

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12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	90,649,000	17,587,046	13,576,000	4,011,046	29.55	102,229,493	90,649,000	11,580,493	12.78
規費收入		381,471		381,471	--	17,093,502		17,093,502	--
使用規費收入		381,471		381,471	--	17,093,502		17,093,502	--
其他業務收入	90,649,000	17,205,575	13,576,000	3,629,575	26.74	85,135,991	90,649,000	-5,513,009	-6.08
其他補助收入	45,645,000	6,302,000	4,402,000	1,900,000	43.16	47,616,381	45,645,000	1,971,381	4.32
雜項業務收入	45,004,000	10,903,575	9,174,000	1,729,575	18.85	37,519,610	45,004,000	-7,484,390	-16.63
業務成本與費用	359,776,000	72,462,817	23,409,000	49,053,817	209.55	324,504,105	359,776,000	-35,271,895	-9.80
業務費用	237,995,000	51,006,401	17,930,000	33,076,401	184.48	221,878,642	237,995,000	-16,116,358	-6.77
業務費用	237,995,000	51,006,401	17,930,000	33,076,401	184.48	221,878,642	237,995,000	-16,116,358	-6.77
管理及總務費用	120,273,000	20,907,361	5,433,000	15,474,361	284.82	101,055,313	120,273,000	-19,217,687	-15.98
管理費用及總務費用	120,273,000	20,907,361	5,433,000	15,474,361	284.82	101,055,313	120,273,000	-19,217,687	-15.98
研究發展及訓練費用	1,508,000	549,055	46,000	503,055	1,093.60	1,570,150	1,508,000	62,150	4.12
訓練費用	1,508,000	549,055	46,000	503,055	1,093.60	1,570,150	1,508,000	62,150	4.12
業務賸餘（短絀）	-269,127,000	-54,875,771	-9,833,000	-45,042,771	458.08	-222,274,612	-269,127,000	46,852,388	-17.41
業務外收入	254,715,000	19,351,604	26,318,000	-6,966,396	-26.47	411,689,959	254,715,000	156,974,959	61.63
財務收入	15,021,000	2,961,874	76,000	2,885,874	3,797.20	30,172,277	15,021,000	15,151,277	100.87
利息收入	14,956,000	2,961,874	76,000	2,885,874	3,797.20	30,040,648	14,956,000	15,084,648	100.86

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114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	%
投資賸餘	65,000					131,629	65,000	66,629	102.51
<b>其他業務外收入</b>	<b>239,694,000</b>	<b>16,389,730</b>	<b>26,242,000</b>	<b>-9,852,270</b>	<b>-37.54</b>	<b>381,517,682</b>	<b>239,694,000</b>	<b>141,823,682</b>	<b>59.17</b>
財產交易賸餘	97,173,000		16,195,000	-16,195,000	-100.00	202,906,531	97,173,000	105,733,531	108.81
租賃收入	140,499,000	12,708,635	9,879,000	2,829,635	28.64	146,691,806	140,499,000	6,192,806	4.41
違規罰款收入		115,872		115,872	--	1,173,567		1,173,567	--
雜項收入	2,022,000	3,565,223	168,000	3,397,223	2,022.16	30,745,778	2,022,000	28,723,778	1,420.56
<b>業務外費用</b>	<b>4,556,000</b>	<b>1,318,669</b>	<b>100,000</b>	<b>1,218,669</b>	<b>1,218.67</b>	<b>3,388,855</b>	<b>4,556,000</b>	<b>-1,167,145</b>	<b>-25.62</b>
<b>財務費用</b>		<b>1,187,352</b>		<b>1,187,352</b>	<b>--</b>	<b>1,187,352</b>		<b>1,187,352</b>	<b>--</b>
投資短絀		1,187,352		1,187,352	--	1,187,352		1,187,352	--
<b>其他業務外費用</b>	<b>4,556,000</b>	<b>131,317</b>	<b>100,000</b>	<b>31,317</b>	<b>31.32</b>	<b>2,201,503</b>	<b>4,556,000</b>	<b>-2,354,497</b>	<b>-51.68</b>
財產交易短絀	1,266,000	348		348	--	1,200,483	1,266,000	-65,517	-5.18
雜項費用	3,290,000	130,969	100,000	30,969	30.97	1,001,020	3,290,000	-2,288,980	-69.57
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>250,159,000</b>	<b>18,032,935</b>	<b>26,218,000</b>	<b>-8,185,065</b>	<b>-31.22</b>	<b>408,301,104</b>	<b>250,159,000</b>	<b>158,142,104</b>	<b>63.22</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-18,968,000</b>	<b>-36,842,836</b>	<b>16,385,000</b>	<b>-53,227,836</b>	<b>--</b>	<b>186,026,492</b>	<b>-18,968,000</b>	<b>204,994,492</b>	<b>--</b>

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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	-34,272,000	487,607	-34,272,000	34,759,607	--	-17,969,999	-34,272,000	16,302,001	-47.57
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-34,272,000	487,607	-34,272,000	34,759,607	--	-17,969,999	-34,272,000	16,302,001	-47.57

## 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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」487,607元及截至本月份「本期其他綜合損益」-17,969,999元。

二、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17,093,502元，預算數0元。主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目，至實際數較預算數為高。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數30,040,648元，預算數14,956,000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97,173,000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1,173,567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30,745,778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：實際數1,187,352元，預算數0元。主要係金融資產評價(台泥、農林)衍生之短絀。

