苗栗農田水利事業作業基金

會　計　月　報

中 華 民 國 110 年8 月份

主辦會計人員　主計室主任劉逸夫

基金主持人　苗栗管理處處長謝福弘

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教預期數為低
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	%
資產	**6,646,041,550**	**100.00**	**負債**	**103,335,451**	**1.55**
流動資產	**273,958,670**	**4.12**	**流動負債**	**22,801,884**	**0.34**
現金	**273,177,425**	**4.11**	**應付款項**	**22,801,884**	**0.34**
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	**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金融資產－流動	174,895	-	長期借款	5,287,793	0.08
預付款項	**606,350**	**0.01**	應計退休金負債	46,383,881	0.70
預付費用	606,350	0.01	**其他負債**	**28,861,893**	**0.43**
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**	**25,036,415**	**0.38**
準備金	**46,383,881**	**0.70**	存入保證金	25,036,415	0.38
退休及離職準備金	46,383,881	0.70	**淨值**	**6,542,706,099**	**98.45**
不動產、廠房及設備	**6,294,786,958**	**94.71**	**基金**	**1,271,502,402**	**19.13**
土地	**4,634,259,756**	**69.73**	**基金**	**1,271,502,402**	**19.13**

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	**1,487,901,355**	**22.39**	**公積**	**685,166,668**	**10.31**
土地改良物	2,683,809,495	40.38	**特別公積**	**685,166,668**	**10.31**
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	**145,157,175**	**2.18**	**累積餘絀**	**-28,493,844**	**--**
房屋及建築	269,924,129	4.06	**累積賸餘**	**59,857,261**	**0.90**
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	**4,353,775**	**0.07**	**累積短絀**	**-88,351,105**	**--**
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**	**4,614,530,871**	**69.43**
交通及運輸設備	**10,614,679**	**0.16**	**累積其他綜合餘絀**	**4,614,530,871**	**69.43**
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	**10,167,474**	**0.15**			
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	**2,332,744**	**0.04**			

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	49,653,000	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8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**				**4,263,960.00**	**4,290,000.00**	**-26,040.00**	**-0.61**
		累計數				**27,516,060.00**	**34,978,000.00**	**-7,461,940.00**	**-21.33**
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.37	0.15	246.67	915,000.00	375,000.00	540,000.00	144.00
		累計數	1.55	1.30	119.23	4,031,000.00	3,250,000.00	781,000.00	24.03
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	13,329.00	16,000.00	83.31	3,198,960.00	3,840,000.00	-641,040.00	-16.69
		累計數	94,052.00	129,700.00	72.52	22,572,560.00	31,128,000.00	-8,555,440.00	-27.48
構造物維護	座	本月數	12.00	6.00	200.00	150,000.00	75,000.00	75,000.00	100.00
		累計數	73.00	48.00	152.08	912,500.00	600,000.00	312,500.00	52.08
二、農業灌溉用水管理	**噸**	**本月數**	**42,610,666.00**	**31,326,000.00**	**136.02**	**25,566,400.00**	**18,796,000.00**	**6,770,400.00**	**36.02**
		累計數	**173,334,058.00**	**219,282,000.00**	**79.05**	**104,000,437.00**	**131,570,000.00**	**-27,569,563.00**	**-20.95**
三、農田水利設施更新改善		**本月數**				**0.00**	**7,334,000.00**	**-7,334,000.00**	**-100.00**
		累計數				**0.00**	**44,002,000.00**	**-44,002,000.00**	**-100.00**
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	0.80	0.00	0.00	4,800,000.00	-4,800,000.00	-100.00
		累計數	0.00	4.80	0.00	0.00	28,800,000.00	-28,800,000.00	-100.00
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.80	0.00	0.00	2,534,000.00	-2,534,000.00	-100.00
		累計數	0.00	4.80	0.00	0.00	15,202,000.00	-15,202,000.00	-100.00