</b>	<b>淨值</b>	<b>16,578,525,564.00</b>	<b>98.84</b>
<b>其他長期投資</b>	<b>17,774,177.00</b>	<b>0.11</b>	<b>基金</b>	<b>1,071,501,589.00</b>	<b>6.39</b>
什項長期投資	17,774,177.00	0.11	<b>基金</b>	<b>1,071,501,589.00</b>	<b>6.39</b>
<b>準備金</b>	<b>110,057,906.00</b>	<b>0.66</b>	基金	1,071,501,589.00	6.39
退休及離職準備金	110,057,906.00	0.66	<b>公積</b>	<b>2,732,155,148.00</b>	<b>16.29</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>13,380,038,962.00</b>	<b>79.77</b>	<b>特別公積</b>	<b>2,732,155,148.00</b>	<b>16.29</b>

**石門農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>土地</b>	<b>10,412,287,684.00</b>	<b>62.07</b>	特別公積	2,732,155,148.00	16.29
土地	10,412,287,684.00	62.07	<b>累積餘絀</b>	<b>1,235,279,872.00</b>	<b>7.36</b>
<b>土地改良物</b>	<b>2,676,582,689.00</b>	<b>15.96</b>	<b>累積賸餘</b>	<b>1,235,279,872.00</b>	<b>7.36</b>
土地改良物	5,127,140,337.00	30.57	累積賸餘	1,173,405,031.00	7.00
累計折舊 - 土地改良物	2,450,557,648.00	14.61	本期賸餘	61,874,841.00	0.37
<b>房屋及建築</b>	<b>241,409,225.00</b>	<b>1.44</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>11,539,588,955.00</b>	<b>68.79</b>
房屋及建築	306,429,678.00	1.83	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>11,539,588,955.00</b>	<b>68.79</b>
累計折舊 - 房屋及建築	65,020,453.00	0.39	未實現重估增值	11,539,588,955.00	68.79
<b>機械及設備</b>	<b>6,439,529.00</b>	<b>0.04</b>			
機械及設備	14,663,385.00	0.09			
累計折舊 - 機械及設備	8,223,856.00	0.05			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>2,110,844.00</b>	<b>0.01</b>			
交通及運輸設備	6,514,936.00	0.04			
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,404,092.00	0.03			
<b>什項設備</b>	<b>1,902,018.00</b>	<b>0.01</b>			
什項設備	4,287,793.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	2,385,775.00	0.01			

**石門農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>購建中固定資產</b>	<b>39,306,973.00</b>	<b>0.23</b>			
未完工程	39,306,973.00	0.23			
<b>無形資產</b>	<b>2,483,866.00</b>	<b>0.01</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,483,866.00</b>	<b>0.01</b>			
電腦軟體	2,483,866.00	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>206,463.00</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>206,463.00</b>	-			
存出保證金	206,463.00	-			
<b>合 計</b>	<b>16,773,901,780.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>16,773,901,780.00</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為40,658,060.00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110年11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	357,810,000	122,611,244		122,611,244	34.27	-235,198,756	65.73		
一次性項目		357,810,000			357,810,000	357,810,000	122,611,244		122,611,244	34.27	-235,198,756	65.73		
土地		100,000,000			100,000,000	100,000,000	59,330,000		59,330,000	59.33	-40,670,000	40.67	因楊梅區高上段439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		-200,000	204,910,000	204,910,000	60,430,710		60,430,710	29.49	-144,479,290	70.51	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	50,000,000	742,960		742,960	1.49	-49,257,040	98.51	因八德區福興段920地號興建住商大樓統包工程等專案管理費計749,200元之前誤入未完工程科目，本月更正轉帳至經常門，且本工程9月始開工所致。	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
機械及設備		1,500,000		100,000	1,600,000	1,600,000	1,527,372		1,527,372	95.46	-72,628	4.54		
交通及運輸設備				400,000	400,000	400,000	355,195		355,195	88.80	-44,805	11.20	尚在辦理採購及規劃中。	待機關程序完成後積極執行
什項設備		1,200,000		-300,000	900,000	900,000	225,007		225,007	25.00	-674,993	75.00	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	357,810,000	122,611,244		122,611,244	34.27	-235,198,756	65.73		
土地		100,000,000			100,000,000	100,000,000	59,330,000		59,330,000	59.33	-40,670,000	40.67		
土地改良物		205,110,000		-200,000	204,910,000	204,910,000	60,430,710		60,430,710	29.49	-144,479,290	70.51		
房屋及建築		50,000,000			50,000,000	50,000,000	742,960		742,960	1.49	-49,257,040	98.51		

**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11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)		
機械及設備		1,500,000		100,000	1,600,000	1,600,000	1,527,372		1,527,372	95.46	-72,628	4.54		
交通及運輸設備				400,000	400,000	400,000	355,195		355,195	88.80	-44,805	11.20		
什項設備		1,200,000		-300,000	900,000	900,000	225,007		225,007	25.00	-674,993	75.00		
總計		357,810,000			357,810,000	357,810,000	122,611,244		122,611,244	34.27	-235,198,756	65.73		

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11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	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		<b>本月數</b>				<b>1,922,000.00</b>	<b>5,813,000.00</b>	<b>-3,891,000.00</b>	<b>-66.94</b>
		<b>累計數</b>				<b>62,569,000.00</b>	<b>61,444,000.00</b>	<b>1,125,000.00</b>	<b>1.83</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.05	0.30	16.67	115,000.00	750,000.00	-635,000.00	-84.67
		累計數	10.24	2.30	445.22	25,600,000.00	5,750,000.00	19,850,000.00	345.22
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	7,045.83	20,706.00	34.03	1,691,000.00	4,969,000.00	-3,278,000.00	-65.97
		累計數	49,791.66	227,762.00	21.86	11,950,000.00	54,661,000.00	-42,711,000.00	-78.14
構造物維護	座	本月數	9.28	7.50	123.73	116,000.00	94,000.00	22,000.00	23.40
		累計數	2,001.52	82.50	2,426.08	25,019,000.00	1,033,000.00	23,986,000.00	2,321.97
<b>二、農業灌溉用水管理</b>		<b>本月數</b>	<b>7,862,400.00</b>	<b>33,194,445.00</b>	<b>23.69</b>	<b>4,717,000.00</b>	<b>19,917,000.00</b>	<b>-15,200,000.00</b>	<b>-76.32</b>
		<b>累計數</b>	<b>45,859,066.66</b>	<b>365,138,892.00</b>	<b>12.56</b>	<b>27,515,000.00</b>	<b>219,085,000.00</b>	<b>-191,570,000.00</b>	<b>-87.44</b>
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		<b>本月數</b>				<b>13,107,000.00</b>	<b>8,250,000.00</b>	<b>4,857,000.00</b>	<b>58.87</b>
		<b>累計數</b>				<b>118,039,000.00</b>	<b>86,588,000.00</b>	<b>31,451,000.00</b>	<b>36.32</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.14	0.90	126.67	6,820,000.00	5,400,000.00	1,420,000.00	26.30
		累計數	10.09	9.10	110.88	60,546,000.00	54,600,000.00	5,946,000.00	10.89
構造物更新改善	座	本月數	1.99	0.90	221.11	6,287,000.00	2,850,000.00	3,437,000.00	120.60
		累計數	18.15	10.10	179.70	57,493,000.00	31,988,000.00	25,505,000.00	79.73