

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8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8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	21,101,004	27,742,000	-6,640,996	-23.94	86,489,206	124,475,000	-37,985,794	-30.52
規費收入		87,321		87,321	--	2,249,185		2,249,185	--
使用規費收入		87,321		87,321	--	2,249,185		2,249,185	--
其他業務收入	167,783,000	21,013,683	27,742,000	-6,728,317	-24.25	84,240,021	124,475,000	-40,234,979	-32.32
其他補助收入	101,230,000	14,162,000	22,140,000	-7,978,000	-36.03	47,089,066	80,035,000	-32,945,934	-41.16
雜項業務收入	66,553,000	6,851,683	5,602,000	1,249,683	22.31	37,150,955	44,440,000	-7,289,045	-16.40
業務成本與費用	377,120,000	26,379,831	31,129,000	-4,749,169	-15.26	209,726,393	261,080,000	-51,353,607	-19.67
業務費用	247,843,000	17,140,802	22,017,000	-4,876,198	-22.15	133,308,487	167,722,000	-34,413,513	-20.52
業務費用	247,843,000	17,140,802	22,017,000	-4,876,198	-22.15	133,308,487	167,722,000	-34,413,513	-20.52
管理及總務費用	127,777,000	9,155,913	9,047,000	108,913	1.20	76,131,310	92,038,000	-15,906,690	-17.28
管理費用及總務費用	127,777,000	9,155,913	9,047,000	108,913	1.20	76,131,310	92,038,000	-15,906,690	-17.28
研究發展及訓練費用	1,500,000	83,116	65,000	18,116	27.87	286,596	1,320,000	-1,033,404	-78.29
訓練費用	1,500,000	83,116	65,000	18,116	27.87	286,596	1,320,000	-1,033,404	-78.29
業務賸餘（短絀）	-209,337,000	-5,278,827	-3,387,000	-1,891,827	55.86	-123,237,187	-136,605,000	13,367,813	-9.79
業務外收入	157,344,000	11,002,112	16,553,000	-5,550,888	-33.53	34,586,198	112,859,000	-78,272,802	-69.35
財務收入	2,267,000	313,760	147,000	166,760	113.44	3,641,249	2,267,000	1,374,249	60.62
利息收入	2,260,000	298,796	140,000	158,796	113.43	3,626,285	2,260,000	1,366,285	60.46

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	14,964	7,000	7,964	113.77	14,964	7,000	7,964	113.77
其他業務外收入	155,077,000	10,688,352	16,406,000	-5,717,648	-34.85	30,944,949	110,592,000	-79,647,051	-72.02
財產交易賸餘	131,871,000	6,216,735	12,970,000	-6,753,265	-52.07	12,132,429	92,940,000	-80,807,571	-86.95
租賃收入	21,067,000	4,264,316	3,200,000	1,064,316	33.26	14,070,873	16,115,000	-2,044,127	-12.68
違規罰款收入	80,000	13,547	7,000	6,547	93.53	75,520	54,000	21,520	39.85
賠（補）償收入						1,060,482		1,060,482	--
雜項收入	2,059,000	193,754	229,000	-35,246	-15.39	3,605,645	1,483,000	2,122,645	143.13
業務外費用	584,000	1,760	75,000	-73,240	-97.65	433,681	512,000	-78,319	-15.30
其他業務外費用	584,000	1,760	75,000	-73,240	-97.65	433,681	512,000	-78,319	-15.30
財產交易短絀	20,000		2,000	-2,000	-100.00	1,620	14,000	-12,380	-88.43
雜項費用	564,000	1,760	73,000	-71,240	-97.59	432,061	498,000	-65,939	-13.24
業務外賸餘（短絀）	156,760,000	11,000,352	16,478,000	-5,477,648	-33.24	34,152,517	112,347,000	-78,194,483	-69.60
本期賸餘（短絀）	-52,577,000	5,721,525	13,091,000	-7,369,475	-56.29	-89,084,670	-24,258,000	-64,826,670	267.24

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8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	-419,779		-419,779	--	493,762		493,762	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-21,653,000	-419,779		-419,779	--	493,762		493,762	--

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8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」-419,779元及截至本月份「本期其他綜合損益」493,762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2,249,185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47,089,066元，預算數80,035,000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。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數133,308,487元，預算數167,722,000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. 訓練費用：實際數286,596元，預算數1,320,000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-123,237,187元，預算數-136,605,000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3,626,285元，預算數2,260,000元。主要係定存利息覈實收入致較預算數為高所致。

2. 投資賸餘：實際數14,964元，預算數7,000元。主要係台灣水泥股份有限公司現金股利覈實收入，致較預算數為高所致。

3. 財產交易賸餘：實際數12,132,429元，預算數92,940,000元。主要係處分土地案件較預期數少，致較預算數為低所致。

4. 違規罰款收入：實際數75,520元，預算數54,000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3,605,645元，預算數1,483,000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14,000元。主要係資產報廢案件較預期數少，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數34,152,517元，預算數112,347,000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-89,084,670元，預算數-24,258,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,949,567,027	100.00	負債	139,269,589	1.56
流動資產	642,284,973	7.18	流動負債	10,856,126	0.12
現金	521,040,565	5.82	應付款項	10,856,126	0.12
銀行存款	521,040,565	5.82	應付代收款	10,856,126	0.12
流動金融資產	120,507,665	1.35	長期負債	70,218,885	0.78
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	0.78
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	0.78
其他金融資產－流動	120,000,000	1.34	其他負債	58,194,578	0.65
預付款項	736,743	0.01	負債準備	3,825,479	0.04
預付費用	736,743	0.01	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	0.78	什項負債	54,369,099	0.61
準備金	70,218,885	0.78	存入保證金	54,369,099	0.61
退休及離職準備金	70,218,885	0.78	淨值	8,810,297,438	98.44
不動產、廠房及設備	8,229,626,864	91.96	基金	2,434,716,303	27.20
土地	6,062,257,570	67.74	基金	2,434,716,303	27.20
土地	6,062,257,570	67.74	基金	2,434,716,303	27.20

