

主計



新竹農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 8 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113年8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	90,672,000	13,347,121	14,489,000	-1,141,879	-7.88	53,119,303	62,134,000	-9,014,697	-14.51
其他業務收入	90,672,000	13,347,121	14,489,000	-1,141,879	-7.88	53,119,303	62,134,000	-9,014,697	-14.51
其他補助收入	47,668,000		11,589,000	-11,589,000	-100.00	23,923,037	31,804,000	-7,880,963	-24.78
雜項業務收入	43,004,000	13,347,121	2,900,000	10,447,121	360.25	29,196,266	30,330,000	-1,133,734	-3.74
業務成本與費用	374,627,000	22,182,629	21,312,000	870,629	4.09	174,942,383	265,319,000	-90,376,617	-34.06
業務費用	252,481,000	14,826,080	14,313,000	513,080	3.58	113,851,566	171,563,000	-57,711,434	-33.64
業務費用	252,481,000	14,826,080	14,313,000	513,080	3.58	113,851,566	171,563,000	-57,711,434	-33.64
管理及總務費用	120,592,000	7,280,308	6,947,000	333,308	4.80	60,477,690	92,458,000	-31,980,310	-34.59
管理費用及總務費用	120,592,000	7,280,308	6,947,000	333,308	4.80	60,477,690	92,458,000	-31,980,310	-34.59
研究發展及訓練費用	1,554,000	76,241	52,000	24,241	46.62	613,127	1,298,000	-684,873	-52.76
訓練費用	1,554,000	76,241	52,000	24,241	46.62	613,127	1,298,000	-684,873	-52.76
業務賸餘(短絀)	-283,955,000	-8,835,508	-6,823,000	-2,012,508	29.50	-121,823,080	-203,185,000	81,361,920	-40.04
業務外收入	230,191,000	6,612,392	26,305,000	-19,692,608	-74.86	145,093,810	156,242,000	-11,148,190	-7.14
財務收入	11,069,000	131,629		131,629	--	22,302,149	10,888,000	11,414,149	104.83
利息收入	10,937,000					22,170,520	10,888,000	11,282,520	103.62
投資賸餘	132,000	131,629		131,629	--	131,629		131,629	--
其他業務外收入	219,122,000	6,480,763	26,305,000	-19,824,237	-75.36	122,791,661	145,354,000	-22,562,339	-15.52



新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年8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	94,152,000		15,692,000	-15,692,000	-100.00	14,652,375	62,768,000	-48,115,625	-76.66
租賃收入	122,948,000	5,830,526	10,445,000	-4,614,474	-44.18	90,038,988	81,238,000	8,800,988	10.83
違規罰款收入		1,000		1,000	--	35,720		35,720	--
雜項收入	2,022,000	649,237	168,000	481,237	286.45	18,064,578	1,348,000	16,716,578	1,240.10
業務外費用	4,829,000	611,409	172,000	439,409	255.47	1,348,199	3,563,000	-2,214,801	-62.16
其他業務外費用	4,829,000	611,409	172,000	439,409	255.47	1,348,199	3,563,000	-2,214,801	-62.16
財產交易短絀	611,000	496,409		496,409	--	500,409	611,000	-110,591	-18.10
雜項費用	4,218,000	115,000	172,000	-57,000	-33.14	847,790	2,952,000	-2,104,210	-71.28
業務外賸餘(短絀)	225,362,000	6,000,983	26,133,000	-20,132,017	-77.04	143,745,611	152,679,000	-8,933,389	-5.85
本期賸餘(短絀)	-58,593,000	-2,834,525	19,310,000	-22,144,525	-114.68	21,922,531	-50,506,000	72,428,531	-143.41

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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」115,558,152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

本期其他綜合損益（餘絀）備註說明

中華民國113年8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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	1,460,931,000					115,558,152		115,558,152	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,460,931,000					115,558,152		115,558,152	--



新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113年8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」115,558,152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. 其他補助收入：實際數23,923,037元，預算數31,804,000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29,196,266元，預算數30,330,000元。主要係水利建造物使用費覈實收入，致實際收入較預算數低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數113,851,566元，預算數171,563,000元。主要係因小組相關業務刻正辦理中，致費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數60,477,690元，預算數92,458,000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613,127元，預算數1,298,000元。主要係在職講習訓練等相關業務陸續辦理中且未及核銷請款，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-121,823,080元，預算數-203,185,000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22,170,520元，預算數10,888,000元。主要係定期存款金額增加，致利息收入實收數較預算數為高。

2. 財產交易賸餘：實際數14,652,375元，預算數62,768,000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。

3. 租賃收入：實際數90,038,988元，預算數81,238,000元。主要係出租房地租金覈實繳入，致實際收入較預算數為高。

4. 投資賸餘：實際數131,629元，預算數0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高所致。

5. 違規罰款收入：實際數35,720元，預算數0元。主要係水閘門銜牌、告示牌採購工作逾期違約金收入及汀甫圳幹線強化工程因計算數量錯誤及項目漏列懲罰性違約金，致實際收入較預算數為高。

6. 雜項收入：實際數18,064,578元，預算數1,348,000元。主要係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500,409元，預算數611,000元。主要係設備報廢所衍生之短絀較預期少，致短絀較預算數減少。

