

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11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11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	21,167,739	5,552,000	15,615,739	281.26	128,531,557	162,266,000	-33,734,443	-20.79
規費收入		400,601		400,601	--	3,734,726		3,734,726	--
使用規費收入		400,601		400,601	--	3,734,726		3,734,726	--
其他業務收入	167,783,000	20,767,138	5,552,000	15,215,138	274.05	124,796,831	162,266,000	-37,469,169	-23.09
其他補助收入	101,230,000	15,381,794		15,381,794	--	73,913,238	101,230,000	-27,316,762	-26.98
雜項業務收入	66,553,000	5,385,344	5,552,000	-166,656	-3.00	50,883,593	61,036,000	-10,152,407	-16.63
業務成本與費用	377,120,000	29,710,718	32,310,000	-2,599,282	-8.04	289,439,362	351,078,000	-61,638,638	-17.56
業務費用	247,843,000	22,059,967	21,999,000	60,967	0.28	190,753,214	229,589,000	-38,835,786	-16.92
業務費用	247,843,000	22,059,967	21,999,000	60,967	0.28	190,753,214	229,589,000	-38,835,786	-16.92
管理及總務費用	127,777,000	7,590,866	10,271,000	-2,680,134	-26.09	98,224,837	119,989,000	-21,764,163	-18.14
管理費用及總務費用	127,777,000	7,590,866	10,271,000	-2,680,134	-26.09	98,224,837	119,989,000	-21,764,163	-18.14
研究發展及訓練費用	1,500,000	59,885	40,000	19,885	49.71	461,311	1,500,000	-1,038,689	-69.25
訓練費用	1,500,000	59,885	40,000	19,885	49.71	461,311	1,500,000	-1,038,689	-69.25
業務賸餘（短絀）	-209,337,000	-8,542,979	-26,758,000	18,215,021	-68.07	-160,907,805	-188,812,000	27,904,195	-14.78
業務外收入	157,344,000	6,002,649	14,477,000	-8,474,351	-58.54	44,922,247	155,262,000	-110,339,753	-71.07
財務收入	2,267,000	44,792		44,792	--	3,775,625	2,267,000	1,508,625	66.55
利息收入	2,260,000	44,792		44,792	--	3,760,661	2,260,000	1,500,661	66.40

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	5,957,857	14,477,000	-8,519,143	-58.85	41,146,622	152,995,000	-111,848,378	-73.11
財產交易賸餘	131,871,000	3,761,585	12,991,000	-9,229,415	-71.04	18,124,820	131,871,000	-113,746,180	-86.26
租賃收入	21,067,000	2,099,014	1,350,000	749,014	55.48	17,992,277	19,119,000	-1,126,723	-5.89
違規罰款收入	80,000	5,811	7,000	-1,189	-16.99	81,331	75,000	6,331	8.44
賠(補)償收入						1,060,482		1,060,482	--
雜項收入	2,059,000	91,447	129,000	-37,553	-29.11	3,887,712	1,930,000	1,957,712	101.44
業務外費用	584,000	196,158	17,000	179,158	1,053.87	669,370	574,000	95,370	16.61
其他業務外費用	584,000	196,158	17,000	179,158	1,053.87	669,370	574,000	95,370	16.61
財產交易短絀	20,000		2,000	-2,000	-100.00	3,224	20,000	-16,776	-83.88
雜項費用	564,000	196,158	15,000	181,158	1,207.72	666,146	554,000	112,146	20.24
業務外賸餘(短絀)	156,760,000	5,806,491	14,460,000	-8,653,509	-59.84	44,252,877	154,688,000	-110,435,123	-71.39
本期賸餘(短絀)	-52,577,000	-2,736,488	-12,298,000	9,561,512	-77.75	-116,654,928	-34,124,000	-82,530,928	241.86

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11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	-83,721		-83,721	--	-265,287		-265,287	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-21,653,000	-83,721		-83,721	--	-265,287		-265,287	--

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11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」-83,721元及截至本月份「本期其他綜合損益」-265,287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3,734,726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73,913,238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461,311元，預算數1,500,000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-160,907,805元，預算數-188,812,000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3,760,661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18,124,820元，預算數131,871,000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3,887,712元，預算數1,930,000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20,000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666,146元，預算數554,000元。主要係風景區維護案件較預期數多，致費用較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數44,252,877元，預算數154,688,000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-116,654,928元，預算數-34,124,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,080,653,187	100.00	負債	127,456,608	1.40
流動資產	687,437,618	7.57	流動負債	1,676,218	0.02
現金	566,893,210	6.24	應付款項	1,676,218	0.02
銀行存款	566,893,210	6.24	應付代收款	1,676,218	0.02
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	55,561,505	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	51,736,026	0.57
準備金	70,218,885	0.77	存入保證金	51,736,026	0.57
退休及離職準備金	70,218,885	0.77	淨值	8,953,196,579	98.60
不動產、廠房及設備	8,316,015,722	91.58	基金	2,605,944,751	28.70
土地	6,061,253,339	66.75	基金	2,605,944,751	28.70
土地	6,061,253,339	66.75	基金	2,605,944,751	28.70

