

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 3 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3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  | 18,702,921 | 6,745,000   | 11,957,921 | 177.29   | 23,647,772  | 27,178,000   | -3,530,228  | -12.99 |
| 租金及權利金收入  | 66,606,000   | 3,773,921  | 5,460,000   | -1,686,079 | -30.88   | 8,478,772   | 12,360,000   | -3,881,228  | -31.40 |
| 其他建築物租金收入 | 66,606,000   | 3,773,921  | 5,460,000   | -1,686,079 | -30.88   | 8,478,772   | 12,360,000   | -3,881,228  | -31.40 |
| 其他業務收入    | 54,694,000   | 14,929,000 | 1,285,000   | 13,644,000 | 1,061.79 | 15,169,000  | 14,818,000   | 351,000     | 2.37   |
| 其他補助收入    | 54,454,000   | 14,929,000 | 1,285,000   | 13,644,000 | 1,061.79 | 14,929,000  | 14,578,000   | 351,000     | 2.41   |
| 雜項業務收入    | 240,000      |            |             |            |          | 240,000     | 240,000      |             |        |
| 業務成本與費用   | 401,711,000  | 25,370,748 | 28,910,000  | -3,539,252 | -12.24   | 58,756,792  | 139,509,000  | -80,752,208 | -57.88 |
| 行銷及業務費用   | 283,065,000  | 12,981,576 | 20,000,000  | -7,018,424 | -35.09   | 22,778,258  | 100,000,000  | -77,221,742 | -77.22 |
| 業務費用      | 283,065,000  | 12,981,576 | 20,000,000  | -7,018,424 | -35.09   | 22,778,258  | 100,000,000  | -77,221,742 | -77.22 |
| 管理及總務費用   | 115,849,000  | 12,386,212 | 8,200,000   | 4,186,212  | 51.05    | 35,975,574  | 38,449,000   | -2,473,426  | -6.43  |
| 管理費用及總務費用 | 115,849,000  | 12,386,212 | 8,200,000   | 4,186,212  | 51.05    | 35,975,574  | 38,449,000   | -2,473,426  | -6.43  |
| 研究發展及訓練費用 | 2,797,000    | 2,960      | 710,000     | -707,040   | -99.58   | 2,960       | 1,060,000    | -1,057,040  | -99.72 |
| 訓練費用      | 2,797,000    | 2,960      | 710,000     | -707,040   | -99.58   | 2,960       | 1,060,000    | -1,057,040  | -99.72 |
| 業務賸餘(短絀)  | -280,411,000 | -6,667,827 | -22,165,000 | 15,497,173 | -69.92   | -35,109,020 | -112,331,000 | 77,221,980  | -68.75 |
| 業務外收入     | 197,917,000  | 2,288,644  | 5,559,000   | -3,270,356 | -58.83   | 3,090,474   | 7,364,000    | -4,273,526  | -58.03 |
| 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3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 | 2,288,644  | 5,559,000   | -3,270,356 | -58.83  | 2,734,666   | 7,364,000    | -4,629,334 | -62.86  |
| 財產交易賸餘    | 168,968,000 |            | 5,000,000   | -5,000,000 | -100.00 |             | 5,000,000    | -5,000,000 | -100.00 |
| 租賃收入      | 21,472,000  | 2,278,257  | 254,000     | 2,024,257  | 796.95  | 2,525,133   | 1,741,000    | 784,133    | 45.04   |
| 違規罰款收入    | 80,000      | -74,502    | 5,000       | -79,502    | --      | 10,345      | 13,000       | -2,655     | -20.42  |
| 雜項收入      | 4,324,000   | 84,889     | 300,000     | -215,111   | -71.70  | 199,188     | 610,000      | -410,812   | -67.35  |
| 業務外費用     | 13,710,000  | 95,332     | 1,130,000   | -1,034,668 | -91.56  | 363,161     | 3,630,000    | -3,266,839 | -90.00  |
| 其他業務外費用   | 13,710,000  | 95,332     | 1,130,000   | -1,034,668 | -91.56  | 363,161     | 3,630,000    | -3,266,839 | -90.00  |
| 雜項費用      | 13,710,000  | 95,332     | 1,130,000   | -1,034,668 | -91.56  | 363,161     | 3,630,000    | -3,266,839 | -90.00  |
| 業務外賸餘(短絀) | 184,207,000 | 2,193,312  | 4,429,000   | -2,235,688 | -50.48  | 2,727,313   | 3,734,000    | -1,006,687 | -26.96  |
| 本期賸餘(短絀)  | -96,204,000 | -4,474,515 | -17,736,000 | 13,261,485 | -74.77  | -32,381,707 | -108,597,000 | 76,215,293 | -70.18  |