2. 雜項費用：實際數1,001,020元，預算數3,290,000元。主要係各項業務辦理摺節開支，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數408,301,104元，預算數250,159,000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186,026,492元，預算數-18,968,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>10,796,572,837</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>186,129,395</b>	<b>1.72</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,929,348,963</b>	<b>27.13</b>	<b>流動負債</b>	<b>28,969,022</b>	<b>0.27</b>
<b>現金</b>	<b>887,252,642</b>	<b>8.22</b>	<b>應付款項</b>	<b>28,969,022</b>	<b>0.27</b>
銀行存款	887,252,642	8.22	應付代收款	8,506,459	0.08
<b>流動金融資產</b>	<b>2,016,907,120</b>	<b>18.68</b>	應付費用	20,462,563	0.19
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	1,326,886	0.01	<b>長期負債</b>	<b>53,986,624</b>	<b>0.50</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	1,860,964	0.02	<b>長期債務</b>	<b>53,986,624</b>	<b>0.50</b>
其他金融資產－流動	2,013,719,270	18.65	應計退休金負債	53,986,624	0.50
<b>應收款項</b>	<b>25,189,201</b>	<b>0.23</b>	<b>其他負債</b>	<b>103,173,749</b>	<b>0.96</b>
應收收益	7,762,881	0.07	<b>遞延負債</b>	<b>25,298,959</b>	<b>0.23</b>
其他應收款	17,426,320	0.16	遞延收入	25,298,959	0.23
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>53,986,624</b>	<b>0.50</b>	<b>負債準備</b>	<b>1,393,586</b>	<b>0.01</b>
<b>準備金</b>	<b>53,986,624</b>	<b>0.50</b>	其他負債準備	1,393,586	0.01
退休及離職準備金	53,986,624	0.50	<b>什項負債</b>	<b>76,481,204</b>	<b>0.71</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>7,803,712,341</b>	<b>72.28</b>	存入保證金	76,481,204	0.71
<b>土地</b>	<b>6,079,678,863</b>	<b>56.31</b>	<b>淨值</b>	<b>10,610,443,442</b>	<b>98.28</b>

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	6,079,678,863	56.31	基金	1,043,326,641	9.66
土地改良物	572,272,988	5.30	基金	1,043,326,641	9.66
土地改良物	1,406,859,165	13.03	基金	1,043,326,641	9.66
累計折舊－土地改良物	-834,586,177	-7.73	公積	3,315,152,810	30.71
房屋及建築	1,021,527,081	9.46	特別公積	3,315,152,810	30.71
房屋及建築	1,401,415,582	12.98	特別公積	3,315,152,810	30.71
累計折舊－房屋及建築	-379,888,501	-3.52	累積餘絀	414,844,840	3.84
機械及設備	20,047,493	0.19	累積賸餘	414,844,840	3.84
機械及設備	48,898,963	0.45	累積賸餘	414,844,840	3.84
累計折舊－機械及設備	-28,851,470	-0.27	淨值其他項目	5,837,119,151	54.06
交通及運輸設備	3,617,364	0.03	累積其他綜合餘絀	5,837,119,151	54.06
交通及運輸設備	10,667,830	0.10	未實現重估增值	5,837,119,151	54.06
累計折舊－交通及運輸設備	-7,050,466	-0.07			
什項設備	2,328,308	0.02			
什項設備	6,622,152	0.06			
累計折舊－什項設備	-4,293,844	-0.04			
購建中固定資產	104,240,244	0.97			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	104,240,244	0.97			
<b>無形資產</b>	<b>9,024,909</b>	<b>0.08</b>			
<b>無形資產</b>	<b>9,024,909</b>	<b>0.08</b>			
電腦軟體	8,985,343	0.08			
其他無形資產	39,566	-			
<b>其他資產</b>	<b>500,000</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>500,000</b>	-			
存出保證金	500,000	-			
<b>合 計</b>	<b>10,796,572,837</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>10,796,572,837</b>	<b>100.00</b>

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	27,355,118	71,163,000			98,518,118	98,518,118	80,698,702		80,698,702	81.91	-17,819,416	-18.09		
一次性項目	27,355,118	71,163,000			98,518,118	98,518,118	80,698,702		80,698,702	81.91	-17,819,416	-18.09		
土地				317,000	317,000	317,000	316,008		316,008	99.69	-992	-0.31	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。
土地改良物	16,621,490	55,138,000		7,983,000	79,742,490	79,742,490	61,933,165		61,933,165	77.67	-17,809,325	-22.33	主要係為1.石光二圳攔河堰工程因經濟部水利署第二河川分署未核准河川公地使用申請。2.八輪支線灌排分離工程因配合新竹市政府工程施作致進度落後。	後續將依工程進度及契約所訂工期完工，並積極辦理計價付款，以提升執行率。
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		-11,559,000	14,999,628	14,999,628	14,999,119		14,999,119	100.00	-509	-		
交通及運輸設備				207,000	207,000	207,000	200,100		200,100	96.67	-6,900	-3.33		
什項設備		200,000		105,000	305,000	305,000	304,323		304,323	99.78	-677	-0.22		
總計	27,355,118	71,163,000			98,518,118	98,518,118	80,698,702		80,698,702	81.91	-17,819,416	-18.09		
土地				317,000	317,000	317,000	316,008		316,008	99.69	-992	-0.31		
土地改良物	16,621,490	55,138,000		7,983,000	79,742,490	79,742,490	61,933,165		61,933,165	77.67	-17,809,325	-22.33		
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		-11,559,000	14,999,628	14,999,628	14,999,119		14,999,119	100.00	-509	-		

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				207,000	207,000	207,000	200,100		200,100	96.67	-6,900	-3.33		
什項設備		200,000		105,000	305,000	305,000	304,323		304,323	99.78	-677	-0.22		
總計	27,355,118	71,163,000			98,518,118	98,518,118	80,698,702		80,698,702	81.91	-17,819,416	-18.09		