

石門農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 3 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111年3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	354,005,000.00	23,635,895.00	38,726,000.00	-15,090,105.00	38.97	83,173,578.00	87,885,000.00	-4,711,422.00	5.36
租金及權利金收入	284,770,000.00	-39,889,355.00	23,726,000.00	-63,615,355.00	268.13	3,169,328.00	71,178,000.00	-68,008,672.00	95.55
其他建築物租金收入	284,710,000.00	-39,969,238.00	23,726,000.00	-63,695,238.00	268.46	3,089,445.00	71,178,000.00	-68,088,555.00	95.66
其他租金收入	60,000.00	79,883.00		79,883.00		79,883.00		79,883.00	
其他業務收入	69,235,000.00	63,525,250.00	15,000,000.00	48,525,250.00	323.50	80,004,250.00	16,707,000.00	63,297,250.00	378.87
其他補助收入	62,321,000.00		15,000,000.00	-15,000,000.00	100.00	14,772,000.00	15,000,000.00	-228,000.00	1.52
雜項業務收入	6,914,000.00	63,525,250.00		63,525,250.00		65,232,250.00	1,707,000.00	63,525,250.00	3,721.4
業務成本與費用	570,565,000.00	31,538,077.00	43,836,000.00	-12,297,923.00	28.05	94,929,093.00	158,958,000.00	-64,028,907.00	40.28
行銷及業務費用	389,291,000.00	18,471,778.00	30,212,000.00	-11,740,222.00	38.86	51,317,709.00	91,788,000.00	-40,470,291.00	44.09
業務費用	389,291,000.00	18,471,778.00	30,212,000.00	-11,740,222.00	38.86	51,317,709.00	91,788,000.00	-40,470,291.00	44.09
管理及總務費用	178,128,000.00	13,047,191.00	13,332,000.00	-284,809.00	2.14	43,561,700.00	66,310,000.00	-22,748,300.00	34.31
管理費用及總務費用	178,128,000.00	13,047,191.00	13,332,000.00	-284,809.00	2.14	43,561,700.00	66,310,000.00	-22,748,300.00	34.31
研究發展及訓練費用	3,146,000.00	19,108.00	292,000.00	-272,892.00	93.46	49,684.00	860,000.00	-810,316.00	94.22
訓練費用	3,146,000.00	19,108.00	292,000.00	-272,892.00	93.46	49,684.00	860,000.00	-810,316.00	94.22
業務賸餘(短絀)	-216,560,000.00	-7,902,182.00	-5,110,000.00	-2,792,182.00	54.64	-11,755,515.00	-71,073,000.00	59,317,485.00	83.46
業務外收入	204,982,000.00	9,062,897.00	6,162,000.00	2,900,897.00	47.08	26,046,398.00	18,486,000.00	7,560,398.00	40.90
財務收入	14,000,000.00	1,684,022.00	1,105,000.00	579,022.00	52.40	3,374,851.00	3,315,000.00	59,851.00	1.81

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年3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	13,994,000.00	1,684,022.00	1,105,000.00	579,022.00	52.40	3,374,851.00	3,315,000.00	59,851.00	1.81
投資賸餘	6,000.00								
其他業務外收入	190,982,000.00	7,378,875.00	5,057,000.00	2,321,875.00	45.91	22,671,547.00	15,171,000.00	7,500,547.00	49.44
財產交易賸餘	110,000,000.00					2,909,924.00		2,909,924.00	
租賃收入	60,682,000.00	6,075,364.00	5,057,000.00	1,018,364.00	20.14	17,820,077.00	15,171,000.00	2,649,077.00	17.46
違規罰款收入	300,000.00	859,045.00		859,045.00		1,121,265.00		1,121,265.00	
雜項收入	20,000,000.00	444,466.00		444,466.00		820,281.00		820,281.00	
業務外費用	31,932,000.00	512,549.00	3,381,000.00	-2,868,451.00	84.84	1,386,602.00	7,205,000.00	-5,818,398.00	80.76
其他業務外費用	31,932,000.00	512,549.00	3,381,000.00	-2,868,451.00	84.84	1,386,602.00	7,205,000.00	-5,818,398.00	80.76
雜項費用	31,932,000.00	512,549.00	3,381,000.00	-2,868,451.00	84.84	1,386,602.00	7,205,000.00	-5,818,398.00	80.76
業務外賸餘(短絀)	173,050,000.00	8,550,348.00	2,781,000.00	5,769,348.00	207.46	24,659,796.00	11,281,000.00	13,378,796.00	118.60
本期賸餘(短絀)	-43,510,000.00	648,166.00	-2,329,000.00	2,977,166.00	127.83	12,904,281.00	-59,792,000.00	72,696,281.00	121.58

