

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10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10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	15,825,965	20,342,000	-4,516,035	-22.20	107,363,818	156,714,000	-49,350,182	-31.49
規費收入		886,520		886,520	--	3,334,125		3,334,125	--
使用規費收入		886,520		886,520	--	3,334,125		3,334,125	--
其他業務收入	167,783,000	14,939,445	20,342,000	-5,402,555	-26.56	104,029,693	156,714,000	-52,684,307	-33.62
其他補助收入	101,230,000	11,442,378	14,860,000	-3,417,622	-23.00	58,531,444	101,230,000	-42,698,556	-42.18
雜項業務收入	66,553,000	3,497,067	5,482,000	-1,984,933	-36.21	45,498,249	55,484,000	-9,985,751	-18.00
業務成本與費用	377,120,000	25,558,392	28,415,000	-2,856,608	-10.05	259,728,644	318,768,000	-59,039,356	-18.52
業務費用	247,843,000	18,320,652	19,702,000	-1,381,348	-7.01	168,693,247	207,590,000	-38,896,753	-18.74
業務費用	247,843,000	18,320,652	19,702,000	-1,381,348	-7.01	168,693,247	207,590,000	-38,896,753	-18.74
管理及總務費用	127,777,000	7,155,182	8,673,000	-1,517,818	-17.50	90,633,971	109,718,000	-19,084,029	-17.39
管理費用及總務費用	127,777,000	7,155,182	8,673,000	-1,517,818	-17.50	90,633,971	109,718,000	-19,084,029	-17.39
研究發展及訓練費用	1,500,000	82,558	40,000	42,558	106.40	401,426	1,460,000	-1,058,574	-72.51
訓練費用	1,500,000	82,558	40,000	42,558	106.40	401,426	1,460,000	-1,058,574	-72.51
業務賸餘（短絀）	-209,337,000	-9,732,427	-8,073,000	-1,659,427	20.56	-152,364,826	-162,054,000	9,689,174	-5.98
業務外收入	157,344,000	1,349,827	14,006,000	-12,656,173	-90.36	38,919,598	140,785,000	-101,865,402	-72.36
財務收入	2,267,000	44,792		44,792	--	3,730,833	2,267,000	1,463,833	64.57
利息收入	2,260,000	44,792		44,792	--	3,715,869	2,260,000	1,455,869	64.42

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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
其他業務外收入	155,077,000	1,305,035	14,006,000	-12,700,965	-90.68	35,188,765	138,518,000	-103,329,235	-74.60
財產交易賸餘	131,871,000	702,142	12,970,000	-12,267,858	-94.59	14,363,235	118,880,000	-104,516,765	-87.92
租賃收入	21,067,000	455,182	900,000	-444,818	-49.42	15,893,263	17,769,000	-1,875,737	-10.56
違規罰款收入	80,000		7,000	-7,000	-100.00	75,520	68,000	7,520	11.06
賠(補)償收入						1,060,482		1,060,482	--
雜項收入	2,059,000	147,711	129,000	18,711	14.50	3,796,265	1,801,000	1,995,265	110.79
業務外費用	584,000	25,364	26,000	-636	-2.45	473,212	557,000	-83,788	-15.04
其他業務外費用	584,000	25,364	26,000	-636	-2.45	473,212	557,000	-83,788	-15.04
財產交易短絀	20,000	1,604	2,000	-396	-19.80	3,224	18,000	-14,776	-82.09
雜項費用	564,000	23,760	24,000	-240	-1.00	469,988	539,000	-69,012	-12.80
業務外賸餘(短絀)	156,760,000	1,324,463	13,980,000	-12,655,537	-90.53	38,446,386	140,228,000	-101,781,614	-72.58
本期賸餘(短絀)	-52,577,000	-8,407,964	5,907,000	-14,314,964	--	-113,918,440	-21,826,000	-92,092,440	421.94

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10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	-160,593		-160,593	--	-181,566		-181,566	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-21,653,000	-160,593		-160,593	--	-181,566		-181,566	--

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10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」-160,593元及截至本月份「本期其他綜合損益」-181,566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3,334,125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58,531,444元，預算數101,230,000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. 訓練費用：實際數401,426元，預算數1,460,000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-152,364,826元，預算數-162,054,000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3,715,869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14,363,235元，預算數118,880,000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. 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。

5. 雜項收入：實際數3,796,265元，預算數1,801,000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3,224元，預算數18,000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38,446,386元，預算數140,228,000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-113,918,440元，預算數-21,826,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,093,193,997	100.00	負債	137,177,212	1.51
流動資產	737,957,232	8.12	流動負債	11,179,222	0.12
現金	617,412,824	6.79	應付款項	11,179,222	0.12
銀行存款	617,412,824	6.79	應付代收款	11,179,222	0.12
流動金融資產	120,507,665	1.33	長期負債	70,218,885	0.77
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	0.77
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	0.77
其他金融資產－流動	120,000,000	1.32	其他負債	55,779,105	0.61
預付款項	36,743	-	負債準備	3,825,479	0.04
預付費用	36,743	-	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	0.77	什項負債	51,953,626	0.57
準備金	70,218,885	0.77	存入保證金	51,953,626	0.57
退休及離職準備金	70,218,885	0.77	淨值	8,956,016,785	98.49
不動產、廠房及設備	8,277,891,404	91.03	基金	2,605,944,751	28.66
土地	6,061,506,501	66.66	基金	2,605,944,751	28.66
土地	6,061,506,501	66.66	基金	2,605,944,751	28.66

