

農業部主管

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年6月份

主辦會計人員 劉逸夫

基金主持人 陳建國

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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	167,783,000	6,461,178	8,747,000	-2,285,822	-26.13	59,637,141	83,891,000	-24,253,859	-28.91
規費收入		615,648		615,648	--	2,006,169		2,006,169	--
使用規費收入		615,648		615,648	--	2,006,169		2,006,169	--
其他業務收入	167,783,000	5,845,530	8,747,000	-2,901,470	-33.17	57,630,972	83,891,000	-26,260,028	-31.30
其他補助收入	101,230,000	307,689	3,170,000	-2,862,311	-90.29	32,311,689	50,615,000	-18,303,311	-36.16
雜項業務收入	66,553,000	5,537,841	5,577,000	-39,159	-0.70	25,319,283	33,276,000	-7,956,717	-23.91
業務成本與費用	377,120,000	27,952,824	35,636,000	-7,683,176	-21.56	157,700,783	199,750,000	-42,049,217	-21.05
業務費用	247,843,000	20,594,928	23,504,000	-2,909,072	-12.38	99,592,705	125,758,000	-26,165,295	-20.81
業務費用	247,843,000	20,594,928	23,504,000	-2,909,072	-12.38	99,592,705	125,758,000	-26,165,295	-20.81
管理及總務費用	127,777,000	7,316,498	11,852,000	-4,535,502	-38.27	57,944,019	73,342,000	-15,397,981	-20.99
管理費用及總務費用	127,777,000	7,316,498	11,852,000	-4,535,502	-38.27	57,944,019	73,342,000	-15,397,981	-20.99
研究發展及訓練費用	1,500,000	41,398	280,000	-238,602	-85.22	164,059	650,000	-485,941	-74.76
訓練費用	1,500,000	41,398	280,000	-238,602	-85.22	164,059	650,000	-485,941	-74.76
業務賸餘（短絀）	-209,337,000	-21,491,646	-26,889,000	5,397,354	-20.07	-98,063,642	-115,859,000	17,795,358	-15.36
業務外收入	157,344,000	7,906,836	15,589,000	-7,682,164	-49.28	20,504,177	78,655,000	-58,150,823	-73.93
財務收入	2,267,000	1,648,481		1,648,481	--	3,052,877	120,000	2,932,877	2,444.06
利息收入	2,260,000	1,648,481		1,648,481	--	3,052,877	120,000	2,932,877	2,444.06

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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	7,000								
其他業務外收入	155,077,000	6,258,355	15,589,000	-9,330,645	-59.85	17,451,300	78,535,000	-61,083,700	-77.78
財產交易賸餘	131,871,000	5,246,593	13,400,000	-8,153,407	-60.85	5,719,098	67,000,000	-61,280,902	-91.46
租賃收入	21,067,000	398,521	1,952,000	-1,553,479	-79.58	8,836,885	10,470,000	-1,633,115	-15.60
違規罰款收入	80,000		8,000	-8,000	-100.00	58,973	40,000	18,973	47.43
雜項收入	2,059,000	613,241	229,000	384,241	167.79	2,836,344	1,025,000	1,811,344	176.72
業務外費用	584,000	274,584	55,000	219,584	399.24	429,960	405,000	24,960	6.16
其他業務外費用	584,000	274,584	55,000	219,584	399.24	429,960	405,000	24,960	6.16
財產交易短絀	20,000					1,620	10,000	-8,380	-83.80
雜項費用	564,000	274,584	55,000	219,584	399.24	428,340	395,000	33,340	8.44
業務外賸餘（短絀）	156,760,000	7,632,252	15,534,000	-7,901,748	-50.87	20,074,217	78,250,000	-58,175,783	-74.35
本期賸餘（短絀）	-52,577,000	-13,859,394	-11,355,000	-2,504,394	22.06	-77,989,425	-37,609,000	-40,380,425	107.37

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年6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	-21,653,000	-1,045,583		-1,045,583	--	-865,384		-865,384	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-21,653,000	-1,045,583		-1,045,583	--	-865,384		-865,384	--

