

農業部主管

新竹農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國114年4月份

主辦會計人員 楊德川



基金主持人 林賢正



新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	90,649,000	2,379,570	3,035,000	-655,430	-21.60	25,984,651	30,281,000	-4,296,349	-14.19
其他業務收入	90,649,000	2,379,570	3,035,000	-655,430	-21.60	25,984,651	30,281,000	-4,296,349	-14.19
其他補助收入	45,645,000	807,977		807,977	--	10,747,977	13,371,000	-2,623,023	-19.62
雜項業務收入	45,004,000	1,571,593	3,035,000	-1,463,407	-48.22	15,236,674	16,910,000	-1,673,326	-9.90
業務成本與費用	359,776,000	26,181,899	22,431,000	3,750,899	16.72	92,190,381	148,312,000	-56,121,619	-37.84
業務費用	237,995,000	19,979,489	15,553,000	4,426,489	28.46	60,602,873	89,326,000	-28,723,127	-32.16
業務費用	237,995,000	19,979,489	15,553,000	4,426,489	28.46	60,602,873	89,326,000	-28,723,127	-32.16
管理及總務費用	120,273,000	6,180,952	6,848,000	-667,048	-9.74	31,562,192	58,512,000	-26,949,808	-46.06
管理費用及總務費用	120,273,000	6,180,952	6,848,000	-667,048	-9.74	31,562,192	58,512,000	-26,949,808	-46.06
研究發展及訓練費用	1,508,000	21,458	30,000	-8,542	-28.47	25,316	474,000	-448,684	-94.66
訓練費用	1,508,000	21,458	30,000	-8,542	-28.47	25,316	474,000	-448,684	-94.66
業務賸餘（短絀）	-269,127,000	-23,802,329	-19,396,000	-4,406,329	22.72	-66,205,730	-118,031,000	51,825,270	-43.91
業務外收入	254,715,000	14,717,965	31,143,000	-16,425,035	-52.74	124,182,886	71,424,000	52,758,886	73.87
財務收入	15,021,000								
利息收入	14,956,000								
投資賸餘	65,000								
其他業務外收入	239,694,000	14,717,965	31,143,000	-16,425,035	-52.74	124,182,886	71,424,000	52,758,886	73.87

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	97,173,000		16,195,000	-16,195,000	-100.00	66,775,649	32,390,000	34,385,649	106.16
租賃收入	140,499,000	13,386,877	14,780,000	-1,393,123	-9.43	53,689,725	38,360,000	15,329,725	39.96
違規罰款收入						84,851		84,851	--
雜項收入	2,022,000	1,331,088	168,000	1,163,088	692.31	3,632,661	674,000	2,958,661	438.97
業務外費用	4,556,000	28,925	129,000	-100,075	-77.58	123,765	661,000	-537,235	-81.28
其他業務外費用	4,556,000	28,925	129,000	-100,075	-77.58	123,765	661,000	-537,235	-81.28
財產交易短絀	1,266,000	8,925	39,000	-30,075	-77.12	9,657	39,000	-29,343	-75.24
雜項費用	3,290,000	20,000	90,000	-70,000	-77.78	114,108	622,000	-507,892	-81.65
業務外賸餘（短絀）	250,159,000	14,689,040	31,014,000	-16,324,960	-52.64	124,059,121	70,763,000	53,296,121	75.32
本期賸餘（短絀）	-18,968,000	-9,113,289	11,618,000	-20,731,289	-178.44	57,853,391	-47,268,000	105,121,391	-222.39

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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114年4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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-34,272,000					-3,858,580		-3,858,580	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-34,272,000					-3,858,580		-3,858,580	--

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年4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」-3,858,580元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他補助收入：實際數10,747,977元，預算數13,371,000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15,236,674元，預算數16,910,000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60,602,873元，預算數89,326,000元。主要係年度開始，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31,562,192元，預算數58,512,000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25,316元，預算數474,000元。主要係年度開始，已陸續辦理在職講習訓練等相關業務未及核銷請款，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-66,205,730元，預算數-118,031,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 財產交易賸餘：實際數66,775,649元，預算數32,390,000元。主要係處分非事業用地進度較預期快，致實際收入較預算數為高。

2. 租賃收入：實際數53,689,725元，預算數38,360,000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。

