苗栗農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員

主計室主任劉逸夫

基金主持人

苗栗管理處處長陳建國

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	**152,384,000**	**24,506,893**	**5,500,000**	**19,006,893**	**345.58**	**138,413,685**	**152,384,000**	**-13,970,315**	**-9.17**
其他業務收入	**152,384,000**	**24,506,893**	**5,500,000**	**19,006,893**	**345.58**	**138,413,685**	**152,384,000**	**-13,970,315**	**-9.17**
其他補助收入	86,074,000	17,123,067		17,123,067		73,759,110	86,074,000	-12,314,890	-14.31
雜項業務收入	66,310,000	7,383,826	5,500,000	1,883,826	34.25	64,654,575	66,310,000	-1,655,425	-2.50
業務成本與費用	**364,418,000**	**69,111,231**	**26,937,000**	**42,174,231**	**156.57**	**343,898,437**	**364,418,000**	**-20,519,563**	**-5.63**
業務費用	**223,510,000**	**42,029,212**	**17,780,000**	**24,249,212**	**136.38**	**208,567,979**	**223,510,000**	**-14,942,021**	**-6.69**
業務費用	223,510,000	42,029,212	17,780,000	24,249,212	136.38	208,567,979	223,510,000	-14,942,021	-6.69
管理及總務費用	**139,583,000**	**27,031,266**	**9,147,000**	**17,884,266**	**195.52**	**133,834,505**	**139,583,000**	**-5,748,495**	**-4.12**
管理費用及總務費用	139,583,000	27,031,266	9,147,000	17,884,266	195.52	133,834,505	139,583,000	-5,748,495	-4.12
研究發展及訓練費用	**1,325,000**	**50,753**	**10,000**	**40,753**	**407.53**	**1,495,953**	**1,325,000**	**170,953**	**12.90**
訓練費用	1,325,000	50,753	10,000	40,753	407.53	1,495,953	1,325,000	170,953	12.90
業務賸餘(短絀)	**-212,034,000**	**-44,604,338**	**-21,437,000**	**-23,167,338**	**108.07**	**-205,484,752**	**-212,034,000**	**6,549,248**	**-3.09**
業務外收入	**139,691,000**	**7,961,944**	**1,547,000**	**6,414,944**	**414.67**	**78,843,579**	**139,691,000**	**-60,847,421**	**-43.56**
財務收入	**487,000**	**1,978,913**	**126,000**	**1,852,913**	**1,470.57**	**5,380,494**	**487,000**	**4,893,494**	**1,004.82**
利息收入	472,000	1,978,913	126,000	1,852,913	1,470.57	5,365,540	472,000	4,893,540	1,036.77
投資賸餘	15,000					14,954	15,000	-46	-0.31
其他業務外收入	**139,204,000**	**5,983,031**	**1,421,000**	**4,562,031**	**321.04**	**73,463,085**	**139,204,000**	**-65,740,915**	**-47.23**

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	%
財產交易賸餘	117,033,000	3,455,993		3,455,993		52,413,368	117,033,000	-64,619,632	-55.21
租賃收入	20,232,000	1,964,043	1,308,000	656,043	50.16	16,880,589	20,232,000	-3,351,411	-16.56
違規罰款收入	80,000	358,436	5,000	353,436	7,068.72	931,563	80,000	851,563	1,064.45
雜項收入	1,859,000	204,559	108,000	96,559	89.41	3,237,565	1,859,000	1,378,565	74.16
業務外費用	**2,565,000**	**702,937**	**134,000**	**568,937**	**424.58**	**4,627,895**	**2,565,000**	**2,062,895**	**80.42**
財務費用		**49,870**		**49,870**		**49,870**		**49,870**	
投資短絀		49,870		49,870		49,870		49,870	
其他業務外費用	**2,565,000**	**653,067**	**134,000**	**519,067**	**387.36**	**4,578,025**	**2,565,000**	**2,013,025**	**78.48**
財產交易短絀						56,255		56,255	
雜項費用	2,565,000	653,067	134,000	519,067	387.36	4,521,770	2,565,000	1,956,770	76.29
業務外賸餘(短絀)	**137,126,000**	**7,259,007**	**1,413,000**	**5,846,007**	**413.73**	**74,215,684**	**137,126,000**	**-62,910,316**	**-45.88**
本期賸餘(短絀)	**-74,908,000**	**-37,345,331**	**-20,024,000**	**-17,321,331**	**86.50**	**-131,269,068**	**-74,908,000**	**-56,361,068**	**75.24**