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,535,815,124	16.89	公積	685,702,867	7.54
土地改良物	3,133,703,061	34.46	資本公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,597,887,937	-17.57	受贈公積	536,200	0.01
房屋及建築	126,598,539	1.39	特別公積	685,166,667	7.53
房屋及建築	271,680,387	2.99	特別公積	685,166,667	7.53
累計折舊－房屋及建築	-145,081,848	-1.60	累積餘絀	-375,020,011	-4.12
機械及設備	25,324,347	0.28	累積短絀	-375,020,011	-4.12
機械及設備	41,687,460	0.46	累積短絀	-261,101,571	-2.87
累計折舊－機械及設備	-16,363,113	-0.18	本期短絀	-113,918,440	-1.25
交通及運輸設備	8,009,052	0.09	淨值其他項目	6,039,389,178	66.42
交通及運輸設備	23,665,907	0.26	累積其他綜合餘絀	6,039,389,178	66.42
累計折舊－交通及運輸設備	-15,656,855	-0.17	未實現重估增值	6,039,389,178	66.42
什項設備	5,708,222	0.06			
什項設備	24,332,895	0.27			
累計折舊－什項設備	-18,624,673	-0.20			
購建中固定資產	514,929,619	5.66			
未完工程	514,929,619	5.66			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,576,476	0.07			
無形資產	6,576,476	0.07			
電腦軟體	6,128,701	0.07			
其他無形資產	447,775	-			
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	9,093,193,997	100.00	合 計	9,093,193,997	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為14,701,200.00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10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				5,695,785	7,187,000	-1,491,215	-20.75
		累計數				36,800,750	68,206,000	-31,405,250	-46.04
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.75	1.10	159.09	1,997,760	3,473,000	-1,475,240	-42.48
		累計數	7.37	9.90	74.44	12,853,401	31,257,000	-18,403,599	-58.88
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	13,420.00	12,500.00	107.36	469,387	1,250,000	-780,613	-62.45
		累計數	193,221.10	125,000.00	154.58	4,988,234	12,500,000	-7,511,766	-60.09
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,660.45	2,666.00	137.30	1,614,853	1,333,000	281,853	21.14
		累計數	31,946.24	26,664.00	119.81	10,654,089	13,332,000	-2,677,911	-20.09
構造物維護	座	本月數	59.00	30.00	196.67	1,613,785	1,131,000	482,785	42.69
		累計數	449.00	295.00	152.20	8,305,026	11,117,000	-2,811,974	-25.29
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	40.98	31.00	132.19	19,887,971	26,322,000	-6,434,029	-24.44
		累計數	325.92	330.00	98.76	223,401,106	280,203,000	-56,801,894	-20.27
農田水利設施更新改善		本月數				15,265,915	17,200,000	-1,934,085	-11.24
		累計數				233,588,245	160,529,000	73,059,245	45.51
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.80	0.90	88.89	6,853,686	7,722,000	-868,314	-11.24
		累計數	12.23	8.40	145.60	104,873,390	72,072,000	32,801,390	45.51

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10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	0.47	0.53	88.68	8,412,229	9,478,000	-1,065,771	-11.24
		累計數	7.12	4.90	145.31	128,714,855	88,457,000	40,257,855	45.51
		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							

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10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	188,524,000	241,190,305		241,190,305	127.94	52,666,305	27.94		
一次性項目		260,035,000			260,035,000	188,524,000	241,190,305		241,190,305	127.94	52,666,305	27.94		
土地		3,000,000		450,000	3,450,000	3,450,000	3,423,468		3,423,468	99.23	-26,532	-0.77		
土地改良物		229,327,000		4,262,000	233,589,000	164,791,000	233,588,245		233,588,245	141.75	68,797,245	41.75	主要係承包商集中人力執行工程，故進度較為超前。	依水利工程規劃期辦理，爾後將審慎評估分配數。
機械及設備		27,258,000		-4,712,000	22,546,000	19,906,000	3,880,818		3,880,818	19.50	-16,025,182	-80.50	主要係流水潭圳等5口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	377,000	297,774		297,774	78.99	-79,226	-21.01	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計		260,035,000			260,035,000	188,524,000	241,190,305		241,190,305	127.94	52,666,305	27.94		
土地		3,000,000		450,000	3,450,000	3,450,000	3,423,468		3,423,468	99.23	-26,532	-0.77		
土地改良物		229,327,000		4,262,000	233,589,000	164,791,000	233,588,245		233,588,245	141.75	68,797,245	41.75		
機械及設備		27,258,000		-4,712,000	22,546,000	19,906,000	3,880,818		3,880,818	19.50	-16,025,182	-80.50		
什項設備		450,000			450,000	377,000	297,774		297,774	78.99	-79,226	-21.01		
總計		260,035,000			260,035,000	188,524,000	241,190,305		241,190,305	127.94	52,666,305	27.94		

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