

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 7 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7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  | 4,455,559   | 7,000,000   | -2,544,441 | -36.35 | 59,723,469  | 66,735,000   | -7,011,531   | -10.51 |
| 租金及權利金收入  | 66,606,000   | 4,455,559   | 7,000,000   | -2,544,441 | -36.35 | 22,457,469  | 38,625,000   | -16,167,531  | -41.86 |
| 其他建築物租金收入 | 66,606,000   | 4,455,559   | 7,000,000   | -2,544,441 | -36.35 | 22,457,469  | 38,625,000   | -16,167,531  | -41.86 |
| 其他業務收入    | 54,694,000   |             |             |            |        | 37,266,000  | 28,110,000   | 9,156,000    | 32.57  |
| 其他補助收入    | 54,454,000   |             |             |            |        | 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  | 22,610,160  | 32,310,000  | -9,699,840 | -30.02 | 158,200,127 | 260,009,000  | -101,808,873 | -39.16 |
| 行銷及業務費用   | 283,065,000  | 15,306,125  | 20,000,000  | -4,693,875 | -23.47 | 93,549,816  | 183,065,000  | -89,515,184  | -48.90 |
| 業務費用      | 283,065,000  | 15,306,125  | 20,000,000  | -4,693,875 | -23.47 | 93,549,816  | 183,065,000  | -89,515,184  | -48.90 |
| 管理及總務費用   | 115,849,000  | 7,297,770   | 12,000,000  | -4,702,230 | -39.19 | 64,597,105  | 75,049,000   | -10,451,895  | -13.93 |
| 管理費用及總務費用 | 115,849,000  | 7,297,770   | 12,000,000  | -4,702,230 | -39.19 | 64,597,105  | 75,049,000   | -10,451,895  | -13.93 |
| 研究發展及訓練費用 | 2,797,000    | 6,265       | 310,000     | -303,735   | -97.98 | 53,206      | 1,895,000    | -1,841,794   | -97.19 |
| 訓練費用      | 2,797,000    | 6,265       | 310,000     | -303,735   | -97.98 | 53,206      | 1,895,000    | -1,841,794   | -97.19 |
| 業務賸餘(短絀)  | -280,411,000 | -18,154,601 | -25,310,000 | 7,155,399  | -28.27 | -98,476,658 | -193,274,000 | 94,797,342   | -49.05 |
| 業務外收入     | 197,917,000  | 1,272,939   | 5,837,000   | -4,564,061 | -78.19 | 14,296,153  | 37,368,000   | -23,071,847  | -61.74 |
| 財務收入      | 3,073,000    | 8,383       |             | 8,383      | --     | 799,935     | 2,416,000    | -1,616,065   | -66.89 |
| 利息收入      | 3,073,000    | 8,383       |             | 8,383      | --     | 799,935     | 2,416,000    | -1,616,065   | -66.89 |

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年7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 | 1,264,556   | 5,837,000   | -4,572,444 | -78.34  | 13,496,218  | 34,952,000   | -21,455,782 | -61.39 |
| 財產交易賸餘    | 168,968,000 |             | 5,000,000   | -5,000,000 | -100.00 | 4,415,262   | 26,000,000   | -21,584,738 | -83.02 |
| 租賃收入      | 21,472,000  | 729,623     | 439,000     | 290,623    | 66.20   | 7,695,000   | 6,737,000    | 958,000     | 14.22  |
| 違規罰款收入    | 80,000      |             | 8,000       | -8,000     | -100.00 | 53,759      | 45,000       | 8,759       | 19.46  |
| 雜項收入      | 4,324,000   | 534,933     | 390,000     | 144,933    | 37.16   | 1,332,197   | 2,170,000    | -837,803    | -38.61 |
| 業務外費用     | 13,710,000  | 751,086     | 1,115,000   | -363,914   | -32.64  | 4,170,600   | 8,135,000    | -3,964,400  | -48.73 |
| 其他業務外費用   | 13,710,000  | 751,086     | 1,115,000   | -363,914   | -32.64  | 4,170,600   | 8,135,000    | -3,964,400  | -48.73 |
| 雜項費用      | 13,710,000  | 751,086     | 1,115,000   | -363,914   | -32.64  | 4,170,600   | 8,135,000    | -3,964,400  | -48.73 |
| 業務外賸餘(短絀) | 184,207,000 | 521,853     | 4,722,000   | -4,200,147 | -88.95  | 10,125,553  | 29,233,000   | -19,107,447 | -65.36 |
| 本期賸餘(短絀)  | -96,204,000 | -17,632,748 | -20,588,000 | 2,955,252  | -14.35  | -88,351,105 | -164,041,000 | 75,689,895  | -46.14 |

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7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22,457,469元，預算數38,625,000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93,549,816元，預算數183,065,000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64,597,105元，預算數75,049,000元。主要係職員退休及離職金較預算數為低。

