

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 2 月 份

主辦會計人員



基金主持人



苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年2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	121,300,000	4,290,835	18,933,000	-14,642,165	-77.34	4,944,851	20,433,000	-15,488,149	-75.80
租金及權利金收入	66,606,000	4,290,835	5,400,000	-1,109,165	-20.54	4,704,851	6,900,000	-2,195,149	-31.81
其他建築物租金收入	66,606,000	4,290,835	5,400,000	-1,109,165	-20.54	4,704,851	6,900,000	-2,195,149	-31.81
其他業務收入	54,694,000		13,533,000	-13,533,000	-100.00	240,000	13,533,000	-13,293,000	-98.23
其他補助收入	54,454,000		13,293,000	-13,293,000	-100.00		13,293,000	-13,293,000	-100.00
雜項業務收入	240,000		240,000	-240,000	-100.00	240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	27,706,559	43,099,000	-15,392,441	-35.71	33,386,044	110,599,000	-77,212,956	-69.81
行銷及業務費用	283,065,000	9,618,130	30,000,000	-20,381,870	-67.94	9,796,682	80,000,000	-70,203,318	-87.75
業務費用	283,065,000	9,618,130	30,000,000	-20,381,870	-67.94	9,796,682	80,000,000	-70,203,318	-87.75
管理及總務費用	115,849,000	18,088,429	12,924,000	5,164,429	39.96	23,589,362	30,249,000	-6,659,638	-22.02
管理費用及總務費用	115,849,000	18,088,429	12,924,000	5,164,429	39.96	23,589,362	30,249,000	-6,659,638	-22.02
研究發展及訓練費用	2,797,000		175,000	-175,000	-100.00		350,000	-350,000	-100.00
訓練費用	2,797,000		175,000	-175,000	-100.00		350,000	-350,000	-100.00
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-23,415,724	-24,166,000	750,276	-3.10	-28,441,193	-90,166,000	61,724,807	-68.46
業務外收入	197,917,000	308,744	1,665,000	-1,356,256	-81.46	801,830	1,805,000	-1,003,170	-55.58
財務收入	3,073,000					355,808		355,808	--
利息收入	3,073,000					355,808		355,808	--

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年2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	%
其他業務外收入	194,844,000	308,744	1,665,000	-1,356,256	-81.46	446,022	1,805,000	-1,358,978	-75.29
財產交易賸餘	168,968,000								
租賃收入	21,472,000	132,098	1,357,000	-1,224,902	-90.27	246,876	1,487,000	-1,240,124	-83.40
違規罰款收入	80,000	84,847	8,000	76,847	960.59	84,847	8,000	76,847	960.59
雜項收入	4,324,000	91,799	300,000	-208,201	-69.40	114,299	310,000	-195,701	-63.13
業務外費用	13,710,000	267,829	1,300,000	-1,032,171	-79.40	267,829	2,500,000	-2,232,171	-89.29
其他業務外費用	13,710,000	267,829	1,300,000	-1,032,171	-79.40	267,829	2,500,000	-2,232,171	-89.29
雜項費用	13,710,000	267,829	1,300,000	-1,032,171	-79.40	267,829	2,500,000	-2,232,171	-89.29
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	40,915	365,000	-324,085	-88.79	534,001	-695,000	1,229,001	--
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	-23,374,809	-23,801,000	426,191	-1.79	-27,907,192	-90,861,000	62,953,808	-69.29

註：主要係業務成本與費用較預期為低。

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國110年2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」0元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他建築物租金收入：實際數4,290,835元，預算數5,400,000元。主要係年度開始，相關業務刻正辦理中，致本處2月份實際業務收入較預算數少。

