

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12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

收支餘紹表

中華民國114年12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	12,397,475	5,517,000	6,880,475	124.71	140,929,032	167,783,000	-26,853,968	-16.01
規費收入		125,895		125,895	--	3,860,621		3,860,621	--
使用規費收入		125,895		125,895	--	3,860,621		3,860,621	--
其他業務收入	167,783,000	12,271,580	5,517,000	6,754,580	122.43	137,068,411	167,783,000	-30,714,589	-18.31
其他補助收入	101,230,000	7,437,000		7,437,000	--	81,350,238	101,230,000	-19,879,762	-19.64
雜項業務收入	66,553,000	4,834,580	5,517,000	-682,420	-12.37	55,718,173	66,553,000	-10,834,827	-16.28
業務成本與費用	377,120,000	69,992,621	26,042,000	43,950,621	168.77	359,431,983	377,120,000	-17,688,017	-4.69
業務費用	247,843,000	51,251,515	18,254,000	32,997,515	180.77	242,004,729	247,843,000	-5,838,271	-2.36
業務費用	247,843,000	51,251,515	18,254,000	32,997,515	180.77	242,004,729	247,843,000	-5,838,271	-2.36
管理及總務費用	127,777,000	18,337,872	7,788,000	10,549,872	135.46	116,562,709	127,777,000	-11,214,291	-8.78
管理費用及總務費用	127,777,000	18,337,872	7,788,000	10,549,872	135.46	116,562,709	127,777,000	-11,214,291	-8.78
研究發展及訓練費用	1,500,000	403,234		403,234	--	864,545	1,500,000	-635,455	-42.36
訓練費用	1,500,000	403,234		403,234	--	864,545	1,500,000	-635,455	-42.36
業務賸餘（短紹）	-209,337,000	-57,595,146	-20,525,000	-37,070,146	180.61	-218,502,951	-209,337,000	-9,165,951	4.38
業務外收入	157,344,000	6,015,881	2,082,000	3,933,881	188.95	50,938,128	157,344,000	-106,405,872	-67.63
財務收入	2,267,000	1,763,409		1,763,409	--	5,539,034	2,267,000	3,272,034	144.33
利息收入	2,260,000	1,763,409		1,763,409	--	5,524,070	2,260,000	3,264,070	144.43

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘紹表

中華民國114年12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	4,252,472	2,082,000	2,170,472	104.25	45,399,094	155,077,000	-109,677,906	-70.72
財產交易賸餘	131,871,000					18,124,820	131,871,000	-113,746,180	-86.26
租賃收入	21,067,000	3,527,029	1,948,000	1,579,029	81.06	21,519,306	21,067,000	452,306	2.15
違規罰款收入	80,000		5,000	-5,000	-100.00	81,331	80,000	1,331	1.66
賠（補）償收入						1,060,482		1,060,482	--
雜項收入	2,059,000	725,443	129,000	596,443	462.36	4,613,155	2,059,000	2,554,155	124.05
業務外費用	584,000	798,099	10,000	788,099	7,880.99	1,467,469	584,000	883,469	151.28
財務費用		138,462		138,462	--	138,462		138,462	--
投資短絀		138,462		138,462	--	138,462		138,462	--
其他業務外費用	584,000	659,637	10,000	649,637	6,496.37	1,329,007	584,000	745,007	127.57
財產交易短絀	20,000					3,224	20,000	-16,776	-83.88
雜項費用	564,000	659,637	10,000	649,637	6,496.37	1,325,783	564,000	761,783	135.07
業務外賸餘（短絀）	156,760,000	5,217,782	2,072,000	3,145,782	151.82	49,470,659	156,760,000	-107,289,341	-68.44
本期賸餘（短絀）	-52,577,000	-52,377,364	-18,453,000	-33,924,364	183.84	-169,032,292	-52,577,000	-116,455,292	221.49

苗栗農田水利事業作業基金

本期其他綜合損益（餘紳）備註說明

中華民國114年12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紳之項目	-21,653,000	-4,178,887	-21,653,000	17,474,113	-80.70	-4,444,174	-21,653,000	17,208,826	-79.48
未實現重估增值—可能重分類至餘紳之項目	-21,653,000	-4,178,887	-21,653,000	17,474,113	-80.70	-4,444,174	-21,653,000	17,208,826	-79.48

## 苗栗農田水利事業作業基金

### 收支餘绌表說明

中華民國114年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-4,178,887元及截至本月份「本期其他綜合損益」-4,444,174元。

二、本月份及本年度截至本月份累計餘绌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3,860,621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。

業務成本與費用：

1. 訓練費用：實際數864,545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(短绌)：實際數-218,502,951元，預算數-209,337,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數5,524,070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。主要係肚兜角圳張雪櫻等4人侵權行為損害賠償收入，致較預算數為高所致。

