

苗栗農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 11 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11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	4,892,141	2,800,000	2,092,141	74.72	116,581,493	112,549,000	4,032,493	3.58
租金及權利金收入	66,606,000	4,892,141	2,800,000	2,092,141	74.72	50,524,493	57,855,000	-7,330,507	-12.67
其他建築物租金收入	66,606,000	4,892,141	2,800,000	2,092,141	74.72	50,524,493	57,855,000	-7,330,507	-12.67
其他業務收入	54,694,000					66,057,000	54,694,000	11,363,000	20.78
其他補助收入	54,454,000					65,817,000	54,454,000	11,363,000	20.87
雜項業務收入	240,000					240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	37,518,870	28,375,000	9,143,870	32.23	257,691,457	373,644,000	-115,952,543	-31.03
行銷及業務費用	283,065,000	29,710,497	20,000,000	9,710,497	48.55	166,357,146	263,065,000	-96,707,854	-36.76
業務費用	283,065,000	29,710,497	20,000,000	9,710,497	48.55	166,357,146	263,065,000	-96,707,854	-36.76
管理及總務費用	115,849,000	7,762,861	8,200,000	-437,139	-5.33	91,228,961	107,849,000	-16,620,039	-15.41
管理費用及總務費用	115,849,000	7,762,861	8,200,000	-437,139	-5.33	91,228,961	107,849,000	-16,620,039	-15.41
研究發展及訓練費用	2,797,000	45,512	175,000	-129,488	-73.99	105,350	2,730,000	-2,624,650	-96.14
訓練費用	2,797,000	45,512	175,000	-129,488	-73.99	105,350	2,730,000	-2,624,650	-96.14
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-32,626,729	-25,575,000	-7,051,729	27.57	-141,109,964	-261,095,000	119,985,036	-45.95
業務外收入	197,917,000	13,645,695	6,673,000	6,972,695	104.49	50,565,565	66,849,000	-16,283,435	-24.36
財務收入	3,073,000					845,748	2,875,000	-2,029,252	-70.58
利息收入	3,073,000					799,935	2,875,000	-2,075,065	-72.18

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年11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	%
投資賸餘						45,813		45,813	--
其他業務外收入	194,844,000	13,645,695	6,673,000	6,972,695	104.49	49,719,817	63,974,000	-14,254,183	-22.28
財產交易賸餘	168,968,000	11,594,366	5,000,000	6,594,366	131.89	25,033,250	47,000,000	-21,966,750	-46.74
租賃收入	21,472,000	2,001,381	1,275,000	726,381	56.97	12,708,652	13,176,000	-467,348	-3.55
違規罰款收入	80,000	887	8,000	-7,113	-88.91	54,646	68,000	-13,354	-19.64
雜項收入	4,324,000	49,061	390,000	-340,939	-87.42	11,923,269	3,730,000	8,193,269	219.66
業務外費用	13,710,000	5,274,265	1,115,000	4,159,265	373.03	15,620,713	12,595,000	3,025,713	24.02
其他業務外費用	13,710,000	5,274,265	1,115,000	4,159,265	373.03	15,620,713	12,595,000	3,025,713	24.02
雜項費用	13,710,000	5,274,265	1,115,000	4,159,265	373.03	15,620,713	12,595,000	3,025,713	24.02
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	8,371,430	5,558,000	2,813,430	50.62	34,944,852	54,254,000	-19,309,148	-35.59
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	-24,255,299	-20,017,000	-4,238,299	21.17	-106,165,112	-206,841,000	100,675,888	-48.67

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
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國110年11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	%
本期其他綜合餘絀		-2,479,886		-2,479,886	--	-2,479,886		-2,479,886	--
未實現重估增值		-2,479,886		-2,479,886	--	-2,479,886		-2,479,886	--

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11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50,524,493元，預算數57,855,000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65,817,000元，預算數54,454,000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166,357,146元，預算數263,065,000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91,228,961元，預算數107,849,000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105,350元，較預算數2,730,000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-141,109,964元，預算數-261,095,000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2,875,000元，主要係定存利息利率下降致較預算數為減少。

2. 投資賸餘：實際數45,813元，預算數0元。主要係臺灣水泥股份有限公司現金股利收入，致較預算數增加。

3. 財產交易賸餘：實際數25,033,250元，預算數47,000,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致較預算數減少。

4. 租賃收入：實際數12,708,652元，預算數13,176,000元。主要係房屋租金收入覈實繳入較預算數為減少。

5. 違規罰款收入：實際數54,646元，預算數68,000元。主要係工程逾期罰款覈實繳入致較預算數減少。

6. 雜項收入：實際數11,923,269.24元，預算數3,730,000元。主要係因應國有財產系統調整帳務，致較預算數增加。

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15,620,713.47元，預算數12,595,000元。主要係災害搶修工程比預期多、土地改良物修護費需求增加，致雜項費用較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數34,944,851.77元，預算數54,254,000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-106,165,112.23元，預算數-206,841,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,630,553,282	100.00	負債	107,488,168	1.62
流動資產	289,606,366	4.37	流動負債	27,082,989	0.41
現金	289,431,471	4.37	應付款項	27,082,989	0.41
銀行存款	286,701,471	4.32	應付代收款	27,082,989	0.41
零用及週轉金	2,730,000	0.04	長期負債	51,671,675	0.78
流動金融資產	174,895	-	長期債務	51,671,675	0.78
透過餘絀按公允價值衡量之	174,895	-	長期借款	5,287,794	0.08
金融資產－流動					
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	75,722,474	1.14	應計退休金負債	46,383,881	0.70
其他長期投資	29,338,593	0.44	其他負債	28,733,504	0.43
什項長期投資	29,338,593	0.44	負債準備	3,825,479	0.06
準備金	46,383,881	0.70	其他負債準備	3,825,479	0.06
退休及離職準備金	46,383,881	0.70	什項負債	24,908,025	0.38
不動產、廠房及設備	6,262,338,656	94.45	存入保證金	24,908,025	0.38
土地	4,629,919,741	69.83	淨值	6,523,065,114	98.38
土地	4,629,919,741	69.83	基金	1,271,502,402	19.18
土地改良物	1,458,165,842	21.99	基金	1,271,502,402	19.18

