



新竹農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員



基金主持人



新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	87,499,000.00	12,525,632.00	11,874,000.00	651,632.00	5.49	88,636,368.00	87,499,000.00	1,137,368.00	1.30
其他業務收入	87,499,000.00	12,525,632.00	11,874,000.00	651,632.00	5.49	88,636,368.00	87,499,000.00	1,137,368.00	1.30
其他補助收入	44,495,000.00	2,154,000.00	3,100,000.00	-946,000.00	-30.52	42,558,000.00	44,495,000.00	-1,937,000.00	-4.35
雜項業務收入	43,004,000.00	10,371,632.00	8,774,000.00	1,597,632.00	18.21	46,078,368.00	43,004,000.00	3,074,368.00	7.15
業務成本與費用	407,989,000.00	52,218,329.00	39,468,000.00	12,750,329.00	32.31	315,324,657.00	407,989,000.00	-92,664,343.00	-22.71
業務費用	294,879,000.00	37,523,991.00	33,200,000.00	4,323,991.00	13.02	222,915,802.00	294,879,000.00	-71,963,198.00	-24.40
業務費用	294,879,000.00	37,523,991.00	33,200,000.00	4,323,991.00	13.02	222,915,802.00	294,879,000.00	-71,963,198.00	-24.40
管理及總務費用	111,196,000.00	14,487,762.00	6,068,000.00	8,419,762.00	138.76	91,160,474.00	111,196,000.00	-20,035,526.00	-18.02
管理費用及總務費用	111,196,000.00	14,487,762.00	6,068,000.00	8,419,762.00	138.76	91,160,474.00	111,196,000.00	-20,035,526.00	-18.02
研究發展及訓練費用	1,914,000.00	206,576.00	200,000.00	6,576.00	3.29	1,248,381.00	1,914,000.00	-665,619.00	-34.78
訓練費用	1,914,000.00	206,576.00	200,000.00	6,576.00	3.29	1,248,381.00	1,914,000.00	-665,619.00	-34.78
業務賸餘(短絀)	-320,490,000.00	-39,692,697.00	-27,594,000.00	-12,098,697.00	43.85	-226,688,289.00	-320,490,000.00	93,801,711.00	-29.27
業務外收入	211,665,000.00	19,927,615.00	24,634,000.00	-4,706,385.00	-19.11	203,660,906.00	211,665,000.00	-8,004,094.00	-3.78
財務收入	11,392,000.00	2,471,625.00	42,000.00	2,429,625.00	5,784.82	17,493,054.00	11,392,000.00	6,101,054.00	53.56
利息收入	11,032,000.00	2,308,627.00	42,000.00	2,266,627.00	5,396.73	17,264,284.00	11,032,000.00	6,232,284.00	56.49
投資賸餘	360,000.00	162,998.00		162,998.00		228,770.00	360,000.00	-131,230.00	-36.45
其他業務外收入	200,273,000.00	17,455,990.00	24,592,000.00	-7,136,010.00	-29.02	186,167,852.00	200,273,000.00	-14,105,148.00	-7.04

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
財產交易賸餘	74,884,000.00	706,496.00	12,484,000.00	-11,777,504.00	-94.34	38,233,904.00	74,884,000.00	-36,650,096.00	-48.94
租賃收入	124,846,000.00	15,481,118.00	12,066,000.00	3,415,118.00	28.30	138,627,486.00	124,846,000.00	13,781,486.00	11.04
違規罰款收入		489,391.00		489,391.00		560,649.00		560,649.00	
雜項收入	543,000.00	778,985.00	42,000.00	736,985.00	1,754.73	8,745,813.00	543,000.00	8,202,813.00	1,510.65
業務外費用	8,336,000.00	435,564.00	1,390,000.00	-954,436.00	-68.66	5,382,938.00	8,336,000.00	-2,953,062.00	-35.43
其他業務外費用	8,336,000.00	435,564.00	1,390,000.00	-954,436.00	-68.66	5,382,938.00	8,336,000.00	-2,953,062.00	-35.43
財產交易短絀	461,000.00	5,872.00		5,872.00		3,861,114.00	461,000.00	3,400,114.00	737.55
雜項費用	7,875,000.00	429,692.00	1,390,000.00	-960,308.00	-69.09	1,521,824.00	7,875,000.00	-6,353,176.00	-80.68
業務外賸餘(短絀)	203,329,000.00	19,492,051.00	23,244,000.00	-3,751,949.00	-16.14	198,277,968.00	203,329,000.00	-5,051,032.00	-2.48
本期賸餘(短絀)	-117,161,000.00	-20,200,646.00	-4,350,000.00	-15,850,646.00	364.38	-28,410,321.00	-117,161,000.00	88,750,679.00	-75.75