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53,206元，較預算數1,895,000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-98,476,658元，預算數-193,274,000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799,935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26,000,000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7,695,000元，預算數6,737,000元。

4. 違規罰款收入：實際數53,759元，預算數45,000元。主要係工程逾期罰款較預期為高。

5. 雜項收入：實際數1,332,197元，預算數2,170,000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4,170,599.89元，預算數8,135,000元。主要係土地改良物修護費較預期數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數10,125,553.11元，預算數29,233,000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-88,351,104.89元，預算數-164,041,000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7月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                     | 金 額                  | %             | 科 目         | 金 額                  | %            |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| <b>資產</b>               | <b>6,646,041,550</b> | <b>100.00</b> | <b>負債</b>   | <b>103,335,451</b>   | <b>1.55</b>  |
| <b>流動資產</b>             | <b>273,958,670</b>   | <b>4.12</b>   | <b>流動負債</b> | <b>22,801,884</b>    | <b>0.34</b>  |
| <b>現金</b>               | <b>273,177,425</b>   | <b>4.11</b>   | <b>應付款項</b> | <b>22,801,884</b>    | <b>0.34</b>  |
| 銀行存款                    | 270,447,425          | 4.07          | 應付代收款       | 22,801,884           | 0.34         |
| 零用及週轉金                  | 2,730,000            | 0.04          | <b>長期負債</b> | <b>51,671,674</b>    | <b>0.78</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>0.78</b>  |
| 透過餘絀按公允價值衡量之<br>金融資產－流動 | 174,895              | -             | 長期借款        | 5,287,793            | 0.08         |
| <b>預付款項</b>             | <b>606,350</b>       | <b>0.01</b>   | 應計退休金負債     | 46,383,881           | 0.70         |
| 預付費用                    | 606,350              | 0.01          | <b>其他負債</b> | <b>28,861,893</b>    | <b>0.43</b>  |
| <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | <b>75,722,474</b>    | <b>1.14</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>25,036,415</b>    | <b>0.38</b>  |
| <b>準備金</b>              | <b>46,383,881</b>    | <b>0.70</b>   | 存入保證金       | 25,036,415           | 0.38         |
| 退休及離職準備金                | 46,383,881           | 0.70          | <b>淨值</b>   | <b>6,542,706,099</b> | <b>98.45</b> |
| <b>不動產、廠房及設備</b>        | <b>6,294,786,958</b> | <b>94.71</b>  | <b>基金</b>   | <b>1,271,502,402</b> | <b>19.13</b> |
| <b>土地</b>               | <b>4,634,259,756</b> | <b>69.73</b>  | <b>基金</b>   | <b>1,271,502,402</b> | <b>19.13</b> |

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

| 科 目          | 金 額                  | %            | 科 目      | 金 額                  | %            |
|--------------|----------------------|--------------|----------|----------------------|--------------|
| 土地           | 4,634,259,756        | 69.73        | 基金       | 1,271,502,402        | 19.13        |
| 土地改良物        | <b>1,487,901,355</b> | <b>22.39</b> | 公積       | <b>685,166,668</b>   | <b>10.31</b> |
| 土地改良物        | 2,683,809,495        | 40.38        | 特別公積     | <b>685,166,668</b>   | <b>10.31</b> |
| 累計折舊－土地改良物   | -1,195,908,140       | --           | 特別公積     | 685,166,668          | 10.31        |
| 房屋及建築        | <b>145,157,175</b>   | <b>2.18</b>  | 累積餘絀     | <b>-28,493,844</b>   | --           |
| 房屋及建築        | 269,924,129          | 4.06         | 累積賸餘     | <b>59,857,261</b>    | <b>0.90</b>  |
| 累計折舊－房屋及建築   | -124,766,954         | --           | 累積賸餘     | 59,857,261           | 0.90         |
| 機械及設備        | <b>4,353,775</b>     | <b>0.07</b>  | 累積短絀     | <b>-88,351,105</b>   | --           |
| 機械及設備        | 7,849,960            | 0.12         | 本期短絀     | -88,351,105          | --           |
| 累計折舊－機械及設備   | -3,496,185           | --           | 淨值其他項目   | <b>4,614,530,871</b> | <b>69.43</b> |
| 交通及運輸設備      | <b>10,614,679</b>    | <b>0.16</b>  | 累積其他綜合餘絀 | <b>4,614,530,871</b> | <b>69.43</b> |
| 交通及運輸設備      | 18,191,604           | 0.27         | 未實現重估增值  | 4,614,530,871        | 69.43        |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -7,576,925           | --           |          |                      |              |
| 什項設備         | <b>10,167,474</b>    | <b>0.15</b>  |          |                      |              |
| 什項設備         | 16,958,086           | 0.26         |          |                      |              |
| 累計折舊－什項設備    | -6,790,612           | --           |          |                      |              |
| 購建中固定資產      | <b>2,332,744</b>     | <b>0.04</b>  |          |                      |              |

