

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11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11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	1,148,262	1,370,000	-221,738	-16.19	84,642,447	77,073,000	7,569,447	9.82
規費收入		400,710		400,710	--	16,712,031		16,712,031	--
使用規費收入		400,710		400,710	--	16,712,031		16,712,031	--
其他業務收入	90,649,000	747,552	1,370,000	-622,448	-45.43	67,930,416	77,073,000	-9,142,584	-11.86
其他補助收入	45,645,000					41,314,381	41,243,000	71,381	0.17
雜項業務收入	45,004,000	747,552	1,370,000	-622,448	-45.43	26,616,035	35,830,000	-9,213,965	-25.72
業務成本與費用	359,776,000	33,826,280	25,537,000	8,289,280	32.46	252,041,288	336,367,000	-84,325,712	-25.07
業務費用	237,995,000	27,176,207	17,473,000	9,703,207	55.53	170,872,241	220,065,000	-49,192,759	-22.35
業務費用	237,995,000	27,176,207	17,473,000	9,703,207	55.53	170,872,241	220,065,000	-49,192,759	-22.35
管理及總務費用	120,273,000	6,613,032	8,019,000	-1,405,968	-17.53	80,147,952	114,840,000	-34,692,048	-30.21
管理費用及總務費用	120,273,000	6,613,032	8,019,000	-1,405,968	-17.53	80,147,952	114,840,000	-34,692,048	-30.21
研究發展及訓練費用	1,508,000	37,041	45,000	-7,959	-17.69	1,021,095	1,462,000	-440,905	-30.16
訓練費用	1,508,000	37,041	45,000	-7,959	-17.69	1,021,095	1,462,000	-440,905	-30.16
業務賸餘（短絀）	-269,127,000	-32,678,018	-24,167,000	-8,511,018	35.22	-167,398,841	-259,294,000	91,895,159	-35.44
業務外收入	254,715,000	21,768,969	9,969,000	11,799,969	118.37	392,338,355	228,397,000	163,941,355	71.78
財務收入	15,021,000					27,210,403	14,945,000	12,265,403	82.07
利息收入	14,956,000					27,078,774	14,880,000	12,198,774	81.98

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	65,000					131,629	65,000	66,629	102.51
其他業務外收入	239,694,000	21,768,969	9,969,000	11,799,969	118.37	365,127,952	213,452,000	151,675,952	71.06
財產交易賸餘	97,173,000	7,326,909		7,326,909	--	202,906,531	80,978,000	121,928,531	150.57
租賃收入	140,499,000	11,646,436	9,800,000	1,846,436	18.84	133,983,171	130,620,000	3,363,171	2.57
違規罰款收入		37,233		37,233	--	1,057,695		1,057,695	--
雜項收入	2,022,000	2,758,391	169,000	2,589,391	1,532.18	27,180,555	1,854,000	25,326,555	1,366.05
業務外費用	4,556,000	166,240		166,240	--	2,070,186	4,456,000	-2,385,814	-53.54
其他業務外費用	4,556,000	166,240		166,240	--	2,070,186	4,456,000	-2,385,814	-53.54
財產交易短絀	1,266,000	2,705		2,705	--	1,200,135	1,266,000	-65,865	-5.20
雜項費用	3,290,000	163,535		163,535	--	870,051	3,190,000	-2,319,949	-72.73
業務外賸餘（短絀）	250,159,000	21,602,729	9,969,000	11,633,729	116.70	390,268,169	223,941,000	166,327,169	74.27
本期賸餘（短絀）	-18,968,000	-11,075,289	-14,198,000	3,122,711	-21.99	222,869,328	-35,353,000	258,222,328	--

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11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	-615,220		-615,220	--	-18,457,606		-18,457,606	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-34,272,000	-615,220		-615,220	--	-18,457,606		-18,457,606	--

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11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」-615,220元及截至本月份「本期其他綜合損益」-18,457,606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. 使用規費收入：實際數16,712,031元，預算數0元。主要係因配合規費收入科目新增，收入記帳科目變更，故執行數較預算數為高。

2. 雜項業務收入：實際數26,616,035元，預算數35,830,000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170,872,241元，預算數220,065,000元。主要係各項業務費用刻正辦理中並撙節開支，致費用較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數80,147,952元，預算數114,840,000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1,021,095元，預算數1,462,000元。主要係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-167,398,841元，預算數-259,294,000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27,078,774元，預算數14,880,000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65,000元。主要係認列投資金融資產(臺灣水泥股份有限公司)發放股利較預算數為高所致。

3. 財產交易賸餘：實際數202,906,531元，預算數80,978,000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。

