

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115年5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115年5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	95,005,000	880,039	14,207,000	-13,326,961	-93.81	24,581,059	33,570,000	-8,988,941	-26.78
規費收入	6,900,000	268,200	625,000	-356,800	-57.09	1,077,725	2,500,000	-1,422,275	-56.89
使用規費收入	6,900,000	268,200	625,000	-356,800	-57.09	1,077,725	2,500,000	-1,422,275	-56.89
其他業務收入	88,105,000	611,839	13,582,000	-12,970,161	-95.50	23,503,334	31,070,000	-7,566,666	-24.35
其他補助收入	50,001,000		9,694,000	-9,694,000	-100.00	11,886,033	19,406,000	-7,519,967	-38.75
雜項業務收入	38,104,000	611,839	3,888,000	-3,276,161	-84.26	11,617,301	11,664,000	-46,699	-0.40
業務成本與費用	363,094,000	26,116,976	32,042,000	-5,925,024	-18.49	126,843,523	173,817,000	-46,973,477	-27.02
業務費用	239,980,000	20,022,942	24,861,000	-4,838,058	-19.46	86,721,145	108,854,000	-22,132,855	-20.33
業務費用	239,980,000	20,022,942	24,861,000	-4,838,058	-19.46	86,721,145	108,854,000	-22,132,855	-20.33
管理及總務費用	121,608,000	6,093,134	7,098,000	-1,004,866	-14.16	40,091,052	64,406,000	-24,314,948	-37.75
管理費用及總務費用	121,608,000	6,093,134	7,098,000	-1,004,866	-14.16	40,091,052	64,406,000	-24,314,948	-37.75
研究發展及訓練費用	1,506,000	900	83,000	-82,100	-98.92	31,326	557,000	-525,674	-94.38
訓練費用	1,506,000	900	83,000	-82,100	-98.92	31,326	557,000	-525,674	-94.38
業務賸餘（短絀）	-268,089,000	-25,236,937	-17,835,000	-7,401,937	41.50	-102,262,464	-140,247,000	37,984,536	-27.08
業務外收入	264,782,000	42,181,146	24,250,000	17,931,146	73.94	103,945,808	97,230,000	6,715,808	6.91
財務收入	16,683,000	25,656,920	8,200,000	17,456,920	212.89	25,656,920	8,200,000	17,456,920	212.89
利息收入	16,617,000	25,656,920	8,200,000	17,456,920	212.89	25,656,920	8,200,000	17,456,920	212.89

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年5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	66,000								
其他業務外收入	248,099,000	16,524,226	16,050,000	474,226	2.95	78,288,888	89,030,000	-10,741,112	-12.06
財產交易賸餘	93,760,000						31,180,000	-31,180,000	-100.00
租賃收入	146,001,000	10,912,628	15,000,000	-4,087,372	-27.25	60,805,414	54,700,000	6,105,414	11.16
違規罰款收入						90,448		90,448	--
雜項收入	8,338,000	5,611,598	1,050,000	4,561,598	434.44	17,393,026	3,150,000	14,243,026	452.16
業務外費用	4,357,000	20,453	876,000	-855,547	-97.67	5,916,184	1,538,000	4,378,184	284.67
其他業務外費用	4,357,000	20,453	876,000	-855,547	-97.67	5,916,184	1,538,000	4,378,184	284.67
財產交易短絀	686,000	429	364,000	-363,571	-99.88	16,325	364,000	-347,675	-95.52
雜項費用	3,671,000	20,024	512,000	-491,976	-96.09	5,899,859	1,174,000	4,725,859	402.54
業務外賸餘（短絀）	260,425,000	42,160,693	23,374,000	18,786,693	80.37	98,029,624	95,692,000	2,337,624	2.44
本期賸餘（短絀）	-7,664,000	16,923,756	5,539,000	11,384,756	205.54	-4,232,840	-44,555,000	40,322,160	-90.50

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115年5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	107,020,000					186,637,673		186,637,673	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	107,020,000					186,637,673		186,637,673	--

