

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7月份

主辦會計人員 楊德川

基金主持人 林昆賢

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	6,188,135	4,193,000	1,995,135	47.58	42,835,641	51,586,000	-8,750,359	-16.96
租金及權利金收入		5,841,720		5,841,720	--	5,841,720		5,841,720	--
權利金收入		5,841,720		5,841,720	--	5,841,720		5,841,720	--
規費收入	6,900,000	346,415	305,000	41,415	13.58	2,415,006	3,755,000	-1,339,994	-35.69
使用規費收入	6,900,000	346,415	305,000	41,415	13.58	2,415,006	3,755,000	-1,339,994	-35.69
其他業務收入	88,105,000		3,888,000	-3,888,000	-100.00	34,578,915	47,831,000	-13,252,085	-27.71
其他補助收入	50,001,000					22,421,437	24,396,000	-1,974,563	-8.09
雜項業務收入	38,104,000		3,888,000	-3,888,000	-100.00	12,157,478	23,435,000	-11,277,522	-48.12
業務成本與費用	363,094,000	22,142,655	40,502,000	-18,359,345	-45.33	179,597,463	234,693,000	-55,095,537	-23.48
業務費用	239,980,000	15,932,415	27,715,000	-11,782,585	-42.51	122,621,376	149,614,000	-26,992,624	-18.04
業務費用	239,980,000	15,932,415	27,715,000	-11,782,585	-42.51	122,621,376	149,614,000	-26,992,624	-18.04
管理及總務費用	121,608,000	5,872,714	12,497,000	-6,624,286	-53.01	56,495,068	84,036,000	-27,540,932	-32.77
管理費用及總務費用	121,608,000	5,872,714	12,497,000	-6,624,286	-53.01	56,495,068	84,036,000	-27,540,932	-32.77
研究發展及訓練費用	1,506,000	337,526	290,000	47,526	16.39	481,019	1,043,000	-561,981	-53.88
訓練費用	1,506,000	337,526	290,000	47,526	16.39	481,019	1,043,000	-561,981	-53.88
業務賸餘（短絀）	-268,089,000	-15,954,520	-36,309,000	20,354,480	-56.06	-136,761,822	-183,107,000	46,345,178	-25.31
業務外收入	264,782,000	16,032,754	23,750,000	-7,717,246	-32.49	142,438,394	153,833,000	-11,394,606	-7.41

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	%
財務收入	16,683,000		8,200,000	-8,200,000	-100.00	28,575,786	16,508,000	12,067,786	73.10
利息收入	16,617,000		8,200,000	-8,200,000	-100.00	28,575,786	16,508,000	12,067,786	73.10
投資賸餘	66,000								
其他業務外收入	248,099,000	16,032,754	15,550,000	482,754	3.10	113,862,608	137,325,000	-23,462,392	-17.09
財產交易賸餘	93,760,000					303,193	46,880,000	-46,576,807	-99.35
租賃收入	146,001,000	12,162,865	14,500,000	-2,337,135	-16.12	84,974,602	85,226,000	-251,398	-0.29
違規罰款收入		77		77	--	2,653,378		2,653,378	--
雜項收入	8,338,000	3,869,812	1,050,000	2,819,812	268.55	25,931,435	5,219,000	20,712,435	396.87
業務外費用	4,357,000	25,438	603,000	-577,562	-95.78	6,046,237	2,782,000	3,264,237	117.33
其他業務外費用	4,357,000	25,438	603,000	-577,562	-95.78	6,046,237	2,782,000	3,264,237	117.33
財產交易短絀	686,000	1,553		1,553	--	20,493	375,000	-354,507	-94.54
雜項費用	3,671,000	23,885	603,000	-579,115	-96.04	6,025,744	2,407,000	3,618,744	150.34
業務外賸餘（短絀）	260,425,000	16,007,316	23,147,000	-7,139,684	-30.84	136,392,157	151,051,000	-14,658,843	-9.70
本期賸餘（短絀）	-7,664,000	52,796	-13,162,000	13,214,796	--	-369,665	-32,056,000	31,686,335	-98.85

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7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					186,614,214		186,614,214	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	107,020,000					186,614,214		186,614,214	--

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7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」186,614,214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. 權利金收入：實際數5,841,720元，預算數0元。主要係芎林上德段87地號土地以承租人為起造人之權利金收入覈實認列所致。

2. 使用規費收入：實際數2,415,006元，預算數3,755,000元。主要係農田水利申請許可案件規費收入覈實繳入，致實際數較預算數為低。

3. 雜項業務收入：實際數12,157,478元，預算數23,435,000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為低。

(二)業務成本與費用：

1. 管理費用及總務費用：實際數56,495,068元，預算數84,036,000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。

2. 訓練費用：實際數481,019元，預算數1,043,000元。主要係在職講習訓練等相關業務陸續核銷請款中，致費用較預算數為少。

(三)業務賸餘(短絀)：實際數-136,761,822元，預算數-183,107,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

(四)業務外收入：

1. 利息收入：實際數28,575,786元，預算數16,508,000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303,193元，預算數46,880,000元。主要係處分非事業用地進度未如預期，致實際收入較預算數為低。

