

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5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5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	2,536,645	25,002,000	-22,465,355	-89.85	32,024,546	77,851,000	-45,826,454	-58.86
規費收入	7,540,000		628,000	-628,000	-100.00	582,250	3,140,000	-2,557,750	-81.46
使用規費收入	7,540,000		628,000	-628,000	-100.00	582,250	3,140,000	-2,557,750	-81.46
其他業務收入	160,881,000	2,536,645	24,374,000	-21,837,355	-89.59	31,442,296	74,711,000	-43,268,704	-57.91
其他補助收入	100,267,000		19,522,000	-19,522,000	-100.00	16,539,468	49,394,000	-32,854,532	-66.52
雜項業務收入	60,614,000	2,536,645	4,852,000	-2,315,355	-47.72	14,902,828	25,317,000	-10,414,172	-41.14
業務成本與費用	399,618,000	33,104,029	30,774,000	2,330,029	7.57	142,515,281	166,190,000	-23,674,719	-14.25
業務費用	265,801,000	26,253,274	21,684,000	4,569,274	21.07	91,679,551	103,837,000	-12,157,449	-11.71
業務費用	265,801,000	26,253,274	21,684,000	4,569,274	21.07	91,679,551	103,837,000	-12,157,449	-11.71
管理及總務費用	132,362,000	6,813,355	8,943,000	-2,129,645	-23.81	50,743,538	61,715,000	-10,971,462	-17.78
管理費用及總務費用	132,362,000	6,813,355	8,943,000	-2,129,645	-23.81	50,743,538	61,715,000	-10,971,462	-17.78
研究發展及訓練費用	1,455,000	37,400	147,000	-109,600	-74.56	92,192	638,000	-545,808	-85.55
訓練費用	1,455,000	37,400	147,000	-109,600	-74.56	92,192	638,000	-545,808	-85.55
業務賸餘（短絀）	-231,197,000	-30,567,384	-5,772,000	-24,795,384	429.58	-110,490,735	-88,339,000	-22,151,735	25.08
業務外收入	199,647,000	4,658,642	5,160,000	-501,358	-9.72	24,958,861	49,919,000	-24,960,139	-50.00
財務收入	5,387,000	62,709	45,000	17,709	39.35	1,529,814	1,475,000	54,814	3.72
利息收入	5,380,000	62,709	45,000	17,709	39.35	1,529,814	1,475,000	54,814	3.72

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年5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	4,595,933	5,115,000	-519,067	-10.15	23,429,047	48,444,000	-25,014,953	-51.64
財產交易賸餘	138,630,000					11,710,733	25,800,000	-14,089,267	-54.61
租賃收入	51,351,000	3,328,012	4,800,000	-1,471,988	-30.67	9,636,633	20,800,000	-11,163,367	-53.67
違規罰款收入	80,000	150,477	7,000	143,477	2,049.67	153,644	32,000	121,644	380.14
雜項收入	4,199,000	1,117,444	308,000	809,444	262.81	1,928,037	1,812,000	116,037	6.40
業務外費用	642,000	37,980	22,000	15,980	72.64	219,466	226,000	-6,534	-2.89
其他業務外費用	642,000	37,980	22,000	15,980	72.64	219,466	226,000	-6,534	-2.89
財產交易短絀	7,000					1,082	4,000	-2,918	-72.95
雜項費用	635,000	37,980	22,000	15,980	72.64	218,384	222,000	-3,616	-1.63
業務外賸餘（短絀）	199,005,000	4,620,662	5,138,000	-517,338	-10.07	24,739,395	49,693,000	-24,953,605	-50.22
本期賸餘（短絀）	-32,192,000	-25,946,722	-634,000	-25,312,722	3,992.54	-85,751,340	-38,646,000	-47,105,340	121.89

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5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	196,136,479		196,136,479	--	196,123,963		196,123,963	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	248,670,000	196,136,479		196,136,479	--	196,123,963		196,123,963	--

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5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」196,136,479元及截至本月份「本期其他綜合損益」196,123,963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：

(一)業務收入：

1. 使用規費收入：實際數582,250元，預算數3,140,000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16,539,468元，預算數49,394,000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。

3. 雜項業務收入：實際數14,902,828元，預算數25,317,000元。主要係調度水覈實收入，致較預算數為低。

(二)業務成本與費用：

訓練費用：實際數92,192元，預算數638,000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。

(三)業務賸餘(短絀)：實際數-110,490,735元，預算數-88,339,000元。主要係業務收入較預算數為低所致。

(四)業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數11,710,733元，預算數25,800,000元。主要係處分土地案件較預期數少，致較預算數為低所致。

2. 租賃收入：實際數9,636,633元，預算數20,800,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入，致較預算數減少。

3. 違規罰款收入：實際數153,644元，預算數32,000元。主要係違規罰款案件較預期數多，致較預算數增加。

(五)業務外費用：

財產交易短絀：實際數1,082元，預算數4,000元。主要係資產報廢案件較預期數少，致費用較預算數為低。

(六)業務外賸餘(短絀)：實際數24,739,395元，預算數49,693,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

(七)本期賸餘(短絀)：實際數-85,751,340元，預算數-38,646,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,215,423,880	100.00	負債	144,931,620	1.57
流動資產	509,770,410	5.53	流動負債	14,787,980	0.16
現金	409,021,207	4.44	應付款項	14,787,980	0.16
銀行存款	409,021,207	4.44	應付代收款	14,787,980	0.16
流動金融資產	100,369,203	1.09	長期負債	78,032,580	0.85
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	0.85
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	0.85
其他金融資產－流動	100,000,000	1.09	其他負債	52,111,060	0.57
預付款項	380,000	-	負債準備	3,825,479	0.04
預付費用	380,000	-	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	78,032,580	0.85	什項負債	48,285,581	0.52
準備金	78,032,580	0.85	存入保證金	48,285,581	0.52
退休及離職準備金	78,032,580	0.85	淨值	9,070,492,260	98.43
不動產、廠房及設備	8,620,685,696	93.55	基金	2,669,424,060	28.97
土地	6,253,134,640	67.86	基金	2,669,424,060	28.97
土地	6,253,134,640	67.86	基金	2,669,424,060	28.97