5. 雜項收入：實際數4,613,155元，預算數2,059,000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. 投資短绌：實際數138,462元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥、農林)依臺灣證券交易所最後一個營業收盤價為公允價值評價調整，致費用較預算數為高。

2. 財產交易短绌：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。

3. 雜項費用：實際數1,325,783元，預算數564,000元。主要係苗栗地方法院案號113年度訴字第357號之損害賠償案返還溢收價款，致費用較預算數為高。

業務外賸餘(短绌)：實際數49,470,659元，預算數156,760,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短绌)：實際數-169,032,292元，預算數-52,577,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>資產</b>	<b>9,090,039,010</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>129,919,373</b>	<b>1.43</b>
<b>流動資產</b>	<b>681,760,346</b>	<b>7.50</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,858,248</b>	<b>0.04</b>
<b>現金</b>	<b>561,360,244</b>	<b>6.18</b>	<b>應付款項</b>	<b>3,858,248</b>	<b>0.04</b>
銀行存款	561,360,244	6.18	應付代收款	3,858,248	0.04
<b>流動金融資產</b>	<b>120,369,203</b>	<b>1.32</b>	<b>長期負債</b>	<b>78,032,580</b>	<b>0.86</b>
透過餘純按公允價值衡量之 金融資產—流動	174,895	-	長期債務	78,032,580	0.86
透過餘純按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	194,308	-	應計退休金負債	78,032,580	0.86
其他金融資產—流動	120,000,000	1.32	<b>其他負債</b>	<b>48,028,545</b>	<b>0.53</b>
<b>預付款項</b>	<b>30,899</b>	<b>-</b>	<b>負債準備</b>	<b>3,825,479</b>	<b>0.04</b>
預付費用	30,899	-	其他負債準備	3,825,479	0.04
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準 備金</b>	<b>78,032,580</b>	<b>0.86</b>	<b>什項負債</b>	<b>44,203,066</b>	<b>0.49</b>
<b>準備金</b>	<b>78,032,580</b>	<b>0.86</b>	存入保證金	44,203,066	0.49
退休及離職準備金	78,032,580	0.86	<b>淨值</b>	<b>8,960,119,637</b>	<b>98.57</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>8,322,684,082</b>	<b>91.56</b>	<b>基金</b>	<b>2,669,424,060</b>	<b>29.37</b>
<b>土地</b>	<b>6,057,074,452</b>	<b>66.63</b>	<b>基金</b>	<b>2,669,424,060</b>	<b>29.37</b>
土地	6,057,074,452	66.63	<b>基金</b>	<b>2,669,424,060</b>	<b>29.37</b>

## 苗栗農田水利事業作業基金

## 平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>土地改良物</b>	<b>1,530,557,189</b>	<b>16.84</b>	<b>公積</b>	<b>685,702,867</b>	<b>7.54</b>
土地改良物	3,144,676,314	34.59	<b>資本公積</b>	<b>536,200</b>	<b>0.01</b>
累計折舊—土地改良物	-1,614,119,125	-17.76	<b>受贈公積</b>	536,200	0.01
<b>房屋及建築</b>	<b>125,853,049</b>	<b>1.38</b>	<b>特別公積</b>	<b>685,166,667</b>	<b>7.54</b>
房屋及建築	271,680,387	2.99	<b>特別公積</b>	685,166,667	7.54
累計折舊—房屋及建築	-145,827,338	-1.60	<b>累積餘紳</b>	<b>-430,133,863</b>	<b>-4.73</b>
<b>機械及設備</b>	<b>26,364,982</b>	<b>0.29</b>	<b>累積短紳</b>	<b>-430,133,863</b>	<b>-4.73</b>
機械及設備	44,381,029	0.49	<b>累積短紳</b>	-430,133,863	-4.73
累計折舊—機械及設備	-18,016,047	-0.20	<b>淨值其他項目</b>	<b>6,035,126,573</b>	<b>66.39</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>7,801,829</b>	<b>0.09</b>	<b>累積其他綜合餘紳</b>	<b>6,035,126,573</b>	<b>66.39</b>
交通及運輸設備	23,665,907	0.26	<b>未實現重估增值</b>	6,035,126,573	66.39
累計折舊—交通及運輸設備	-15,864,078	-0.17			
<b>什項設備</b>	<b>5,427,914</b>	<b>0.06</b>			
什項設備	24,411,255	0.27			
累計折舊—什項設備	-18,983,341	-0.21			
<b>購建中固定資產</b>	<b>569,604,667</b>	<b>6.27</b>			
未完工程	569,604,667	6.27			

