

苗栗農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 12 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12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	7,587,090	8,751,000	-1,163,910	-13.30	124,168,583	121,300,000	2,868,583	2.36
租金及權利金收入	66,606,000	7,353,290	8,751,000	-1,397,710	-15.97	57,877,783	66,606,000	-8,728,217	-13.10
其他建築物租金收入	66,606,000	7,353,290	8,751,000	-1,397,710	-15.97	57,877,783	66,606,000	-8,728,217	-13.10
其他業務收入	54,694,000	233,800		233,800	--	66,290,800	54,694,000	11,596,800	21.20
其他補助收入	54,454,000	233,800		233,800	--	66,050,800	54,454,000	11,596,800	21.30
雜項業務收入	240,000					240,000	240,000		
業務成本與費用	401,711,000	24,603,319	28,067,000	-3,463,681	-12.34	282,294,776	401,711,000	-119,416,224	-29.73
行銷及業務費用	283,065,000	14,348,778	20,000,000	-5,651,222	-28.26	180,705,924	283,065,000	-102,359,076	-36.16
業務費用	283,065,000	14,348,778	20,000,000	-5,651,222	-28.26	180,705,924	283,065,000	-102,359,076	-36.16
管理及總務費用	115,849,000	9,804,518	8,000,000	1,804,518	22.56	101,033,479	115,849,000	-14,815,521	-12.79
管理費用及總務費用	115,849,000	9,804,518	8,000,000	1,804,518	22.56	101,033,479	115,849,000	-14,815,521	-12.79
研究發展及訓練費用	2,797,000	450,023	67,000	383,023	571.68	555,373	2,797,000	-2,241,627	-80.14
訓練費用	2,797,000	450,023	67,000	383,023	571.68	555,373	2,797,000	-2,241,627	-80.14
業務賸餘(短絀)	-280,411,000	-17,016,229	-19,316,000	2,299,771	-11.91	-158,126,193	-280,411,000	122,284,807	-43.61
業務外收入	197,917,000	121,440,542	131,068,000	-9,627,458	-7.35	172,006,107	197,917,000	-25,910,893	-13.09
財務收入	3,073,000	555,138	198,000	357,138	180.37	1,400,886	3,073,000	-1,672,114	-54.41
利息收入	3,073,000	10,963	198,000	-187,037	-94.46	810,898	3,073,000	-2,262,102	-73.61

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12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		544,175		544,175	--	589,988		589,988	--
其他業務外收入	194,844,000	120,885,404	130,870,000	-9,984,596	-7.63	170,605,221	194,844,000	-24,238,779	-12.44
財產交易賸餘	168,968,000	38,146,851	121,968,000	-83,821,149	-68.72	63,180,101	168,968,000	-105,787,899	-62.61
租賃收入	21,472,000	2,143,012	8,296,000	-6,152,988	-74.17	14,851,664	21,472,000	-6,620,336	-30.83
違規罰款收入	80,000	1,472	12,000	-10,528	-87.73	56,118	80,000	-23,882	-29.85
雜項收入	4,324,000	80,594,069	594,000	80,000,069	13,468.03	92,517,338	4,324,000	88,193,338	2,039.62
業務外費用	13,710,000	85,629,516	1,115,000	84,514,516	7,579.78	101,250,229	13,710,000	87,540,229	638.51
其他業務外費用	13,710,000	85,629,516	1,115,000	84,514,516	7,579.78	101,250,229	13,710,000	87,540,229	638.51
雜項費用	13,710,000	85,629,516	1,115,000	84,514,516	7,579.78	101,250,229	13,710,000	87,540,229	638.51
業務外賸餘(短絀)	184,207,000	35,811,026	129,953,000	-94,141,974	-72.44	70,755,878	184,207,000	-113,451,122	-61.59
本期賸餘(短絀)	-96,204,000	18,794,797	110,637,000	-91,842,203	-83.01	-87,370,315	-96,204,000	8,833,685	-9.18

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12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		-1,362,298		-1,362,298	--	-3,842,184		-3,842,184	--
未實現重估增值		-1,362,298		-1,362,298	--	-3,842,184		-3,842,184	--

