

石門農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

三等助理管理師
代理主任室主任
陳淑娟

基金主持人

石門管理處
處長
林昆賢

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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 | 354,005,000.00 | 27,156,047.00 | 23,724,000.00 | 3,432,047.00 | 14.47 | 352,858,004.00 | 354,005,000.00 | -1,146,996.00 | 0.32 |
| 租金及權利金收入 | 284,770,000.00 | | 23,724,000.00 | -23,724,000.00 | 100.00 | | 284,770,000.00 | -284,770,000.00 | 100.00 |
| 其他建築物租金收入 | 284,710,000.00 | | 23,724,000.00 | -23,724,000.00 | 100.00 | | 284,710,000.00 | -284,710,000.00 | 100.00 |
| 其他租金收入 | 60,000.00 | | | | | | 60,000.00 | -60,000.00 | 100.00 |
| 其他業務收入 | 69,235,000.00 | 27,156,047.00 | | 27,156,047.00 | | 352,858,004.00 | 69,235,000.00 | 283,623,004.00 | 409.65 |
| 其他補助收入 | 62,321,000.00 | 2,632,445.00 | | 2,632,445.00 | | 63,693,245.00 | 62,321,000.00 | 1,372,245.00 | 2.20 |
| 雜項業務收入 | 6,914,000.00 | 24,523,602.00 | | 24,523,602.00 | | 289,164,759.00 | 6,914,000.00 | 282,250,759.00 | 4,082.31 |
| 業務成本與費用 | 570,565,000.00 | 59,399,912.00 | 35,893,000.00 | 23,506,912.00 | 65.49 | 422,288,015.00 | 570,565,000.00 | -148,276,985.00 | 25.99 |
| 行銷及業務費用 | 389,291,000.00 | 38,465,587.00 | 35,736,000.00 | 2,729,587.00 | 7.64 | 277,422,662.00 | 389,291,000.00 | -111,868,338.00 | 28.74 |
| 業務費用 | 389,291,000.00 | 38,465,587.00 | 35,736,000.00 | 2,729,587.00 | 7.64 | 277,422,662.00 | 389,291,000.00 | -111,868,338.00 | 28.74 |
| 管理及總務費用 | 178,128,000.00 | 20,751,573.00 | 137,000.00 | 20,614,573.00 | 15,047.13 | 143,759,018.00 | 178,128,000.00 | -34,368,982.00 | 19.29 |
| 管理費用及總務費用 | 178,128,000.00 | 20,751,573.00 | 137,000.00 | 20,614,573.00 | 15,047.13 | 143,759,018.00 | 178,128,000.00 | -34,368,982.00 | 19.29 |
| 研究發展及訓練費用 | 3,146,000.00 | 182,752.00 | 20,000.00 | 162,752.00 | 813.76 | 1,106,335.00 | 3,146,000.00 | -2,039,665.00 | 64.83 |
| 訓練費用 | 3,146,000.00 | 182,752.00 | 20,000.00 | 162,752.00 | 813.76 | 1,106,335.00 | 3,146,000.00 | -2,039,665.00 | 64.83 |
| 業務賸餘(短絀) | -216,560,000.00 | -32,243,865.00 | -12,169,000.00 | -20,074,865.00 | 164.97 | -69,430,011.00 | -216,560,000.00 | 147,129,989.00 | 67.94 |
| 業務外收入 | 206,002,000.00 | 261,873,143.00 | 18,180,000.00 | 243,693,143.00 | 1,340.45 | 498,518,544.00 | 206,002,000.00 | 292,516,544.00 | 142.00 |
| 財務收入 | 15,020,000.00 | 3,618,326.00 | 2,125,000.00 | 1,493,326.00 | 70.27 | 19,734,889.00 | 15,020,000.00 | 4,714,889.00 | 31.39 |