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,527,695,790	16.82	公積	685,702,867	7.55
土地改良物	3,133,703,061	34.51	資本公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,606,007,271	-17.69	受贈公積	536,200	0.01
房屋及建築	126,225,795	1.39	特別公積	685,166,667	7.55
房屋及建築	271,680,387	2.99	特別公積	685,166,667	7.55
累計折舊－房屋及建築	-145,454,592	-1.60	累積餘絀	-377,756,499	-4.16
機械及設備	27,433,523	0.30	累積短絀	-377,756,499	-4.16
機械及設備	44,350,465	0.49	累積短絀	-261,101,571	-2.88
累計折舊－機械及設備	-16,916,942	-0.19	本期短絀	-116,654,928	-1.28
交通及運輸設備	7,905,418	0.09	淨值其他項目	6,039,305,460	66.51
交通及運輸設備	23,665,907	0.26	累積其他綜合餘絀	6,039,305,460	66.51
累計折舊－交通及運輸設備	-15,760,489	-0.17	未實現重估增值	6,039,305,460	66.51
什項設備	5,543,898	0.06			
什項設備	24,347,795	0.27			
累計折舊－什項設備	-18,803,897	-0.21			
購建中固定資產	559,957,959	6.17			
未完工程	559,957,959	6.17			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,430,962	0.07			
無形資產	6,430,962	0.07			
電腦軟體	5,970,876	0.07			
其他無形資產	460,086	0.01			
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	9,080,653,187	100.00	合 計	9,080,653,187	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,801,200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11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				6,802,035	7,188,000	-385,965	-5.37
		累計數				43,602,785	75,394,000	-31,791,215	-42.17
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.65	1.10	150.00	2,563,538	3,474,000	-910,462	-26.21
		累計數	9.02	11.00	82.00	15,416,939	34,731,000	-19,314,061	-55.61
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	20,210.00	12,500.00	161.68	1,509,243	1,250,000	259,243	20.74
		累計數	213,431.10	137,500.00	155.22	6,497,477	13,750,000	-7,252,523	-52.75
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	2,325.11	2,666.00	87.21	859,517	1,333,000	-473,483	-35.52
		累計數	34,271.35	29,330.00	116.85	11,513,606	14,665,000	-3,151,394	-21.49
構造物維護	座	本月數	51.00	30.00	170.00	1,869,737	1,131,000	738,737	65.32
		累計數	500.00	325.00	153.85	10,174,763	12,248,000	-2,073,237	-16.93
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	37.46	20.00	187.30	23,104,841	16,982,000	6,122,841	36.05
		累計數	363.38	350.00	103.82	246,505,947	297,185,000	-50,679,053	-17.05
農田水利設施更新改善		本月數				38,039,061	22,933,000	15,106,061	65.87
		累計數				271,627,306	183,462,000	88,165,306	48.06
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.99	1.20	165.83	17,078,017	10,296,000	6,782,017	65.87
		累計數	14.22	9.60	148.13	121,951,407	82,368,000	39,583,407	48.06

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11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	1.16	0.70	165.71	20,961,044	12,637,000	8,324,044	65.87
		累計數	8.28	5.60	147.86	149,675,899	101,094,000	48,581,899	48.06
		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11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	49,575,544		309,610,544	214,135,000	288,896,550		288,896,550	134.91	74,761,550	34.91		
一次性項目		260,035,000	49,575,544		309,610,544	214,135,000	288,896,550		288,896,550	134.91	74,761,550	34.91		
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	49,575,544	4,262,000	283,164,544	187,724,000	271,627,306		271,627,306	144.70	83,903,306	44.70	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		-4,712,000	22,546,000	22,546,000	13,533,102		13,533,102	60.02	-9,012,898	-39.98	主要係中車路圳1分線小給4等4口抗旱井緊急開鑿工程已完工，惟未及於關帳前辦理請款所致。	將積極辦理驗收作業並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	415,000	312,674		312,674	75.34	-102,326	-24.66	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	49,575,544		309,610,544	214,135,000	288,896,550		288,896,550	134.91	74,761,550	34.91		
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	49,575,544	4,262,000	283,164,544	187,724,000	271,627,306		271,627,306	144.70	83,903,306	44.70		
機械及設備		27,258,000		-4,712,000	22,546,000	22,546,000	13,533,102		13,533,102	60.02	-9,012,898	-39.98		
什項設備		450,000			450,000	415,000	312,674		312,674	75.34	-102,326	-24.66		
總計		260,035,000	49,575,544		309,610,544	214,135,000	288,896,550		288,896,550	134.91	74,761,550	34.91		

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

預算數：100,000元

第 1 頁

單位：新臺幣元

日期		傳票		摘要	金額			
		種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				上月累計	10,500	0		
11	3	支出	114201520	為本處業務發展及政令推廣採購不鏽鋼保溫瓶及提袋 伯婕創意整合行銷有限公	39,600			
11	17	支出	114201617	115年農民曆內文及封面設計、印刷等費用 伯婕創意整合行銷有限公司	33,200			
11	17	支出	114201619	保溫瓶147個(為本處業務發展及政令推廣之需要) 伯婕創意整合行銷有限公司	52,920			
11	17	支出	114201619	提袋147個(為本處業務發展及政令推廣之需要) 伯婕創意整合行銷有限公司	19,845			
11	17	支出	114201619	桌曆300本(為115年桌曆封面、文案設計編輯及印製) 伯婕創意整合行銷有限公	43,800			
				11月合計	189,365	0		
				截至11月止累計數	199,865	0	借	199,865