苗栗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 劉逸夫

基金主持人 魏賢靖

苗栗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	**121,114,000.00**	**14,354,059.00**	**25,400,000.00**	**-11,045,941.00**	**43.49**	**24,187,494.00**	**32,540,000.00**	**-8,352,506.00**	**25.67**
租金及權利金收入	**63,276,000.00**	**-1,896,156.00**	**5,400,000.00**	**-7,296,156.00**	**135.11**	**4,640,279.00**	**12,300,000.00**	**-7,659,721.00**	**62.27**
其他建築物租金收入	63,276,000.00	-1,896,156.00	5,400,000.00	-7,296,156.00	135.11	4,640,279.00	12,300,000.00	-7,659,721.00	62.27
其他業務收入	**57,838,000.00**	**16,250,215.00**	**20,000,000.00**	**-3,749,785.00**	**18.75**	**19,547,215.00**	**20,240,000.00**	**-692,785.00**	**3.42**
其他補助收入	57,598,000.00	11,176,000.00	20,000,000.00	-8,824,000.00	44.12	14,233,000.00	20,000,000.00	-5,767,000.00	28.84
雜項業務收入	240,000.00	5,074,215.00		5,074,215.00		5,314,215.00	240,000.00	5,074,215.00	2,114.2
業務成本與費用	**359,761,000.00**	**22,167,169.00**	**27,588,000.00**	**-5,420,831.00**	**19.65**	**63,550,294.00**	**96,883,000.00**	**-33,332,706.00**	**34.41**
行銷及業務費用	**239,224,000.00**	**14,068,084.00**	**19,054,000.00**	**-4,985,916.00**	**26.17**	**33,181,226.00**	**57,251,000.00**	**-24,069,774.00**	**42.04**
業務費用	239,224,000.00	14,068,084.00	19,054,000.00	-4,985,916.00	26.17	33,181,226.00	57,251,000.00	-24,069,774.00	42.04
管理及總務費用	**119,128,000.00**	**8,092,497.00**	**8,444,000.00**	**-351,503.00**	**4.16**	**30,358,570.00**	**39,528,000.00**	**-9,169,430.00**	**23.20**
管理費用及總務費用	119,128,000.00	8,092,497.00	8,444,000.00	-351,503.00	4.16	30,358,570.00	39,528,000.00	-9,169,430.00	23.20
研究發展及訓練費用	**1,409,000.00**	**6,588.00**	**90,000.00**	**-83,412.00**	**92.68**	**10,498.00**	**104,000.00**	**-93,502.00**	**89.91**
訓練費用	1,409,000.00	6,588.00	90,000.00	-83,412.00	92.68	10,498.00	104,000.00	-93,502.00	89.91
業務賸餘(短絀)	**-238,647,000.00**	**-7,813,110.00**	**-2,188,000.00**	**-5,625,110.00**	**257.09**	**-39,362,800.00**	**-64,343,000.00**	**24,980,200.00**	**38.82**
業務外收入	**132,012,000.00**	**603,821.00**	**3,119,000.00**	**-2,515,179.00**	**80.64**	**2,558,238.00**	**6,219,000.00**	**-3,660,762.00**	**58.86**
財務收入	**870,000.00**	**2,403.00**		**2,403.00**		**11,162.00**		**11,162.00**	
利息收入	825,000.00	2,403.00		2,403.00		11,162.00		11,162.00	

苗栗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	%
投資賸餘	45,000.00								
其他業務外收入	**131,142,000.00**	**601,418.00**	**3,119,000.00**	**-2,517,582.00**	**80.72**	**2,547,076.00**	**6,219,000.00**	**-3,671,924.00**	**59.04**
財產交易賸餘	108,941,000.00		1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00		1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00
租賃收入	20,128,000.00	423,271.00	2,000,000.00	-1,576,729.00	78.84	2,167,103.00	5,000,000.00	-2,832,897.00	56.66
違規罰款收入	80,000.00		19,000.00	-19,000.00	100.00		19,000.00	-19,000.00	100.00
雜項收入	1,993,000.00	178,147.00	100,000.00	78,147.00	78.15	379,973.00	200,000.00	179,973.00	89.99
業務外費用	**6,055,000.00**	**122,587.00**	**431,000.00**	**-308,413.00**	**71.56**	**289,326.00**	**657,000.00**	**-367,674.00**	**55.96**
其他業務外費用	**6,055,000.00**	**122,587.00**	**431,000.00**	**-308,413.00**	**71.56**	**289,326.00**	**657,000.00**	**-367,674.00**	**55.96**
雜項費用	6,055,000.00	122,587.00	431,000.00	-308,413.00	71.56	289,326.00	657,000.00	-367,674.00	55.96
業務外賸餘(短絀)	**125,957,000.00**	**481,234.00**	**2,688,000.00**	**-2,206,766.00**	**82.10**	**2,268,912.00**	**5,562,000.00**	**-3,293,088.00**	**59.21**
本期賸餘(短絀)	**-112,690,000.00**	**-7,331,876.00**	**500,000.00**	**-7,831,876.00**	**1,566.38**	**-37,093,888.00**	**-58,781,000.00**	**21,687,112.00**	**36.89**