註：一、本月份「本期其他綜合損益」-301,743元及截至本月份「本期其他綜合損益」-3,654,711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：

新竹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112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	%
不重分類至餘絀之項目	-6,741,000.00	-301,743.00		-301,743.00		-3,654,711.00		-3,654,711.00	
未實現重估增值	-6,741,000.00	-301,743.00		-301,743.00		-3,654,711.00		-3,654,711.00	

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-301,743元及截至本月份「本期其他綜合損益」-3,654,711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.其他補助收入:實際數42,558,000元，預算數44,495,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較預算數為低。

2.雜項業務收入:實際數46,078,368元，預算數43,004,000元。主要係民眾申請水利設施兼作搭排及架橋件數較預期多，致實際收入比預算為高。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數222,915,802元，預算數294,879,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預算數為低。

2.管理費用及總務費用：實際數91,160,474元，預算數111,196,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數1,248,381元，預算數1,914,000元。主要係各項員工教育訓練研習較預期少並摺節開支，致費用執行數低於預算數。

業務賸餘(短絀)：實際數-226,688,289元，預算數-320,490,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

業務外收入：

1.利息收入：實際數17,264,284元，預算數11,032,000元。主要係存款利率調升，致較預算數為高。

2.投資賸餘：實際數228,770元，預算數360,000元。主要係認列轉投資金融資產(臺灣水泥股份有限公司)發放股利較預算數為低所致。

3.財產交易賸餘：實際數38,233,904元，預算數74,884,000元。主要係處分非事業用地進度較預期慢，致實際收入較預算數為低。

4.租賃收入：實際數138,627,486元，預算數124,846,000元。主要係出租房地租金之繳款方式多屬年繳，致實際收入較預算數為高。

5.違規罰款收入:實際數560,649元，預算數0元。主要係頭前溪蓄水池工程逾期違約金及111年度處務e化相關系統增修及維護計畫逾期違約金，致實際收入較預算數為高。

6.雜項收入：實際數8,745,813元，預算數543,000元。主要係111年度分擔寶山水庫上坪攔河堰管理小組費用賸餘移回轉雜項收入及事業用地占用補償金收入高於預期，致實際收入較預算數為高。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數3,861,114元，預算數461,000元。主要係設備、土地改良物報廢所衍生之短絀。