## 苗栗農田水利事業作業基金

## 平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>無形資產</b>	<b>6,962,002</b>	<b>0.08</b>			
<b>無形資產</b>	<b>6,962,002</b>	<b>0.08</b>			
電腦軟體	6,481,995	0.07			
其他無形資產	480,007	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>600,000</b>	<b>0.01</b>			
<b>什項資產</b>	<b>600,000</b>	<b>0.01</b>			
存出保證金	600,000	0.01			
<b>合 計</b>	<b>9,090,039,010</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>9,090,039,010</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,801,200元。

苗栗農田水力事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國114年12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
		本月數			27,020,171	3,527,000	23,493,171	666.10
農田水利設施維護管理		累計數			70,622,956	78,921,000	-8,298,044	-10.51
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	6.04		11,683,354		11,683,354	--
		累計數	15.06	11.00	136.91	27,100,293	34,731,000	-7,630,707
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	33,910.60	12,500.00	271.28	3,136,362	1,250,000	1,886,362
		累計數	247,341.70	150,000.00	164.89	9,633,839	15,000,000	-5,366,161
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	14,821.95	2,670.00	555.13	7,799,047	1,335,000	6,464,047
		累計數	49,093.30	32,000.00	153.42	19,312,653	16,000,000	3,312,653
構造物維護	座	本月數	196.00	25.00	784.00	4,401,408	942,000	3,459,408
		累計數	696.00	350.00	198.86	14,576,171	13,190,000	1,386,171
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數			43,770,549		43,770,549	--
		累計數	363.38	350.00	103.82	290,276,496	297,185,000	-6,908,504
農田水利設施更新改善		本月數			16,262,470	45,865,000	-29,602,530	-64.54
		累計數			287,889,776	229,327,000	58,562,776	25.54
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.85	2.40	35.42	7,301,358	20,592,000	-13,290,642
		累計數	15.07	12.00	125.58	129,252,765	102,960,000	26,292,765

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12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
構造物更新改善	座	本月數	0.50	1.40	35.71	8,961,112	25,273,000	-16,311,888
		累計數	8.78	7.00	125.43	158,637,011	126,367,000	32,270,011
		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						
		本月數						
		累計數						
		本月數						
		累計數						

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12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	309,610,544	309,610,535		309,610,535	100.00	-9	-			
一次性項目		260,035,000	49,575,544		309,610,544	309,610,544	309,610,535		309,610,535	100.00	-9	-			
土地		3,000,000		423,468	3,423,468	3,423,468	3,423,468		3,423,468	100.00					
土地改良物		229,327,000	49,575,544	8,987,241	287,889,785	287,889,785	287,889,776		287,889,776	100.00	-9	-			
機械及設備		27,258,000		-9,336,843	17,921,157	17,921,157	17,921,157		17,921,157	100.00					
什項設備		450,000		-73,866	376,134	376,134	376,134		376,134	100.00					
總計		260,035,000	49,575,544		309,610,544	309,610,544	309,610,535		309,610,535	100.00	-9	-			
土地		3,000,000		423,468	3,423,468	3,423,468	3,423,468		3,423,468	100.00					
土地改良物		229,327,000	49,575,544	8,987,241	287,889,785	287,889,785	287,889,776		287,889,776	100.00	-9	-			
機械及設備		27,258,000		-9,336,843	17,921,157	17,921,157	17,921,157		17,921,157	100.00					
什項設備		450,000		-73,866	376,134	376,134	376,134		376,134	100.00					
總計		260,035,000	49,575,544		309,610,544	309,610,544	309,610,535		309,610,535	100.00	-9	-			

苗栗農田水利事業作業基金  
114年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年7月1日至114年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					第1期 已分配數 (1)	本期預算分配數(2)						合計 (3)= (1)+(2)	
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計	
													金額	占可用 預算%
一般建築及設備計畫	260,035	49,576		309,611	130,016	8,411	8,596	19,878	21,623	25,611	95,476	179,595	58.01	309,611
一次性項目	260,035	49,576		309,611	130,016	8,411	8,596	19,878	21,623	25,611	95,476	179,595	58.01	309,611
土地	3,000		423	3,423	1,950				1,500		-27	1,473	43.04	3,423
土地改良物	229,327	49,576	8,987	287,890	114,213	5,733	5,733	17,200	21,912	22,933	100,166	173,677	60.33	287,890
機械及設備	27,258		-9,337	17,921	13,628	2,640	2,825	2,640	-1,827	2,640	-4,625	4,293	23.96	17,921
什項設備	450		-74	376	225	38	38	38	38	38	-39	151	40.18	376
合計	260,035	49,576		309,611	130,016	8,411	8,596	19,878	21,623	25,611	95,476	179,595	58.01	309,611

註：一、本年度法定預算欄位，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

# 苗栗農田水利事業作業基金

科目：雜項費用

## 明細分類帳

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 12月合計 截至12月止累計數	199,865 0 199,865	0 0 0	借	199,865

# 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 12 月 31 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。