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,552,088,762	17.34	公積	685,702,867	7.66
土地改良物	3,133,703,061	35.02	資本公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,581,614,299	-17.67	受贈公積	536,200	0.01
房屋及建築	127,344,029	1.42	特別公積	685,166,667	7.66
房屋及建築	271,680,387	3.04	特別公積	685,166,667	7.66
累計折舊－房屋及建築	-144,336,358	-1.61	累積餘絀	-350,186,241	-3.91
機械及設備	26,313,257	0.29	累積短絀	-350,186,241	-3.91
機械及設備	41,719,665	0.47	累積短絀	-261,101,571	-2.92
累計折舊－機械及設備	-15,406,408	-0.17	本期短絀	-89,084,670	-1.00
交通及運輸設備	8,216,275	0.09	淨值其他項目	6,040,064,509	67.49
交通及運輸設備	23,665,907	0.26	累積其他綜合餘絀	6,040,064,509	67.49
累計折舊－交通及運輸設備	-15,449,632	-0.17	未實現重估增值	6,040,064,509	67.49
什項設備	6,023,875	0.07			
什項設備	24,514,365	0.27			
累計折舊－什項設備	-18,490,490	-0.21			
購建中固定資產	447,383,096	5.00			
未完工程	447,383,096	5.00			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,886,305	0.08			
無形資產	6,886,305	0.08			
電腦軟體	6,447,527	0.07			
其他無形資產	438,778	-			
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	8,949,567,027	100.00	合 計	8,949,567,027	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8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				2,103,833	7,187,000	-5,083,167	-70.73
		累計數				28,161,688	53,832,000	-25,670,312	-47.69
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.66	1.10	60.00	868,919	3,473,000	-2,604,081	-74.98
		累計數	4.04	7.70	52.47	8,944,054	24,311,000	-15,366,946	-63.21
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,441.00	12,500.00	51.53	323,800	1,250,000	-926,200	-74.10
		累計數	177,358.10	100,000.00	177.36	4,435,447	10,000,000	-5,564,553	-55.65
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	635.96	2,666.00	23.85	362,269	1,333,000	-970,731	-72.82
		累計數	28,226.28	21,332.00	132.32	8,961,836	10,666,000	-1,704,164	-15.98
構造物維護	座	本月數	16.00	30.00	53.33	548,845	1,131,000	-582,155	-51.47
		累計數	363.00	235.00	154.47	5,820,351	8,855,000	-3,034,649	-34.27
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	50.52	43.00	117.49	24,277,758	36,511,000	-12,233,242	-33.51
		累計數	241.16	264.00	91.35	181,998,386	224,162,000	-42,163,614	-18.81
農田水利設施更新改善		本月數				24,301,917	5,733,000	18,568,917	323.90
		累計數				167,137,059	126,129,000	41,008,059	32.51
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.27	0.30	423.33	10,911,065	2,574,000	8,337,065	323.90
		累計數	8.75	6.60	132.58	75,039,898	56,628,000	18,411,898	32.51

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8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	0.74	0.17	435.29	13,390,852	3,159,000	10,231,852	323.90
		累計數	5.09	3.84	132.55	92,097,161	69,501,000	22,596,161	32.51
		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8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	147,023,000	173,473,899		173,473,899	117.99	26,450,899	17.99		
一次性項目		260,035,000			260,035,000	147,023,000	173,473,899		173,473,899	117.99	26,450,899	17.99		
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	125,679,000	167,137,059		167,137,059	132.99	41,458,059	32.99	主要係承包商集中人力執行工程，故進度較為超前。	依水利工程規劃期程辦理，爾後將審慎評估分配數。
機械及設備		27,258,000			27,258,000	19,093,000	2,657,286		2,657,286	13.92	-16,435,714	-86.08	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	301,000	256,086		256,086	85.08	-44,914	-14.92		
總計		260,035,000			260,035,000	147,023,000	173,473,899		173,473,899	117.99	26,450,899	17.99		
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	125,679,000	167,137,059		167,137,059	132.99	41,458,059	32.99		
機械及設備		27,258,000			27,258,000	19,093,000	2,657,286		2,657,286	13.92	-16,435,714	-86.08		
什項設備		450,000			450,000	301,000	256,086		256,086	85.08	-44,914	-14.92		
總計		260,035,000			260,035,000	147,023,000	173,473,899		173,473,899	117.99	26,450,899	17.99		

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。

明 細 分 類 帳

頁算數：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	10,500	0		
				8月合計	0	0		
				截至8月止累計數	10,500	0	借	10,500