

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 5 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	121,300,000	11,766,798	22,007,000	-10,240,202	-46.53	40,453,868	52,985,000	-12,531,132	-23.65
租金及權利金收入	66,606,000	1,327,798	8,715,000	-7,387,202	-84.76	14,713,868	24,875,000	-10,161,132	-40.85
其他建築物租金收入	66,606,000	1,327,798	8,715,000	-7,387,202	-84.76	14,713,868	24,875,000	-10,161,132	-40.85
其他業務收入	54,694,000	10,439,000	13,292,000	-2,853,000	-21.46	25,740,000	28,110,000	-2,370,000	-8.43
其他補助收入	54,454,000	10,439,000	13,292,000	-2,853,000	-21.46	25,500,000	27,870,000	-2,370,000	-8.50
雜項業務收入	240,000					240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	26,085,766	28,375,000	-2,289,234	-8.07	110,403,728	199,324,000	-88,920,272	-44.61
行銷及業務費用	283,065,000	19,353,721	20,000,000	-646,279	-3.23	59,812,557	143,065,000	-83,252,443	-58.19
業務費用	283,065,000	19,353,721	20,000,000	-646,279	-3.23	59,812,557	143,065,000	-83,252,443	-58.19
管理及總務費用	115,849,000	6,715,549	8,200,000	-1,484,451	-18.10	50,557,830	54,849,000	-4,291,170	-7.82
管理費用及總務費用	115,849,000	6,715,549	8,200,000	-1,484,451	-18.10	50,557,830	54,849,000	-4,291,170	-7.82
研究發展及訓練費用	2,797,000	16,496	175,000	-158,504	-90.57	33,341	1,410,000	-1,376,659	-97.64
訓練費用	2,797,000	16,496	175,000	-158,504	-90.57	33,341	1,410,000	-1,376,659	-97.64
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-14,318,968	-6,368,000	-7,950,968	124.86	-69,949,860	-146,339,000	76,389,140	-52.20
業務外收入	197,917,000	5,338,755	8,973,000	-3,634,245	-40.50	10,808,821	24,113,000	-13,304,179	-55.17
財務收入	3,073,000	32,393	1,826,000	-1,793,607	-98.23	388,201	1,826,000	-1,437,799	-78.74
利息收入	3,073,000	32,393	1,826,000	-1,793,607	-98.23	388,201	1,826,000	-1,437,799	-78.74

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
其他業務外收入	194,844,000	5,306,362	7,147,000	-1,840,638	-25.75	10,420,620	22,287,000	-11,866,380	-53.24
財產交易賸餘	168,968,000	4,415,262	5,000,000	-584,738	-11.69	4,415,262	15,000,000	-10,584,738	-70.56
租賃收入	21,472,000	493,034	1,749,000	-1,255,966	-71.81	5,285,545	5,868,000	-582,455	-9.93
違規罰款收入	80,000	39,817	8,000	31,817	397.71	48,922	29,000	19,922	68.70
雜項收入	4,324,000	358,249	390,000	-31,751	-8.14	670,891	1,390,000	-719,109	-51.73
業務外費用	13,710,000	1,508,581	1,130,000	378,581	33.50	1,923,152	5,890,000	-3,966,848	-67.35
其他業務外費用	13,710,000	1,508,581	1,130,000	378,581	33.50	1,923,152	5,890,000	-3,966,848	-67.35
雜項費用	13,710,000	1,508,581	1,130,000	378,581	33.50	1,923,152	5,890,000	-3,966,848	-67.35
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	3,830,174	7,843,000	-4,012,826	-51.16	8,885,669	18,223,000	-9,337,331	-51.24
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	-10,488,794	1,475,000	-11,963,794	--	-61,064,191	-128,116,000	67,051,809	-52.34

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」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14,713,868元，預算數24,875,000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25,500,000元，預算數27,870,000元。主要係會費補助款收入比預期數為低。

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59,812,557元，預算數143,065,000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50,557,830元，預算數54,849,000元。

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33,341元，較預算數1,410,000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-69,949,860元，預算數-146,339,000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388,201元，預算數1,826,000元，主要係存款利息收入較預期為低。

2. 財產交易賸餘：實際數4,415,262元，預算數15,000,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致財產交易賸餘較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數5,285,545元，預算數5,868,000元。

