

新竹農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員

主計室楊德川

基金主持人

新竹管理處
處長林賢正

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年5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	88,225,000.00	13,663,091.00	12,585,000.00	1,078,091.00	8.57	35,558,336.00	38,645,000.00	-3,086,664.00	7.99
租金及權利金收入	36,004,000.00	3,872,091.00	1,285,000.00	2,587,091.00	201.33	15,827,736.00	16,045,000.00	-217,264.00	1.35
其他建築物租金收入	36,004,000.00	3,872,091.00	1,285,000.00	2,587,091.00	201.33	15,827,736.00	16,045,000.00	-217,264.00	1.35
其他業務收入	52,221,000.00	9,791,000.00	11,300,000.00	-1,509,000.00	13.35	19,730,600.00	22,600,000.00	-2,869,400.00	12.70
其他補助收入	45,221,000.00	9,791,000.00	11,300,000.00	-1,509,000.00	13.35	19,730,600.00	22,600,000.00	-2,869,400.00	12.70
雜項業務收入	7,000,000.00								
業務成本與費用	399,441,000.00	16,996,081.00	29,246,000.00	-12,249,919.00	41.89	102,931,477.00	159,064,000.00	-56,132,523.00	35.29
行銷及業務費用	290,389,000.00	11,178,053.00	23,187,000.00	-12,008,947.00	51.79	66,118,116.00	106,573,000.00	-40,454,884.00	37.96
業務費用	290,389,000.00	11,178,053.00	23,187,000.00	-12,008,947.00	51.79	66,118,116.00	106,573,000.00	-40,454,884.00	37.96
管理及總務費用	107,213,000.00	5,805,542.00	5,899,000.00	-93,458.00	1.58	36,725,777.00	51,661,000.00	-14,935,223.00	28.91
管理費用及總務費用	107,213,000.00	5,805,542.00	5,899,000.00	-93,458.00	1.58	36,725,777.00	51,661,000.00	-14,935,223.00	28.91
研究發展及訓練費用	1,839,000.00	12,486.00	160,000.00	-147,514.00	92.20	87,584.00	830,000.00	-742,416.00	89.45
訓練費用	1,839,000.00	12,486.00	160,000.00	-147,514.00	92.20	87,584.00	830,000.00	-742,416.00	89.45
業務賸餘(短絀)	-311,216,000.00	-3,332,990.00	-16,661,000.00	13,328,010.00	80.00	-67,373,141.00	-120,419,000.00	53,045,859.00	44.05
業務外收入	240,636,000.00	14,716,666.00	21,742,000.00	-7,025,334.00	32.31	72,130,061.00	83,959,000.00	-11,828,939.00	14.09
財務收入	25,478,000.00		2,196,000.00	-2,196,000.00	100.00	1,668,488.00	5,240,000.00	-3,571,512.00	68.16
利息收入	25,188,000.00		2,196,000.00	-2,196,000.00	100.00	1,668,488.00	5,240,000.00	-3,571,512.00	68.16

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年5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	290,000.00								
其他業務外收入	215,158,000.00	14,716,666.00	19,546,000.00	-4,829,334.00	24.71	70,461,573.00	78,719,000.00	-8,257,427.00	10.49
財產交易賸餘	95,040,000.00	1,222,394.00	9,504,000.00	-8,281,606.00	87.14	23,826,747.00	28,512,000.00	-4,685,253.00	16.43
租賃收入	119,575,000.00	11,417,340.00	10,000,000.00	1,417,340.00	14.17	37,779,872.00	50,000,000.00	-12,220,128.00	24.44
違規罰款收入						1,786,504.00		1,786,504.00	
雜項收入	543,000.00	2,076,932.00	42,000.00	2,034,932.00	4,845.08	7,068,450.00	207,000.00	6,861,450.00	3,314.71
業務外費用	11,955,000.00	502,283.00	844,000.00	-341,717.00	40.49	5,271,318.00	3,867,000.00	1,404,318.00	36.32
其他業務外費用	11,955,000.00	502,283.00	844,000.00	-341,717.00	40.49	5,271,318.00	3,867,000.00	1,404,318.00	36.32
財產交易短絀						573,679.00		573,679.00	
雜項費用	11,955,000.00	502,283.00	844,000.00	-341,717.00	40.49	4,697,639.00	3,867,000.00	830,639.00	21.48
業務外賸餘(短絀)	228,681,000.00	14,214,383.00	20,898,000.00	-6,683,617.00	31.98	66,858,743.00	80,092,000.00	-13,233,257.00	16.52
本期賸餘(短絀)	-82,535,000.00	10,881,393.00	4,237,000.00	6,644,393.00	156.82	-514,398.00	-40,327,000.00	39,812,602.00	98.72
本期其他綜合餘絀		1,182,624,490.00		1,182,624,490.00		1,181,483,959.00		1,181,483,959.00	
未實現重估增值		1,182,624,490.00		1,182,624,490.00		1,181,483,959.00		1,181,483,959.00	

