

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8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8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	39,098,528	24,436,000	14,662,528	60.00	98,239,776	121,077,000	-22,837,224	-18.86
規費收入	7,540,000	1,687,436	628,000	1,059,436	168.70	3,177,073	5,024,000	-1,846,927	-36.76
使用規費收入	7,540,000	1,687,436	628,000	1,059,436	168.70	3,177,073	5,024,000	-1,846,927	-36.76
其他業務收入	160,881,000	37,411,092	23,808,000	13,603,092	57.14	95,062,703	116,053,000	-20,990,297	-18.09
其他補助收入	100,267,000	32,512,000	18,924,000	13,588,000	71.80	61,542,962	75,218,000	-13,675,038	-18.18
雜項業務收入	60,614,000	4,899,092	4,884,000	15,092	0.31	33,519,741	40,835,000	-7,315,259	-17.91
業務成本與費用	399,618,000	41,868,853	32,515,000	9,353,853	28.77	260,827,921	264,655,000	-3,827,079	-1.45
業務費用	265,801,000	31,967,440	22,923,000	9,044,440	39.46	181,917,375	174,850,000	7,067,375	4.04
業務費用	265,801,000	31,967,440	22,923,000	9,044,440	39.46	181,917,375	174,850,000	7,067,375	4.04
管理及總務費用	132,362,000	9,851,440	9,471,000	380,440	4.02	78,686,063	88,886,000	-10,199,937	-11.48
管理費用及總務費用	132,362,000	9,851,440	9,471,000	380,440	4.02	78,686,063	88,886,000	-10,199,937	-11.48
研究發展及訓練費用	1,455,000	49,973	121,000	-71,027	-58.70	224,483	919,000	-694,517	-75.57
訓練費用	1,455,000	49,973	121,000	-71,027	-58.70	224,483	919,000	-694,517	-75.57
業務賸餘（短絀）	-231,197,000	-2,770,325	-8,079,000	5,308,675	-65.71	-162,588,145	-143,578,000	-19,010,145	13.24
業務外收入	199,647,000	2,632,113	7,075,000	-4,442,887	-62.80	38,531,104	103,368,000	-64,836,896	-62.72
財務收入	5,387,000	328,684	302,000	26,684	8.84	3,362,475	3,537,000	-174,525	-4.93
利息收入	5,380,000	316,713	295,000	21,713	7.36	3,350,504	3,530,000	-179,496	-5.08

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	11,971	7,000	4,971	71.01	11,971	7,000	4,971	71.01
其他業務外收入	194,260,000	2,303,429	6,773,000	-4,469,571	-65.99	35,168,629	99,831,000	-64,662,371	-64.77
財產交易賸餘	138,630,000					19,231,128	61,550,000	-42,318,872	-68.76
租賃收入	51,351,000	2,210,030	6,500,000	-4,289,970	-66.00	12,911,632	35,200,000	-22,288,368	-63.32
違規罰款收入	80,000	15,905	7,000	8,905	127.21	229,239	54,000	175,239	324.52
受贈收入						20,000		20,000	--
雜項收入	4,199,000	77,494	266,000	-188,506	-70.87	2,776,630	3,027,000	-250,370	-8.27
業務外費用	642,000	3,693	76,000	-72,307	-95.14	523,396	404,000	119,396	29.55
其他業務外費用	642,000	3,693	76,000	-72,307	-95.14	523,396	404,000	119,396	29.55
財產交易短絀	7,000	1,147	1,000	147	14.70	2,229	6,000	-3,771	-62.85
雜項費用	635,000	2,546	75,000	-72,454	-96.61	521,167	398,000	123,167	30.95
業務外賸餘（短絀）	199,005,000	2,628,420	6,999,000	-4,370,580	-62.45	38,007,708	102,964,000	-64,956,292	-63.09
本期賸餘（短絀）	-32,192,000	-141,905	-1,080,000	938,095	-86.86	-124,580,437	-40,614,000	-83,966,437	206.74

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8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					195,308,251		195,308,251	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	248,670,000					195,308,251		195,308,251	--

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8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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」195,308,251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：