註：主要係「維護灌溉管理組織營運精進補助計畫」第一期款本月入帳，增加業務收入，致累計餘絀較預算分配數減少

## 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3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3,773,921元，預算數5,460,000元。主要係農田灌溉排水管理辦法及農田水利設施範圍使用行為規費收費標準尚未發布施行，申辦案件銳減，致本月份實際業務收入較預算數減少。

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14,929,000元，預算數1,285,000元。主要係「維護灌溉管理組織營運精進補助計畫」第一期款業已入帳，致本月份實際業務收入較預算數增加。

4. 雜項業務收入：實際數0元，預算數0元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數12,981,576元，預算數20,000,000元。主要係土地改良物折舊實際執行數較少，致費用較預算數減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數12,386,212元，預算數8,200,000元。主要係技工、公友(改勞退)之退休金，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2,960元，預算數710,000元。主要係本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-6,667,827元，預算數-22,1165,000元，主要係業務收入較預期為高。

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5,000,000元。主要係本處不動產查估小組本月剛設立，致本月份實際業務收入較預算數減少。

3. 租賃收入：實際數2,278,257元，預算數254,000元。主要係承租戶慈佑醫院上月催繳租金本月入帳，致本月份實際業務收入較預算數增加。

4. 違規罰款收入：實際數-74,502元，預算數5,000元。主要係代辦田美攔河堰導水路灌排水路改善代辦工程逾期罰款繳還自來水公司，致實際數較預算數少。

5. 雜項收入：實際數84,889元，預算數300,000元。主要係明德水庫遊艇使用費解約減少收入，致本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95,332元，預算數1,130,000元。主要係聯合會會費毋須分擔費用，致本月份實際費用較預算數少。

業務外賸餘(短絀)：實際數2,193,312元，預算數4,429,000元，主要係業務外收入較預期為低。

本期賸餘(短絀)：實際-4,474,515元，預算數-17,736,000元，主要係業務收入較預期為高。

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                     | 金 額                  | %             | 科 目         | 金 額                  | %            |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| <b>資產</b>               | <b>6,684,107,627</b> | <b>100.00</b> | <b>負債</b>   | <b>89,246,227</b>    | <b>1.34</b>  |
| <b>流動資產</b>             | <b>277,851,294</b>   | <b>4.16</b>   | <b>流動負債</b> | <b>9,364,970</b>     | <b>0.14</b>  |
| <b>現金</b>               | <b>277,449,199</b>   | <b>4.15</b>   | <b>應付款項</b> | <b>9,364,970</b>     | <b>0.14</b>  |
| 銀行存款                    | 274,719,199          | 4.11          | 應付代收款       | 9,364,970            | 0.14         |
| 零用及週轉金                  | 2,730,000            | 0.04          | <b>長期負債</b> | <b>51,671,674</b>    | <b>0.77</b>  |
| <b>流動金融資產</b>           | <b>174,895</b>       | -             | <b>長期債務</b> | <b>51,671,674</b>    | <b>0.77</b>  |
| 其他金融資產評價調整—流動           | 174,895              | -             | 長期借款        | 5,287,793            | 0.08         |
| <b>預付款項</b>             | <b>227,200</b>       | -             | 應計退休金負債     | 46,383,881           | 0.69         |
| 預付費用                    | 227,200              | -             | <b>其他負債</b> | <b>28,209,583</b>    | <b>0.42</b>  |
| <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | <b>75,722,474</b>    | <b>1.13</b>   | <b>負債準備</b> | <b>3,825,478</b>     | <b>0.06</b>  |
| <b>其他長期投資</b>           | <b>29,338,593</b>    | <b>0.44</b>   | 其他負債準備      | 3,825,478            | 0.06         |
| 什項長期投資                  | 29,338,593           | 0.44          | <b>什項負債</b> | <b>24,384,105</b>    | <b>0.36</b>  |
| <b>準備金</b>              | <b>46,383,881</b>    | <b>0.69</b>   | 存入保證金       | 24,384,105           | 0.36         |
| 退休及離職準備金                | 46,383,881           | 0.69          | <b>淨值</b>   | <b>6,594,861,399</b> | <b>98.66</b> |
| <b>不動產、廠房及設備</b>        | <b>6,327,452,854</b> | <b>94.66</b>  | <b>基金</b>   | <b>1,267,618,627</b> | <b>18.96</b> |
| <b>土地</b>               | <b>4,635,854,049</b> | <b>69.36</b>  | <b>基金</b>   | <b>1,267,618,627</b> | <b>18.96</b> |