3. 違規罰款收入：實際數84,851元，預算數0元。主要係新竹市武陵段123-1及126地號等2筆土地租賃契約違約金及和解金等，致實際收入較預算數為高。

4. 雜項收入：實際數3,632,661元，預算數674,000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9,657元，預算數39,000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114,108元，預算數622,000元。主要係年度開始支應各項費用等相關業務陸續進行核銷中，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數124,059,121元，預算數70,763,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數57,853,391元，預算數-47,268,000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114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,602,089,656	100.00	負債	166,059,132	1.57
流動資產	2,737,020,569	25.82	流動負債	13,418,555	0.13
現金	718,347,444	6.78	應付款項	13,418,555	0.13
銀行存款	718,247,444	6.77	應付代收款	9,665,742	0.09
零用及週轉金	100,000	-	應付費用	3,752,813	0.04
流動金融資產	2,018,094,472	19.03	長期負債	46,071,028	0.43
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,326,886	0.01	長期債務	46,071,028	0.43
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	應計退休金負債	46,071,028	0.43
其他金融資產－流動	2,013,719,270	18.99	其他負債	106,569,549	1.01
預付款項	578,653	0.01	遞延負債	27,562,912	0.26
預付費用	578,653	0.01	遞延收入	27,562,912	0.26
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	46,071,028	0.43	負債準備	1,393,586	0.01
準備金	46,071,028	0.43	其他負債準備	1,393,586	0.01
退休及離職準備金	46,071,028	0.43	什項負債	77,613,051	0.73
不動產、廠房及設備	7,812,439,231	73.69	存入保證金	77,613,051	0.73
土地	6,093,921,320	57.48	淨值	10,436,030,524	98.43

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,093,921,320	57.48	基金	983,005,405	9.27
土地改良物	585,076,903	5.52	基金	983,005,405	9.27
土地改良物	1,512,292,869	14.26	基金	983,005,405	9.27
累計折舊－土地改良物	-927,215,966	-8.75	公積	3,315,152,810	31.27
房屋及建築	986,792,157	9.31	特別公積	3,315,152,810	31.27
房屋及建築	1,351,386,566	12.75	特別公積	3,315,152,810	31.27
累計折舊－房屋及建築	-364,594,409	-3.44	累積餘絀	286,641,739	2.70
機械及設備	23,867,028	0.23	累積賸餘	286,641,739	2.70
機械及設備	48,506,110	0.46	累積賸餘	286,641,739	2.70
累計折舊－機械及設備	-24,639,082	-0.23	淨值其他項目	5,851,230,570	55.19
交通及運輸設備	3,997,295	0.04	累積其他綜合餘絀	5,851,230,570	55.19
交通及運輸設備	10,512,530	0.10	未實現重估增值	5,851,230,570	55.19
累計折舊－交通及運輸設備	-6,515,235	-0.06			
什項設備	2,560,141	0.02			
什項設備	6,336,204	0.06			
累計折舊－什項設備	-3,776,063	-0.04			
購建中固定資產	116,224,387	1.10			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	116,224,387	1.10			
無形資產	6,558,828	0.06			
無形資產	6,558,828	0.06			
電腦軟體	6,500,012	0.06			
其他無形資產	58,816	-			
合 計	10,602,089,656	100.00	合 計	10,602,089,656	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,589,000.00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114年4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	27,355,118	71,163,000			98,518,118	42,455,118	27,799,344		27,799,344	65.48	-14,655,774	-34.52		
一次性項目	27,355,118	71,163,000			98,518,118	42,455,118	27,799,344		27,799,344	65.48	-14,655,774	-34.52		
土地										--				
土地改良物	16,621,490	55,138,000			71,759,490	31,621,490	22,625,754		22,625,754	71.55	-8,995,736	-28.45	補助款工程施工 進度及請款數低 於預期。	爾後審慎評估分 配數。
房屋及建築										--				
機械及設備	10,733,628	15,825,000			26,558,628	10,733,628	5,126,415		5,126,415	47.76	-5,607,213	-52.24	抗旱井開鑿工程 施工進度及請款 數低於預期。	爾後審慎評估分 配數。
交通及運輸設備				30,000	30,000	30,000	28,800		28,800	96.00	-1,200	-4.00		
什項設備		200,000		-30,000	170,000	70,000	18,375		18,375	26.25	-51,625	-73.75	設備採購案刻正 規劃中，致採購 請款進度低於預 期。	爾後審慎評估分 配數。
總計	27,355,118	71,163,000			98,518,118	42,455,118	27,799,344		27,799,344	65.48	-14,655,774	-34.52		
土地										--				
土地改良物	16,621,490	55,138,000			71,759,490	31,621,490	22,625,754		22,625,754	71.55	-8,995,736	-28.45		
房屋及建築										--				
機械及設備	10,733,628	15,825,000			26,558,628	10,733,628	5,126,415		5,126,415	47.76	-5,607,213	-52.24		
交通及運輸設備				30,000	30,000	30,000	28,800		28,800	96.00	-1,200	-4.00		
什項設備		200,000		-30,000	170,000	70,000	18,375		18,375	26.25	-51,625	-73.75		

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114年4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	27,355,118	71,163,000			98,518,118	42,455,118	27,799,344		27,799,344	65.48	-14,655,774	-34.52		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。