苗栗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113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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	**330,621,000**	**-490,415**		**-490,415**		**204,973,877**		**204,973,877**	
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	**330,621,000**	**-490,415**		**-490,415**		**204,973,877**		**204,973,877**	

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-490,415元及截至本月份「本期其他綜合損益」204,973,877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.其他補助收入：實際數73,759,110元，預算數86,074,000元。主要係灌溉管理組織營運改善、維護灌溉管理組織營運精進計畫補助款覈實收入，致較預算數為低。
2.雜項業務收入：實際數64,654,575元，預算數66,310,000元。
業務成本與費用：
1.業務費用：實際數208,567,979元，預算數223,510,000元。
2.管理費用及總務費用：實際數133,834,505元，預算數139,583,000元。
3.訓練費用：實際數1,495,953元，預算數1,325,000元。主要係員工參與教育訓練研習較預期多，致支出較預算數為高。
業務賸餘(短絀)：實際數-205,484,752元，預算數-212,034,000元。
業務外收入：
1.利息收入：實際數5,365,540元，預算數472,000元。主要係定存利息覈實收入致較預算數為增加所致。
2.投資賸餘：實際數14,954元，預算數15,000元。
3.財產交易賸餘：實際數52,413,368元，預算數117,033,000元。主要係處分土地案件較預期數少，致較預算數減少所致。
4.租賃收入：實際數16,880,589元，預算數20,232,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。
5.違規罰款收入：實際數931,563元，預算數80,000元。主要係違規罰款案件較預期數多，致較預算數增加所致。
6.雜項收入：實際數3,237,565，預算數1,859,000元。主要係土地使用補償金收入覈實繳入較預算數為增加所致。
業務外費用：
1.投資短絀：實際數49,870元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥、農林)依臺灣證券交易所最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，致費用較預算數為高。
2.財產交易短絀：實際數56,255元，預算數0元。主要係土地重劃換入面積較少所致。
3.雜項費用：實際數4,521,770元，預算數2,565,000元。主要係明德水庫土地管理調查(含設施)及相關政策效益可行性評估委託專業服務請領第5期款，致費用較預算數為高。
業務外賸餘(短絀)：實際數74,215,684元，預算數137,126,000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-131,269,068元，預算數-74,908,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

苗栗農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**8,876,492,131**	**100.00**	**負債**	**135,267,985**	**1.52**
流動資產	**669,858,690**	**7.55**	**流動負債**	**1,805,031**	**0.02**
現金	**548,336,600**	**6.18**	**應付款項**	**1,805,031**	**0.02**
銀行存款	548,336,600	6.18	應付代收款	1,805,031	0.02
流動金融資產	**120,507,665**	**1.36**	**長期負債**	**70,218,885**	**0.79**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	174,895	-	**長期債務**	**70,218,885**	**0.79**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	332,770	-	應計退休金負債	70,218,885	0.79
其他金融資產－流動	120,000,000	1.35	**其他負債**	**63,244,069**	**0.71**
應收款項	**896,067**	**0.01**	**負債準備**	**3,825,479**	**0.04**
應收收益	896,067	0.01	其他負債準備	3,825,479	0.04
預付款項	**118,358**	**-**	**什項負債**	**59,418,590**	**0.67**
預付費用	118,358	-	存入保證金	59,292,590	0.67
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**70,218,885**	**0.79**	暫收及待結轉帳項	126,000	-
準備金	**70,218,885**	**0.79**	**淨值**	**8,741,224,146**	**98.48**
退休及離職準備金	70,218,885	0.79	**基金**	**2,277,102,103**	**25.65**
不動產、廠房及設備	**8,131,356,246**	**91.61**	**基金**	**2,277,102,103**	**25.65**

