

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115年1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115年1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	168,421,000	2,557,664	25,847,000	-23,289,336	-90.10	2,557,664	25,847,000	-23,289,336	-90.10
規費收入	7,540,000	306,367	628,000	-321,633	-51.22	306,367	628,000	-321,633	-51.22
使用規費收入	7,540,000	306,367	628,000	-321,633	-51.22	306,367	628,000	-321,633	-51.22
其他業務收入	160,881,000	2,251,297	25,219,000	-22,967,703	-91.07	2,251,297	25,219,000	-22,967,703	-91.07
其他補助收入	100,267,000		19,522,000	-19,522,000	-100.00		19,522,000	-19,522,000	-100.00
雜項業務收入	60,614,000	2,251,297	5,697,000	-3,445,703	-60.48	2,251,297	5,697,000	-3,445,703	-60.48
業務成本與費用	399,618,000	20,946,049	29,796,000	-8,849,951	-29.70	20,946,049	29,796,000	-8,849,951	-29.70
業務費用	265,801,000	14,682,233	20,885,000	-6,202,767	-29.70	14,682,233	20,885,000	-6,202,767	-29.70
業務費用	265,801,000	14,682,233	20,885,000	-6,202,767	-29.70	14,682,233	20,885,000	-6,202,767	-29.70
管理及總務費用	132,362,000	6,262,417	8,881,000	-2,618,583	-29.49	6,262,417	8,881,000	-2,618,583	-29.49
管理費用及總務費用	132,362,000	6,262,417	8,881,000	-2,618,583	-29.49	6,262,417	8,881,000	-2,618,583	-29.49
研究發展及訓練費用	1,455,000	1,399	30,000	-28,601	-95.34	1,399	30,000	-28,601	-95.34
訓練費用	1,455,000	1,399	30,000	-28,601	-95.34	1,399	30,000	-28,601	-95.34
業務賸餘（短絀）	-231,197,000	-18,388,385	-3,949,000	-14,439,385	365.65	-18,388,385	-3,949,000	-14,439,385	365.65
業務外收入	199,647,000	252,480	2,409,000	-2,156,520	-89.52	252,480	2,409,000	-2,156,520	-89.52
財務收入	5,387,000	44,792	45,000	-208	-0.46	44,792	45,000	-208	-0.46
利息收入	5,380,000	44,792	45,000	-208	-0.46	44,792	45,000	-208	-0.46

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	194,260,000	207,688	2,364,000	-2,156,312	-91.21	207,688	2,364,000	-2,156,312	-91.21
財產交易賸餘	138,630,000								
租賃收入	51,351,000	23,000	2,100,000	-2,077,000	-98.90	23,000	2,100,000	-2,077,000	-98.90
違規罰款收入	80,000	3,000	4,000	-1,000	-25.00	3,000	4,000	-1,000	-25.00
雜項收入	4,199,000	181,688	260,000	-78,312	-30.12	181,688	260,000	-78,312	-30.12
業務外費用	642,000	1,260	9,000	-7,740	-86.00	1,260	9,000	-7,740	-86.00
其他業務外費用	642,000	1,260	9,000	-7,740	-86.00	1,260	9,000	-7,740	-86.00
財產交易短絀	7,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
雜項費用	635,000	1,260	8,000	-6,740	-84.25	1,260	8,000	-6,740	-84.25
業務外賸餘（短絀）	199,005,000	251,220	2,400,000	-2,148,780	-89.53	251,220	2,400,000	-2,148,780	-89.53
本期賸餘（短絀）	-32,192,000	-18,137,165	-1,549,000	-16,588,165	1,070.90	-18,137,165	-1,549,000	-16,588,165	1,070.90

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115年1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	248,670,000	384,543		384,543	--	384,543		384,543	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	248,670,000	384,543		384,543	--	384,543		384,543	--

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年1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」384,543元及截至本月份「本期其他綜合損益」384,543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306,367元，預算數628,000元。主要係農田水利申請許可案件較預期數少，致較預算數為低。

2. 其他補助收入：實際數0元，預算數19,522,000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尚未入帳，致較預算數為低。

