

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 9 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9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	5,749,302	4,840,000	909,302	18.79	89,917,146	92,637,000	-2,719,854	-2.94
租金及權利金收入	66,606,000	5,084,302	4,840,000	244,302	5.05	37,360,146	51,235,000	-13,874,854	-27.08
其他建築物租金收入	66,606,000	5,084,302	4,840,000	244,302	5.05	37,360,146	51,235,000	-13,874,854	-27.08
其他業務收入	54,694,000	665,000		665,000	--	52,557,000	41,402,000	11,155,000	26.94
其他補助收入	54,454,000	665,000		665,000	--	52,317,000	41,162,000	11,155,000	27.10
雜項業務收入	240,000					240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	17,866,392	28,375,000	-10,508,608	-37.03	200,903,892	316,894,000	-115,990,108	-36.60
行銷及業務費用	283,065,000	11,960,013	20,000,000	-8,039,987	-40.20	124,118,614	223,065,000	-98,946,386	-44.36
業務費用	283,065,000	11,960,013	20,000,000	-8,039,987	-40.20	124,118,614	223,065,000	-98,946,386	-44.36
管理及總務費用	115,849,000	5,902,157	8,200,000	-2,297,843	-28.02	76,727,220	91,449,000	-14,721,780	-16.10
管理費用及總務費用	115,849,000	5,902,157	8,200,000	-2,297,843	-28.02	76,727,220	91,449,000	-14,721,780	-16.10
研究發展及訓練費用	2,797,000	4,222	175,000	-170,778	-97.59	58,058	2,380,000	-2,321,942	-97.56
訓練費用	2,797,000	4,222	175,000	-170,778	-97.59	58,058	2,380,000	-2,321,942	-97.56
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-12,117,090	-23,535,000	11,417,910	-48.51	-110,986,746	-224,257,000	113,270,254	-50.51
業務外收入	197,917,000	481,034	6,510,000	-6,028,966	-92.61	24,875,828	53,218,000	-28,342,172	-53.26
財務收入	3,073,000					799,935	2,825,000	-2,025,065	-71.68
利息收入	3,073,000					799,935	2,825,000	-2,025,065	-71.68

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年9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	481,034	6,510,000	-6,028,966	-92.61	24,075,893	50,393,000	-26,317,107	-52.22
財產交易賸餘	168,968,000		6,000,000	-6,000,000	-100.00	11,608,524	37,000,000	-25,391,476	-68.63
租賃收入	21,472,000	9,047	115,000	-105,953	-92.13	10,497,767	10,388,000	109,767	1.06
違規罰款收入	80,000		5,000	-5,000	-100.00	53,759	55,000	-1,241	-2.26
雜項收入	4,324,000	471,987	390,000	81,987	21.02	1,915,843	2,950,000	-1,034,157	-35.06
業務外費用	13,710,000	676,838	1,115,000	-438,162	-39.30	8,651,381	10,365,000	-1,713,619	-16.53
其他業務外費用	13,710,000	676,838	1,115,000	-438,162	-39.30	8,651,381	10,365,000	-1,713,619	-16.53
雜項費用	13,710,000	676,838	1,115,000	-438,162	-39.30	8,651,381	10,365,000	-1,713,619	-16.53
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	-195,804	5,395,000	-5,590,804	--	16,224,447	42,853,000	-26,628,553	-62.14
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	-12,312,894	-18,140,000	5,827,106	-32.12	-94,762,299	-181,404,000	86,641,701	-47.76

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9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37,360,146元，預算數51,235,000元。主要係申請建造物使用費收入案件比預期數少，致較預算數為低。

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52,317,000元，預算數41,162,000元。主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。

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124,118,614元，預算數223,065,000元。主要係渠道修護工作刻正發包執行中、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76,727,220元，預算數91,449,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。

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58,058元，較預算數2,380,000元。主要係因為疫情延後辦理員工環境教育訓練等相關業務，致實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-110,986,746元，預算數-224,257,000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2,825,000元，主要係定存利息利率下降致較預算數為減少。

2. 財產交易賸餘：實際數11,608,524元，預算數37,000,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致較預算數減少。

3. 租賃收入：實際數10,497,767元，預算數10,388,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為增加。