4. 違規罰款收入：實際數48,922元，預算數29,000元。主要係工程逾期罰款較預期為高。

5. 雜項收入：實際數670,891元，預算數1,390,000元。主要係土地使用補償金收入比預期數為低。

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1,923,151.89元，預算數5,890,000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8,885,669.11元，預算數18,223,000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-61,064,190.89元，預算數-128,116,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,670,726,146	100.00	負債	100,733,133	1.51
流動資產	280,688,063	4.21	流動負債	21,813,606	0.33
現金	279,427,048	4.19	應付款項	21,813,606	0.33
銀行存款	276,697,048	4.15	應付代收款	21,813,606	0.33
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			應計退休金負債	46,383,881	0.70
預付款項	1,086,120	0.02	其他負債	27,247,853	0.41
預付費用	1,086,120	0.02	負債準備	3,825,478	0.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	75,722,474	1.14	其他負債準備	3,825,478	0.06
其他長期投資	29,338,593	0.44	什項負債	23,422,375	0.35
什項長期投資	29,338,593	0.44	存入保證金	23,422,375	0.35
準備金	46,383,881	0.70	淨值	6,569,993,013	98.49
退休及離職準備金	46,383,881	0.70	基金	1,271,502,402	19.06
不動產、廠房及設備	6,311,234,604	94.61	基金	1,271,502,402	19.06
土地	4,634,478,370	69.47			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,634,478,370	69.47	基金	1,271,502,402	19.06
土地改良物	1,502,769,112	22.53	公積	685,166,668	10.27
土地改良物	2,683,809,495	40.23	特別公積	685,166,668	10.27
累計折舊－土地改良物	-1,181,040,383	--	特別公積	685,166,668	10.27
房屋及建築	145,899,683	2.19	累積餘絀	-1,206,930	--
房屋及建築	269,924,129	4.05	累積賸餘	59,857,261	0.90
累計折舊－房屋及建築	-124,024,446	--	累積賸餘	59,857,261	0.90
機械及設備	4,585,784	0.07	累積短絀	-61,064,191	--
機械及設備	7,849,960	0.12	本期短絀	-61,064,191	--
累計折舊－機械及設備	-3,264,176	--	淨值其他項目	4,614,530,871	69.18
交通及運輸設備	10,772,941	0.16	累積其他綜合餘絀	4,614,530,871	69.18
交通及運輸設備	18,191,604	0.27	未實現重估增值	4,614,530,871	69.18
累計折舊－交通及運輸設備	-7,418,663	--			
什項設備	10,415,705	0.16			
什項設備	16,932,086	0.25			
累計折舊－什項設備	-6,516,381	--			
購建中固定資產	2,313,009	0.03			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	2,313,009	0.03			
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	6,670,726,146	100.00	合 計	6,670,726,146	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		73,396,000			73,396,000	48,693,000	289,390		289,390	0.59	-48,403,610	-99.41	機械及設備更新 需求較預期為低	相關業務正辦理 中
一次性項目		73,396,000			73,396,000	48,693,000	289,390		289,390	0.59	-48,403,610	-99.41		
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	290,000	200,322		200,322	69.08	-89,678	-30.92		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	2,000,000	89,068		89,068	4.45	-1,910,932	-95.55		
總計		73,396,000			73,396,000	48,693,000	289,390		289,390	0.59	-48,403,610	-99.41		
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	290,000	200,322		200,322	69.08	-89,678	-30.92		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	2,000,000	89,068		89,068	4.45	-1,910,932	-95.55		
總計		73,396,000			73,396,000	48,693,000	289,390		289,390	0.59	-48,403,610	-99.41		

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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數	11,847.04	16,289.40	72.73	3,041,360.00	4,399,000.00	- 1,357,640.00	- 30.86
		累計數	57,744.64	81,447.00	70.90	16,004,700.00	21,995,000.00	- 5,990,300.00	- 27.23
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.04	0.10	40.00	100,000.00	416,000.00	- 316,000.00	- 75.96
		累計數	0.64	0.50	128.00	1,766,000.00	2,080,000.00	- 314,000.00	- 15.10
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	11,839.00	16,283.30	72.71	2,841,360.00	3,908,000.00	- 1,066,640.00	- 27.29
		累計數	57,713.00	81,416.50	70.89	13,851,200.00	19,540,000.00	- 5,688,800.00	- 29.11
構造物維護	座	本月數	8.00	6.00	133.33	100,000.00	75,000.00	25,000.00	33.33
		累計數	31.00	30.00	103.33	387,500.00	375,000.00	12,500.00	3.33
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	15,842,066.00	26,105,000.00	60.69	9,505,240.00	15,663,000.00	- 6,157,760.00	- 39.31
		累計數	72,334,810.00	130,525,000.00	55.42	43,400,887.00	78,315,000.00	- 34,914,113.00	- 44.58
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	-	6.00	-	253,360.00	30,555,000.00	- 30,301,640.00	- 99.17
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	-	3.00	-	-	20,000,000.00	- 20,000,000.00	- 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	-	3.00	-	253,360.00	10,555,000.00	- 10,301,640.00	- 97.60