

新竹農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 12 月 份

主辦會計人員

主計室主任 楊德川

基金主持人

新竹管理處 林賢正
處長

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	90,672,000	23,955,886	13,049,000	10,906,886	83.58	95,901,733	90,672,000	5,229,733	5.77
其他業務收入	90,672,000	23,955,886	13,049,000	10,906,886	83.58	95,901,733	90,672,000	5,229,733	5.77
其他補助收入	47,668,000	7,244,323	4,275,000	2,969,323	69.46	47,265,360	47,668,000	-402,640	-0.84
雜項業務收入	43,004,000	16,711,563	8,774,000	7,937,563	90.47	48,636,373	43,004,000	5,632,373	13.10
業務成本與費用	374,627,000	56,835,022	31,899,000	24,936,022	78.17	300,611,388	374,627,000	-74,015,612	-19.76
業務費用	252,481,000	38,942,061	26,447,000	12,495,061	47.25	202,435,246	252,481,000	-50,045,754	-19.82
業務費用	252,481,000	38,942,061	26,447,000	12,495,061	47.25	202,435,246	252,481,000	-50,045,754	-19.82
管理及總務費用	120,592,000	17,802,870	5,452,000	12,350,870	226.54	97,370,043	120,592,000	-23,221,957	-19.26
管理費用及總務費用	120,592,000	17,802,870	5,452,000	12,350,870	226.54	97,370,043	120,592,000	-23,221,957	-19.26
研究發展及訓練費用	1,554,000	90,091		90,091	--	806,099	1,554,000	-747,901	-48.13
訓練費用	1,554,000	90,091		90,091	--	806,099	1,554,000	-747,901	-48.13
業務賸餘(短絀)	-283,955,000	-32,879,136	-18,850,000	-14,029,136	74.43	-204,709,655	-283,955,000	79,245,345	-27.91
業務外收入	230,191,000	33,669,786	26,329,000	7,340,786	27.88	221,029,221	230,191,000	-9,161,779	-3.98
財務收入	11,069,000	2,538,002	49,000	2,489,002	5,079.60	24,840,151	11,069,000	13,771,151	124.41
利息收入	10,937,000	2,538,002	49,000	2,489,002	5,079.60	24,708,522	10,937,000	13,771,522	125.92
投資賸餘	132,000					131,629	132,000	-371	-0.28
其他業務外收入	219,122,000	31,131,784	26,280,000	4,851,784	18.46	196,189,070	219,122,000	-22,932,930	-10.47

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	94,152,000	4,269,352	15,692,000	-11,422,648	-72.79	23,652,592	94,152,000	-70,499,408	-74.88
租賃收入	122,948,000	25,729,520	10,420,000	15,309,520	146.92	150,941,103	122,948,000	27,993,103	22.77
違規罰款收入		65,800		65,800	--	404,808		404,808	--
雜項收入	2,022,000	1,067,112	168,000	899,112	535.19	21,190,567	2,022,000	19,168,567	948.00
業務外費用	4,829,000	1,889,625	100,000	1,789,625	1,789.63	5,598,108	4,829,000	769,108	15.93
財務費用		431,266		431,266	--	431,266		431,266	--
投資短絀		431,266		431,266	--	431,266		431,266	--
其他業務外費用	4,829,000	1,458,359	100,000	1,358,359	1,358.36	5,166,842	4,829,000	337,842	7.00
財產交易短絀	611,000	413		413	--	502,136	611,000	-108,864	-17.82
雜項費用	4,218,000	1,457,946	100,000	1,357,946	1,357.95	4,664,706	4,218,000	446,706	10.59
業務外賸餘(短絀)	225,362,000	31,780,161	26,229,000	5,551,161	21.16	215,431,113	225,362,000	-9,930,887	-4.41
本期賸餘(短絀)	-58,593,000	-1,098,975	7,379,000	-8,477,975	-114.89	10,721,458	-58,593,000	69,314,458	-118.30

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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	1,460,931,000	402,635	1,460,931,000	-1,460,528,365	-99.97	115,672,206	1,460,931,000	-1,345,258,794	-92.08
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	1,460,931,000	402,635	1,460,931,000	-1,460,528,365	-99.97	115,672,206	1,460,931,000	-1,345,258,794	-92.08

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」402,635元及截至本月份「本期其他綜合損益」115,672,206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47,265,360元，預算數47,668,000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48,636,373元，預算數43,004,000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高。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數202,435,246元，預算數252,481,000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97,370,043元，預算數120,592,000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806,099元，預算數1,554,000元。主要係各項員工教育訓練研習較預期少並撙節開支，致費用執行數低於預算數。

業務賸餘(短絀)：實際數-204,709,655元，預算數-283,955,000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24,708,522元，預算數10,937,000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. 投資賸餘：實際數131,629元，預算數132,000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23,652,592元，預算數94,152,000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150,941,103元，預算數122,948,000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。

5. 違規罰款收入：實際數404,808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等，致實際收入較預算數為高。

6. 雜項收入：實際數21,190,567元，預算數2,022,000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. 投資短絀：431,266元，預算數0元。主要係金融資產評價(台泥、農林)衍生之短絀。