3. 雜項業務收入：實際數2,251,297元，預算數5,697,000元。主要係調度水費實收入，致較預算數為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數14,682,233元，預算數20,885,000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6,262,417元，預算數8,881,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數1,399元，預算數30,000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-18,388,385元，預算數-3,949,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

業務外收入：

1. 租賃收入：實際數23,000元，預算數2,100,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少所致。

2. 違規罰款收入：實際數3,000元，預算數4,000元。主要係違規罰款案件較預期數少，致較預算數減少。

3. 雜項收入：實際數181,688元，預算數260,000元。主要係土地使用補償金收入覈實繳入，致較預算數為低。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數0元，預算數1,000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1,260元，預算數8,000元。主要係風景區維護案件較預期數少，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數251,220元，預算數2,400,000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-18,137,165元，預算數-1,549,000元。主要係業務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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,075,678,858	100.00	負債	133,311,843	1.47
流動資產	627,039,606	6.91	流動負債	3,840,413	0.04
現金	606,670,403	6.68	應付款項	3,840,413	0.04
銀行存款	606,670,403	6.68	應付代收款	3,840,413	0.04
流動金融資產	20,369,203	0.22	長期負債	78,032,580	0.86
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	174,895	-	長期債務	78,032,580	0.86
透過餘絀按公允價值衡量之 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	20,000,000	0.22	其他負債	51,438,850	0.57
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	78,032,580	0.86	負債準備	3,825,479	0.04
準備金	78,032,580	0.86	其他負債準備	3,825,479	0.04
退休及離職準備金	78,032,580	0.86	什項負債	47,613,371	0.52
不動產、廠房及設備	8,363,200,601	92.15	存入保證金	47,613,371	0.52
土地	6,057,458,995	66.74	淨值	8,942,367,015	98.53
土地	6,057,458,995	66.74	基金	2,669,424,060	29.41
土地改良物	1,522,433,365	16.77	基金	2,669,424,060	29.41
土地改良物	3,144,676,314	34.65	基金	2,669,424,060	29.41

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－土地改良物	-1,622,242,949	-17.87	公積	685,702,867	7.56
房屋及建築	125,480,305	1.38	資本公積	536,200	0.01
房屋及建築	271,680,387	2.99	受贈公積	536,200	0.01
累計折舊－房屋及建築	-146,200,082	-1.61	特別公積	685,166,667	7.55
機械及設備	25,767,142	0.28	特別公積	685,166,667	7.55
機械及設備	44,381,029	0.49	累積餘絀	-448,271,028	-4.94
累計折舊－機械及設備	-18,613,887	-0.21	累積短絀	-448,271,028	-4.94
交通及運輸設備	7,698,195	0.08	累積短絀	-430,133,863	-4.74
交通及運輸設備	23,665,907	0.26	本期短絀	-18,137,165	-0.20
累計折舊－交通及運輸設備	-15,967,712	-0.18	淨值其他項目	6,035,511,116	66.50
什項設備	5,252,172	0.06	累積其他綜合餘絀	6,035,511,116	66.50
什項設備	24,111,255	0.27	未實現重估增值	6,035,511,116	66.50
累計折舊－什項設備	-18,859,083	-0.21			
購建中固定資產	619,110,427	6.82			
未完工程	619,110,427	6.82			
無形資產	6,806,071	0.07			
無形資產	6,806,071	0.07			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
電腦軟體	6,317,488	0.07			
其他無形資產	488,583	0.01			
其他資產	600,000	0.01			
什項資產	600,000	0.01			
存出保證金	600,000	0.01			
合 計	9,075,678,858	100.00	合 計	9,075,678,858	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為14,801,200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115年1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				2,142,065	5,987,000	-3,844,935	-64.22
		累計數				2,142,065	5,987,000	-3,844,935	-64.22
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.32			150,000		150,000	--
		累計數	0.32			150,000		150,000	--
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,600.00	12,500.00	12.80	377,000	2,410,000	-2,033,000	-84.36
		累計數	1,600.00	12,500.00	12.80	377,000	2,410,000	-2,033,000	-84.36
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,602.48	3,333.00	108.09	1,400,850	2,356,000	-955,150	-40.54
		累計數	3,602.48	3,333.00	108.09	1,400,850	2,356,000	-955,150	-40.54
構造物維護	座	本月數	4.00	25.00	16.00	214,215	1,221,000	-1,006,785	-82.46
		累計數	4.00	25.00	16.00	214,215	1,221,000	-1,006,785	-82.46
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數				18,805,244	23,818,000	-5,012,756	-21.05
		累計數				18,805,244	23,818,000	-5,012,756	-21.05
農田水利設施更新改善		本月數				49,505,760	73,749,000	-24,243,240	-32.87
		累計數				49,505,760	73,749,000	-24,243,240	-32.87
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	3.02	4.50	67.11	26,711,321	39,792,000	-13,080,679	-32.87
		累計數	3.02	4.50	67.11	26,711,321	39,792,000	-13,080,679	-32.87