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年6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」-1,045,583元及截至本月份「本期其他綜合損益」-865,384元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 使用規費收入：實際數2,006,169元，預算數0元。主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目所致。

2. 其他補助收入：實際數32,311,689元，預算數50,615,000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。

3. 雜項業務收入：實際數25,319,283元，預算數33,276,000元。主要係渠道農田水利設備使用費收入案件較預期數少，致較預算數為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數99,592,705元，預算數125,758,000元。主要係工作站各級渠道清淤維護工程案件較預期數少，致土地改良物修護等費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數57,944,019元，預算數73,342,000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. 訓練費用：實際數164,059元，預算數650,000元。主要係員工參與教育訓練研習較預期少，致支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-98,063,642元，預算數-115,859,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數3,052,877元，預算數120,000元。主要係定存利息覈實收入致較預算數為高所致。

2. 財產交易賸餘：實際數5,719,098元，預算數67,000,000元。主要係處分土地案件較預期數少，致較預算數為低所致。

3. 租賃收入：實際數8,836,885元，預算數10,470,000元。

4. 違規罰款收入：實際數58,973元，預算數40,000元。主要係違規罰款案件較預期數多，致較預算數為高所致。

5. 雜項收入：實際數2,836,344元，預算數1,025,000元。主要係土地使用補償金收入覈實繳入致較預算數為高所致。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數1,620元，預算數10,000元。主要係資產報廢案件較預期數少，致費用較預算數為低。

2. 雜項費用：實際數428,340元，預算數395,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數20,074,217元，預算數78,250,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-77,989,425元，預算數-37,609,000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114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,834,097,028	100.00	負債	140,644,191	1.59
流動資產	546,145,159	6.18	流動負債	10,792,096	0.12
現金	445,350,751	5.04	應付款項	10,792,096	0.12
銀行存款	445,350,751	5.04	應付代收款	10,792,096	0.12
流動金融資產	100,507,665	1.14	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	100,000,000	1.13	其他負債	59,633,210	0.68
預付款項	286,743	-	負債準備	3,825,479	0.04
預付費用	286,743	-	其他負債準備	3,825,479	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,218,885	0.79	什項負債	55,807,731	0.63
準備金	70,218,885	0.79	存入保證金	55,807,731	0.63
退休及離職準備金	70,218,885	0.79	淨值	8,693,452,837	98.41
不動產、廠房及設備	8,210,893,812	92.95	基金	2,308,185,603	26.13
土地	6,060,922,144	68.61	基金	2,308,185,603	26.13
土地	6,060,922,144	68.61	基金	2,308,185,603	26.13

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,568,467,537	17.75	公積	685,702,867	7.76
土地改良物	3,133,703,061	35.47	資本公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,565,235,524	-17.72	受贈公積	536,200	0.01
房屋及建築	128,089,519	1.45	特別公積	685,166,667	7.76
房屋及建築	271,680,387	3.08	特別公積	685,166,667	7.76
累計折舊－房屋及建築	-143,590,868	-1.63	累積餘絀	-339,140,996	-3.84
機械及設備	27,310,689	0.31	累積短絀	-339,140,996	-3.84
機械及設備	41,594,777	0.47	累積短絀	-261,151,571	-2.96
累計折舊－機械及設備	-14,284,088	-0.16	本期短絀	-77,989,425	-0.88
交通及運輸設備	8,423,498	0.10	淨值其他項目	6,038,705,363	68.36
交通及運輸設備	23,665,907	0.27	累積其他綜合餘絀	6,038,705,363	68.36
累計折舊－交通及運輸設備	-15,242,409	-0.17	未實現重估增值	6,038,705,363	68.36
什項設備	6,395,416	0.07			
什項設備	24,514,365	0.28			
累計折舊－什項設備	-18,118,949	-0.21			
購建中固定資產	411,285,009	4.66			
未完工程	411,285,009	4.66			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,289,172	0.07			
無形資產	6,289,172	0.07			
電腦軟體	5,848,892	0.07			
其他無形資產	440,280	-			
其他資產	550,000	0.01			
什項資產	550,000	0.01			
存出保證金	550,000	0.01			
合 計	8,834,097,028	100.00	合 計	8,834,097,028	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為14,421,600.00元。