2. 其他租金收入：實際數0元，預算數0元。

3. 其他補助收入：實際數0元，預算數13,293,000元。主要係「維護灌溉管理組織營運精進補助計畫」業已辦理請款中尚未入帳，致本處2月份無實際業務收入。

4. 雜項業務收入：實際數0元，預算數240,000元。主要係本項業務收入業已於元月份入帳，致本處2月份無實際業務收入。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數9,618,130元，預算數30,000,000元。主要係土地改良物修護費實際執行數少，致費用較預算數減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數18,088,429元，預算數12,924,000元。主要係考績、年終獎金實際數較預算數增加，以致費用較預算數高。

3. 研究發展費用：實際數0元，預算數0元。

4. 訓練費用：實際數0元，預算數175,000元。主要係本處2月份尚無辦理員工在職講習等業務，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-23,415,724元，預算數-24,166,000元，主要係業務成本與費用較預期為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數0元，預算數0元。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數0元。

3. 租賃收入：實際數132,098元，預算數1,357,000元。主要係承租戶慈佑醫院經催繳租金仍未入帳，致本處2月份實際業務收入較預算數少。

4. 違規罰款收入：實際數84,847元，預算數8,000元。主要係田美攔河堰導水路灌排水路改善代辦工程逾期罰款收入84,847元，致實際數較預算數多。

5. 雜項收入：實際數91,799元，預算數300,000元。主要係年度開始，相關業務刻正辦理中，致本處2月份實際業務收入較預算數少。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數0元，預算數0元。

2. 雜項費用：實際數267,829元，預算數1,300,000元。主要係年度剛開始，風景區業務刻正陸續辦理中，致本處2月份實際費用較預算數少。

業務外賸餘(短絀)：實際數40,915元，預算數-365,000元，主要係業務外費用較預期為低。

本期賸餘(短絀)：實際-23,374,809元，預算數-23,801,000元，主要係業務成本與費用較預期為低。

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,682,882,862	100.00	負債	83,499,532	1.25
流動資產	268,447,715	4.02	流動負債	5,929,475	0.09
現金	267,290,590	4.00	應付款項	5,929,475	0.09
銀行存款	264,560,590	3.96	應付代收款	5,929,475	0.09
零用及週轉金	2,730,000	0.04	長期負債	51,671,674	0.77
流動金融資產	174,895	-	長期債務	51,671,674	0.77
透過餘絀按公允價值衡量之	174,895	-	長期借款	5,287,793	0.08
金融資產－流動					
預付款項	982,230	0.01	應計退休金負債	46,383,881	0.69
預付費用	982,230	0.01	其他負債	25,898,383	0.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	75,722,474	1.13	負債準備	3,825,478	0.06
其他長期投資	29,338,593	0.44	其他負債準備	3,825,478	0.06
什項長期投資	29,338,593	0.44	什項負債	22,072,905	0.33
準備金	46,383,881	0.69	存入保證金	22,072,905	0.33
退休及離職準備金	46,383,881	0.69	淨值	6,599,383,329	98.75
不動產、廠房及設備	6,335,631,668	94.80	基金	1,267,618,627	18.97
土地	4,635,901,464	69.37	基金	1,267,618,627	18.97

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,635,901,464	69.37	基金	1,267,618,627	18.97
土地改良物	1,525,070,746	22.82	公積	685,166,668	10.25
土地改良物	2,683,809,495	40.16	特別公積	685,166,668	10.25
累計折舊－土地改良物	-1,158,738,749	--	特別公積	685,166,668	10.25
房屋及建築	147,013,445	2.20	累積餘絀	31,950,069	0.48
房屋及建築	269,924,129	4.04	累積賸餘	59,857,261	0.90
累計折舊－房屋及建築	-122,910,684	--	累積賸餘	59,857,261	0.90
機械及設備	4,746,429	0.07	累積短絀	-27,907,192	--
機械及設備	7,671,896	0.11	本期短絀	-27,907,192	--
累計折舊－機械及設備	-2,925,467	--	淨值其他項目	4,614,647,964	69.05
交通及運輸設備	11,010,336	0.16	累積其他綜合餘絀	4,614,647,964	69.05
交通及運輸設備	18,191,604	0.27	未實現重估增值	4,614,647,964	69.05
累計折舊－交通及運輸設備	-7,181,268	--			
什項設備	10,759,433	0.16			
什項設備	16,843,018	0.25			
累計折舊－什項設備	-6,083,585	--			
購建中固定資產	1,129,815	0.02			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	1,129,815	0.02			
無形資產	3,081,005	0.05			
無形資產	3,081,005	0.05			
電腦軟體	3,081,005	0.05			
合 計	6,682,882,862	100.00	合 計	6,682,882,862	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為134,200元。