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-1,362,298元及截至本月份「本期其他綜合損益」-3,842,184.24元。

二、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57,877,783元，預算數66,606,000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66,050,800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180,705,924元，預算數283,065,000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101,033,479元，預算數115,849,000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555,373元，較預算數2,797,000元。主要係辦理員工環境教育訓練等相關業務比預期少，致實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-158,126,193元，預算數-280,411,000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810,898元，預算數3,073,000元，主要係定存利息比預期少，致較預算數為減少。

2. 投資賸餘：實際數589,988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63,180,101元，預算數168,968,000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14,851,664元，預算數21,472,000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56,118元，預算數80,000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92,517,338.24元，預算數4,324,000元。主要係因應國有財產系統調整財產帳務，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101,250,229.47元，預算數13,710,000元。主要係因應土地重測、農地重劃國有財產系統調整財產帳務，致較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數70,755,877.77元，預算數184,207,000元。主要係業務外費用較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-87,370,315.23元，預算數-96,204,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,680,434,855	100.00	負債	85,045,480	1.27
流動資產	312,567,408	4.68	流動負債	2,901,173	0.04
現金	264,642,164	3.96	應付款項	2,901,173	0.04
銀行存款	264,642,164	3.96	應付代收款	2,901,173	0.04
流動金融資產	686,677	0.01	長期負債	50,343,018	0.75
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	174,895	-	長期債務	50,343,018	0.75
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	511,782	0.01	長期借款	5,287,794	0.08
應收款項	47,238,567	0.71	應計退休金負債	45,055,224	0.67
其他應收款	47,238,567	0.71	其他負債	31,801,289	0.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	74,393,817	1.11	負債準備	3,825,479	0.06
其他長期投資	29,338,593	0.44	其他負債準備	3,825,479	0.06
什項長期投資	29,338,593	0.44	什項負債	27,975,810	0.42
準備金	45,055,224	0.67	存入保證金	25,797,435	0.39
退休及離職準備金	45,055,224	0.67	暫收及待結轉帳項	2,178,375	0.03
不動產、廠房及設備	6,290,303,640	94.16	淨值	6,595,389,375	98.73
土地	4,626,015,598	69.25	基金	1,326,394,165	19.85

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,626,015,598	69.25	基金	1,326,394,165	19.85
土地改良物	1,464,014,652	21.91	基金	1,326,394,165	19.85
土地改良物	2,697,092,182	40.37	公積	685,702,483	10.26
累計折舊－土地改良物	-1,233,077,530	--	資本公積	535,816	0.01
房屋及建築	143,300,903	2.15	受贈公積	535,816	0.01
房屋及建築	269,924,129	4.04	特別公積	685,166,667	10.26
累計折舊－房屋及建築	-126,623,226	--	特別公積	685,166,667	10.26
機械及設備	4,860,818	0.07	累積餘絀	-27,513,053	--
機械及設備	10,738,796	0.16	累積短絀	-27,513,053	--
累計折舊－機械及設備	-5,877,978	--	累積短絀	-27,513,053	--
交通及運輸設備	11,740,616	0.18	淨值其他項目	4,610,805,780	69.02
交通及運輸設備	23,391,040	0.35	累積其他綜合餘絀	4,610,805,780	69.02
累計折舊－交通及運輸設備	-11,650,424	--	未實現重估增值	4,610,805,780	69.02
什項設備	12,860,715	0.19			
什項設備	23,357,129	0.35			
累計折舊－什項設備	-10,496,414	--			
購建中固定資產	27,510,338	0.41			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	27,510,338	0.41			
無形資產	3,169,990	0.05			
無形資產	3,169,990	0.05			
電腦軟體	2,752,250	0.04			
其他無形資產	417,740	0.01			
合 計	6,680,434,855	100.00	合 計	6,680,434,855	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12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		55,544,000			55,544,000	55,544,000	43,982,497		43,982,497	79.18	-11,561,503	-20.82		
一次性項目		55,544,000			55,544,000	55,544,000	43,982,497		43,982,497	79.18	-11,561,503	-20.82		
土地		3,000,000			3,000,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00	因本年度無購買土地需求	視實際情況加強執行
土地改良物		47,194,000			47,194,000	47,194,000	39,663,210		39,663,210	84.04	-7,530,790	-15.96	因廠商投標意願不足，工程標案均多次流標，影響後續開工後之工進	視實際情況加強執行
機械及設備		850,000		450,000	1,300,000	1,300,000	1,202,856		1,202,856	92.53	-97,144	-7.47	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	本年度無實際需求，未辦理採購，撙節開支致賸餘	視實際情況加強執行
什項設備		4,500,000		-550,000	3,950,000	3,950,000	3,024,686		3,024,686	76.57	-925,314	-23.43	什項設備採購需求較預期為低，撙節開支致賸餘	視實際情況加強執行
總計		55,544,000			55,544,000	55,544,000	43,982,497		43,982,497	79.18	-11,561,503	-20.82		
土地		3,000,000			3,000,000	3,000,000					-3,000,000	-100.00		
土地改良物		47,194,000			47,194,000	47,194,000	39,663,210		39,663,210	84.04	-7,530,790	-15.96		
機械及設備		850,000		450,000	1,300,000	1,300,000	1,202,856		1,202,856	92.53	-97,144	-7.47		
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	3,950,000	3,024,686		3,024,686	76.57	-925,314	-23.43		