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114年6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			
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	%
農田水利設施維護管理		本月數				8,264,235	7,189,000	1,075,235	14.96
		累計數				21,695,586	39,458,000	-17,762,414	-45.02
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.69	1.10	153.64	3,821,319	3,473,000	348,319	10.03
		累計數	2.94	5.50	53.45	7,082,275	17,365,000	-10,282,725	-59.22
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	22,825.00	12,500.00	182.60	1,554,471	1,250,000	304,471	24.36
		累計數	149,877.33	75,000.00	199.84	3,653,565	7,500,000	-3,846,435	-51.29
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,326.01	2,670.00	49.66	1,738,810	1,335,000	403,810	30.25
		累計數	23,769.18	16,000.00	148.56	6,454,415	8,000,000	-1,545,585	-19.32
構造物維護	座	本月數	125.00	30.00	416.67	1,149,635	1,131,000	18,635	1.65
		累計數	290.00	175.00	165.71	4,505,331	6,593,000	-2,087,669	-31.66
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	39.31	40.00	98.28	19,963,173	33,963,000	-13,999,827	-41.22
		累計數	162.57	184.00	88.35	136,435,157	156,234,000	-19,798,843	-12.67
農田水利設施更新改善		本月數				9,987,897	28,666,000	-18,678,103	-65.16
		累計數				132,606,943	114,663,000	17,943,943	15.65
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.52	1.50	34.67	4,484,205	12,870,000	-8,385,795	-65.16
		累計數	6.94	6.00	115.67	59,536,580	51,480,000	8,056,580	15.65

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114年6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			
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	%
構造物更新改善	座	本月數	0.30	0.88	34.09	5,503,692	15,796,000	-10,292,308	-65.16
		累計數	4.04	3.50	115.43	73,070,363	63,183,000	9,887,363	15.65
		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							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年6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		260,035,000			260,035,000	130,016,000	137,250,924		137,250,924	105.56	7,234,924	5.56	主要係農地重劃區(後龍鎮外埔段818-1地號、二張犁段660-6地號)圖簿不符案差額地價補償致執行數高於預期。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
一次性項目		260,035,000			260,035,000	130,016,000	137,250,924		137,250,924	105.56	7,234,924	5.56		
土地		3,000,000		450,000	3,450,000	1,950,000	3,423,468		3,423,468	175.56	1,473,468	75.56		
土地改良物		229,327,000		-450,000	228,877,000	114,213,000	132,606,943		132,606,943	116.10	18,393,943	16.10		
機械及設備		27,258,000			27,258,000	13,628,000	964,427		964,427	7.08	-12,663,573	-92.92		
什項設備		450,000			450,000	225,000	256,086		256,086	113.82	31,086	13.82		
總計		260,035,000			260,035,000	130,016,000	137,250,924		137,250,924	105.56	7,234,924	5.56		
土地		3,000,000		450,000	3,450,000	1,950,000	3,423,468		3,423,468	175.56	1,473,468	75.56		
土地改良物		229,327,000		-450,000	228,877,000	114,213,000	132,606,943		132,606,943	116.10	18,393,943	16.10		
機械及設備		27,258,000			27,258,000	13,628,000	964,427		964,427	7.08	-12,663,573	-92.92		
什項設備		450,000			450,000	225,000	256,086		256,086	113.82	31,086	13.82		
總計		260,035,000			260,035,000	130,016,000	137,250,924		137,250,924	105.56	7,234,924	5.56		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

苗栗農田水利事業作業基金

明 細 分 類 帳

科目：雜項費用

科目：推展費

算數：100,000元

第 1 頁

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	10,500	0		
				6月合計	0	0		
				截至6月止累計數	10,500	0	借	10,500

農業部農田水利署苗栗管理處

原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣元

類別（1. 代辦； 2. 委託）	計畫名稱	代辦、受委託機關（ 構）、學校或民間團 體名稱	原始憑證留存機關 （構）、學校或民 間團體名稱（※）	累計核撥金額
無				

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第 40 條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第 105 條第 1 項第 3 款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年 6 及 12 月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年 6 月底前函送該管審計機關。函送該管審計機關。