

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7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7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	5,751,061	12,842,000	-7,090,939	-55.22	65,388,202	96,733,000	-31,344,798	-32.40
規費收入		155,695		155,695	--	2,161,864		2,161,864	--
使用規費收入		155,695		155,695	--	2,161,864		2,161,864	--
其他業務收入	167,783,000	5,595,366	12,842,000	-7,246,634	-56.43	63,226,338	96,733,000	-33,506,662	-34.64
其他補助收入	101,230,000	615,377	7,280,000	-6,664,623	-91.55	32,927,066	57,895,000	-24,967,934	-43.13
雜項業務收入	66,553,000	4,979,989	5,562,000	-582,011	-10.46	30,299,272	38,838,000	-8,538,728	-21.99
業務成本與費用	377,120,000	25,645,779	30,201,000	-4,555,221	-15.08	183,346,562	229,951,000	-46,604,438	-20.27
業務費用	247,843,000	16,574,980	19,947,000	-3,372,020	-16.90	116,167,685	145,705,000	-29,537,315	-20.27
業務費用	247,843,000	16,574,980	19,947,000	-3,372,020	-16.90	116,167,685	145,705,000	-29,537,315	-20.27
管理及總務費用	127,777,000	9,031,378	9,649,000	-617,622	-6.40	66,975,397	82,991,000	-16,015,603	-19.30
管理費用及總務費用	127,777,000	9,031,378	9,649,000	-617,622	-6.40	66,975,397	82,991,000	-16,015,603	-19.30
研究發展及訓練費用	1,500,000	39,421	605,000	-565,579	-93.48	203,480	1,255,000	-1,051,520	-83.79
訓練費用	1,500,000	39,421	605,000	-565,579	-93.48	203,480	1,255,000	-1,051,520	-83.79
業務賸餘（短絀）	-209,337,000	-19,894,718	-17,359,000	-2,535,718	14.61	-117,958,360	-133,218,000	15,259,640	-11.45
業務外收入	157,344,000	3,079,909	17,651,000	-14,571,091	-82.55	23,584,086	96,306,000	-72,721,914	-75.51
財務收入	2,267,000	274,612	2,000,000	-1,725,388	-86.27	3,327,489	2,120,000	1,207,489	56.96
利息收入	2,260,000	274,612	2,000,000	-1,725,388	-86.27	3,327,489	2,120,000	1,207,489	56.96

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	2,805,297	15,651,000	-12,845,703	-82.08	20,256,597	94,186,000	-73,929,403	-78.49
財產交易賸餘	131,871,000	196,596	12,970,000	-12,773,404	-98.48	5,915,694	79,970,000	-74,054,306	-92.60
租賃收入	21,067,000	969,672	2,445,000	-1,475,328	-60.34	9,806,557	12,915,000	-3,108,443	-24.07
違規罰款收入	80,000	3,000	7,000	-4,000	-57.14	61,973	47,000	14,973	31.86
賠(補)償收入		1,060,482		1,060,482	--	1,060,482		1,060,482	--
雜項收入	2,059,000	575,547	229,000	346,547	151.33	3,411,891	1,254,000	2,157,891	172.08
業務外費用	584,000	1,961	32,000	-30,039	-93.87	431,921	437,000	-5,079	-1.16
其他業務外費用	584,000	1,961	32,000	-30,039	-93.87	431,921	437,000	-5,079	-1.16
財產交易短絀	20,000		2,000	-2,000	-100.00	1,620	12,000	-10,380	-86.50
雜項費用	564,000	1,961	30,000	-28,039	-93.46	430,301	425,000	5,301	1.25
業務外賸餘(短絀)	156,760,000	3,077,948	17,619,000	-14,541,052	-82.53	23,152,165	95,869,000	-72,716,835	-75.85
本期賸餘(短絀)	-52,577,000	-16,816,770	260,000	-17,076,770	--	-94,806,195	-37,349,000	-57,457,195	153.84

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7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	1,778,925		1,778,925	--	913,541		913,541	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-21,653,000	1,778,925		1,778,925	--	913,541		913,541	--

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7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」1,778,925元及截至本月份「本期其他綜合損益」913,541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2,161,864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32,927,066元，預算數57,895,000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30,299,272元，預算數38,838,000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116,167,685元，預算數145,705,000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66,975,397元，預算數82,991,000元。

3. 訓練費用：實際數203,480元，預算數1,255,000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-117,958,360元，預算數-133,218,000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3,327,489元，預算數2,120,000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5,915,694元，預算數79,970,000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9,806,557元，預算數12,915,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。

4. 違規罰款收入：實際數61,973元，預算數47,000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. 賠(補)償收入：實際數1,060,482元，預算數0元。主要係賠(補)償案件較預期數多，致較預算數為高所致。

6. 雜項收入：實際數3,411,891元，預算數1,254,000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12,000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430,301元，預算數425,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數23,152,165元，預算數95,869,000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-94,806,195元，預算數-37,349,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,936,769,046	100.00	負債	131,773,354	1.47
流動資產	645,091,122	7.22	流動負債	2,706,070	0.03
現金	539,892,866	6.04	應付款項	2,706,070	0.03
銀行存款	539,892,866	6.04	應付代收款	2,706,070	0.03
流動金融資產	100,507,665	1.12	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	1.12	其他負債	58,848,399	0.66
應收款項	3,953,848	0.04	負債準備	3,825,479	0.04
其他應收款	3,953,848	0.04	其他負債準備	3,825,479	0.04
預付款項	736,743	0.01	什項負債	55,022,920	0.62
預付費用	736,743	0.01	存入保證金	55,022,920	0.62
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	70,218,885	0.79	淨值	8,804,995,692	98.53
準備金	70,218,885	0.79	基金	2,434,716,303	27.24
退休及離職準備金	70,218,885	0.79	基金	2,434,716,303	27.24
不動產、廠房及設備	8,213,860,933	91.91	基金	2,434,716,303	27.24