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110年2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		73,396,000			73,396,000	47,253,000	22,258		22,258	0.05	-47,230,742	-99.95	本月份無土地改良物之工程採購。	相關業務刻正辦理中。
一次性項目		73,396,000			73,396,000	47,253,000	22,258		22,258	0.05	-47,230,742	-99.95		
土地		3,000,000			3,000,000					--				
土地改良物		65,046,000			65,046,000	46,403,000					-46,403,000	-100.00		
房屋及建築										--				
機械及設備		850,000			850,000	50,000	22,258		22,258	44.52	-27,742	-55.48	年度剛開始，本月機械及設備支出實際數必預算數少。	相關業務刻正辦理中。
交通及運輸設備										--			本月無什項設備之財物採購。	相關業務刻正辦理中。
什項設備		4,500,000			4,500,000	800,000					-800,000	-100.00		
總計		73,396,000			73,396,000	47,253,000	22,258		22,258	0.05	-47,230,742	-99.95		
土地		3,000,000			3,000,000					--				
土地改良物		65,046,000			65,046,000	46,403,000					-46,403,000	-100.00		
房屋及建築										--				
機械及設備		850,000			850,000	50,000	22,258		22,258	44.52	-27,742	-55.48		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	800,000					-800,000	-100.00		
總計		73,396,000			73,396,000	47,253,000	22,258		22,258	0.05	-47,230,742	-99.95		

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110年2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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				1,403,780.00	4,399,000.00	- 2,995,220.00	- 68.09
		累計數				5,802,780.00	8,798,000.00	- 2,995,220.00	- 34.04
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.05	0.10	50.00	125,000.00	416,000.00	- 291,000.00	- 69.95
		累計數	0.15	0.20	75.00	541,000.00	832,000.00	- 291,000.00	- 34.98
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	5,172.00	16,283.30	31.76	1,241,280.00	3,908,000.00	- 2,666,720.00	- 68.24
		累計數	21,455.30	32,566.60	65.88	5,149,280.00	7,816,000.00	- 2,666,720.00	- 34.12
構造物維護	座	本月數	3.00	6.00	50.00	37,500.00	75,000.00	- 37,500.00	- 50.00
		累計數	9.00	12.00	75.00	112,500.00	150,000.00	- 37,500.00	- 25.00
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	2,874,701.00	26,105,000.00	11.01	1,724,821.00	15,663,000.00	- 13,938,179.00	- 88.99
		累計數	28,979,701.00	52,210,000.00	55.51	17,387,821.00	31,326,000.00	- 13,938,179.00	- 44.49
三、農田水利設施更新改善		本月數				253,360.00	6,111,000.00	- 5,857,640.00	- 95.85
		累計數				253,360.00	12,222,000.00	- 11,968,640.00	- 97.93
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-	0.60	-		4,000,000.00	- 4,000,000.00	- 100.00
		累計數	-	1.20	-	-	8,000,000.00	- 8,000,000.00	- 100.00
構造物更新改善	座	本月數	0.08	0.60	13.33	253,360.00	2,111,000.00	- 1,857,640.00	- 88.00
		累計數	0.08	1.20	6.67	253,360.00	4,222,000.00	- 3,968,640.00	- 94.00