使用規費收入：實際數3,177,073元，預算數5,024,000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。

(二)業務成本與費用：

訓練費用：實際數224,483元，預算數919,000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)業務外收入：

1.投資賸餘：實際數11,971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。

2.財產交易賸餘：實際數19,231,128元，預算數61,550,000元。主要係處分土地案件較預期數少，致較預算數為低所致。

3.租賃收入：實際數12,911,632元，預算數35,200,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入，致較預算數減少。

4.違規罰款收入：實際數229,239元，預算數54,000元。主要係工程逾期違規罰款案件較預期數多，致較預算數增加。

5.受贈收入：實際數20,000元，預算數0元。主要係農田水利設施變更許可增加之不動產役權所致。

(四)業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數2,229元，預算數6,000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521,167元，預算數398,000元。主要係後龍鎮灣瓦段1104-1地號土地因土地管理單位變更減損原值減少數，致費用較預算數為高。

(五)業務外賸餘(短絀)：實際數38,007,708元，預算數102,964,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

(六)本期賸餘(短絀)：實際數-124,580,437元，預算數-40,614,000元。主要係業務收入及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115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,347,880,672	100.00	負債	153,719,631	1.64
流動資產	558,191,393	5.97	流動負債	14,791,606	0.16
現金	437,192,190	4.68	應付款項	14,791,606	0.16
銀行存款	437,192,190	4.68	應付代收款	14,791,606	0.16
流動金融資產	120,369,203	1.29	長期負債	78,032,580	0.83
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	0.83
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	0.83
其他金融資產－流動	120,000,000	1.28	其他負債	60,895,445	0.65
預付款項	630,000	0.01	負債準備	3,825,479	0.04
預付費用	630,000	0.01	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	0.83	什項負債	57,069,966	0.61
準備金	78,032,580	0.83	存入保證金	57,069,966	0.61
退休及離職準備金	78,032,580	0.83	淨值	9,194,161,041	98.36
不動產、廠房及設備	8,704,821,300	93.12	基金	2,832,737,650	30.30
土地	6,251,802,255	66.88	基金	2,832,737,650	30.30
土地	6,251,802,255	66.88	基金	2,832,737,650	30.30

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,646,139,768	17.61	公積	685,702,867	7.34
土地改良物	3,324,635,511	35.57	資本公積	536,200	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,678,495,743	-17.96	受贈公積	536,200	0.01
房屋及建築	122,871,094	1.31	特別公積	685,166,667	7.33
房屋及建築	271,680,387	2.91	特別公積	685,166,667	7.33
累計折舊－房屋及建築	-148,809,293	-1.59	累積餘絀	-554,714,300	-5.93
機械及設備	27,346,332	0.29	累積短絀	-554,714,300	-5.93
機械及設備	52,418,189	0.56	累積短絀	-430,133,863	-4.60
累計折舊－機械及設備	-25,071,857	-0.27	本期短絀	-124,580,437	-1.33
交通及運輸設備	8,703,982	0.09	淨值其他項目	6,230,434,824	66.65
交通及運輸設備	25,532,289	0.27	累積其他綜合餘絀	6,230,434,824	66.65
累計折舊－交通及運輸設備	-16,828,307	-0.18	未實現重估增值	6,230,434,824	66.65
什項設備	4,203,825	0.04			
什項設備	24,155,848	0.26			
累計折舊－什項設備	-19,952,023	-0.21			
購建中固定資產	643,754,044	6.89			
未完工程	643,754,044	6.89			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	6,185,399	0.07			
無形資產	6,185,399	0.07			
電腦軟體	5,688,764	0.06			
其他無形資產	496,635	0.01			
其他資產	650,000	0.01			
什項資產	650,000	0.01			
存出保證金	650,000	0.01			
合 計	9,347,880,672	100.00	合 計	9,347,880,672	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,051,200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8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				17,621,928	7,972,000	9,649,928	121.05
		累計數				71,811,893	53,077,000	18,734,893	35.30
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.98	1.00	198.00	4,038,380	3,415,000	623,380	18.25
		累計數	7.57	4.50	168.22	19,381,164	15,235,000	4,146,164	27.21
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	4,925.00	12,500.00	39.40	696,167	1,755,000	-1,058,833	-60.33
		累計數	93,569.89	100,000.00	93.57	9,408,262	14,699,000	-5,290,738	-35.99
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,063.45	3,333.00	121.92	3,334,187	1,716,000	1,618,187	94.30
		累計數	44,962.35	26,666.00	168.61	20,969,992	14,371,000	6,598,992	45.92
構造物維護	座	本月數	102.00	30.00	340.00	9,553,194	1,086,000	8,467,194	779.67
		累計數	408.00	235.00	173.62	22,052,475	8,772,000	13,280,475	151.40
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	49.78	43.00	115.77	24,250,618	24,619,000	-368,382	-1.50
		累計數	200.01	264.00	75.76	189,539,424	211,982,000	-22,442,576	-10.59
農田水利設施更新改善		本月數				36,490,323	24,583,000	11,907,323	48.44
		累計數				240,004,415	294,996,000	-54,991,585	-18.64
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.23	1.50	148.67	19,688,714	13,264,000	6,424,714	48.44
		累計數	14.65	18.00	81.39	129,496,749	159,168,000	-29,671,251	-18.64