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

| 科 目  | 金 額           | %      | 科 目 | 金 額           | %      |
|------|---------------|--------|-----|---------------|--------|
| 未完工程 | 2,332,744     | 0.04   |     |               |        |
| 無形資產 | 1,573,448     | 0.02   |     |               |        |
| 無形資產 | 1,573,448     | 0.02   |     |               |        |
| 電腦軟體 | 1,573,448     | 0.02   |     |               |        |
| 合 計  | 6,646,041,550 | 100.00 | 合 計 | 6,646,041,550 | 100.00 |

註：信託代理與保證資產（負債）科目為201,700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7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 | 49,653,000               | 315,390 |            | 315,390   | 0.64             | -49,337,610           | -99.36           |                     |             |
| 一次性項目     |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 49,653,000               | 315,390 |            | 315,390   | 0.64             | -49,337,610           | -99.36           |                     |             |
| 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          | 採購正在發包中             | 視實際情況加強執行   |
| 機械及設備     |                 | 850,000           |                    |     | 850,000    | 450,000                  | 200,322 |            | 200,322   | 44.52            | -249,678              | -55.48           | 機械及設備更新需求較預期為低      | 相關採購業務積極辦理中 |
| 交通及運輸設備   |                 |                   |                    |     |            |                          |         |            |           | --               |                       |                  |                     |             |
| 什項設備      |                 | 4,500,000         |                    |     | 4,500,000  | 2,800,000                | 115,068 |            | 115,068   | 4.11             | -2,684,932            | -95.89           | 什項設備更新需求較預期為低       | 相關採購業務積極辦理中 |
| 總計        |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 49,653,000               | 315,390 |            | 315,390   | 0.64             | -49,337,610           | -99.36           |                     |             |
| 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    | 450,000                  | 200,322 |            | 200,322   | 44.52            | -249,678              | -55.48           |                     |             |
| 交通及運輸設備   |                 |                   |                    |     |            |                          |         |            |           | --               |                       |                  |                     |             |
| 什項設備      |                 | 4,500,000         |                    |     | 4,500,000  | 2,800,000                | 115,068 |            | 115,068   | 4.11             | -2,684,932            | -95.89           |                     |             |
| 總計        |                 | 73,396,000        |                    |     | 73,396,000 | 49,653,000               | 315,390 |            | 315,390   | 0.64             | -49,337,610           | -99.36           |                     |             |

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7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     |                |                |        | 4,096,720.00  | 4,290,000.00   | -193,280.00    | -4.51   |
|              |      | 累計數     |                |                |        | 23,252,100.00 | 30,688,000.00  | -7,435,900.00  | -24.23  |
| 輸水渠道改善及修補    | 公里   | 本月數     | 0.30           | 0.15           | 200.00 | 750,000.00    | 375,000.00     | 375,000.00     | 100.00  |
|              |      | 累計數     | 1.18           | 1.15           | 102.61 | 3,116,000.00  | 2,875,000.00   | 241,000.00     | 8.38    |
| 輸水渠道除草、浚渫    | 平方公尺 | 本月數     | 12,903.00      | 16,000.00      | 80.64  | 3,096,720.00  | 3,840,000.00   | -743,280.00    | -19.36  |
|              |      | 累計數     | 80,723.00      | 113,700.00     | 71.00  | 19,373,600.00 | 27,288,000.00  | -7,914,400.00  | -29.00  |
| 構造物維護        | 座    | 本月數     | 20.00          | 6.00           | 333.33 | 250,000.00    | 75,000.00      | 175,000.00     | 233.33  |
|              |      | 累計數     | 61.00          | 42.00          | 145.24 | 762,500.00    | 525,000.00     | 237,500.00     | 45.24   |
| 二、農業灌溉用水管理   | 噸    | 本月數     | 30,892,646.00  | 31,326,000.00  | 98.62  | 18,535,588.00 | 18,796,000.00  | -260,412.00    | -1.39   |
|              |      | 累計數     | 130,723,392.00 | 187,956,000.00 | 69.55  | 78,434,037.00 | 112,774,000.00 | -34,339,963.00 | -30.45  |
| 三、農田水利設施更新改善 |      | 本月數     |                |                |        | -253,360.00   | 0.00           | -253,360.00    | 0.00    |
|              |      | 累計數     |                |                |        | 0.00          | 36,668,000.00  | -36,668,000.00 | -100.00 |
| 灌溉排水渠道更新改善   | 公里   | 本月數     | 0.00           | 0.00           |        | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00    |
|              |      | 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           | 0.00           |        | -253,360.00   | 0.00           | -253,360.00    | 0.00    |
|              |      | 累計數     | 0.00           | 4.00           | 0.00   | 0.00          | 12,668,000.00  | -12,668,000.00 | -100.00 |