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
餘 絀 增 減 說 明

中華民國111年3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3,089,445元, 預算數71,178,000元, 本月份差異主要係因建造物使用費及加強灌溉管理費原編其他建築物租金收入, 因性質調整改列雜項業務收入, 致收入未如預期。
2. 其他租金收入: 實際數79,883元, 預算數0元, 係因餘水使用費收入覈實繳入, 依科目性質應調整改列雜項業務收入, 惟未及調整, 預計於4月份調整轉列。
3. 其他補助收入: 實際數14,772,000元, 預算數15,000,000元, 本月份差異未超過百分之十。
4. 雜項業務收入: 實際數65,232,250元, 預算數1,707,000元。本月份差異主要係因渠道使用費及加強灌溉管理費原編其他建築物租金收入, 因性質調整改列雜項業務收入, 致超收。

業務成本與費用:

1. 業務費用: 實際數51,317,709元, 預算數91,788,000元, 主要係固定資產折舊提列數較預算數減少; 渠道浚渫等開口契約剛完成發包, 費用多未發生; 統包標案相關之專案服務費未達付款期程, 故未支出; 致業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用: 實際數43,561,700元, 預算數66,310,000元。主要係用人費用職員薪金及考績獎金等因進用人數低於員額, 支出低於預期; 勞、健保等費用尚未進入繳款期程; 另節流控管故水電費、旅運費等減少, 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49,684元, 預算數860,000元。主要係本處自辦訓練課程及業務執行檢討會議等配合疫情管制措施延辦或改視訊方式辦理; 部分已辦之訓練或檢討會因未及於月底完成核銷入帳, 故支出未達預期。

業務賸餘(短絀): 實際數為-11,755,515元, 預算數為-71,073,000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3,374,851元, 預算數3,315,000元。因本月差異未超過百分之十。
2. 投資賸餘: 實際數0元, 預算數0元。
3. 財產交易賸餘: 實際數2,909,924元, 預算數0元, 係110年成交之土地出售案於本年初方完成過戶手續, 認列收入。
4. 租賃收入: 實際數17,820,077元, 預算數15,171,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入。
5. 違規罰款收入: 實際數1,121,265元, 預算數0元。主要係工程逾期違約罰款覈實繳入及租戶違約沒入履約金轉列收入, 致收入較預算為多。
6. 雜項收入: 實際數820,281元, 預算數0元, 主要係因催繳之占用補償金及報廢之公務機車公開標售款項覈實繳入, 致較預算數增加。

業務外費用:

1. 雜項費用: 實際數1,386,602元, 預算數7,205,000元。主要係因農民節補助灌區之農會辦理優秀傑出農民表揚業務及小組業務聯席會, 因疫情因素延辦, 致費用未支出。

業務外賸餘(短絀): 實際數24,659,796元, 預算數11,281,000元, 主要係業務外收入較預算數高。

本期賸餘(短絀): 實際12,904,281元, 預算數-59,792,000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111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,755,011,466.00	100.00	負債	168,922,475.00	1.01
流動資產	3,228,665,840.00	19.27	流動負債	19,741,219.00	0.12
現金	3,227,365,170.00	19.26	應付款項	19,741,219.00	0.12
銀行存款	3,227,365,170.00	19.26	應付代收款	19,729,565.00	0.12
流動金融資產	114,912.00	-	應付費用	11,654.00	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	18,710.00	-	長期負債	116,252,560.00	0.69
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	-	長期債務	116,252,560.00	0.69
預付款項	1,185,758.00	0.01	應計退休金負債	116,252,560.00	0.69
預付費用	1,185,758.00	0.01	其他負債	32,928,696.00	0.20
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	134,026,737.00	0.80	什項負債	32,928,696.00	0.20
其他長期投資	17,774,177.00	0.11	存入保證金	32,928,696.00	0.20
什項長期投資	17,774,177.00	0.11	淨值	16,586,088,991.00	98.99
準備金	116,252,560.00	0.69	基金	1,071,501,589.00	6.40
退休及離職準備金	116,252,560.00	0.69	基金	1,071,501,589.00	6.40
不動產、廠房及設備	13,389,594,197.00	79.91	基金	1,071,501,589.00	6.40
土地	10,436,357,608.00	62.29	公積	2,732,155,148.00	16.31

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	10,436,357,608.00	62.29	特別公積	2,732,155,148.00	16.31
土地改良物	2,663,415,530.00	15.90	特別公積	2,732,155,148.00	16.31
土地改良物	5,166,949,073.00	30.84	累積餘絀	1,242,843,299.00	7.42
累計折舊 - 土地改良物	2,503,533,543.00	14.94	累積賸餘	1,242,843,299.00	7.42
房屋及建築	239,296,433.00	1.43	累積賸餘	1,229,939,018.00	7.34
房屋及建築	306,429,678.00	1.83	本期賸餘	12,904,281.00	0.08
累計折舊 - 房屋及建築	67,133,245.00	0.40	淨值其他項目	11,539,588,955.00	68.87
機械及設備	5,829,868.00	0.03	累積其他綜合餘絀	11,539,588,955.00	68.87
機械及設備	14,728,485.00	0.09	未實現重估增值	11,539,588,955.00	68.87
累計折舊 - 機械及設備	8,898,617.00	0.05			
交通及運輸設備	1,904,874.00	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	4,610,062.00	0.03			
什項設備	1,925,445.00	0.01			
什項設備	4,476,427.00	0.03			
累計折舊 - 什項設備	2,550,982.00	0.02			
購建中固定資產	40,864,439.00	0.24			