註：一、本年度法定預算數欄，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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0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：

苗栗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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0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4,640,279元，預算數12,300,000元。主要係申請建造物使用費收入案件比預期數少，致較預算數為低。

2.其他租金收入：實際數0元，預算數0元。

3.其他補助收入：實際數14,233,000元，預算數20,000,000元。主要係維護灌溉管理組織營運精進計畫第一期補助款覈實收入，致較預算數為低。

4.雜項業務收入：實際數5,314,215元，預算數240,000元。主要係餘水使用費，原編列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33,181,226元，預算數57,251,000元。主要係渠道修護工作刻正發包執行中、土地改良物修護費較預算數減少，致業務費用較預算數為

2.管理費用及總務費用：實際數30,358,570元，預算數39,528,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低

3.研究發展費用：實際數0元，預算數0元。

4.訓練費用：實際數10,498元，較預算數104,000元。主要係年度剛開始，員工較少參加教育訓練等相關業務，致實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-39,362,800元，預算數-64,343,000元。主要係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11,162元，預算數0元，主要係本處土地銀行帳戶辦理銷戶之利息收入，致較預算數為增加。

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0元，預算數1,000,000元。主要係土地出售之地價款尚未入帳，致較預算數減少。

4.租賃收入：實際數2,167,103元，預算數5,000,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少。

5.違規罰款收入：實際數0元，預算數19,000元。主要係年度剛開始，尚無工程逾期罰款案件。

6.雜項收入：實際數379,973元，預算數200,000元。主要係土地使用補償金收入覈實繳入較預算數為增加。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數0元，預算數0元。

2.雜項費用：實際數289,326元，預算數657,000元。主要係明德水庫風景區委託勞務開口契約2月份辦理驗收中尚未請款，致雜項費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數2,268,912元，預算數5,562,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-37,093,888元，預算數-58,781,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

苗栗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	**6,643,885,836.00**	**100.00**	**負債**	**85,590,349.00**	**1.29**
流動資產	**297,477,624.00**	**4.48**	**流動負債**	**2,222,875.00**	**0.03**
現金	**296,711,647.00**	**4.47**	**應付款項**	**2,222,875.00**	**0.03**
銀行存款	294,511,647.00	4.43	應付代收款	2,222,875.00	0.03
零用及週轉金	2,200,000.00	0.03	**長期負債**	**50,343,018.00**	**0.76**
流動金融資產	**686,677.00**	**0.01**	**長期債務**	**50,343,018.00**	**0.76**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	174,895.00	-	長期借款	5,287,794.00	0.08
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	511,782.00	0.01	應計退休金負債	45,055,224.00	0.68
預付款項	**79,300.00**	**-**	**其他負債**	**33,024,456.00**	**0.50**
預付費用	79,300.00	-	**負債準備**	**3,825,479.00**	**0.06**
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**74,393,817.00**	**1.12**	其他負債準備	3,825,479.00	0.06
其他長期投資	**29,338,593.00**	**0.44**	**什項負債**	**29,198,977.00**	**0.44**
什項長期投資	29,338,593.00	0.44	存入保證金	27,020,602.00	0.41
準備金	**45,055,224.00**	**0.68**	暫收及待結轉帳項	2,178,375.00	0.03
退休及離職準備金	45,055,224.00	0.68	**淨值**	**6,558,295,487.00**	**98.71**
不動產、廠房及設備	**6,269,013,380.00**	**94.36**	**基金**	**1,326,394,165.00**	**19.96**

苗栗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	**4,625,943,918.00**	**69.63**	**基金**	**1,326,394,165.00**	**19.96**
土地	4,625,943,918.00	69.63	基金	1,326,394,165.00	19.96
土地改良物	**1,441,496,508.00**	**21.70**	**公積**	**685,702,483.00**	**10.32**
土地改良物	2,697,092,182.00	40.60	**資本公積**	**535,816.00**	**0.01**
累計折舊－土地改良物	1,255,595,674.00	18.90	受贈公積	535,816.00	0.01
房屋及建築	**142,187,139.00**	**2.14**	**特別公積**	**685,166,667.00**	**10.31**
房屋及建築	269,924,129.00	4.06	特別公積	685,166,667.00	10.31
累計折舊－房屋及建築	127,736,990.00	1.92	**累積餘絀**	**-64,606,941.00**	**-0.97**
機械及設備	**4,523,393.00**	**0.07**	**累積短絀**	**64,606,941.00**	**0.97**
機械及設備	10,680,873.00	0.16	累積短絀	27,513,053.00	0.41
累計折舊－機械及設備	6,157,480.00	0.09	本期短絀	37,093,888.00	0.56
交通及運輸設備	**11,437,810.00**	**0.17**	**淨值其他項目**	**4,610,805,780.00**	**69.40**
交通及運輸設備	23,391,040.00	0.35	**累積其他綜合餘絀**	**4,610,805,780.00**	**69.40**
累計折舊－交通及運輸設備	11,953,230.00	0.18	未實現重估增值	4,610,805,780.00	69.40
什項設備	**12,382,882.00**	**0.19**			
什項設備	23,247,416.00	0.35			
累計折舊－什項設備	10,864,534.00	0.16			