4. 違規罰款收入：實際數1,057,695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。

5. 雜項收入：實際數27,180,555元，預算數1,854,000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. 雜項費用：實際數870,051元，預算數3,190,000元。主要係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390,268,169元，預算數223,941,000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222,869,328元，預算數-35,353,000元。主要係業務外收入較預算數為高及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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,800,845,191	100.00	負債	161,719,657	1.50
流動資產	2,943,495,491	27.25	流動負債	12,616,280	0.12
現金	907,715,051	8.40	應付款項	12,616,280	0.12
銀行存款	907,615,051	8.40	應付代收款	12,616,280	0.12
零用及週轉金	100,000	-	長期負債	46,071,028	0.43
流動金融資產	2,018,094,472	18.68	長期債務	46,071,028	0.43
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	46,071,028	0.43
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	103,032,349	0.95
金融資產評價調整－流動	3,048,316	0.03			
其他金融資產－流動	2,013,719,270	18.64	遞延負債	25,298,959	0.23
應收款項	17,426,320	0.16	遞延收入	25,298,959	0.23
其他應收款	17,426,320	0.16	負債準備	1,393,586	0.01
預付款項	259,648	-	其他負債準備	1,393,586	0.01
預付費用	259,648	-	什項負債	76,339,804	0.71
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	46,071,028	0.43	存入保證金	76,339,804	0.71
準備金	46,071,028	0.43	淨值	10,639,125,534	98.50
退休及離職準備金	46,071,028	0.43	基金	1,035,653,504	9.59

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	7,804,304,317	72.26	基金	1,035,653,504	9.59
土地	6,079,417,063	56.29	基金	1,035,653,504	9.59
土地	6,079,417,063	56.29	公積	3,315,152,810	30.69
土地改良物	575,329,395	5.33	特別公積	3,315,152,810	30.69
土地改良物	1,406,859,165	13.03	特別公積	3,315,152,810	30.69
累計折舊－土地改良物	-831,529,770	-7.70	累積餘絀	451,687,676	4.18
房屋及建築	973,409,825	9.01	累積賸餘	451,687,676	4.18
房屋及建築	1,351,386,566	12.51	累積賸餘	451,687,676	4.18
累計折舊－房屋及建築	-377,976,741	-3.50	淨值其他項目	5,836,631,544	54.04
機械及設備	20,620,054	0.19	累積其他綜合餘絀	5,836,631,544	54.04
機械及設備	48,930,058	0.45	未實現重估增值	5,836,631,544	54.04
累計折舊－機械及設備	-28,310,004	-0.26			
交通及運輸設備	3,507,576	0.03			
交通及運輸設備	10,512,530	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-7,004,954	-0.06			
什項設備	2,377,912	0.02			
什項設備	6,608,652	0.06			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-4,230,740	-0.04			
購建中固定資產	149,642,492	1.39			
未完工程	149,642,492	1.39			
無形資產	6,474,355	0.06			
無形資產	6,474,355	0.06			
電腦軟體	6,432,374	0.06			
其他無形資產	41,981	-			
其他資產	500,000	-			
什項資產	500,000	-			
存出保證金	500,000	-			
合 計	10,800,845,191	100.00	合 計	10,800,845,191	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11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	86,203,118	75,759,213		75,759,213	87.88	-10,443,905	-12.12	關埔重劃案權利交換，換入土地價值為316,008元。	爾後將確實依實際需求並審慎評估編列預算。
一次性項目	27,355,118	71,163,000			98,518,118	86,203,118	75,759,213		75,759,213	87.88	-10,443,905	-12.12		
土地							316,008		316,008		316,008	--		
土地改良物	16,621,490	55,138,000		-2,608,000	69,151,490	59,151,490	57,526,397		57,526,397	97.25	-1,625,093	-2.75		
房屋及建築				2,947,000	2,947,000	2,947,000	2,945,987		2,945,987	99.97	-1,013	-0.03		
機械及設備	10,733,628	15,825,000		-461,000	26,097,628	23,782,628	14,651,198		14,651,198	61.60	-9,131,430	-38.40	主要係枋寮圳等5口抗旱開鑿工程及九甲埔圳等4口抗旱開鑿工程皆待台電外線工程施作，致執行率未達預期。	後續將依工程進度及契約所訂期程完工，並積極辦理計價付款，以提升執行率。
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		92,000	292,000	292,000	290,823		290,823	99.60	-1,177	-0.40		
總計	27,355,118	71,163,000			98,518,118	86,203,118	75,759,213		75,759,213	87.88	-10,443,905	-12.12		
土地							316,008		316,008		316,008	--		
土地改良物	16,621,490	55,138,000		-2,608,000	69,151,490	59,151,490	57,526,397		57,526,397	97.25	-1,625,093	-2.75		
房屋及建築				2,947,000	2,947,000	2,947,000	2,945,987		2,945,987	99.97	-1,013	-0.03		
機械及設備	10,733,628	15,825,000		-461,000	26,097,628	23,782,628	14,651,198		14,651,198	61.60	-9,131,430	-38.40		
交通及運輸設備				30,000	30,000	30,000	28,800		28,800	96.00	-1,200	-4.00		

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11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		200,000		92,000	292,000	292,000	290,823		290,823	99.60	-1,177	-0.40		
總計	27,355,118	71,163,000			98,518,118	86,203,118	75,759,213		75,759,213	87.88	-10,443,905	-12.12		

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。