

苗栗農田水利事業作業基金

會

計



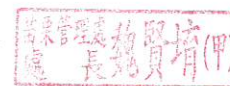
報

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員



基金主持人



苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年5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	19,957,748.00	8,700,000.00	11,257,748.00	129.40	53,877,991.00	45,040,000.00	8,837,991.00	19.62
租金及權利金收入	63,276,000.00	5,218,506.00	8,700,000.00	-3,481,494.00	40.02	19,591,534.00	24,800,000.00	-5,208,466.00	21.00
其他建築物租金收入	63,276,000.00	5,218,506.00	8,700,000.00	-3,481,494.00	40.02	19,591,534.00	24,800,000.00	-5,208,466.00	21.00
其他業務收入	57,838,000.00	14,739,242.00		14,739,242.00		34,286,457.00	20,240,000.00	14,046,457.00	69.40
其他補助收入	57,598,000.00	15,159,000.00		15,159,000.00		29,392,000.00	20,000,000.00	9,392,000.00	46.96
雜項業務收入	240,000.00	-419,758.00		-419,758.00		4,894,457.00	240,000.00	4,654,457.00	1,939.36
業務成本與費用	359,761,000.00	32,045,640.00	29,294,000.00	2,751,640.00	9.39	118,733,156.00	153,653,000.00	-34,919,844.00	22.73
行銷及業務費用	239,224,000.00	24,698,513.00	19,770,000.00	4,928,513.00	24.93	74,467,379.00	95,736,000.00	-21,268,621.00	22.22
業務費用	239,224,000.00	24,698,513.00	19,770,000.00	4,928,513.00	24.93	74,467,379.00	95,736,000.00	-21,268,621.00	22.22
管理及總務費用	119,128,000.00	7,343,694.00	9,217,000.00	-1,873,306.00	20.32	44,249,357.00	57,366,000.00	-13,116,643.00	22.86
管理費用及總務費用	119,128,000.00	7,343,694.00	9,217,000.00	-1,873,306.00	20.32	44,249,357.00	57,366,000.00	-13,116,643.00	22.86
研究發展及訓練費用	1,409,000.00	3,433.00	307,000.00	-303,567.00	98.88	16,420.00	551,000.00	-534,580.00	97.02
訓練費用	1,409,000.00	3,433.00	307,000.00	-303,567.00	98.88	16,420.00	551,000.00	-534,580.00	97.02
業務賸餘(短絀)	-238,647,000.00	-12,087,892.00	-20,594,000.00	8,506,108.00	41.30	-64,855,165.00	-108,613,000.00	43,757,835.00	40.29
業務外收入	132,012,000.00	36,788,342.00	1,675,000.00	35,113,342.00	2,096.32	45,279,570.00	9,494,000.00	35,785,570.00	376.93
財務收入	870,000.00		75,000.00	-75,000.00	100.00	511,024.00	75,000.00	436,024.00	581.37
利息收入	825,000.00		75,000.00	-75,000.00	100.00	511,024.00	75,000.00	436,024.00	581.37

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年5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	36,788,342.00	1,600,000.00	35,188,342.00	2,199.27	44,768,546.00	9,419,000.00	35,349,546.00	375.30
財產交易賸餘	108,941,000.00	35,214,197.00		35,214,197.00		35,214,197.00	1,000,000.00	34,214,197.00	3,421.42
租賃收入	20,128,000.00	1,199,023.00	1,500,000.00	-300,977.00	20.07	5,017,740.00	8,000,000.00	-2,982,260.00	37.28
違規罰款收入	80,000.00						19,000.00	-19,000.00	100.00
雜項收入	1,993,000.00	375,122.00	100,000.00	275,122.00	275.12	4,536,609.00	400,000.00	4,136,609.00	1,034.15
業務外費用	6,055,000.00	2,232,783.00	382,000.00	1,850,783.00	484.50	2,655,945.00	1,220,000.00	1,435,945.00	117.70
其他業務外費用	6,055,000.00	2,232,783.00	382,000.00	1,850,783.00	484.50	2,655,945.00	1,220,000.00	1,435,945.00	117.70
雜項費用	6,055,000.00	2,232,783.00	382,000.00	1,850,783.00	484.50	2,655,945.00	1,220,000.00	1,435,945.00	117.70
業務外賸餘(短絀)	125,957,000.00	34,555,559.00	1,293,000.00	33,262,559.00	2,572.51	42,623,625.00	8,274,000.00	34,349,625.00	415.15
本期賸餘(短絀)	-112,690,000.00	22,467,667.00	-19,301,000.00	41,768,667.00	216.41	-22,231,540.00	-100,339,000.00	78,107,460.00	77.84
本期其他綜合餘絀		1,232,490,835.00		1,232,490,835.00		1,232,490,835.00		1,232,490,835.00	
未實現重估增值		1,232,490,835.00		1,232,490,835.00		1,232,490,835.00		1,232,490,835.00	