苗栗農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
土地	**6,058,269,377**	**68.25**	基金	2,277,102,103	25.65
土地	6,058,269,377	68.25	**公積**	**685,702,867**	**7.72**
土地改良物	**1,497,671,279**	**16.87**	**資本公積**	**536,200**	**0.01**
土地改良物	3,012,629,777	33.94	受贈公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,514,958,498	--	**特別公積**	**685,166,667**	**7.72**
房屋及建築	**130,325,992**	**1.47**	特別公積	685,166,667	7.72
房屋及建築	271,680,387	3.06	**累積餘絀**	**-261,151,571**	--
累計折舊－房屋及建築	-141,354,395	--	**累積短絀**	**-261,151,571**	--
機械及設備	**30,557,567**	**0.34**	累積短絀	-261,151,571	--
機械及設備	41,361,155	0.47	**淨值其他項目**	**6,039,570,747**	**68.04**
累計折舊－機械及設備	-10,803,588	--	**累積其他綜合餘絀**	**6,039,570,747**	**68.04**
交通及運輸設備	**9,045,171**	**0.10**	未實現重估增值	6,039,570,747	68.04
交通及運輸設備	23,665,907	0.27			
累計折舊－交通及運輸設備	-14,620,736	--			
什項設備	**7,254,815**	**0.08**			
什項設備	24,595,461	0.28			
累計折舊－什項設備	-17,340,646	--			

苗栗農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
購建中固定資產	**398,232,045**	**4.49**			
未完工程	398,232,045	4.49			
無形資產	**4,558,310**	**0.05**			
無形資產	**4,558,310**	**0.05**			
電腦軟體	4,121,774	0.05			
其他無形資產	436,536	-			
其他資產	**500,000**	**0.01**			
什項資產	**500,000**	**0.01**			
存出保證金	500,000	0.01			
合　計	**8,876,492,131**	**100.00**	**合　計**	**8,876,492,131**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為17,301,600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113年12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	186,728,801	332,748,000			519,476,801	519,476,801	391,955,769		391,955,769	75.45	-127,521,032	-24.55		
一次性項目	186,728,801	332,748,000			519,476,801	519,476,801	391,955,769		391,955,769	75.45	-127,521,032	-24.55		
土地		3,000,000		1,090,000	4,090,000	4,090,000	4,080,154		4,080,154	99.76	-9,846	-0.24		
土地改良物	157,168,594	275,538,000		-1,090,000	431,616,594	431,616,594	345,198,706		345,198,706	79.98	-86,417,888	-20.02	主要係尚有部分工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後。	將積極辦理驗收作業並俟相關程序完成後，辦理後續付款作業。
機械及設備	29,560,207	53,860,000		-289,000	83,131,207	83,131,207	42,063,405		42,063,405	50.60	-41,067,802	-49.40	主要係流水潭圳等5口抗旱井緊急開鑿工程因向縣政府辦理鑿井申請作業致停工中，預計114年4月11日完工。	將請廠商依契約所訂期程交貨，以提升執行率。
交通及運輸設備				327,000	327,000	327,000	326,249		326,249	99.77	-751	-0.23		
什項設備		350,000		-38,000	312,000	312,000	287,255		287,255	92.07	-24,745	-7.93		
總計	186,728,801	332,748,000			519,476,801	519,476,801	391,955,769		391,955,769	75.45	-127,521,032	-24.55		
土地		3,000,000		1,090,000	4,090,000	4,090,000	4,080,154		4,080,154	99.76	-9,846	-0.24		
土地改良物	157,168,594	275,538,000		-1,090,000	431,616,594	431,616,594	345,198,706		345,198,706	79.98	-86,417,888	-20.02		
機械及設備	29,560,207	53,860,000		-289,000	83,131,207	83,131,207	42,063,405		42,063,405	50.60	-41,067,802	-49.40		
交通及運輸設備				327,000	327,000	327,000	326,249		326,249	99.77	-751	-0.23		
什項設備		350,000		-38,000	312,000	312,000	287,255		287,255	92.07	-24,745	-7.93		
總計	186,728,801	332,748,000			519,476,801	519,476,801	391,955,769		391,955,769	75.45	-127,521,032	-24.55		

