苗栗農田水利事業作業基金

# 會　計　月　報

中 華 民 國 111 年 2 月份

主辦會計人員　主計室主任劉逸夫

基金主持人　苗栗管理處處長魏賢堉(甲)

# 苗栗農田水利事業作業基金

# 收支餘絀表

## 中華民國111年2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** | **8,401,596.00** | **5,640,000.00** | **2,761,596.00** | **48.96** | **9,833,435.00** | **7,140,000.00** | **2,693,435.00** | **37.72** |
| **租金及權利金收入** | **63,276,000.00** | **5,104,596.00** | **5,400,000.00** | **-295,404.00** | **5.47** | **6,536,435.00** | **6,900,000.00** | **-363,565.00** | **5.27** |
| 其他建築物租金收入 | 63,276,000.00 | 5,104,596.00 | 5,400,000.00 | -295,404.00 | 5.47 | 6,536,435.00 | 6,900,000.00 | -363,565.00 | 5.27 |
| **其他業務收入** | **57,838,000.00** | **3,297,000.00** | **240,000.00** | **3,057,000.00** | **1,273.75** | **3,297,000.00** | **240,000.00** | **3,057,000.00** | **1,273.7** |
| 其他補助收入 | 57,598,000.00 | 3,057,000.00 | | 3,057,000.00 | | 3,057,000.00 | | 3,057,000.00 | |
| 雜項業務收入 | 240,000.00 | 240,000.00 | 240,000.00 | 0 | 0.00 | 240,000.00 | 240,000.00 | 0 | 0.00 |
| **業務成本與費用** | **359,761,000.00** | **16,259,714.00** | **27,376,000.00** | **-11,116,286.00** | **40.61** | **41,383,125.00** | **69,295,000.00** | **-27,911,875.00** | **40.28** |
| **行銷及業務費用** | **239,224,000.00** | **10,296,503.00** | **17,913,000.00** | **-7,616,497.00** | **42.52** | **19,113,142.00** | **38,197,000.00** | **-19,083,858.00** | **49.96** |
| 業務費用 | 239,224,000.00 | 10,296,503.00 | 17,913,000.00 | -7,616,497.00 | 42.52 | 19,113,142.00 | 38,197,000.00 | -19,083,858.00 | 49.96 |
| **管理及總務費用** | **119,128,000.00** | **5,959,301.00** | **9,456,000.00** | **-3,496,699.00** | **36.98** | **22,266,073.00** | **31,084,000.00** | **-8,817,927.00** | **28.37** |
| 管理費用及總務費用 | 119,128,000.00 | 5,959,301.00 | 9,456,000.00 | -3,496,699.00 | 36.98 | 22,266,073.00 | 31,084,000.00 | -8,817,927.00 | 28.37 |
| **研究發展及訓練費用** | **1,409,000.00** | **3,910.00** | **7,000.00** | **-3,090.00** | **44.14** | **3,910.00** | **14,000.00** | **-10,090.00** | **72.07** |
| 訓練費用 | 1,409,000.00 | 3,910.00 | 7,000.00 | -3,090.00 | 44.14 | 3,910.00 | 14,000.00 | -10,090.00 | 72.07 |
| **業務賸餘(短絀)** | **-238,647,000.00** | **-7,858,118.00** | **-21,736,000.00** | **13,877,882.00** | **63.85** | **-31,549,690.00** | **-62,155,000.00** | **30,605,310.00** | **49.24** |
| **業務外收入** | **132,012,000.00** | **1,869,448.00** | **1,600,000.00** | **269,448.00** | **16.84** | **1,954,417.00** | **3,100,000.00** | **-1,145,583.00** | **36.95** |
| **財務收入** | **870,000.00** | **8,735.00** | | **8,735.00** | | **8,759.00** | | **8,759.00** | |
| 利息收入 | 825,000.00 | 8,735.00 | | 8,735.00 | | 8,759.00 | | 8,759.00 | |