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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 | 15,014,000.00 | 3,618,326.00 | 2,125,000.00 | 1,493,326.00 | 70.27 | 19,732,507.00 | 15,014,000.00 | 4,718,507.00 | 31.43 |
| 投資賸餘 | 6,000.00 | | | | | 2,382.00 | 6,000.00 | -3,618.00 | 60.30 |
| 其他業務外收入 | 190,982,000.00 | 258,254,817.00 | 16,055,000.00 | 242,199,817.00 | 1,508.56 | 478,783,655.00 | 190,982,000.00 | 287,801,655.00 | 150.70 |
| 財產交易賸餘 | 110,000,000.00 | 251,948,405.00 | 11,000,000.00 | 240,948,405.00 | 2,190.44 | 392,901,596.00 | 110,000,000.00 | 282,901,596.00 | 257.18 |
| 租賃收入 | 60,682,000.00 | 5,406,509.00 | 5,055,000.00 | 351,509.00 | 6.95 | 53,625,356.00 | 60,682,000.00 | -7,056,644.00 | 11.63 |
| 違規罰款收入 | 300,000.00 | 11,088.00 | | 11,088.00 | | 1,463,090.00 | 300,000.00 | 1,163,090.00 | 387.70 |
| 雜項收入 | 20,000,000.00 | 888,815.00 | | 888,815.00 | | 30,793,613.00 | 20,000,000.00 | 10,793,613.00 | 53.97 |
| 業務外費用 | 31,932,000.00 | 4,741,929.00 | 7,000,000.00 | -2,258,071.00 | 32.26 | 16,571,595.00 | 31,932,000.00 | -15,360,405.00 | 48.10 |
| 財務費用 | | 26,312.00 | | 26,312.00 | | 26,312.00 | | 26,312.00 | |
| 投資短絀 | | 26,312.00 | | 26,312.00 | | 26,312.00 | | 26,312.00 | |
| 其他業務外費用 | 31,932,000.00 | 4,715,617.00 | 7,000,000.00 | -2,284,383.00 | 32.63 | 16,545,283.00 | 31,932,000.00 | -15,386,717.00 | 48.19 |
| 財產交易短絀 | | | | | | 9,324.00 | | 9,324.00 | |
| 雜項費用 | 31,932,000.00 | 4,715,617.00 | 7,000,000.00 | -2,284,383.00 | 32.63 | 16,535,959.00 | 31,932,000.00 | -15,396,041.00 | 48.22 |
| 業務外賸餘(短絀) | 174,070,000.00 | 257,131,214.00 | 11,180,000.00 | 245,951,214.00 | 2,199.92 | 481,946,949.00 | 174,070,000.00 | 307,876,949.00 | 176.87 |
| 本期賸餘(短絀) | -42,490,000.00 | 224,887,349.00 | -989,000.00 | 225,876,349.00 | 22,838.86 | 412,516,938.00 | -42,490,000.00 | 455,006,938.00 | 1,070.86 |

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111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 | % |
| 本期其他綜合餘絀 | | -11,841,162.00 | | -11,841,162.00 | | 2,067,439,683.00 | | 2,067,439,683.00 | |
| 未實現重估增值 | | -11,841,162.00 | | -11,841,162.00 | | 2,067,439,683.00 | | 2,067,439,683.00 | |

石門農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年12月份

- 一. 本月份本期其他綜合損益發生數為-11,841,162元，截至本月份本期其他綜合損益為2,067,439,683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0元，預算數284,710,000元，主要係因農田水利設施使用費收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。
- 2.其他租金收入：實際數0元，預算數60,000元，餘水使用費收入，配合科目性質應調整改列雜項業務收入所致。
- 3.其他補助收入：實際數63,693,245元，預算數62,321,000元，本月差異未超過百分之十。
- 4.雜項業務收入：實際數289,164,759元，預算數6,914,000元。主要係餘水使用費及農田水利設施使用費收入，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數277,422,662元，預算數389,291,000元，主要係因農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，統包標案相關之專案服務費未達付款條件及土地改良物折舊實際提列數較預算數少，致業務費用實際支出較預算數為低。
- 2.管理費用及總務費用:實際數143,759,018元，預算數178,128,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少；電腦軟體購置等實際需求較預算為少，致實際支出較預算數少。
- 3.訓練費用：實際數1,106,335元，預算數3,146,000元。主要自辦訓練課程及外訓講習等受疫情影響次數減少或採視訊方式所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-69,430,011元，預算數為-216,560,000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19,732,507元，預算數15,014,000元。主要係因存款利率調升，致利息收入增加。
- 2.投資賸餘：實際數2,382元，預算數6,000元，係轉投資金融資產(台泥)發放現金股利覈實入帳。
- 3.財產交易賸餘：實際數392,901,596元，預算數110,000,000元，主要係因桃園市政府機場捷運區段徵收開發案款項入帳，及中壢中寮段合建分屋案提前於本年度完工驗收，致收入超過預期。
- 4.租賃收入：實際數53,625,356元，預算數60,682,000元。因應疫情辦理租金減免，致租金收入較預期減少。
- 5.違規罰款收入：實際數1,463,090元，預算數300,000元。主要係工程逾期等違約罰款覈實繳入及租戶違約沒入履約金轉列收入所致。
- 6.雜項收入:實際數30,793,613元，預算數20,000,000元，主要係因農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超過原繳存部分，及報廢公務機車公開標售收入覈實存入所致。

業務外費用：

- 1.投資短絀：實際數26,312元，預算數0元，係金融資產(台泥)評價認列之短絀。
- 2.財產交易短絀:實際數9,324元，預算數0元。係報廢已達耐用年數之交通及運輸設備產生之短絀。
- 3.雜項費用:實際數16,535,959元，預算數31,932,000元。主要係因災害緊急搶修較預期少，另因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數481,946,949元，預算數174,070,000元，主要係因業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數412,516,938元，預算數-42,490,000元。主要係因業務成本與費用較預算數為低及業務外收入較預算數為高所致。

