

苗栗農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 6 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(印)

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年6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	14,814,042	6,750,000	8,064,042	119.47	55,267,910	59,735,000	-4,467,090	-7.48
租金及權利金收入	66,606,000	3,288,042	6,750,000	-3,461,958	-51.29	18,001,910	31,625,000	-13,623,090	-43.08
其他建築物租金收入	66,606,000	3,288,042	6,750,000	-3,461,958	-51.29	18,001,910	31,625,000	-13,623,090	-43.08
其他業務收入	54,694,000	11,526,000		11,526,000	--	37,266,000	28,110,000	9,156,000	32.57
其他補助收入	54,454,000	11,526,000		11,526,000	--	37,026,000	27,870,000	9,156,000	32.85
雜項業務收入	240,000					240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	25,186,239	28,375,000	-3,188,761	-11.24	135,589,967	227,699,000	-92,109,033	-40.45
行銷及業務費用	283,065,000	18,431,134	20,000,000	-1,568,866	-7.84	78,243,691	163,065,000	-84,821,309	-52.02
業務費用	283,065,000	18,431,134	20,000,000	-1,568,866	-7.84	78,243,691	163,065,000	-84,821,309	-52.02
管理及總務費用	115,849,000	6,741,505	8,200,000	-1,458,495	-17.79	57,299,335	63,049,000	-5,749,665	-9.12
管理費用及總務費用	115,849,000	6,741,505	8,200,000	-1,458,495	-17.79	57,299,335	63,049,000	-5,749,665	-9.12
研究發展及訓練費用	2,797,000	13,600	175,000	-161,400	-92.23	46,941	1,585,000	-1,538,059	-97.04
訓練費用	2,797,000	13,600	175,000	-161,400	-92.23	46,941	1,585,000	-1,538,059	-97.04
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-10,372,197	-21,625,000	11,252,803	-52.04	-80,322,057	-167,964,000	87,641,943	-52.18
業務外收入	197,917,000	2,214,393	7,418,000	-5,203,607	-70.15	13,023,214	31,531,000	-18,507,786	-58.70
財務收入	3,073,000	403,351	590,000	-186,649	-31.64	791,552	2,416,000	-1,624,448	-67.24
利息收入	3,073,000	403,351	590,000	-186,649	-31.64	791,552	2,416,000	-1,624,448	-67.24

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年6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	1,811,042	6,828,000	-5,016,958	-73.48	12,231,662	29,115,000	-16,883,338	-57.99
財產交易賸餘	168,968,000		6,000,000	-6,000,000	-100.00	4,415,262	21,000,000	-16,584,738	-78.97
租賃收入	21,472,000	1,679,832	430,000	1,249,832	290.66	6,965,377	6,298,000	667,377	10.60
違規罰款收入	80,000	4,837	8,000	-3,163	-39.54	53,759	37,000	16,759	45.29
雜項收入	4,324,000	126,373	390,000	-263,627	-67.60	797,264	1,780,000	-982,736	-55.21
業務外費用	13,710,000	1,496,362	1,130,000	366,362	32.42	3,419,514	7,020,000	-3,600,486	-51.29
其他業務外費用	13,710,000	1,496,362	1,130,000	366,362	32.42	3,419,514	7,020,000	-3,600,486	-51.29
雜項費用	13,710,000	1,496,362	1,130,000	366,362	32.42	3,419,514	7,020,000	-3,600,486	-51.29
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	718,031	6,288,000	-5,569,969	-88.58	9,603,700	24,511,000	-14,907,300	-60.82
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	-9,654,166	-15,337,000	5,682,834	-37.05	-70,718,357	-143,453,000	72,734,643	-50.70

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6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18,001,910元，預算數31,625,000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37,026,000元，預算數27,870,000元。主要係業務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78,243,691元，預算數163,065,000元。主要係土地改良物修護費需求減少、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57,299,335元，預算數63,049,000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46,941元，較預算數1,585,000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-80,322,057元，預算數-167,964,000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791,552元，預算數2,416,000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21,000,000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6,965,377元，預算數6,298,000元。

4. 違規罰款收入：實際數53,759元，預算數37,000元。主要係工程逾期罰款較預期為高。

5. 雜項收入：實際數797,264元，預算數1,780,000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3,419,513.89元，預算數7,020,000元。主要係土地改良物修護費因無災害搶修需求，致雜項費用較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數9,603,700.11元，預算數24,511,000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-70,718,356.89元，預算數-143,453,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,664,947,251	100.00	負債	104,608,404	1.57
流動資產	284,611,447	4.27	流動負債	24,792,177	0.37
現金	284,359,552	4.27	應付款項	24,792,177	0.37
銀行存款	281,629,552	4.23	應付代收款	24,792,177	0.37
零用及週轉金	2,730,000	0.04	長期負債	51,671,674	0.78
流動金融資產	174,895	-	長期債務	51,671,674	0.78
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	77,000	-	應計退休金負債	46,383,881	0.70
預付費用	77,000	-	其他負債	28,144,553	0.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	75,722,474	1.14	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	24,319,075	0.36
準備金	46,383,881	0.70	存入保證金	24,319,075	0.36
退休及離職準備金	46,383,881	0.70	淨值	6,560,338,847	98.43
不動產、廠房及設備	6,303,005,258	94.57	基金	1,271,502,402	19.08
土地	4,634,382,610	69.53	基金	1,271,502,402	19.08