# 苗栗農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表

**中華民國111年2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** | **1,860,713.00** | **1,600,000.00** | **260,713.00** | **16.29** | **1,945,658.00** | **3,100,000.00** | **-1,154,342.00** | **37.24** |
| 財產交易賸餘 | 108,941,000.00 | | | | | | | | |
| 租賃收入 | 20,128,000.00 | 1,689,832.00 | 1,500,000.00 | 189,832.00 | 12.66 | 1,743,832.00 | 3,000,000.00 | -1,256,168.00 | 41.87 |
| 違規罰款收入 | 80,000.00 | | | | | | | | |
| 雜項收入 | 1,993,000.00 | 170,881.00 | 100,000.00 | 70,881.00 | 70.88 | 201,826.00 | 100,000.00 | 101,826.00 | 101.83 |
| **業務外費用** | **6,055,000.00** | **95,059.00** | **126,000.00** | **-30,941.00** | **24.56** | **166,739.00** | **226,000.00** | **-59,261.00** | **26.22** |
| **其他業務外費用** | **6,055,000.00** | **95,059.00** | **126,000.00** | **-30,941.00** | **24.56** | **166,739.00** | **226,000.00** | **-59,261.00** | **26.22** |
| 雜項費用 | 6,055,000.00 | 95,059.00 | 126,000.00 | -30,941.00 | 24.56 | 166,739.00 | 226,000.00 | -59,261.00 | 26.22 |
| **業務外賸餘(短絀)** | **125,957,000.00** | **1,774,389.00** | **1,474,000.00** | **300,389.00** | **20.38** | **1,787,678.00** | **2,874,000.00** | **-1,086,322.00** | **37.80** |
| **本期賸餘(短絀)** | **-112,690,000.00** | **-6,083,729.00** | **-20,262,000.00** | **14,178,271.00** | **69.97** | **-29,762,012.00** | **-59,281,000.00** | **29,518,988.00** | **49.80** |

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2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6,536,435元，預算數6,900,000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3,057,000元，預算數0元。主要係灌溉管理組織營運改善計畫第1期補助款，致較預算數為高。

4.雜項業務收入：實際數240,000元，預算數240,000元。

**業務成本與費用：**

1.業務費用：實際數19,113,142元，預算數38,197,000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低。

2.管理費用及總務費用：實際數22,266,073元，預算數31,084,000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3,910元，較預算數14,000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-31,549,690元，預算數-62,155,000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8,759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0元。

4.租賃收入：實際數1,743,832元，預算數3,000,000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0元。

6.雜項收入：實際數201,826元，預算數100,000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166,739元，預算數226,000元。主要係明德水庫風景區委託勞務開口契約刻正執行中尚未付款，外包費減少，致雜項費用較預算數為低。

**業務外賸餘(短絀)：實際數1,787,678元，預算數2,874,000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-29,762,012元，預算數-59,281,000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2月28日**　　**單位：新臺幣元**

| 科 目 | 金　額 | % | 科 目 | 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **資產** | **6,651,318,848.00** | **100.00** | **負債** | **85,691,485.00** | **1.29** |
| **流動資產** | **297,280,286.00** | **4.47** | **流動負債** | **2,071,456.00** | **0.03** |
| **現金** | **296,494,309.00** | **4.46** | **應付款項** | **2,071,456.00** | **0.03** |
| 銀行存款 | 294,194,309.00 | 4.42 | 應付代收款 | 2,071,456.00 | 0.03 |
| 零用及週轉金 | 2,300,000.00 | 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** | **99,300.00** | **-** | **其他負債** | **33,277,011.00** | **0.50** |
| 預付費用 | 99,300.00 | - | **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** | **29,451,532.00** | **0.44** |
| 什項長期投資 | 29,338,593.00 | 0.44 | 存入保證金 | 27,273,157.00 | 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** | **6,565,627,363.00** | **98.71** |
| **不動產、廠房及設備** | **6,276,587,341.00** | **94.37** | **基金** | **1,326,394,164.00** | **19.94** |

# 苗栗農田水利事業作業基金

# 平　衡　表

**中華民國111年2月28日**　　**單位：新臺幣元**

| 科 目 | 金　額 | % | 科 目 | 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **土地** | **4,625,943,918.00** | **69.55** | **基金** | **1,326,394,164.00** | **19.94** |
| 土地 | 4,625,943,918.00 | 69.55 | 基金 | 1,326,394,164.00 | 19.94 |
| **土地改良物** | **1,448,966,090.00** | **21.78** | **公積** | **685,702,484.00** | **10.31** |
| 土地改良物 | 2,697,092,182.00 | 40.55 | **資本公積** | **535,816.00** | **0.01** |
| 累計折舊－土地改良物 | 1,248,126,092.00 | 18.77 | 受贈公積 | 535,816.00 | 0.01 |
| **房屋及建築** | **142,558,394.00** | **2.14** | **特別公積** | **685,166,668.00** | **10.30** |
| 房屋及建築 | 269,924,129.00 | 4.06 | 特別公積 | 685,166,668.00 | 10.30 |
| 累計折舊－房屋及建築 | 127,365,735.00 | 1.91 | **累積餘絀** | **-57,275,065.00** | **-0.86** |
| **機械及設備** | **4,644,009.00** | **0.07** | **累積短絀** | **57,275,065.00** | **0.86** |
| 機械及設備 | 10,761,373.00 | 0.16 | 累積短絀 | 27,513,053.00 | 0.41 |
| 累計折舊－機械及設備 | 6,117,364.00 | 0.09 | 本期短絀 | 29,762,012.00 | 0.45 |
| **交通及運輸設備** | **11,538,745.00** | **0.17** | **淨值其他項目** | **4,610,805,780.00** | **69.32** |
| 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** | **69.32** |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | 11,852,295.00 | 0.18 | 未實現重估增值 | 4,610,805,780.00 | 69.32 |
| **什項設備** | **12,421,755.00** | **0.19** | | | |
| 什項設備 | 23,357,129.00 | 0.35 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | 10,935,374.00 | 0.16 | | | |