1. 財產交易短絀：實際數502,136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4,664,706元，預算數4,218,000元。主要係因金雅水利大樓新建工程履約調解工程尾款及112年1~12月份客雅南北圳抽水站(井)扣繳電費轉正，致費用較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數215,431,113元，預算數225,362,000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10,721,458元，預算數-58,593,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,566,942,792	100.00	負債	184,907,079	1.75
流動資產	2,700,724,793	25.56	流動負債	32,292,602	0.31
現金	782,540,361	7.41	應付款項	32,292,602	0.31
銀行存款	782,540,361	7.41	應付代收款	7,751,602	0.07
流動金融資產	1,918,094,472	18.15	應付費用	24,541,000	0.23
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,326,886	0.01	長期負債	46,071,028	0.44
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3,048,316	0.03	長期債務	46,071,028	0.44
其他金融資產－流動	1,913,719,270	18.11	應計退休金負債	46,071,028	0.44
預付款項	89,960	-	其他負債	106,543,449	1.01
預付費用	89,960	-	遞延負債	27,562,912	0.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	46,071,028	0.44	遞延收入	27,562,912	0.26
準備金	46,071,028	0.44	負債準備	1,393,586	0.01
退休及離職準備金	46,071,028	0.44	其他負債準備	1,393,586	0.01
不動產、廠房及設備	7,812,088,320	73.93	什項負債	77,586,951	0.73
土地	6,097,794,281	57.71	存入保證金	77,586,951	0.73
土地	6,097,794,281	57.71	淨值	10,382,035,713	98.25

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	598,028,610	5.66	基金	983,005,405	9.30
土地改良物	1,512,292,869	14.31	基金	983,005,405	9.30
累計折舊－土地改良物	-914,264,259	-8.65	基金	983,005,405	9.30
房屋及建築	994,439,203	9.41	公積	3,315,152,810	31.37
房屋及建築	1,351,386,566	12.79	特別公積	3,315,152,810	31.37
累計折舊－房屋及建築	-356,947,363	-3.38	特別公積	3,315,152,810	31.37
機械及設備	26,176,043	0.25	累積餘絀	228,788,348	2.17
機械及設備	49,415,854	0.47	累積賸餘	228,788,348	2.17
累計折舊－機械及設備	-23,239,811	-0.22	累積賸餘	228,788,348	2.17
交通及運輸設備	4,381,647	0.04	淨值其他項目	5,855,089,150	55.41
交通及運輸設備	10,543,710	0.10	累積其他綜合餘絀	5,855,089,150	55.41
累計折舊－交通及運輸設備	-6,162,063	-0.06	未實現重估增值	5,855,089,150	55.41
什項設備	2,796,318	0.03			
什項設備	6,317,829	0.06			
累計折舊－什項設備	-3,521,511	-0.03			
購建中固定資產	88,472,218	0.84			
未完工程	88,472,218	0.84			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	8,058,651	0.08			
無形資產	8,058,651	0.08			
電腦軟體	7,999,624	0.08			
其他無形資產	59,027	-			
合 計	10,566,942,792	100.00	合 計	10,566,942,792	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,540,000.00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	49,181,160	77,065,000			126,246,160	126,246,160	80,435,128		80,435,128	63.71	-45,811,032	-36.29	1. 疫後：主要係「二炭圳強化工程」配合斷水期11月底進場施作及「東興圳幹線強化工程」配合斷水期工進工程進度尚未達付款條件所致。2. 疫後：石光二圳攔河堰改善工程河川公地審查核定中，已於12/31發包完成、崇義排水改善工程配合斷水期進場施作中。	1. 為加強執行績效，目前每2周加開工作會議檢討工進。2. 持續管控工程進度並加強預算執行。
一次性項目	49,181,160	77,065,000			126,246,160	126,246,160	80,435,128		80,435,128	63.71	-45,811,032	-36.29		
土地										--				
土地改良物	39,178,479	43,634,000		561,000	83,373,479	83,373,479	56,932,690		56,932,690	68.29	-26,440,789	-31.71		
房屋及建築										--				
機械及設備	10,002,681	30,608,000		-50,000	40,560,681	40,560,681	21,290,777		21,290,777	52.49	-19,269,904	-47.51	2. 疫後：主要係「枋寮圳等5口抗旱井開鑿工程工程」「九甲埔等4口抗旱井開鑿工程工程」配合縣市政府地下水權申請登載興辦作業，致執行進度落後，目前施工中。	持續管控工程進度並加強預算執行。

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)		
交通及運輸設備		2,307,000		-500,000	1,807,000	1,807,000	1,707,940		1,707,940	94.52	-99,060	-5.48		
什項設備		516,000		-11,000	505,000	505,000	503,721		503,721	99.75	-1,279	-0.25		
總計	49,181,160	77,065,000			126,246,160	126,246,160	80,435,128		80,435,128	63.71	-45,811,032	-36.29		
土地										--				
土地改良物	39,178,479	43,634,000		561,000	83,373,479	83,373,479	56,932,690		56,932,690	68.29	-26,440,789	-31.71		
房屋及建築										--				
機械及設備	10,002,681	30,608,000		-50,000	40,560,681	40,560,681	21,290,777		21,290,777	52.49	-19,269,904	-47.51		
交通及運輸設備		2,307,000		-500,000	1,807,000	1,807,000	1,707,940		1,707,940	94.52	-99,060	-5.48		
什項設備		516,000		-11,000	505,000	505,000	503,721		503,721	99.75	-1,279	-0.25		
總計	49,181,160	77,065,000			126,246,160	126,246,160	80,435,128		80,435,128	63.71	-45,811,032	-36.29		