4. 違規罰款收入：實際數53,759元，預算數55,000元。主要係工程逾期罰款覈實繳入致較預算數減少。

5. 雜項收入：實際數1,915,843元，預算數2,950,000元。主要係土地使用補償金收入覈實繳入致較預算數減少。

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8,651,380.89元，預算數10,365,000元。主要係災害搶修工程比預期少、土地改良物修護費需求減少，致雜項費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數16,224,447.11元，預算數42,853,000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-94,762,298.89元，預算數-181,404,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,639,203,889	100.00	負債	102,497,036	1.54
流動資產	283,713,682	4.27	流動負債	22,492,089	0.34
現金	283,038,037	4.26	應付款項	22,492,089	0.34
銀行存款	280,308,037	4.22	應付代收款	22,492,089	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	500,750	0.01	應計退休金負債	46,383,881	0.70
預付費用	500,750	0.01	其他負債	28,333,273	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	24,507,795	0.37
準備金	46,383,881	0.70	存入保證金	24,507,795	0.37
退休及離職準備金	46,383,881	0.70	淨值	6,536,706,853	98.46
不動產、廠房及設備	6,277,845,656	94.56	基金	1,271,502,402	19.15
土地	4,631,569,834	69.76	基金	1,271,502,402	19.15

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,631,569,834	69.76	基金	1,271,502,402	19.15
土地改良物	1,473,033,597	22.19	公積	685,683,401	10.33
土地改良物	2,683,809,495	40.42	資本公積	516,733	0.01
累計折舊－土地改良物	-1,210,775,898	--	受贈公積	516,733	0.01
房屋及建築	144,414,666	2.18	特別公積	685,166,668	10.32
房屋及建築	269,924,128	4.07	特別公積	685,166,668	10.32
累計折舊－房屋及建築	-125,509,462	--	累積餘絀	-34,905,038	--
機械及設備	4,485,951	0.07	累積賸餘	59,857,261	0.90
機械及設備	8,205,404	0.12	累積賸餘	59,857,261	0.90
累計折舊－機械及設備	-3,719,453	--	累積短絀	-94,762,299	--
交通及運輸設備	10,456,417	0.16	本期短絀	-94,762,299	--
交通及運輸設備	18,191,604	0.27	淨值其他項目	4,614,426,086	69.50
累計折舊－交通及運輸設備	-7,735,187	--	累積其他綜合餘絀	4,614,426,086	69.50
什項設備	10,359,781	0.16	未實現重估增值	4,614,426,086	69.50
什項設備	17,426,186	0.26			
累計折舊－什項設備	-7,066,405	--			
購建中固定資產	3,525,410	0.05			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	3,525,410	0.05			
無形資產	1,922,077	0.03			
無形資產	1,922,077	0.03			
電腦軟體	1,504,202	0.02			
其他無形資產	417,875	0.01			
合 計	6,639,203,889	100.00	合 計	6,639,203,889	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9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	50,613,000	622,201		622,201	1.23	-49,990,799	-98.77	因更新改善工程多數集中在下半年的停水期，故上半年執行率偏低	視實際情況加強執行
一次性項目		73,396,000			73,396,000	50,613,000	622,201		622,201	1.23	-49,990,799	-98.77		
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	610,000	507,133		507,133	83.14	-102,867	-16.86		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	3,600,000	115,068		115,068	3.20	-3,484,932	-96.80	什項設備採購需求較預期為低	視實際情況加強執行
總計		73,396,000			73,396,000	50,613,000	622,201		622,201	1.23	-49,990,799	-98.77		
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	610,000	507,133		507,133	83.14	-102,867	-16.86		
交通及運輸設備										--				
什項設備		4,500,000			4,500,000	3,600,000	115,068		115,068	3.20	-3,484,932	-96.80		
總計		73,396,000			73,396,000	50,613,000	622,201		622,201	1.23	-49,990,799	-98.77		

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9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				2,353,660.00	4,290,000.00	-1,936,340.00	-45.14
		累計數				29,869,720.00	39,268,000.00	-9,398,280.00	-23.93
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.23	0.15	153.33	575,000.00	375,000.00	200,000.00	53.33
		累計數	1.78	1.45	122.76	4,606,000.00	3,625,000.00	981,000.00	27.06
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	7,359.00	16,000.00	45.99	1,766,160.00	3,840,000.00	-2,073,840.00	-54.01
		累計數	101,411.00	145,700.00	69.60	24,338,720.00	34,968,000.00	-10,629,280.00	-30.40
構造物維護	座	本月數	1.00	6.00	16.67	12,500.00	75,000.00	-62,500.00	-83.33
		累計數	74.00	54.00	137.04	925,000.00	675,000.00	250,000.00	37.04
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	40,585,832.00	31,326,000.00	129.56	24,351,499.00	18,796,000.00	5,555,499.00	29.56
		累計數	213,919,890.00	250,608,000.00	85.36	128,351,936.00	150,366,000.00	-22,014,064.00	-14.64
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	51,336,000.00	-51,336,000.00	-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	5.60	0.00	0.00	33,600,000.00	-33,600,000.00	-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	5.60	0.00	0.00	17,736,000.00	-17,736,000.00	-100.00