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年5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」186,637,673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：
 - (一)業務收入：
 1. 使用規費收入：實際數1,077,725元，預算數2,500,000元。主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準覈實收入，致實際數較預算數為低。
 2. 其他補助收入：實際數11,886,033元，預算數19,406,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較預算數為低。
 - (二)業務成本與費用：
 1. 業務費用：實際數86,721,145元，預算數108,854,000元。主要係水利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40,091,052元，預算數64,406,000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31,326元，預算數557,000元。主要係在職講習訓練等相關業務陸續核銷請款中，致費用較預算數減少。
 - (三)業務賸餘(短絀)：實際數-102,262,464元，預算數-140,247,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。
 - (四)業務外收入：
 1. 利息收入：實際數25,656,920元，預算數8,200,000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0元，預算數31,180,000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. 違規罰款收入：實際數90,448元，預算數0元。主要係新竹市南華段630地號土地租賃違約金等，致實際收入較預算數為高。
 4. 雜項收入：實際數17,393,026元，預算數3,150,000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。
 - (五)業務外費用：
 1. 財產交易短絀：實際數16,325元，預算數364,000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5,899,859元，預算數1,174,000元。主要係辦理農田水利建設推廣活動費用較預算數增加。
 - (六)本期賸餘(短絀)：實際數-4,232,840元，預算數-44,555,000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115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	10,996,038,916	100.00	負債	203,148,905	1.85
流動資產	2,974,604,278	27.05	流動負債	48,953,532	0.45
現金	797,268,869	7.25	應付款項	48,953,532	0.45
銀行存款	797,168,869	7.25	應付代收款	48,096,547	0.44
零用及週轉金	100,000	-	應付費用	856,985	0.01
流動金融資產	2,158,187,850	19.63	長期負債	53,986,624	0.49
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	53,986,624	0.49
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	應計退休金負債	53,986,624	0.49
其他金融資產－流動	2,155,000,000	19.60	其他負債	100,208,749	0.91
應收款項	17,426,320	0.16	遞延負債	25,298,959	0.23
其他應收款	17,426,320	0.16	遞延收入	25,298,959	0.23
預付款項	1,721,239	0.02	負債準備	1,393,586	0.01
預付費用	1,721,239	0.02	其他負債準備	1,393,586	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	53,986,624	0.49	什項負債	73,516,204	0.67
準備金	53,986,624	0.49	存入保證金	73,516,204	0.67
退休及離職準備金	53,986,624	0.49	淨值	10,792,890,011	98.15

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	7,959,104,824	72.38	基金	1,043,326,641	9.49
土地	6,266,358,272	56.99	基金	1,043,326,641	9.49
土地	6,266,358,272	56.99	基金	1,043,326,641	9.49
土地改良物	611,030,303	5.56	公積	3,315,194,546	30.15
土地改良物	1,461,485,538	13.29	資本公積	41,736	-
累計折舊－土地改良物	-850,455,235	-7.73	受贈公積	41,736	-
房屋及建築	1,008,140,914	9.17	特別公積	3,315,152,810	30.15
房屋及建築	1,401,415,582	12.74	特別公積	3,315,152,810	30.15
累計折舊－房屋及建築	-393,274,668	-3.58	累積餘絀	410,612,000	3.73
機械及設備	17,701,129	0.16	累積賸餘	414,844,840	3.77
機械及設備	47,463,753	0.43	累積賸餘	414,844,840	3.77
累計折舊－機械及設備	-29,762,624	-0.27	累積短絀	-4,232,840	-0.04
交通及運輸設備	3,304,228	0.03	本期短絀	-4,232,840	-0.04
交通及運輸設備	10,624,520	0.10	淨值其他項目	6,023,756,824	54.78
累計折舊－交通及運輸設備	-7,320,292	-0.07	累積其他綜合餘絀	6,023,756,824	54.78
什項設備	2,077,677	0.02	未實現重估增值	6,023,756,824	54.78
什項設備	6,678,566	0.06			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊—什項設備	-4,600,889	-0.04			
購建中固定資產	50,492,301	0.46			
未完工程	50,492,301	0.46			
無形資產	6,893,190	0.06			
無形資產	6,893,190	0.06			
電腦軟體	6,863,318	0.06			
其他無形資產	29,872	-			
其他資產	1,450,000	0.01			
什項資產	1,450,000	0.01			
存出保證金	1,450,000	0.01			
合 計	10,996,038,916	100.00	合 計	10,996,038,916	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,589,000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115年5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		85,111,000			85,111,000	10,030,000	6,699,988		6,699,988	66.80	-3,330,012	-33.20		
一次性項目		85,111,000			85,111,000	10,030,000	6,699,988		6,699,988	66.80	-3,330,012	-33.20		
土地														
土地改良物		83,500,000		-227,000	83,273,000	9,773,000	4,907,101		4,907,101	50.21	-4,865,899	-49.79	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		1,510,000		227,000	1,737,000	227,000	1,736,473		1,736,473	764.97	1,509,473	664.97	採購案提前辦 理，致進度超 前。	爾後審慎評估分 配數。
交通及運輸設備		40,000			40,000									
什項設備		61,000			61,000	30,000	56,414		56,414	188.05	26,414	88.05	採購案提前辦 理，致進度超 前。	爾後審慎評估分 配數。
總計		85,111,000			85,111,000	10,030,000	6,699,988		6,699,988	66.80	-3,330,012	-33.20		
土地														
土地改良物		83,500,000		-227,000	83,273,000	9,773,000	4,907,101		4,907,101	50.21	-4,865,899	-49.79		
房屋及建築														
機械及設備		1,510,000		227,000	1,737,000	227,000	1,736,473		1,736,473	764.97	1,509,473	664.97		
交通及運輸設備		40,000			40,000									
什項設備		61,000			61,000	30,000	56,414		56,414	188.05	26,414	88.05		
總計		85,111,000			85,111,000	10,030,000	6,699,988		6,699,988	66.80	-3,330,012	-33.20		

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。