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|--------------------------|--------------|
| 資產 | 19,258,285,233.00 | 100.00 | 負債 | 192,141,362.00 | 1.00 |
| 流動資產 | 3,495,896,477.00 | 18.15 | 流動負債 | 20,710,342.00 | 0.11 |
| 現金 | 2,803,029,251.00 | 14.55 | 應付款項 | 20,710,342.00 | 0.11 |
| 銀行存款 | 2,803,029,251.00 | 14.55 | 應付代收款 | 12,717,821.00 | 0.07 |
| 流動金融資產 | 690,088,600.00 | 3.58 | 應付費用 | 7,992,521.00 | 0.04 |
| 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 | 122,269,107.00 | 0.63 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動 | 69,890.00 | - | 長期債務 | 122,269,107.00 | 0.63 |
| 其他金融資產 - 流動 | 690,000,000.00 | 3.58 | 應計退休金負債 | 122,269,107.00 | 0.63 |
| 應收款項 | 1,855,034.00 | 0.01 | 其他負債 | 49,161,913.00 | 0.26 |
| 其他應收款 | 1,855,034.00 | 0.01 | 遞延負債 | 6,630,672.00 | 0.03 |
| 預付款項 | 923,592.00 | - | 遞延收入 | 6,630,672.00 | 0.03 |
| 預付費用 | 923,592.00 | - | 什項負債 | 42,531,241.00 | 0.22 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準 備金 | 122,269,107.00 | 0.63 | 存入保證金 | 42,531,241.00 | 0.22 |
| 準備金 | 122,269,107.00 | 0.63 | 淨值 | 19,066,143,871.00 | 99.00 |
| 退休及離職準備金 | 122,269,107.00 | 0.63 | 基金 | 1,084,504,129.00 | 5.63 |
| 不動產、廠房及設備 | 15,638,274,046.00 | 81.20 | 基金 | 1,084,504,129.00 | 5.63 |

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|----------------|--------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| 土地 | 12,706,021,705.00 | 65.98 | 基金 | 1,084,504,129.00 | 5.63 |
| 土地 | 12,706,021,705.00 | 65.98 | 公積 | 2,732,155,148.00 | 14.19 |
| 土地改良物 | 2,604,053,059.00 | 13.52 | 特別公積 | 2,732,155,148.00 | 14.19 |
| 土地改良物 | 5,227,646,954.00 | 27.14 | 特別公積 | 2,732,155,148.00 | 14.19 |
| 累計折舊 - 土地改良物 | -2,623,593,895.00 | -13.62 | 累積餘絀 | 1,642,455,956.00 | 8.53 |
| 房屋及建築 | 290,485,792.00 | 1.51 | 累積賸餘 | 1,642,455,956.00 | 8.53 |
| 房屋及建築 | 362,410,977.00 | 1.88 | 累積賸餘 | 1,642,455,956.00 | 8.53 |
| 累計折舊 - 房屋及建築 | -71,925,185.00 | -0.37 | 淨值其他項目 | 13,607,028,638.00 | 70.66 |
| 機械及設備 | 6,178,119.00 | 0.03 | 累積其他綜合餘絀 | 13,607,028,638.00 | 70.66 |
| 機械及設備 | 16,474,740.00 | 0.09 | 未實現重估增值 | 13,607,028,638.00 | 70.66 |
| 累計折舊 - 機械及設備 | -10,296,621.00 | -0.05 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,075,255.00 | 0.02 | | | |
| 交通及運輸設備 | 7,233,149.00 | 0.04 | | | |
| 累計折舊 - 交通及運輸設備 | -4,157,894.00 | -0.02 | | | |
| 什項設備 | 2,057,602.00 | 0.01 | | | |
| 什項設備 | 4,998,507.00 | 0.03 | | | |
| 累計折舊 - 什項設備 | -2,940,905.00 | -0.02 | | | |
| 購建中固定資產 | 26,402,514.00 | 0.14 | | | |

石門農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|--------------------------|---------------|------------|--------------------------|---------------|
| 未完工程 | 26,402,514.00 | 0.14 | | | |
| 無形資產 | 1,619,140.00 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 1,619,140.00 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 1,619,140.00 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 226,463.00 | - | | | |
| 什項資產 | 226,463.00 | - | | | |
| 存出保證金 | 226,463.00 | - | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 19,258,285,233.00 | 100.00 | 合 計 | 19,258,285,233.00 | 100.00 |

註：信託代理與保證資產（負債）科目為32,024,450.00元。