

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 4 月 份

主辦會計人員

主計室劉逸夫

基金主持人

苗栗管理處
謝福弘 長

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年4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	5,039,298	3,800,000	1,239,298	32.61	28,687,070	30,978,000	-2,290,930	-7.40
租金及權利金收入	66,606,000	4,907,298	3,800,000	1,107,298	29.14	13,386,070	16,160,000	-2,773,930	-17.17
其他建築物租金收入	66,606,000	4,907,298	3,800,000	1,107,298	29.14	13,386,070	16,160,000	-2,773,930	-17.17
其他業務收入	54,694,000	132,000		132,000	--	15,301,000	14,818,000	483,000	3.26
其他補助收入	54,454,000	132,000		132,000	--	15,061,000	14,578,000	483,000	3.31
雜項業務收入	240,000					240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	25,561,170	31,440,000	-5,878,830	-18.70	84,317,962	170,949,000	-86,631,038	-50.68
行銷及業務費用	283,065,000	17,680,578	23,065,000	-5,384,422	-23.34	40,458,836	123,065,000	-82,606,164	-67.12
業務費用	283,065,000	17,680,578	23,065,000	-5,384,422	-23.34	40,458,836	123,065,000	-82,606,164	-67.12
管理及總務費用	115,849,000	7,866,707	8,200,000	-333,293	-4.06	43,842,281	46,649,000	-2,806,719	-6.02
管理費用及總務費用	115,849,000	7,866,707	8,200,000	-333,293	-4.06	43,842,281	46,649,000	-2,806,719	-6.02
研究發展及訓練費用	2,797,000	13,885	175,000	-161,115	-92.07	16,845	1,235,000	-1,218,155	-98.64
訓練費用	2,797,000	13,885	175,000	-161,115	-92.07	16,845	1,235,000	-1,218,155	-98.64
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-20,521,872	-27,640,000	7,118,128	-25.75	-55,630,892	-139,971,000	84,340,108	-60.26
業務外收入	197,917,000	2,379,592	7,776,000	-5,396,408	-69.40	5,470,066	15,140,000	-9,669,934	-63.87
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4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	2,379,592	7,776,000	-5,396,408	-69.40	5,114,258	15,140,000	-10,025,742	-66.22
財產交易賸餘	168,968,000		5,000,000	-5,000,000	-100.00		10,000,000	-10,000,000	-100.00
租賃收入	21,472,000	2,267,378	2,378,000	-110,622	-4.65	4,792,511	4,119,000	673,511	16.35
違規罰款收入	80,000	-1,240	8,000	-9,240	--	9,105	21,000	-11,895	-56.64
雜項收入	4,324,000	113,454	390,000	-276,546	-70.91	312,642	1,000,000	-687,358	-68.74
業務外費用	13,710,000	51,410	1,130,000	-1,078,590	-95.45	414,571	4,760,000	-4,345,429	-91.29
其他業務外費用	13,710,000	51,410	1,130,000	-1,078,590	-95.45	414,571	4,760,000	-4,345,429	-91.29
雜項費用	13,710,000	51,410	1,130,000	-1,078,590	-95.45	414,571	4,760,000	-4,345,429	-91.29
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	2,328,182	6,646,000	-4,317,818	-64.97	5,055,495	10,380,000	-5,324,505	-51.30
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	-18,193,690	-20,994,000	2,800,310	-13.34	-50,575,397	-129,591,000	79,015,603	-60.97

註：主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

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4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13,386,070元，預算數16,160,000元。主要係申請建造物使用費收入比預期數為低。

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15,061,000元，預算數14,578,000元。主要係工程補助款收入比預期數為高。

4. 雜項業務收入：實際數240,000元，預算數240,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數40,458,836元，預算數123,065,000元。主要係土地改良物修護費因以前年度致力於渠道之更新改善致近來維護費需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少，致業務費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數43,842,281元，預算數46,649,000元，主要係職員退休及退職金較預算數為低。

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16,845元，較預算數1,235,000元。主要係尚無辦理員工在職講習等業務，致訓練費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-55,630,892元，預算數-139,971,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數355,808元，預算數0元，主要係存款利息收入比預期數為高。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數10,000,000元。主要係財產交易賸餘較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數4,792,511元，預算數4,119,000元，主要係房屋租金收入比預期數為高。