註：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」1,182,624,490元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,181,483,959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：

新竹農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年5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」1,182,624,490元及截至本月份「本期其他綜合損益」1,181,483,959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15,827,736元，預算數16,045,000元。

2. 其他補助收入：實際數19,730,600元，預算數22,600,000元，主要係政府補助款覈實撥入且較預期少。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數66,118,116元，預算數106,573,000元。主要係渠道修護工作刻正發包執行中、土地稅費及其他費用等業務支出低於預期，致較預算數減少。

2. 管理費用及總務費用：實際數36,725,777元，預算數51,661,000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. 訓練費用：實際數87,584元，預算數830,000元。主要因疫情影響延緩辦理相關在職講習訓練或改採視訊方式辦理，致實際支出較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-67,373,141元，預算數-120,419,000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1,668,488元，預算數5,240,000元。主要係利息收入覈實撥入，惟存款利息低於預期，致較預算數減少。

2. 財產交易賸餘：實際數23,826,747元，預算數28,512,000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37,779,872元，預算數50,000,000元。主要係因應疫情辦理租金減免，土地租金收入較預期減少，致較預算數減少。

4. 違規罰款收入：實際數1,786,504元，預算數0元。主係工程違約罰款收入較預期增加所致。

5. 雜項收入：實際數7,068,450元，預算數207,000元。主要係110年度分擔寶山水庫上坪攔河堰管理小組費用溢提轉雜項收入及土地使用補償金收入覈實繳入，致較預算數增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數573,679元，預算數0元。主要係圳路渠道報廢所衍生之短絀。

2. 雜項費用：實際數4,697,639元，預算數3,867,000元。主要係退還以前年度收入(110年度隆恩管理小組調節水費及109年度搭排費用)，致雜項費用較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數66,858,743元，預算數80,092,000元。主要係業務外收入較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際-514,398元，預算數-40,327,000元。主要係因為業務成本與費用較預算數為低及業務外收入較預算數為低所致。

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,203,075,917.00	100.00	負債	146,104,000.00	1.43
流動資產	2,422,619,817.00	23.74	流動負債	26,865,676.00	0.26
現金	2,413,723,181.00	23.66	應付款項	26,865,676.00	0.26
銀行存款	2,413,223,181.00	23.65	應付代收款	26,865,676.00	0.26
零用及週轉金	500,000.00	-	長期負債	56,376,572.00	0.55
流動金融資產	5,125,699.00	0.05	長期債務	56,376,572.00	0.55
透過餘絀按公允價值衡量之	1,326,886.00	0.01	應計退休金負債	56,376,572.00	0.55
金融資產 - 流動					
透過餘絀按公允價值衡量之	3,798,813.00	0.04	其他負債	62,861,752.00	0.62
金融資產評價調整 - 流動					
預付款項	3,770,937.00	0.04	遞延負債	7,030,696.00	0.07
預付費用	3,770,937.00	0.04	遞延收入	7,030,696.00	0.07
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	56,376,572.00	0.55	負債準備	1,393,586.00	0.01
準備金	56,376,572.00	0.55	其他負債準備	1,393,586.00	0.01
退休及離職準備金	56,376,572.00	0.55	什項負債	54,437,470.00	0.53
不動產、廠房及設備	7,710,863,072.00	75.57	存入保證金	54,437,470.00	0.53
土地	5,914,592,843.00	57.97	淨值	10,056,971,917.00	98.57
土地	5,914,592,843.00	57.97	基金	804,153,964.00	7.88

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	606,091,045.00	5.94	基金	804,153,964.00	7.88
土地改良物	1,520,398,266.00	14.90	基金	804,153,964.00	7.88
累計折舊 - 土地改良物	914,307,221.00	8.96	公積	3,315,152,810.00	32.49
房屋及建築	1,038,525,648.00	10.18	特別公積	3,315,152,810.00	32.49
房屋及建築	1,336,536,691.00	13.10	特別公積	3,315,152,810.00	32.49
累計折舊 - 房屋及建築	298,011,043.00	2.92	累積餘絀	172,549,060.00	1.69
機械及設備	17,313,202.00	0.17	累積賸餘	173,063,458.00	1.70
機械及設備	33,525,443.00	0.33	累積賸餘	173,063,458.00	1.70
累計折舊 - 機械及設備	16,212,241.00	0.16	累積短絀	514,398.00	0.01
交通及運輸設備	4,735,517.00	0.05	本期短絀	514,398.00	0.01
交通及運輸設備	9,035,804.00	0.09	淨值其他項目	5,765,116,083.00	56.50
累計折舊 - 交通及運輸設備	4,300,287.00	0.04	累積其他綜合餘絀	5,765,116,083.00	56.50
什項設備	3,329,053.00	0.03	未實現重估增值	5,765,116,083.00	56.50
什項設備	4,953,976.00	0.05			
累計折舊 - 什項設備	1,624,923.00	0.02			
購建中固定資產	126,275,764.00	1.24			
未完工程	49,214,278.00	0.48			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付工程及土地款	77,061,486.00	0.76			
無形資產	13,179,885.00	0.13			
無形資產	13,179,885.00	0.13			
電腦軟體	13,057,347.00	0.13			
其他無形資產	122,538.00	-			
其他資產	36,571.00	-			
什項資產	36,571.00	-			
存出保證金	36,571.00	-			
合 計	10,203,075,917.00	100.00	合 計	10,203,075,917.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為9,675,200.00元。