2.雜項費用：實際數1,521,824元，預算數7,875,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數198,277,968元，預算數203,329,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-28,410,321元，預算數-117,161,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,371,958,346.00	100.00	負債	178,625,443.00	1.72
流動資產	2,636,987,610.00	25.42	流動負債	24,966,508.00	0.24
現金	912,615,984.00	8.80	應付款項	24,966,508.00	0.24
銀行存款	912,615,984.00	8.80	應付代收款	8,441,215.00	0.08
流動金融資產	1,718,525,738.00	16.57	應付費用	16,525,293.00	0.16
透過餘絀按公允價值衡量之	1,326,886.00	0.01	長期負債	48,306,145.00	0.47
金融資產－流動			長期債務	48,306,145.00	0.47
透過餘絀按公允價值衡量之	3,479,582.00	0.03			
金融資產評價調整－流動			應計退休金負債	48,306,145.00	0.47
其他金融資產－流動	1,713,719,270.00	16.52	其他負債	105,352,790.00	1.02
應收款項	4,323,565.00	0.04	遞延負債	25,839,638.00	0.25
應收收益	2,154,000.00	0.02	遞延收入	25,839,638.00	0.25
其他應收款	2,169,565.00	0.02	負債準備	1,393,586.00	0.01
預付款項	1,522,323.00	0.01	其他負債準備	1,393,586.00	0.01
預付費用	1,522,323.00	0.01	什項負債	78,119,566.00	0.75
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	48,306,145.00	0.47	存入保證金	78,119,566.00	0.75
準備金	48,306,145.00	0.47			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
退休及離職準備金	48,306,145.00	0.47	淨值	10,193,332,903.00	98.28
不動產、廠房及設備	7,676,858,748.00	74.02	基金	920,696,259.00	8.88
土地	5,981,963,220.00	57.67	基金	920,696,259.00	8.88
土地	5,981,963,220.00	57.67	基金	920,696,259.00	8.88
土地改良物	584,842,302.00	5.64	公積	3,315,152,810.00	31.96
土地改良物	1,509,447,725.00	14.55	特別公積	3,315,152,810.00	31.96
累計折舊－土地改良物	-924,605,423.00	-8.91	特別公積	3,315,152,810.00	31.96
房屋及建築	1,009,820,801.00	9.74	累積餘絀	218,066,890.00	2.10
房屋及建築	1,343,747,566.00	12.96	累積賸餘	246,477,211.00	2.38
累計折舊－房屋及建築	-333,926,765.00	-3.22	累積賸餘	246,477,211.00	2.38
機械及設備	13,127,165.00	0.13	累積短絀	-28,410,321.00	-0.27
機械及設備	32,665,446.00	0.31	本期短絀	-28,410,321.00	-0.27
累計折舊－機械及設備	-19,538,281.00	-0.19	淨值其他項目	5,739,416,944.00	55.34
交通及運輸設備	3,994,655.00	0.04	累積其他綜合餘絀	5,739,416,944.00	55.34
交通及運輸設備	9,398,969.00	0.09	未實現重估增值	5,739,416,944.00	55.34
累計折舊－交通及運輸設備	-5,404,314.00	-0.05			
什項設備	3,097,283.00	0.03			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	5,912,327.00	0.06			
累計折舊—什項設備	-2,815,044.00	-0.03			
購建中固定資產	80,013,322.00	0.77			
未完工程	80,013,322.00	0.77			
無形資產	9,805,843.00	0.09			
無形資產	9,805,843.00	0.09			
電腦軟體	9,721,566.00	0.09			
其他無形資產	84,277.00	-			
合 計	10,371,958,346.00	100.00	合 計	10,371,958,346.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為9,246,400.00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112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		48,572,000	66,336,888		114,908,888	114,908,888	64,258,542		64,258,542	55.92	-50,650,346	-44.08		
一次性項目		48,572,000	66,336,888		114,908,888	114,908,888	64,258,542		64,258,542	55.92	-50,650,346	-44.08		
土地		5,000,000		-3,758,000	1,242,000	1,242,000					-1,242,000	-100.00	主要係因價購施設渠道所需土地之進度不如預期所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
土地改良物		36,933,000	55,899,862	7,029,000	99,861,862	99,861,862	60,578,394		60,578,394	60.66	-39,283,468	-39.34	主要係貓兒錠幹線3支線等及街頭圳幹線、汀甫圳幹線強化工程，因多次招標，因廠商缺工投標意願低，致流標影響後續工進。	於112年度積極加強執行。
房屋及建築				710,000	710,000	710,000	707,738		707,738	99.68	-2,262	-0.32	主要係新竹市武陵段都更案配回房屋已正式驗收完成。	
機械及設備		5,485,000	10,437,026	-3,806,000	12,116,026	12,116,026	2,053,593		2,053,593	16.95	-10,062,433	-83.05	主要係因貓兒錠圳等4口旱井開鑿工程工程發包期程較晚且履約期限尚未屆滿，致執行落後。	於112年度積極加強執行。
交通及運輸設備		400,000			400,000	400,000	342,127		342,127	85.53	-57,873	-14.47	資訊室截至112年12月31日交通運輸設備經費執行，依據行政院公共工程委員會112年6月30日工程企字第1120100045號函修正「投標須知範本」第16點無人機條款，本處	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。

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112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)		
什項設備		754,000		-175,000	579,000	579,000	576,690		576,690	99.60	-2,310	-0.40	依相關業務需求 暨政府資通安全 政策辦理選用無人 飛行載具整機 非為大陸廠牌產品， 致未達預訂90%執行率。	
總計		48,572,000	66,336,888		114,908,888	114,908,888	64,258,542		64,258,542	55.92	-50,650,346	-44.08		
土地		5,000,000		-3,758,000	1,242,000	1,242,000					-1,242,000	-100.00		
土地改良物		36,933,000	55,899,862	7,029,000	99,861,862	99,861,862	60,578,394		60,578,394	60.66	-39,283,468	-39.34		
房屋及建築				710,000	710,000	710,000	707,738		707,738	99.68	-2,262	-0.32		
機械及設備		5,485,000	10,437,026	-3,806,000	12,116,026	12,116,026	2,053,593		2,053,593	16.95	-10,062,433	-83.05		
交通及運輸設備		400,000			400,000	400,000	342,127		342,127	85.53	-57,873	-14.47		
什項設備		754,000		-175,000	579,000	579,000	576,690		576,690	99.60	-2,310	-0.40		
總計		48,572,000	66,336,888		114,908,888	114,908,888	64,258,542		64,258,542	55.92	-50,650,346	-44.08		