苗栗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	%
購建中固定資產	**31,041,730.00**	**0.47**			
未完工程	31,041,730.00	0.47			
無形資產	**3,001,015.00**	**0.05**			
無形資產	**3,001,015.00**	**0.05**			
電腦軟體	2,583,410.00	0.04			
其他無形資產	417,605.00	0.01			
合　計	**6,643,885,836.00**	**100.00**	**合　計**	**6,643,885,836.00**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為201,700.00元。

苗栗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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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		206,544,000.00			206,544,000.00	3,252,000.00	3,710,852.00		3,710,852.00	114.11	458,852.00	14.11		
一次性項目		206,544,000.00			206,544,000.00	3,252,000.00	3,710,852.00		3,710,852.00	114.11	458,852.00	14.11		
土地		3,000,000.00			3,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00	價購私有地前置作業興辦事業計畫送審中	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
土地改良物		200,118,000.00			200,118,000.00	917,000.00	3,531,392.00		3,531,392.00	385.10	2,614,392.00	285.10	農業水庫更新改善計畫-大埔水庫取水口閘門等更新改善工程辦理第4期估驗	視實際情況加強執行並爾後審慎評估分配數。
機械及設備		862,000.00			862,000.00	175,000.00	22,577.00		22,577.00	12.90	-152,423.00	87.10	電腦主機採購需求較預期為低，撙節開支致賸餘	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
交通及運輸設備		820,000.00			820,000.00	820,000.00					-820,000.00	100.00	汰舊換新油電混合動力車採購案，因原預算不敷已專案報請行政院核定，刻正辦理後續採購事宜	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
什項設備		1,744,000.00			1,744,000.00	340,000.00	156,883.00		156,883.00	46.14	-183,117.00	53.86	影印機採購需求較預期為低，撙節開支致賸餘	俟相關程序完成後，積極辦理後續作業。
總計		206,544,000.00			206,544,000.00	3,252,000.00	3,710,852.00		3,710,852.00	114.11	458,852.00	14.11		
土地		3,000,000.00			3,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00		
土地改良物		200,118,000.00			200,118,000.00	917,000.00	3,531,392.00		3,531,392.00	385.10	2,614,392.00	285.10		
機械及設備		862,000.00			862,000.00	175,000.00	22,577.00		22,577.00	12.90	-152,423.00	87.10		
交通及運輸設備		820,000.00			820,000.00	820,000.00					-820,000.00	100.00		
什項設備		1,744,000.00			1,744,000.00	340,000.00	156,883.00		156,883.00	46.14	-183,117.00	53.86		

苗栗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
							累計執行數				比較增減			
	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)		實支數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
總計		206,544,000.00			206,544,000.00	3,252,000.00	3,710,852.00		3,710,852.00	114.11	458,852.00	14.11		

苗栗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**				**5,515,440.00**	**6,175,000.00**	**-659,560.00**	**-10.68**
		累計數				**6,241,796.00**	**12,400,000.00**	**-6,158,204.00**	**-49.66**
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.54	0.50	108.00	1,350,000.00	1,250,000.00	100,000.00	8.00
		累計數	1.17	1.50	78.00	1,851,556.00	3,750,000.00	-1,898,444.00	-50.63
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	16,731.00	20,000.00	83.66	4,015,440.00	4,800,000.00	-784,560.00	-16.35
		累計數	17,731.00	35,000.00	50.66	4,240,240.00	8,400,000.00	-4,159,760.00	-49.52
構造物維護	座	本月數	12.00	10.00	120.00	150,000.00	125,000.00	25,000.00	20.00
		累計數	12.00	20.00	60.00	150,000.00	250,000.00	-100,000.00	-40.00
二、農業灌溉用水管理	**百萬噸**	**本月數**	**3.07**	**44.40**	**6.91**	**1,842,000.00**	**26,640,000.00**	**-24,798,000.00**	**-93.09**
		累計數	**13.66**	**51.00**	**26.78**	**8,196,000.00**	**30,600,000.00**	**-22,404,000.00**	**-73.22**
三、農田水利設施更新改善		**本月數**				**527,300.00**	**917,000.00**	**-389,700.00**	**-42.50**
		累計數				**3,531,392.00**	**917,000.00**	**2,614,392.00**	**285.10**
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	0.10	0.00	0.00	600,000.00	-600,000.00	-100.00
		累計數	0.00	0.10	0.00	0.00	600,000.00	-600,000.00	-100.00
構造物更新改善	座	本月數	0.20	0.10	200.00	527,300.00	317,000.00	210,300.00	66.34
		累計數	1.15	0.10	1,150.00	3,531,392.00	317,000.00	3,214,392.00	1,014.00