3. 違規罰款收入：實際數2,653,378元，預算數0元。主要係新竹市南華段630地號土地租賃違約等案件所致。

4. 雜項收入：實際數25,931,435元，預算數5,219,000元。主要係事業用地占用補償金收入超出預期，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20,493元，預算數375,000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6,025,744元，預算數2,407,000元。主要係辦理農田水利建設推廣活動費用較預算數增加所致。

(六)本期賸餘(短絀)：實際數-369,665元，預算數-32,056,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	11,257,209,619	100.00	負債	460,479,892	4.09
流動資產	3,247,931,533	28.85	流動負債	311,394,953	2.77
現金	1,071,157,556	9.52	應付款項	311,394,953	2.77
銀行存款	1,071,057,556	9.51	應付代收款	311,394,953	2.77
零用及週轉金	100,000	-	長期負債	53,986,624	0.48
流動金融資產	2,158,187,850	19.17	長期債務	53,986,624	0.48
透過餘絀按公允價值衡量之			應計退休金負債	53,986,624	0.48
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	95,098,315	0.84
金融資產評價調整－流動	1,860,964	0.02			
其他金融資產－流動	2,155,000,000	19.14	遞延負債	23,035,006	0.20
應收款項	17,426,320	0.15	遞延收入	23,035,006	0.20
其他應收款	17,426,320	0.15	負債準備	1,393,586	0.01
預付款項	1,159,807	0.01	其他負債準備	1,393,586	0.01
預付費用	1,159,807	0.01	什項負債	70,669,723	0.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	53,986,624	0.48	存入保證金	70,669,723	0.63
準備金	53,986,624	0.48	淨值	10,796,729,727	95.91
退休及離職準備金	53,986,624	0.48	基金	1,043,326,641	9.27

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7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	7,947,901,430	70.60	基金	1,043,326,641	9.27
土地	6,266,334,612	55.67	基金	1,043,326,641	9.27
土地	6,266,334,612	55.67	公積	3,315,194,546	29.45
土地改良物	604,623,919	5.37	資本公積	41,736	-
土地改良物	1,461,485,538	12.98	受贈公積	41,736	-
累計折舊－土地改良物	-856,861,619	-7.61	特別公積	3,315,152,810	29.45
房屋及建築	1,004,180,699	8.92	特別公積	3,315,152,810	29.45
房屋及建築	1,401,415,582	12.45	累積餘絀	414,475,175	3.68
累計折舊－房屋及建築	-397,234,883	-3.53	累積賸餘	414,844,840	3.69
機械及設備	16,731,072	0.15	累積賸餘	414,844,840	3.69
機械及設備	47,274,130	0.42	累積短絀	-369,665	-
累計折舊－機械及設備	-30,543,058	-0.27	本期短絀	-369,665	-
交通及運輸設備	3,242,016	0.03	淨值其他項目	6,023,733,365	53.51
交通及運輸設備	10,544,704	0.09	累積其他綜合餘絀	6,023,733,365	53.51
累計折舊－交通及運輸設備	-7,302,688	-0.06	未實現重估增值	6,023,733,365	53.51
什項設備	2,043,336	0.02			
什項設備	6,655,321	0.06			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7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	-4,611,985	-0.04			
購建中固定資產	50,745,776	0.45			
未完工程	50,745,776	0.45			
無形資產	5,940,032	0.05			
無形資產	5,940,032	0.05			
電腦軟體	5,915,250	0.05			
其他無形資產	24,782	-			
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	11,257,209,619	100.00	合 計	11,257,209,619	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,726,000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7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	44,351,000	7,108,307		7,108,307	16.03	-37,242,693	-83.97	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。
一次性項目		85,111,000			85,111,000	44,351,000	7,108,307		7,108,307	16.03	-37,242,693	-83.97		
土地														
土地改良物		83,500,000		-3,737,000	79,763,000	39,763,000	4,968,525		4,968,525	12.50	-34,794,475	-87.50		
房屋及建築														
機械及設備		1,510,000		3,310,000	4,820,000	4,060,000	1,946,269		1,946,269	47.94	-2,113,731	-52.06		
交通及運輸設備		40,000		21,000	61,000	61,000	60,344		60,344	98.92	-656	-1.08		
什項設備		61,000		406,000	467,000	467,000	133,169		133,169	28.52	-333,831	-71.48	設備採購案進度 延遲，致執行落 後。	爾後審慎評估分 配數。
總計		85,111,000			85,111,000	44,351,000	7,108,307		7,108,307	16.03	-37,242,693	-83.97		
土地														
土地改良物		83,500,000		-3,737,000	79,763,000	39,763,000	4,968,525		4,968,525	12.50	-34,794,475	-87.50		
房屋及建築														
機械及設備		1,510,000		3,310,000	4,820,000	4,060,000	1,946,269		1,946,269	47.94	-2,113,731	-52.06		
交通及運輸設備		40,000		21,000	61,000	61,000	60,344		60,344	98.92	-656	-1.08		
什項設備		61,000		406,000	467,000	467,000	133,169		133,169	28.52	-333,831	-71.48		
總計		85,111,000			85,111,000	44,351,000	7,108,307		7,108,307	16.03	-37,242,693	-83.97		

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。