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8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	0.96	0.65	147.69	16,801,609	11,319,000	5,482,609	48.44
		累計數	6.34	7.80	81.28	110,507,666	135,828,000	-25,320,334	-18.64
		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							

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8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	281,133,456	264,279,654		264,279,654	94.01	-16,853,802	-5.99	主要係價購施設 渠道所需土地之 需求，尚規劃辦 理中致執行落 後。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
一次性項目		467,710,456			467,710,456	281,133,456	264,279,654		264,279,654	94.01	-16,853,802	-5.99		
土地		3,000,000			3,000,000	1,500,000					-1,500,000	-100.00		
土地改良物		442,081,456		-3,261,014	438,820,442	261,990,442	240,004,415		240,004,415	91.61	-21,986,027	-8.39	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。
房屋及建築		1,500,000			1,500,000	1,500,000					-1,500,000	-100.00		
機械及設備		20,905,000		3,261,014	24,166,014	15,991,014	24,165,646		24,165,646	151.12	8,174,632	51.12		
什項設備		224,000			224,000	152,000	109,593		109,593	72.10	-42,407	-27.90	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。
總計		467,710,456			467,710,456	281,133,456	264,279,654		264,279,654	94.01	-16,853,802	-5.99	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。	
土地		3,000,000			3,000,000	1,500,000					-1,500,000	-100.00		
土地改良物		442,081,456		-3,261,014	438,820,442	261,990,442	240,004,415		240,004,415	91.61	-21,986,027	-8.39		
房屋及建築		1,500,000			1,500,000	1,500,000					-1,500,000	-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8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		3,261,014	24,166,014	15,991,014	24,165,646		24,165,646	151.12	8,174,632	51.12		
什項設備		224,000			224,000	152,000	109,593		109,593	72.10	-42,407	-27.90		
總計		467,710,456			467,710,456	281,133,456	264,279,654		264,279,654	94.01	-16,853,802	-5.99		
														</

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2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國115年7月1日至115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		467,710			467,710	234,600	23,224	23,309	23,172	23,247	47,726	92,432	233,110	49.84	467,710
一次性項目		467,710			467,710	234,600	23,224	23,309	23,172	23,247	47,726	92,432	233,110	49.84	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		-3,261	438,820	218,811	21,768	21,411	22,104	22,104	44,208	88,414	220,009	50.14	438,820
房屋及建築		1,500			1,500	1,500									1,500
機械及設備		20,905		3,261	24,166	12,677	1,436	1,878	1,050	1,125	2,000	4,000	11,489	47.54	24,166
什項設備		224			224	112	20	20	18	18	18	18	112	50.00	224

註：一、本年度法定預算數欄，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、本年度法定預算數扣除114年度奉准先行辦理數49,576千元。

明 細 分 類 帳

頁算數：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	75,500	0		
				8月合計	0	0		
				截至8月止累計數	75,500	0	借	75,500