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,683,809,495	40.48	基金	1,271,502,402	19.18
累計折舊－土地改良物	-1,225,643,653	--	公積	685,702,484	10.34
房屋及建築	143,672,157	2.17	資本公積	535,816	0.01
房屋及建築	269,924,129	4.07	受贈公積	535,816	0.01
累計折舊－房屋及建築	-126,251,972	--	特別公積	685,166,668	10.33
機械及設備	4,757,557	0.07	特別公積	685,166,668	10.33
機械及設備	10,503,345	0.16	累積餘絀	-46,307,850	--
累計折舊－機械及設備	-5,745,788	--	累積賸餘	59,857,262	0.90
交通及運輸設備	11,841,553	0.18	累積賸餘	59,857,262	0.90
交通及運輸設備	23,391,040	0.35	累積短絀	-106,165,112	--
累計折舊－交通及運輸設備	-11,549,487	--	本期短絀	-106,165,112	--
什項設備	10,280,983	0.16	淨值其他項目	4,612,168,078	69.56
什項設備	20,628,412	0.31	累積其他綜合餘絀	4,612,168,078	69.56
累計折舊－什項設備	-10,347,429	--	未實現重估增值	4,612,168,078	69.56
購建中固定資產	3,700,823	0.06			
未完工程	3,700,823	0.06			
無形資產	2,885,786	0.04			

單位：新臺幣元

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11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	73,066,000	3,926,126		3,926,126	5.37	-69,139,874	-94.63		
一次性項目		73,396,000			73,396,000	73,066,000	3,926,126		3,926,126	5.37	-69,139,874	-94.63		
土地		3,000,000			3,000,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00	因本月無購買土地之需求	視實際情況加強執行
土地改良物		65,046,000			65,046,000	65,046,000	2,571,008		2,571,008	3.95	-62,474,992	-96.05	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
機械及設備		850,000		450,000	1,300,000	1,220,000	947,605		947,605	77.67	-272,395	-22.33	機械及設備採購需求較預期為低	視實際情況加強執行
交通及運輸設備				100,000	100,000	100,000	91,745		91,745	91.75	-8,255	-8.26	因本月新增無人機採購之需求	視實際情況加強執行
什項設備		4,500,000		-550,000	3,950,000	3,700,000	315,768		315,768	8.53	-3,384,232	-91.47	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	73,066,000	3,926,126		3,926,126	5.37	-69,139,874	-94.63		
土地		3,000,000			3,000,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00		
土地改良物		65,046,000			65,046,000	65,046,000	2,571,008		2,571,008	3.95	-62,474,992	-96.05		
機械及設備		850,000		450,000	1,300,000	1,220,000	947,605		947,605	77.67	-272,395	-22.33		
交通及運輸設備				100,000	100,000	100,000	91,745		91,745	91.75	-8,255	-8.26		
什項設備		4,500,000		-550,000	3,950,000	3,700,000	315,768		315,768	8.53	-3,384,232	-91.47		
總計		73,396,000			73,396,000	73,066,000	3,926,126		3,926,126	5.37	-69,139,874	-94.63		

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11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				6,614,020.00	4,619,000.00	1,995,020.00	43.19
		累計數				40,831,940.00	48,177,000.00	-7,345,060.00	-15.25
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.78	0.20	390.00	1,950,000.00	500,000.00	1,450,000.00	290.00
		累計數	2.77	1.80	153.89	7,081,000.00	4,500,000.00	2,581,000.00	57.36
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	18,548.00	16,850.00	110.08	4,451,520.00	4,044,000.00	407,520.00	10.08
		累計數	135,264.00	178,550.00	75.76	32,463,440.00	42,852,000.00	-10,388,560.00	-24.24
構造物維護	座	本月數	17.00	6.00	283.33	212,500.00	75,000.00	137,500.00	183.33
		累計數	103.00	66.00	156.06	1,287,500.00	825,000.00	462,500.00	56.06
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	17,477,153.00	31,326,000.00	55.79	10,486,292.00	18,794,000.00	-8,307,708.00	-44.20
		累計數	275,135,416.00	313,260,000.00	87.83	165,081,252.00	187,956,000.00	-22,874,748.00	-12.17
三、農田水利設施更新改善		本月數				142,500.00	7,334,000.00	-7,191,500.00	-98.06
		累計數				2,571,008.00	66,004,000.00	-63,432,992.00	-96.10
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.02	0.80	2.50	142,500.00	4,800,000.00	-4,657,500.00	-97.03
		累計數	0.42	7.20	5.83	2,571,008.00	43,200,000.00	-40,628,992.00	-94.05
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	7.20	0.00	0.00	22,804,000.00	-22,804,000.00	-100.00