苗栗農田水利事業作業基金

113年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國113年7月1日至113年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數(1)	本期預算分配數（2）								合計(3)=(1)+(2)
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉辦先行准理數	調整數	合計		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計 金額	小計 占可用預算數%	
一般建築及設備計畫	**186,729**	**337,370**		**-**	**524,099**	**271,295**	**57,964**	**52,459**	**29,711**	**43,188**	**30,397**	**39,085**	**252,804**	**48.24**	**524,099**
土地		3,000		1,090	4,090	1,500.000	-	-	-	1,500	1,090	-	**2,590**	63.33	4,090
土地改良物	157,168.594	280,160		-1,090	436,239	217,479.744	57,874	47,639	29,544	15,524	29,121	39,057	**218,759**	50.15	436,239
房屋及建築					-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-
機械及設備	29,560.207	53,860		-289	83,131	52,140.413	60	4,476	137	26,135	157	26	**30,991**	37.28	83,131
交通及運輸設備				327	327	-	-	315	-	-	12	-	**327**	100.00	327
什項設備		350		-38	312	175.000	30	29	30	29	17	2	**137**	43.91	312
													-		-
合計	**186,729**	**337,370**		**0**	**524,099**	**271,295**	**57,964**	**52,459**	**29,711**	**43,188**	**30,397**	**39,085**	**252,804**	**48.24**	**524,099**

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113年12月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			執行數			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	6,483,242	4,100,000	2,383,242	58.13
		累計數			--	64,877,963	74,242,000	-9,364,037	-12.61
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.70		--	2,363,480		2,363,480	
		累計數	4.49	5.00	89.80	15,160,036	16,882,000	-1,721,964	-10.20
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	9,836.20	5,000.00	196.72	1,081,982	550,000	531,982	96.72
		累計數	120,739.20	60,000.00	201.23	13,281,312	6,600,000	6,681,312	101.23
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,118.00	5,000.00	22.36	793,780	3,550,000	-2,756,220	-77.64
		累計數	38,341.71	60,000.00	63.90	27,222,615	42,600,000	-15,377,385	-36.10
構造物維護	座	本月數	66.00		--	2,244,000		2,244,000	
		累計數	271.00	240.00	112.92	9,214,000	8,160,000	1,054,000	12.92
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	-33.70		--	-24,702,100		-24,702,100	
		累計數	342.88	350.00	97.97	251,331,040	256,550,000	-5,218,960	-2.03
農田水利設施更新改善		本月數			--	89,804,420	15,822,000	73,982,420	467.59
		累計數			--	345,198,706	275,538,000	69,660,706	25.28
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	6.33	1.70	372.35	50,430,557	8,885,000	41,545,557	467.59
		累計數	29.43	25.00	117.72	234,487,842	194,628,000	39,859,842	20.48

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113年12月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			執行數			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
構造物更新改善	座	本月數	8.76	1.54	568.83	39,373,863	6,937,000	32,436,863	467.59
		累計數	24.64	18.00	136.89	110,710,864	80,910,000	29,800,864	36.83
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

苗栗農田水利事業作業基金

明 細 分 類 帳

科目：雜項費用

用途別科目：推展費

預算數：100,000元

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				上月累計	47,000	0		
12	2	支出	113202727	114年農民曆內文及封面設計、印刷等費用 福克斯企業社/卡羅企	34,630			
12	31	轉帳	113300236	113年1-8月財務收支查核案費用依參與人員類別重分類用途別(7/1支#1614 慶祝113年度水利節暨資績優人員表揚大會-宣導品/紀念品 小組長、外賓...等共183份重分類至推展費)	18,370			
12	31	轉帳	113300241	113年1-8月財務收支查核案費用依參與人員類別重分類用途別(7/1支#1614 慶祝113年度水利節暨資績優人員表揚大會-宣導品/紀念品 小組長、外賓...等共183份重分類至推展費)	113,430			
				12月合計	166,430	0		
				截至12月止累計數	213,430	0	借	213,430