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,653,716,841	17.95	公積	685,702,867	7.44
土地改良物	3,308,049,364	35.90	資本公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,654,332,523	-17.95	受贈公積	536,200	0.01
房屋及建築	123,989,327	1.35	特別公積	685,166,667	7.43
房屋及建築	271,680,387	2.95	特別公積	685,166,667	7.43
累計折舊－房屋及建築	-147,691,060	-1.60	累積餘絀	-515,885,203	-5.60
機械及設備	30,112,346	0.33	累積短絀	-515,885,203	-5.60
機械及設備	51,411,610	0.56	累積短絀	-430,133,863	-4.67
累計折舊－機械及設備	-21,299,264	-0.23	本期短絀	-85,751,340	-0.93
交通及運輸設備	9,064,176	0.10	淨值其他項目	6,231,250,536	67.62
交通及運輸設備	25,624,034	0.28	累積其他綜合餘絀	6,231,250,536	67.62
累計折舊－交通及運輸設備	-16,559,858	-0.18	未實現重估增值	6,231,250,536	67.62
什項設備	4,613,181	0.05			
什項設備	24,091,329	0.26			
累計折舊－什項設備	-19,478,148	-0.21			
購建中固定資產	546,055,185	5.93			
未完工程	546,055,185	5.93			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,335,194	0.07			
無形資產	6,335,194	0.07			
電腦軟體	5,853,652	0.06			
其他無形資產	481,542	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	9,215,423,880	100.00	合 計	9,215,423,880	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,971,200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5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				12,195,571	5,987,000	6,208,571	103.70
		累計數				27,913,117	31,135,000	-3,221,883	-10.35
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.63	0.50	126.00	3,650,364	1,617,000	2,033,364	125.75
		累計數	2.11	2.00	105.50	6,394,077	6,786,000	-391,923	-5.78
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,602.00	12,500.00	60.82	573,583	1,688,000	-1,114,417	-66.02
		累計數	33,952.00	62,500.00	54.32	5,107,888	9,498,000	-4,390,112	-46.22
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	16,487.02	3,333.00	494.66	6,132,207	1,649,000	4,483,207	271.87
		累計數	29,763.59	16,665.00	178.60	10,774,085	9,285,000	1,489,085	16.04
構造物維護	座	本月數	11.00	30.00	36.67	1,839,417	1,033,000	806,417	78.07
		累計數	124.00	145.00	85.52	5,637,067	5,566,000	71,067	1.28
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	35.00	42.00	83.33	20,946,438	24,809,000	-3,862,562	-15.57
		累計數	89.89	144.00	62.42	114,821,630	135,281,000	-20,459,370	-15.12
農田水利設施更新改善		本月數				11,650,886	24,583,000	-12,932,114	-52.61
		累計數				127,919,101	221,247,000	-93,327,899	-42.18
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.71	1.50	47.33	6,286,350	13,264,000	-6,977,650	-52.61
		累計數	7.81	13.50	57.85	69,020,012	119,376,000	-50,355,988	-42.18

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5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	0.31	0.65	47.69	5,364,536	11,319,000	-5,954,464	-52.61
		累計數	3.38	5.85	57.78	58,899,089	101,871,000	-42,971,911	-42.18
		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5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	208,374,000	148,900,550		148,900,550	71.46	-59,473,450	-28.54		
一次性項目		467,710,456			467,710,456	208,374,000	148,900,550		148,900,550	71.46	-59,473,450	-28.54		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物		442,081,456		-32,000	442,049,456	198,908,000	127,919,101		127,919,101	64.31	-70,988,899	-35.69	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	20,000					-20,000	-100.00	主要係工作站辦公廳雨披及防水整修工程案，與鄰地界址不明，致後續作業無法執行。	將積極辦理鑑界，以利後續建物之作業程序進行。
機械及設備		20,905,000		32,000	20,937,000	9,352,000	20,936,375		20,936,375	223.87	11,584,375	123.87	主要係二埤圳等4口抗旱井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	94,000	45,074		45,074	47.95	-48,926	-52.05	主要係大埔工作站冷氣設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	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	208,374,000	148,900,550		148,900,550	71.46	-59,473,450	-28.54		
土地		3,000,000			3,000,000									
土地改良物		442,081,456		-32,000	442,049,456	198,908,000	127,919,101		127,919,101	64.31	-70,988,899	-35.69		
房屋及建築		1,500,000			1,500,000	20,000					-20,000	-100.00		

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5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)		
機械及設備		20,905,000		32,000	20,937,000	9,352,000	20,936,375		20,936,375	223.87	11,584,375	123.87		
什項設備		224,000			224,000	94,000	45,074		45,074	47.95	-48,926	-52.05		
總計		467,710,456			467,710,456	208,374,000	148,900,550		148,900,550	71.46	-59,473,450	-28.54		

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		-32	442,049	221,038	66,314	66,314	22,104	22,104	22,072	22,103	221,011	50.00	442,049
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		32	20,937	10,460	3,000	3,125	1,145	1,050	1,032	1,125	10,477	50.04	20,937
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

第 1 頁

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
				上月累計	50,000	0		
5	25	支出	115200688	116年業務推廣月曆及桌曆設計暨印製案分攤款 農水署	25,500	0		
				5月合計	25,500	0		
				截至5月止累計數	75,500	0	借	75,500