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 金 額                  | %            | 科 目      | 金 額                  | %            |
|--------------|----------------------|--------------|----------|----------------------|--------------|
| 土地           | 4,635,854,049        | 69.36        | 基金       | 1,267,618,627        | 18.96        |
| 土地改良物        | <b>1,517,636,869</b> | <b>22.71</b> | 公積       | <b>685,166,668</b>   | <b>10.25</b> |
| 土地改良物        | 2,683,809,495        | 40.15        | 特別公積     | <b>685,166,668</b>   | <b>10.25</b> |
| 累計折舊－土地改良物   | -1,166,172,626       | --           | 特別公積     | 685,166,668          | 10.25        |
| 房屋及建築        | <b>146,642,191</b>   | <b>2.19</b>  | 累積餘絀     | <b>27,475,554</b>    | <b>0.41</b>  |
| 房屋及建築        | 269,924,129          | 4.04         | 累積賸餘     | <b>59,857,261</b>    | <b>0.90</b>  |
| 累計折舊－房屋及建築   | -123,281,938         | --           | 累積賸餘     | 59,857,261           | 0.90         |
| 機械及設備        | <b>4,632,889</b>     | <b>0.07</b>  | 累積短絀     | <b>-32,381,707</b>   | --           |
| 機械及設備        | 7,671,896            | 0.11         | 本期短絀     | -32,381,707          | --           |
| 累計折舊－機械及設備   | -3,039,007           | --           | 淨值其他項目   | <b>4,614,600,549</b> | <b>69.04</b> |
| 交通及運輸設備      | <b>10,931,204</b>    | <b>0.16</b>  | 累積其他綜合餘絀 | <b>4,614,600,549</b> | <b>69.04</b> |
| 交通及運輸設備      | 18,191,604           | 0.27         | 未實現重估增值  | 4,614,600,549        | 69.04        |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -7,260,400           | --           |          |                      |              |
| 什項設備         | <b>10,605,331</b>    | <b>0.16</b>  |          |                      |              |
| 什項設備         | 16,843,018           | 0.25         |          |                      |              |
| 累計折舊－什項設備    | -6,237,687           | --           |          |                      |              |
| 購建中固定資產      | <b>1,150,321</b>     | <b>0.02</b>  |          |                      |              |

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

| 科 目  | 金 額           | %      | 科 目 | 金 額           | %      |
|------|---------------|--------|-----|---------------|--------|
| 未完工程 | 1,150,321     | 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  | 6,684,107,627 | 100.00 | 合 計 | 6,684,107,627 | 100.00 |