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115年1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	1.31	1.95	67.18	22,794,439	33,957,000	-11,162,561	-32.87
		累計數	1.31	1.95	67.18	22,794,439	33,957,000	-11,162,561	-32.87
		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115年1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		467,710,456			467,710,456	69,334,000	49,505,760		49,505,760	71.40	-19,828,240	-28.60		
一次性項目		467,710,456			467,710,456	69,334,000	49,505,760		49,505,760	71.40	-19,828,240	-28.60		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物		442,081,456			442,081,456	66,314,000	43,853,028		43,853,028	66.13	-22,460,972	-33.87	主要係尚有部分工程因施工中且未達估驗計價請款，致進度落後	將積極辦理驗收作業並俟相關程序完成後，辦理後續付款作業
房屋及建築		1,500,000			1,500,000									
機械及設備		20,905,000			20,905,000	3,000,000	5,652,732		5,652,732	188.42	2,652,732	88.42	主要係三灣圳等3口抗旱井設備汰舊換新需求較預期為早所致	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數
什項設備		224,000			224,000	20,000					-20,000	-100.00	主要係事務設備購置之需求，各單位陸續呈報中	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業
總計		467,710,456			467,710,456	69,334,000	49,505,760		49,505,760	71.40	-19,828,240	-28.60		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物		442,081,456			442,081,456	66,314,000	43,853,028		43,853,028	66.13	-22,460,972	-33.87		
房屋及建築		1,500,000			1,500,000									
機械及設備		20,905,000			20,905,000	3,000,000	5,652,732		5,652,732	188.42	2,652,732	88.42		
什項設備		224,000			224,000	20,000					-20,000	-100.00		
總計		467,710,456			467,710,456	69,334,000	49,505,760		49,505,760	71.40	-19,828,240	-28.60		

註：1. 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。

2. 本年度法定預算數已扣除以前年度先行辦理數49,575,544元。

苗栗農田水利事業作業基金

115年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國115年1月1日至115年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫		467,710			467,710	233,110	69,334	69,459	23,287	23,172	23,122	26,226	234,600	50.16	467,710
一次性項目		467,710			467,710	233,110	69,334	69,459	23,287	23,172	23,122	26,226	234,600	50.16	467,710
土地		3,000			3,000	1,500						1,500	1,500	50.00	3,000
土地改良物		442,081			442,081	221,038	66,314	66,314	22,104	22,104	22,104	22,103	221,043	50.00	442,081
房屋及建築		1,500			1,500				20			1,480	1,500	100.00	1,500
機械及設備		20,905			20,905	10,460	3,000	3,125	1,145	1,050	1,000	1,125	10,445	49.96	20,905
什項設備		224			224	112	20	20	18	18	18	18	112	50.00	224
合計		467,710			467,710	233,110	69,334	69,459	23,287	23,172	23,122	26,226	234,600	50.16	467,710

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。

三、本年度法定預算數已扣除奉准於114年度先行辦理數49,576千元。

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

單位：新臺幣

日期		傳票		摘要	金額			
月	日	種類	號數		借方	貸方	借/貸	餘額
				1月合計	0	0		
				截至1月止累計數	0	0	借	0