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」1,232,490,835元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,232,490,835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5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」1,232,490,835元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,232,490,835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19,591,534元，預算數24,800,000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29,392,000元，預算數20,000,000元。主要係維護灌溉管理組織營運精進、改善計畫補助款覈實收入，致較預算數為

4.雜項業務收入：實際數4,894,457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，

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數74,467,379元，預算數95,736,000元。主要係渠道修護工作較預期為少，致業務費用較預算數為低。

2.管理費用及總務費用：實際數44,249,357元，預算數57,366,000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

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16,420元，較預算數551,000元。主要係員工參加教育訓練等相關業務較預期為少，致實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-64,855,165元，預算數-108,613,000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511,024元，預算數75,000元，主要係配合國庫署業務規範，部分帳戶結清及定期存款提前解約所產生利息收入，致較預

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35,214,197元，預算數1,000,000元。主要係土地出售案件較預期數多，致較預算數增加。

4.租賃收入：實際數5,017,740元，預算數8,000,000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。主要係尚無違規罰款案件，致較預算數減少。

6.雜項收入：實際數4,536,609元，預算數400,000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2,655,945元，預算數1,220,000元。主要係因應農地重劃、土地分割國有財產系統調整帳務，致雜項費用較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數42,623,625元，預算數8,274,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-22,231,540元，預算數-100,339,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,901,258,827.00	100.00	負債	95,610,157.00	1.21
流動資產	360,564,432.00	4.56	流動負債	18,109,675.00	0.23
現金	359,627,755.00	4.55	應付款項	18,109,675.00	0.23
銀行存款	357,427,755.00	4.52	應付代收款	18,109,675.00	0.23
零用及週轉金	2,200,000.00	0.03	長期負債	50,343,018.00	0.64
流動金融資產	686,677.00	0.01	長期債務	50,343,018.00	0.64
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	0.07
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	0.57
預付款項	250,000.00	-	其他負債	27,157,464.00	0.34
預付費用	250,000.00	-	負債準備	3,825,479.00	0.05
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	45,055,224.00	0.57	其他負債準備	3,825,479.00	0.05
準備金	45,055,224.00	0.57	什項負債	23,331,985.00	0.30
退休及離職準備金	45,055,224.00	0.57	存入保證金	23,331,985.00	0.30
不動產、廠房及設備	7,492,750,935.00	94.83	淨值	7,805,648,670.00	98.79
土地	5,855,870,830.00	74.11	基金	1,326,394,165.00	16.79
土地	5,855,870,830.00	74.11	基金	1,326,394,165.00	16.79