註：

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3月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                   |                    |     |            | 累 計<br>預 算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形 |            |           |                  |                       |                  | 差異<br>或<br>落後<br>原因      | 改進<br>措施      |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|-----|------------|--------------------------|---------|------------|-----------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|---------------|
|           | 以前年度<br>保留數     | 本年度<br>法 定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先行<br>辦理數 | 調整數 | 合計<br>(1)  |                          | 累計執行數   |            |           |                  | 比較增減                  |                  |                          |               |
|           |                 |                   |                    |     |            |                          | 實支數     | 應 付<br>未付數 | 合計<br>(3) | %<br>(3)/<br>(2) | 金額<br>(4)=(3)<br>-(2) | %<br>(4)/<br>(2) |                          |               |
| 一般建築及設備計畫 |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 47,733,000               | 22,258  |            | 22,258    | 0.05             | -47,710,742           | -99.95           | 機械及設備實際<br>需求較預算分配<br>數少 | 相關業務刻正辦<br>理中 |
| 一次性項目     |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 47,733,000               | 22,258  |            | 22,258    | 0.05             | -47,710,742           | -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          |                          |               |
| 機械及設備     |                 | 850,000           |                    |     | 850,000    | 130,000                  | 22,258  |            | 22,258    | 17.12            | -107,742              | -82.88           |                          |               |
| 什項設備      |                 | 4,500,000         |                    |     | 4,500,000  | 1,200,000                |         |            |           |                  | -1,200,000            | -100.00          | 本月無什項設備<br>採購            | 相關業務刻正辦<br>理中 |
| 總計        |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 47,733,000               | 22,258  |            | 22,258    | 0.05             | -47,710,742           | -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          |                          |               |
| 機械及設備     |                 | 850,000           |                    |     | 850,000    | 130,000                  | 22,258  |            | 22,258    | 17.12            | -107,742              | -82.88           |                          |               |
| 什項設備      |                 | 4,500,000         |                    |     | 4,500,000  | 1,200,000                |         |            |           |                  | -1,200,000            | -100.00          |                          |               |
| 總計        |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 47,733,000               | 22,258  |            | 22,258    | 0.05             | -47,710,742           | -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3月份

貨幣單位：新臺幣元

| 主要營運項目       |      | 本月數<br>及累計<br>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             | -             | -             | -      | 5,479,820.00  | 4,399,000.00  | 1,080,820.00    | 24.57    |
|              |      | 累計數             | -             | -             | -      | 11,282,600.00 | 13,197,000.00 | - 1,914,400.00  | - 14.51  |
| 輸水渠道改善及修補    | 公里   | 本月數             | 0.25          | 0.10          | 250.00 | 625,000.00    | 416,000.00    | 209,000.00      | 50.24    |
|              |      | 累計數             | 0.40          | 0.30          | 133.33 | 1,166,000.00  | 1,248,000.00  | - 82,000.00     | - 6.57   |
| 輸水渠道除草、浚渫    | 平方公尺 | 本月數             | 19,968.00     | 16,283.30     | 122.63 | 4,792,320.00  | 3,908,000.00  | 884,320.00      | 22.63    |
|              |      | 累計數             | 41,423.30     | 48,849.90     | 84.80  | 9,941,600.00  | 11,724,000.00 | - 1,782,400.00  | - 15.20  |
| 構造物維護        | 座    | 本月數             | 5.00          | 6.00          | 83.33  | 62,500.00     | 75,000.00     | - 12,500.00     | - 16.67  |
|              |      | 累計數             | 14.00         | 18.00         | 77.78  | 175,000.00    | 225,000.00    | - 50,000.00     | - 22.22  |
| 二、農業灌溉用水管理   | 噸    | 本月數             | 16,574,803.00 | 26,105,000.00 | 63.49  | 9,944,882.00  | 15,663,000.00 | - 5,718,118.00  | - 36.51  |
|              |      | 累計數             | 45,554,504.00 | 78,315,000.00 | 58.17  | 27,332,703.00 | 46,989,000.00 | - 19,656,297.00 | - 41.83  |
| 三、農田水利設施更新改善 |      | 本月數             | -             | -             | -      | -             | 6,111,000.00  | - 6,111,000.00  | - 100.00 |
|              |      | 累計數             | -             | -             | -      | 253,360.00    | 18,333,000.00 | - 18,079,640.00 | - 98.62  |
| 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             | -             | 1.80          | -      | -             | 12,000,000.00 | - 12,000,000.00 | - 100.00 |
| 構造物更新改善      | 座    | 本月數             | -             | 0.60          | -      | -             | 2,111,000.00  | - 2,111,000.00  | - 100.00 |
|              |      | 累計數             | 0.08          | 1.80          | 4.44   | 253,360.00    | 6,333,000.00  | - 6,079,640.00  | - 96.00  |