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,634,382,610	69.53	基金	1,271,502,402	19.08
土地改良物	1,495,335,235	22.44	公積	685,166,668	10.28
土地改良物	2,683,809,495	40.27	特別公積	685,166,668	10.28
累計折舊－土地改良物	-1,188,474,260	--	特別公積	685,166,668	10.28
房屋及建築	145,528,429	2.18	累積餘絀	-10,861,096	--
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	-124,395,700	--	累積賸餘	59,857,261	0.90
機械及設備	4,466,813	0.07	累積短絀	-70,718,357	--
機械及設備	7,849,960	0.12	本期短絀	-70,718,357	--
累計折舊－機械及設備	-3,383,147	--	淨值其他項目	4,614,530,871	69.24
交通及運輸設備	10,693,809	0.16	累積其他綜合餘絀	4,614,530,871	69.24
交通及運輸設備	18,191,604	0.27	未實現重估增值	4,614,530,871	69.24
累計折舊－交通及運輸設備	-7,497,795	--			
什項設備	10,278,594	0.15			
什項設備	16,932,086	0.25			
累計折舊－什項設備	-6,653,492	--			
購建中固定資產	2,319,768	0.03			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	2,319,768	0.03			
無形資產	1,608,072	0.02			
無形資產	1,608,072	0.02			
電腦軟體	1,608,072	0.02			
合 計	6,664,947,251	100.00	合 計	6,664,947,251	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6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	49,173,000	289,390		289,390	0.59	-48,883,610	-99.41	機械及設備更新 需求較預期為低	相關業務積極辦 理中
一次性項目		73,396,000			73,396,000	49,173,000	289,390		289,390	0.59	-48,883,610	-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	370,000	200,322		200,322	54.14	-169,678	-45.86		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	2,400,000	89,068		89,068	3.71	-2,310,932	-96.29		
總計		73,396,000			73,396,000	49,173,000	289,390		289,390	0.59	-48,883,610	-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	370,000	200,322		200,322	54.14	-169,678	-45.86		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	2,400,000	89,068		89,068	3.71	-2,310,932	-96.29		
總計		73,396,000			73,396,000	49,173,000	289,390		289,390	0.59	-48,883,610	-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6月份

單位:新台幣元

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				3,150,680.00	4,403,000.00	-1,252,320.00	-28.44
		累計數				19,155,380.00	26,398,000.00	-7,242,620.00	-27.44
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.24	0.50	48.00	600,000.00	420,000.00	180,000.00	42.86
		累計數	0.88	1.00	88.00	2,366,000.00	2,500,000.00	-134,000.00	-5.36
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	10,107.00	16,283.50	62.07	2,425,680.00	3,908,000.00	-1,482,320.00	-37.93
		累計數	67,820.00	97,700.00	69.42	16,276,880.00	23,448,000.00	-7,171,120.00	-30.58
構造物維護	座	本月數	10.00	6.00	166.67	125,000.00	75,000.00	50,000.00	66.67
		累計數	41.00	36.00	113.89	512,500.00	450,000.00	62,500.00	13.89
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	27,495,936.00	26,105,000.00	105.33	16,497,562.00	15,663,000.00	834,562.00	5.33
		累計數	99,830,746.00	156,630,000.00	63.74	59,898,449.00	93,978,000.00	-34,079,551.00	-36.26
三、農田水利設施更新改善		本月數				0.00	6,113,000.00	-6,113,000.00	-100.00
		累計數				253,360.00	36,668,000.00	-36,414,640.00	-99.31
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	1.00	0.00	0.00	4,000,000.00	-4,000,000.00	-100.00
		累計數	0.00	4.00	0.00	0.00	24,000,000.00	-24,000,000.00	-100.00
構造物更新改善	座	本月數	0.00	1.00	0.00	0.00	2,113,000.00	-2,113,000.00	-100.00
		累計數	0.00	4.00	0.00	253,360.00	12,668,000.00	-12,414,640.00	-98.00

原始憑證留存代辦、受委託、受補（捐）助機關（構）、學校或
民間團體明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

※：代辦、受委託、受補（捐）助機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

- （一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第40條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。
- （二）所稱「委託」，係指依政府採購法第105條第1項第3款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。
- （三）所稱「補（捐）助」，係指機關（基金）對他機關（構）、學校或民間團體之補（捐）助，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。
- （四）代辦、委託、補（捐）助經費已納列代辦、受委託、受補（捐）助機關（基金）年度預算者，毋須填列本表。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請按季填列至每年3、6、9、12月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託、補（捐）助案件數量太多，未及於會計月報附送，請於每季結束後1個月內將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年6月底前函送該管審計機關。