新竹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111年5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		175,124,000.00			175,124,000.00	97,920,000.00	84,776,438.00		84,776,438.00	86.58	-13,143,562.00	13.42		
一次性項目		175,124,000.00			175,124,000.00	97,920,000.00	84,776,438.00		84,776,438.00	86.58	-13,143,562.00	13.42		
土地		86,000,000.00			86,000,000.00	86,000,000.00	77,061,486.00		77,061,486.00	89.61	-8,938,514.00	10.39	參與市地重劃交換土地尚未繳納補償金差額，致執行數低於預期。	加速補償金差額繳納作業。
土地改良物		48,654,000.00		3,000,000.00	51,654,000.00	3,000,000.00	7,671,652.00		7,671,652.00	255.72	4,671,652.00	155.72	補助款工程施工進度及請款數高於預期。	爾後審慎評估分配數。
房屋及建築		37,000,000.00		-3,000,000.00	34,000,000.00	7,000,000.00	1,000.00		1,000.00	0.01	-6,999,000.00	99.99	都更單位執行進度延緩致支出低於預期。	持續追蹤都更進度以加強執行。
機械及設備		1,705,000.00			1,705,000.00	860,000.00	12,500.00		12,500.00	1.45	-847,500.00	98.55	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	加強執行採購及請款進度。
交通及運輸設備		1,150,000.00			1,150,000.00	850,000.00					-850,000.00	100.00	本處擬汰換公務車未達報廢月份(7月)，尚無法進入採購流程，爰無實際支出。	俟報廢後將加強執行採購進度。
什項設備		615,000.00			615,000.00	210,000.00	29,800.00		29,800.00	14.19	-180,200.00	85.81	設備採購案刻正計畫中，爰請款進度低於預期。	加強執行採購及請款進度。
總計		175,124,000.00			175,124,000.00	97,920,000.00	84,776,438.00		84,776,438.00	86.58	-13,143,562.00	13.42		
土地		86,000,000.00			86,000,000.00	86,000,000.00	77,061,486.00		77,061,486.00	89.61	-8,938,514.00	10.39		
土地改良物		48,654,000.00		3,000,000.00	51,654,000.00	3,000,000.00	7,671,652.00		7,671,652.00	255.72	4,671,652.00	155.72		
房屋及建築		37,000,000.00		-3,000,000.00	34,000,000.00	7,000,000.00	1,000.00		1,000.00	0.01	-6,999,000.00	99.99		
機械及設備		1,705,000.00			1,705,000.00	860,000.00	12,500.00		12,500.00	1.45	-847,500.00	98.55		

新竹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111年5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)		
交通及運輸設備		1,150,000.00			1,150,000.00	850,000.00					-850,000.00	100.00		
什項設備		615,000.00			615,000.00	210,000.00	29,800.00		29,800.00	14.19	-180,200.00	85.81		
總計		175,124,000.00			175,124,000.00	97,920,000.00	84,776,438.00		84,776,438.00	86.58	-13,143,562.00	13.42		

新竹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111年5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				10,610,440.00	1,270,000.00	9,340,440.00	735.47
		累計數				11,407,121.00	9,185,000.00	2,222,121.00	24.19
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.60	0.20	300.00	1,500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	200.00
		累計數	0.68	0.80	85.00	1,700,000.00	2,000,000.00	-300,000.00	-15.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	37,806.00	3,000.00	1,260.20	9,073,440.00	720,000.00	8,353,440.00	1,160.20
		累計數	39,634.88	29,000.00	136.67	9,512,371.00	6,960,000.00	2,552,371.00	36.67
構造物維護	座	本月數	2.96	4.00	74.00	37,000.00	50,000.00	-13,000.00	-26.00
		累計數	15.58	18.00	86.56	194,750.00	225,000.00	-30,250.00	-13.44
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	37.01	36.00	102.81	22,206,000.00	21,600,000.00	606,000.00	2.81
		累計數	103.86	108.00	96.17	62,316,000.00	64,800,000.00	-2,484,000.00	-3.83
三、農田水利設施更新改善		本月數				1,911,710.00	0.00	1,911,710.00	0.00
		累計數				7,628,530.00	12,167,000.00	-4,538,470.00	-37.30
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.25	0.00		1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
		累計數	0.96	1.50	64.00	5,760,000.00	9,000,000.00	-3,240,000.00	-36.00
構造物更新改善	座	本月數	0.13	0.00		411,710.00	0.00	411,710.00	0.00
		累計數	0.59	1.00	59.00	1,868,530.00	3,167,000.00	-1,298,470.00	-41.00