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,062,700,124	67.84	公積	685,702,867	7.67
土地	6,062,700,124	67.84	資本公積	536,200	0.01
土地改良物	1,560,254,233	17.46	受贈公積	536,200	0.01
土地改良物	3,133,703,061	35.07	特別公積	685,166,667	7.67
累計折舊－土地改良物	-1,573,448,828	-17.61	特別公積	685,166,667	7.67
房屋及建築	127,716,775	1.43	累積餘絀	-355,907,766	-3.98
房屋及建築	271,680,387	3.04	累積短絀	-355,907,766	-3.98
累計折舊－房屋及建築	-143,963,612	-1.61	累積短絀	-261,101,571	-2.92
機械及設備	26,874,962	0.30	本期短絀	-94,806,195	-1.06
機械及設備	41,719,665	0.47	淨值其他項目	6,040,484,288	67.59
累計折舊－機械及設備	-14,844,703	-0.17	累積其他綜合餘絀	6,040,484,288	67.59
交通及運輸設備	8,319,864	0.09	未實現重估增值	6,040,484,288	67.59
交通及運輸設備	23,665,907	0.26			
累計折舊－交通及運輸設備	-15,346,043	-0.17			
什項設備	6,208,166	0.07			
什項設備	24,514,365	0.27			
累計折舊－什項設備	-18,306,199	-0.20			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	421,786,809	4.72			
未完工程	421,786,809	4.72			
無形資產	7,048,106	0.08			
無形資產	7,048,106	0.08			
電腦軟體	6,608,540	0.07			
其他無形資產	439,566	-			
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	8,936,769,046	100.00	合 計	8,936,769,046	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7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				4,362,269	7,187,000	-2,824,731	-39.30
		累計數				26,057,855	46,645,000	-20,587,145	-44.14
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.44	1.10	40.00	992,860	3,473,000	-2,480,140	-71.41
		累計數	3.38	6.60	51.21	8,075,135	20,838,000	-12,762,865	-61.25
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	21,039.77	12,500.00	168.32	458,082	1,250,000	-791,918	-63.35
		累計數	170,917.10	87,500.00	195.33	4,111,647	8,750,000	-4,638,353	-53.01
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,821.14	2,666.00	143.33	2,145,152	1,333,000	812,152	60.93
		累計數	27,590.32	18,666.00	147.81	8,599,567	9,333,000	-733,433	-7.86
構造物維護	座	本月數	57.00	30.00	190.00	766,175	1,131,000	-364,825	-32.26
		累計數	347.00	205.00	169.27	5,271,506	7,724,000	-2,452,494	-31.75
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	28.07	37.00	75.86	21,285,471	31,417,000	-10,131,529	-32.25
		累計數	190.64	221.00	86.26	157,720,628	187,651,000	-29,930,372	-15.95
農田水利設施更新改善		本月數				10,228,199	5,733,000	4,495,199	78.41
		累計數				142,835,142	120,396,000	22,439,142	18.64
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.54	0.30	180.00	4,592,253	2,574,000	2,018,253	78.41
		累計數	7.48	6.30	118.73	64,128,833	54,054,000	10,074,833	18.64

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7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	0.31	0.17	182.35	5,635,946	3,159,000	2,476,946	78.41
		累計數	4.35	3.67	118.53	78,706,309	66,342,000	12,364,309	18.64
		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7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	138,427,000	147,877,612		147,877,612	106.83	9,450,612	6.83		
一次性項目		260,035,000			260,035,000	138,427,000	147,877,612		147,877,612	106.83	9,450,612	6.83		
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	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。
土地改良物		229,327,000		-450,000	228,877,000	119,946,000	142,835,142		142,835,142	119.08	22,889,142	19.08		
機械及設備		27,258,000			27,258,000	16,268,000	1,362,916		1,362,916	8.38	-14,905,084	-91.62	主要係南埔圳抗旱井緊急開鑿工程已驗收，惟未及於關帳前辦理請款所致。	將於合格驗收後積極辦理核銷付款作業事宜。
什項設備		450,000			450,000	263,000	256,086		256,086	97.37	-6,914	-2.63		
總計		260,035,000			260,035,000	138,427,000	147,877,612		147,877,612	106.83	9,450,612	6.83		
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	119,946,000	142,835,142		142,835,142	119.08	22,889,142	19.08		
機械及設備		27,258,000			27,258,000	16,268,000	1,362,916		1,362,916	8.38	-14,905,084	-91.62		
什項設備		450,000			450,000	263,000	256,086		256,086	97.37	-6,914	-2.63		
總計		260,035,000			260,035,000	138,427,000	147,877,612		147,877,612	106.83	9,450,612	6.83		

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

子科目：推展費

計算數：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		
				7月合計	0	0		
				截至7月止累計數	10,500	0	借	10,500