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,426,557,345.00	18.05	基金	1,326,394,165.00	16.79
土地改良物	2,697,092,182.00	34.13	公積	685,702,483.00	8.68
累計折舊－土地改良物	1,270,534,837.00	16.08	資本公積	535,816.00	0.01
房屋及建築	141,444,630.00	1.79	受贈公積	535,816.00	0.01
房屋及建築	269,924,129.00	3.42	特別公積	685,166,667.00	8.67
累計折舊－房屋及建築	128,479,499.00	1.63	特別公積	685,166,667.00	8.67
機械及設備	4,283,826.00	0.05	累積餘絀	-49,744,593.00	-0.63
機械及設備	10,680,873.00	0.14	累積短絀	49,744,593.00	0.63
累計折舊－機械及設備	6,397,047.00	0.08	累積短絀	27,513,053.00	0.35
交通及運輸設備	11,235,938.00	0.14	本期短絀	22,231,540.00	0.28
交通及運輸設備	22,509,314.00	0.28	淨值其他項目	5,843,296,615.00	73.95
累計折舊－交通及運輸設備	11,273,376.00	0.14	累積其他綜合餘絀	5,843,296,615.00	73.95
什項設備	11,987,048.00	0.15	未實現重估增值	5,843,296,615.00	73.95
什項設備	23,247,416.00	0.29			
累計折舊－什項設備	11,260,368.00	0.14			
購建中固定資產	41,371,318.00	0.52			
未完工程	41,371,318.00	0.52			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	2,888,236.00	0.04			
無形資產	2,888,236.00	0.04			
電腦軟體	2,470,721.00	0.03			
其他無形資產	417,515.00	0.01			
合 計	7,901,258,827.00	100.00	合 計	7,901,258,827.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為2,311,100.00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5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		206,544,000.00			206,544,000.00	37,253,000.00	14,040,440.00		14,040,440.00	37.69	-23,212,560.00	62.31		
一次性項目		206,544,000.00			206,544,000.00	37,253,000.00	14,040,440.00		14,040,440.00	37.69	-23,212,560.00	62.31		
土地		3,000,000.00			3,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00	價購私有地興辦 事業計畫業經大 署同意，擇期辦 理協議價購等後 續作業	視實際情況加強 執行並爾後審慎 評估分配數
土地改良物		200,118,000.00			200,118,000.00	34,528,000.00	13,860,980.00		13,860,980.00	40.14	-20,667,020.00	59.86	農田水利設施更 新改善、農業水 庫工程施工進度 及請款數低於預 期	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	225,000.00	22,577.00		22,577.00	10.03	-202,423.00	89.97	機械及設備採購 需求較預期為 低，掙節開支致 贖餘	視實際情況加強 執行並爾後審慎 評估分配數
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 業已交車驗收完 成尚未付款	視實際情況加強 執行並爾後審慎 評估分配數
什項設備		1,744,000.00			1,744,000.00	680,000.00	156,883.00		156,883.00	23.07	-523,117.00	76.93	事務設備採購需 求較預期為低， 掙節開支致贖餘	視實際情況加強 執行並爾後審慎 評估分配數
總計		206,544,000.00			206,544,000.00	37,253,000.00	14,040,440.00		14,040,440.00	37.69	-23,212,560.00	62.31		
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	34,528,000.00	13,860,980.00		13,860,980.00	40.14	-20,667,020.00	59.86		
機械及設備		862,000.00			862,000.00	225,000.00	22,577.00		22,577.00	10.03	-202,423.00	89.97		
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	680,000.00	156,883.00		156,883.00	23.07	-523,117.00	76.93		

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5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		206,544,000.00			206,544,000.00	37,253,000.00	14,040,440.00		14,040,440.00	37.69	-23,212,560.00	62.31		

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5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				20,848,900.00	4,015,000.00	16,833,900.00	419.28
		累計數				36,270,936.00	21,415,000.00	14,855,936.00	69.37
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.11	0.50	222.00	2,775,000.00	1,250,000.00	1,525,000.00	122.00
		累計數	2.44	2.50	97.60	5,026,556.00	6,250,000.00	-1,223,444.00	-19.58
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	69,735.00	11,000.00	633.95	16,736,400.00	2,640,000.00	14,096,400.00	533.95
		累計數	121,342.00	61,000.00	198.92	29,106,880.00	14,640,000.00	14,466,880.00	98.82
構造物維護	座	本月數	107.00	10.00	1,070.00	1,337,500.00	125,000.00	1,212,500.00	970.00
		累計數	171.00	42.00	407.14	2,137,500.00	525,000.00	1,612,500.00	307.14
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	34.45	35.50	97.04	20,670,000.00	21,300,000.00	-630,000.00	-2.96
		累計數	86.61	125.50	69.01	51,966,000.00	75,300,000.00	-23,334,000.00	-30.99
三、農田水利設施更新改善		本月數				13,860,980.00	10,367,000.00	3,493,980.00	33.70
		累計數				24,999,135.00	13,117,000.00	11,882,135.00	90.59
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.31	1.20	192.50	13,860,980.00	7,200,000.00	6,660,980.00	92.51
		累計數	3.58	1.50	238.67	21,467,743.00	9,000,000.00	12,467,743.00	138.53
構造物更新改善	座	本月數	0.00	1.00	0.00	0.00	3,167,000.00	-3,167,000.00	-100.00
		累計數	1.15	1.30	88.46	3,531,392.00	4,117,000.00	-585,608.00	-14.22