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12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)		
總計		55,544,000			55,544,000	55,544,000	43,982,497		43,982,497	79.18	-11,561,503	-20.82		

苗栗農田水利事業作業基金
110年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國110年7月1日至110年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數 (1)	本期預算分配數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		55,544			55,544	49,173	480	480	480	3,480	18,973	-17,522	6,371	11.47	55,544
土地		3,000			3,000	-				3,000			3,000	100.00	3,000
土地改良物		47,194			47,194	46,403					18,643	-17,852	791	1.68	47,194
房屋及建築		-			-	-							-	-	-
機械及設備		850		450	1,300	370	80	80	80	180	430	80	930	71.54	1,300
交通及運輸設備		-		100	100	-					100		100	100.00	100
什項設備		4,500		-550	3,950	2,400	400	400	400	300	-200	250	1,550	39.24	3,950
															-
合計		55,544			55,544	49,173	480	480	480	3,480	18,973	-17,522	6,371	11.47	55,544

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12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				3,111,460.00	4,619,000.00	-1,507,540.00	-32.64
		累計數				43,943,400.00	52,796,000.00	-8,852,600.00	-16.77
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.58	0.20	290.00	1,450,000.00	500,000.00	950,000.00	190.00
		累計數	3.35	2.00	167.50	8,531,000.00	5,000,000.00	3,531,000.00	70.62
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	6,454.00	16,850.00	38.30	1,548,960.00	4,044,000.00	-2,495,040.00	-61.70
		累計數	141,718.00	195,400.00	72.53	34,012,400.00	46,896,000.00	-12,883,600.00	-27.47
構造物維護	座	本月數	9.00	6.00	150.00	112,500.00	75,000.00	37,500.00	50.00
		累計數	112.00	72.00	155.56	1,400,000.00	900,000.00	500,000.00	55.56
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		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				37,092,202.00	7,332,000.00	29,760,202.00	405.89
		累計數				39,663,210.00	73,336,000.00	-33,672,790.00	-45.92
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.21	0.80	526.25	25,275,797.00	4,800,000.00	20,475,797.00	426.58
		累計數	4.63	8.00	57.88	27,846,805.00	48,000,000.00	-20,153,195.00	-41.99
構造物更新改善	座	本月數	4.00	0.80	500.00	11,816,405.00	2,532,000.00	9,284,405.00	366.68
		累計數	4.00	8.00	50.00	11,816,405.00	25,336,000.00	-13,519,595.00	-53.36

行政院農業委員會農田水利署苗栗管理處

原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

類別 (1. 代辦； 2. 委託)	計畫名稱	代辦、受委託機關（ 構）、學校或民間團 體名稱	原始憑證留存機關 （構）、學校或民 間團體名稱（※）	累計核撥金額
無				

※：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）、學校之補（捐）助，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。
- （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、本表請每半年填列至每年6及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，請於會計月報編送當月底前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。