# 苗栗農田水利事業作業基金

## 平　衡　表

**中華民國111年2月28日**　　**單位：新臺幣元**

| 科 目 | 金　額 | % | 科 目 | 金　額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| **購建中固定資產** | **30,514,430.00** | **0.46** | | | |
| 未完工程 | 30,514,430.00 | 0.46 | | | |
| **無形資產** | **3,057,404.00** | **0.05** | | | |
| **無形資產** | **3,057,404.00** | **0.05** | | | |
| 電腦軟體 | 2,639,754.00 | 0.04 | | | |
| 其他無形資產 | 417,650.00 | 0.01 | | | |
| **合　計** | **6,651,318,848.00** | **100.00** | **合　計** | **6,651,318,848.00** | **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2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 | 1,040,000.00 | 3,026,669.00 | | 3,026,669.00 | 291.03 | 1,986,669.00 | 191.03 | | |
| 一次性項目 | | 206,544,000.00 | | | 206,544,000.00 | 1,040,000.00 | 3,026,669.00 | | 3,026,669.00 | 291.03 | 1,986,669.00 | 191.03 | | |
| 土地 | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | 200,118,000.00 | | | 200,118,000.00 | | 3,004,092.00 | | 3,004,092.00 | | 3,004,092.00 | | 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 | 50,000.00 | 22,577.00 | | 22,577.00 | 45.15 | -27,423.00 | 54.85 | 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，因原預算不敷擬提高預算案，正依程序專案報請行政院核定後，再辦理後續採購事宜 | 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 | 170,000.00 | | | | | -170,000.00 | 100.00 | 影印機採購案，擬定招標文件中 | 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 | 1,040,000.00 | 3,026,669.00 | | 3,026,669.00 | 291.03 | 1,986,669.00 | 191.03 | | |
| 土地 | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | 200,118,000.00 | | | 200,118,000.00 | | 3,004,092.00 | | 3,004,092.00 | | 3,004,092.00 | | | |
| 機械及設備 | | 862,000.00 | | | 862,000.00 | 50,000.00 | 22,577.00 | | 22,577.00 | 45.15 | -27,423.00 | 54.85 | | |
| 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 | 170,000.00 | | | | | -170,000.00 | 100.00 | | |

# 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2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 | 1,040,000.00 | 3,026,669.00 | | 3,026,669.00 | 291.03 | 1,986,669.00 | 191.03 | | |

# 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2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** | | | | **575,200.00** | **3,725,000.00** | **-3,149,800.00** | **-84.56** |
| | | **累計數** | | | | **726,356.00** | **6,225,000.00** | **-5,498,644.00** | **-88.33** |
| 輸水渠道改善及修補 | 公里 | 本月數 | 0.16 | 0.50 | 32.00 | 400,000.00 | 1,250,000.00 | -850,000.00 | -68.00 |
| | | 累計數 | 0.63 | 1.00 | 63.00 | 501,556.00 | 2,500,000.00 | -1,998,444.00 | -79.94 |
| 輸水渠道除草、浚渫 | 平方公尺 | 本月數 | 730.00 | 10,000.00 | 7.30 | 175,200.00 | 2,400,000.00 | -2,224,800.00 | -92.70 |
| | | 累計數 | 1,000.00 | 15,000.00 | 6.67 | 224,800.00 | 3,600,000.00 | -3,375,200.00 | -93.76 |
| 構造物維護 | 座 | 本月數 | 0.00 | 6.00 | 0.00 | 0.00 | 75,000.00 | -75,000.00 | -100.00 |
| | | 累計數 | 0.00 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 125,000.00 | -125,000.00 | -100.00 |
| **二、農業灌溉用水管理** | **百萬噸** | **本月數** | **10.59** | **6.60** | **160.45** | **6,354,000.00** | **3,960,000.00** | **2,394,000.00** | **60.45** |
| | | **累計數** | **10.59** | **6.60** | **160.45** | **6,354,000.00** | **3,960,000.00** | **2,394,000.00** | **60.45** |
| **三、農田水利設施更新改善** | | **本月數** | | | | **3,004,092.00** | **0.00** | **3,004,092.00** | **0.00** |
| | | **累計數** | | | | **3,004,092.00** | **0.00** | **3,004,092.00** | **0.00** |
| 灌溉排水渠道更新改善 | 公里 | 本月數 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | 累計數 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 構造物更新改善 | 座 | 本月數 | 0.95 | 0.00 | | 3,004,092.00 | 0.00 | 3,004,092.00 | 0.00 |
| | | 累計數 | 0.95 | 0.00 | 0.00 | 3,004,092.00 | 0.00 | 3,004,092.00 | 0.00 |