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	40,864,439.00	0.24			
無形資產	2,518,229.00	0.02			
無形資產	2,518,229.00	0.02			
電腦軟體	2,518,229.00	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	16,755,011,466.00	100.00	合 計	16,755,011,466.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為38,570,360.00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111年3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		418,730,000			418,730,000	70,500,000	30,125,413		30,125,413	42.73	-40,374,587	57.27		
一次性項目		418,730,000			418,730,000	70,500,000	30,125,413		30,125,413	42.73	-40,374,587	57.27		
土地		46,000,000			46,000,000	3,000,000	3,070,000		3,070,000	102.33	70,000	2.33		
土地改良物		121,550,000			121,550,000	35,000,000	27,031,054		27,031,054	77.23	-7,968,946	22.77	因連日大雨部分 工程停工或進度 緩慢，故無請 款。	請承包商視工地 環境加速趕工。
房屋及建築		247,530,000			247,530,000	32,400,000	6,140		6,140	0.02	-32,393,860	99.98	1.福興段920地 號因建造執照抽 查，延遲施工期 程。 2.仁武段及雙嶺 段案：目前已辦 理第二次公開招 標中。	1.福興段920地 號：請統包廠商 儘快完成修正並 進場施 工。 2.仁武段及雙嶺 段案：俟決標後 積極辦理後續事 宜。
機械及設備		1,650,000			1,650,000									
交通及運輸設備		1,700,000			1,700,000									
什項設備		300,000			300,000	100,000	18,219		18,219	18.22	-81,781	81.78	尚在辦理採購及 規劃中。	待機關程序完成 後積極執行。
總計		418,730,000			418,730,000	70,500,000	30,125,413		30,125,413	42.73	-40,374,587	57.27		
土地		46,000,000			46,000,000	3,000,000	3,070,000		3,070,000	102.33	70,000	2.33		
土地改良物		121,550,000			121,550,000	35,000,000	27,031,054		27,031,054	77.23	-7,968,946	22.77		
房屋及建築		247,530,000			247,530,000	32,400,000	6,140		6,140	0.02	-32,393,860	99.98		
機械及設備		1,650,000			1,650,000									
交通及運輸設備		1,700,000			1,700,000									
什項設備		300,000			300,000	100,000	18,219		18,219	18.22	-81,781	81.78		

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111年3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)		
總計		418,730,000			418,730,000	70,500,000	30,125,413		30,125,413	42.73	-40,374,587	57.27		

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111年3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				3,424,551.00	4,043,000.00	-618,449.00	-15.30
		累計數				6,312,295.00	12,058,000.00	-5,745,705.00	-47.65
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.15	0.08	1,437.50	2,868,000.00	200,000.00	2,668,000.00	1,334.00
		累計數	2.21	0.24	920.83	5,535,524.00	600,000.00	4,935,524.00	822.59
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	480.08	15,700.00	3.06	115,220.00	3,768,000.00	-3,652,780.00	-96.94
		累計數	1,117.58	46,700.00	2.39	268,220.00	11,208,000.00	-10,939,780.00	-97.61
構造物維護	座	本月數	35.31	6.00	588.50	441,331.00	75,000.00	366,331.00	488.44
		累計數	40.68	20.00	203.40	508,551.00	250,000.00	258,551.00	103.42
二、農業灌溉用水管理		本月數	8.56	33.00	25.94	5,136,000.00	19,800,000.00	-14,664,000.00	-74.06
		累計數	16.86	99.00	17.03	10,116,000.00	59,400,000.00	-49,284,000.00	-82.97
三、農田水利設施更新改善		本月數				9,446,118.00	8,267,000.00	1,179,118.00	14.26
		累計數				27,031,054.00	24,168,000.00	2,863,054.00	11.85
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.01	0.85	118.82	6,019,540.00	5,100,000.00	919,540.00	18.03
		累計數	2.87	2.55	112.55	17,225,540.00	15,300,000.00	1,925,540.00	12.59
構造物更新改善	座	本月數	1.08	1.00	108.00	3,426,578.00	3,167,000.00	259,578.00	8.20
		累計數	3.09	2.80	110.36	9,805,514.00	8,868,000.00	937,514.00	10.57