2. 雜項費用：實際數847,790元，預算數2,952,000元。主要係因各項推廣業務尚刻正規劃辦理中，致費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數143,745,611元，預算數152,679,000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21,922,531元，預算數-50,506,000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113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,496,652,216	100.00	負債	161,704,354	1.54
流動資產	2,646,389,410	25.21	流動負債	11,188,568	0.11
現金	727,509,878	6.93	應付款項	11,188,568	0.11
銀行存款	727,409,878	6.93	應付代收款	11,188,568	0.11
零用及週轉金	100,000	-	長期負債	48,306,145	0.46
流動金融資產	1,918,525,738	18.28	長期債務	48,306,145	0.46
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	48,306,145	0.46
金融資產—流動	1,326,886	0.01			
透過餘絀按公允價值衡量之			其他負債	102,209,641	0.97
金融資產評價調整—流動	3,479,582	0.03	遞延負債	27,562,912	0.26
其他金融資產—流動	1,913,719,270	18.23	遞延收入	27,562,912	0.26
預付款項	353,794	-	負債準備	1,393,586	0.01
預付費用	353,794	-	其他負債準備	1,393,586	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準	48,306,145	0.46	什項負債	73,253,143	0.70
準備金	48,306,145	0.46	存入保證金	73,253,143	0.70
退休及離職準備金	48,306,145	0.46			
不動產、廠房及設備	7,793,451,947	74.25	淨值	10,334,947,862	98.46
土地	6,097,516,523	58.09	基金	924,830,535	8.81



新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,097,516,523	58.09	基金	924,830,535	8.81
土地改良物	610,980,317	5.82	基金	924,830,535	8.81
土地改良物	1,512,292,869	14.41	公積	3,315,152,810	31.58
累計折舊－土地改良物	-901,312,552	-8.59	特別公積	3,315,152,810	31.58
房屋及建築	1,002,086,249	9.55	特別公積	3,315,152,810	31.58
房屋及建築	1,351,386,566	12.87	累積餘絀	239,989,421	2.29
累計折舊－房屋及建築	-349,300,317	-3.33	累積賸餘	239,989,421	2.29
機械及設備	11,177,270	0.11	累積賸餘	239,989,421	2.29
機械及設備	33,246,607	0.32	淨值其他項目	5,854,975,096	55.78
累計折舊－機械及設備	-22,069,337	-0.21	累積其他綜合餘絀	5,854,975,096	55.78
交通及運輸設備	3,183,589	0.03	未實現重估增值	5,854,975,096	55.78
交通及運輸設備	9,438,409	0.09			
累計折舊－交通及運輸設備	-6,254,820	-0.06			
什項設備	2,740,745	0.03			
什項設備	6,096,795	0.06			
累計折舊－什項設備	-3,356,050	-0.03			
購建中固定資產	65,767,254	0.63			

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	65,767,254	0.63			
無形資產	8,504,714	0.08			
無形資產	8,504,714	0.08			
電腦軟體	8,438,980	0.08			
其他無形資產	65,734	-			
合 計	10,496,652,216	100.00	合 計	10,496,652,216	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,976,000.00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113年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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	49,181,160	78,031,000			127,212,160	72,954,298	39,553,958		39,553,958	54.22	-33,400,340	-45.78		
一次性項目	49,181,160	78,031,000			127,212,160	72,954,298	39,553,958		39,553,958	54.22	-33,400,340	-45.78		
土地										--				
土地改良物	39,178,479	44,600,000			83,778,479	52,219,617	32,197,037		32,197,037	61.66	-20,022,580	-38.34	疫後工程施工及請款進度低於預期。	持續管控工程進度並加強預算執行。
房屋及建築										--				
機械及設備	10,002,681	30,608,000			40,610,681	19,930,681	7,077,613		7,077,613	35.51	-12,853,068	-64.49	疫後工程施工及請款進度低於預期。	持續管控工程進度並加強預算執行。
交通及運輸設備		2,307,000			2,307,000	432,000	82,940		82,940	19.20	-349,060	-80.80	主要係交通及運輸設備需求規格刻正規劃中致執行落後。	俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
什項設備		516,000			516,000	372,000	196,368		196,368	52.79	-175,632	-47.21	設備採購案刻正規劃中，致採購請款進度低於預期。	俟相關需求確認後，積極辦理設備採購作業。
總計	49,181,160	78,031,000			127,212,160	72,954,298	39,553,958		39,553,958	54.22	-33,400,340	-45.78		
土地										--				
土地改良物	39,178,479	44,600,000			83,778,479	52,219,617	32,197,037		32,197,037	61.66	-20,022,580	-38.34		
房屋及建築										--				
機械及設備	10,002,681	30,608,000			40,610,681	19,930,681	7,077,613		7,077,613	35.51	-12,853,068	-64.49		
交通及運輸設備		2,307,000			2,307,000	432,000	82,940		82,940	19.20	-349,060	-80.80		

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113年8月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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		516,000			516,000	372,000	196,368		196,368	52.79	-175,632	-47.21		
總計	49,181,160	78,031,000			127,212,160	72,954,298	39,553,958		39,553,958	54.22	-33,400,340	-45.78		

註：