4. 違規罰款收入：實際數9,105元，預算數21,000元。主要係其他罰款收入比預期數為低。

5. 雜項收入：實際數312,642元，預算數1,000,000元。主要係雜項收入比預期數為低。

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414,570.89元，預算數4,760,000元。主要係土地改良物修護費因無災害搶修需求、分擔其他費用亦無需求，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數5,055,495.11元，預算數10,380,000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-50,575,396.89元，預算數-129,591,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,677,621,267	100.00	負債	97,069,782	1.45
流動資產	279,377,988	4.18	流動負債	17,598,405	0.26
現金	278,101,236	4.16	應付款項	17,598,405	0.26
銀行存款	275,371,236	4.12	應付代收款	17,598,405	0.26
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	1,101,857	0.02	應計退休金負債	46,383,881	0.69
預付費用	1,101,857	0.02	其他負債	27,799,703	0.42
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	23,974,225	0.36
準備金	46,383,881	0.69	存入保證金	23,974,225	0.36
退休及離職準備金	46,383,881	0.69	淨值	6,580,551,485	98.55
不動產、廠房及設備	6,319,439,800	94.64	基金	1,271,502,402	19.04
土地	4,635,854,049	69.42	基金	1,271,502,402	19.04

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,635,854,049	69.42	基金	1,271,502,402	19.04
土地改良物	1,510,202,992	22.62	公積	685,166,668	10.26
土地改良物	2,683,809,495	40.19	特別公積	685,166,668	10.26
累計折舊－土地改良物	-1,173,606,503	--	特別公積	685,166,668	10.26
房屋及建築	146,270,937	2.19	累積餘絀	9,281,864	0.14
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	-123,653,192	--	累積賸餘	59,857,261	0.90
機械及設備	4,519,340	0.07	累積短絀	-50,575,397	--
機械及設備	7,671,896	0.11	本期短絀	-50,575,397	--
累計折舊－機械及設備	-3,152,556	--	淨值其他項目	4,614,600,549	69.11
交通及運輸設備	10,852,072	0.16	累積其他綜合餘絀	4,614,600,549	69.11
交通及運輸設備	18,191,604	0.27	未實現重估增值	4,614,600,549	69.11
累計折舊－交通及運輸設備	-7,339,532	--			
什項設備	10,556,176	0.16			
什項設備	16,932,086	0.25			
累計折舊－什項設備	-6,375,910	--			
購建中固定資產	1,184,234	0.02			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	1,184,234	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	6,677,621,267	100.00	合 計	6,677,621,267	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4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	48,213,000	111,326		111,326	0.23	-48,101,674	-99.77	本月無機械及設備採購	相關業務刻正辦理中
一次性項目		73,396,000			73,396,000	48,213,000	111,326		111,326	0.23	-48,101,674	-99.77		
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	210,000	22,258		22,258	10.60	-187,742	-89.40		
什項設備		4,500,000			4,500,000	1,600,000	89,068		89,068	5.57	-1,510,932	-94.43		
總計		73,396,000			73,396,000	48,213,000	111,326		111,326	0.23	-48,101,674	-99.77	什項設備實際需求較預算分配數少	相關業務刻正辦理中
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	210,000	22,258		22,258	10.60	-187,742	-89.40		
什項設備		4,500,000			4,500,000	1,600,000	89,068		89,068	5.57	-1,510,932	-94.43		
總計		73,396,000			73,396,000	48,213,000	111,326		111,326	0.23	-48,101,674	-99.77		

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4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		16,289.40	-	1,680,740.00	4,399,000.00	- 2,718,260.00	- 61.79
		累計數		65,157.60	-	12,963,340.00	17,596,000.00	- 4,632,660.00	- 26.33
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.20	0.10	200.00	500,000.00	416,000.00	84,000.00	20.19
		累計數	0.60	0.40	150.00	1,666,000.00	1,664,000.00	2,000.00	0.12
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	4,451.00	16,283.30	27.33	1,068,240.00	3,908,000.00	- 2,839,760.00	- 72.67
		累計數	45,874.00	65,133.20	70.43	11,009,840.00	15,632,000.00	- 4,622,160.00	- 29.57
構造物維護	座	本月數	9.00	6.00	150.00	112,500.00	75,000.00	37,500.00	50.00
		累計數	23.00	24.00	95.83	287,500.00	300,000.00	- 12,500.00	- 4.17
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數		26,105,000.00	-	6,562,944.00	15,663,000.00	- 9,100,056.00	- 58.10
		累計數		104,420,000.00	-	33,895,647.00	62,652,000.00	- 28,756,353.00	- 45.90
三、農田水利設施更新改善		本月數	-	1.20	-	-	6,111,000.00	- 6,111,000.00	- 100.00
		累計數	-	4.80	-	253,360.00	24,444,000.00	- 24,190,640.00	- 98.96
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	-	2.40	-	-	16,000,000.00	- 16,000,000.00	- 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	-	2.40	-	253,360.00	8,444,000.00	- 8,190,640.00	- 97.00