

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8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8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   | 10,084,408 | 14,056,000  | -3,971,592  | -28.26  | 52,920,049   | 65,642,000   | -12,721,951 | -19.38 |
| 租金及權利金收入  |              |            |             |             |         | 5,841,720    |              | 5,841,720   | --     |
| 權利金收入     |              |            |             |             |         | 5,841,720    |              | 5,841,720   | --     |
| 規費收入      | 6,900,000    | 812,408    | 625,000     | 187,408     | 29.99   | 3,227,414    | 4,380,000    | -1,152,586  | -26.31 |
| 使用規費收入    | 6,900,000    | 812,408    | 625,000     | 187,408     | 29.99   | 3,227,414    | 4,380,000    | -1,152,586  | -26.31 |
| 其他業務收入    | 88,105,000   | 9,272,000  | 13,431,000  | -4,159,000  | -30.97  | 43,850,915   | 61,262,000   | -17,411,085 | -28.42 |
| 其他補助收入    | 50,001,000   | 9,272,000  | 9,543,000   | -271,000    | -2.84   | 31,693,437   | 33,939,000   | -2,245,563  | -6.62  |
| 雜項業務收入    | 38,104,000   |            | 3,888,000   | -3,888,000  | -100.00 | 12,157,478   | 27,323,000   | -15,165,522 | -55.50 |
| 業務成本與費用   | 363,094,000  | 16,766,110 | 28,923,000  | -12,156,890 | -42.03  | 196,363,573  | 263,616,000  | -67,252,427 | -25.51 |
| 業務費用      | 239,980,000  | 8,332,582  | 21,637,000  | -13,304,418 | -61.49  | 130,953,958  | 171,251,000  | -40,297,042 | -23.53 |
| 業務費用      | 239,980,000  | 8,332,582  | 21,637,000  | -13,304,418 | -61.49  | 130,953,958  | 171,251,000  | -40,297,042 | -23.53 |
| 管理及總務費用   | 121,608,000  | 8,409,410  | 7,213,000   | 1,196,410   | 16.59   | 64,904,478   | 91,249,000   | -26,344,522 | -28.87 |
| 管理費用及總務費用 | 121,608,000  | 8,409,410  | 7,213,000   | 1,196,410   | 16.59   | 64,904,478   | 91,249,000   | -26,344,522 | -28.87 |
| 研究發展及訓練費用 | 1,506,000    | 24,118     | 73,000      | -48,882     | -66.96  | 505,137      | 1,116,000    | -610,863    | -54.74 |
| 訓練費用      | 1,506,000    | 24,118     | 73,000      | -48,882     | -66.96  | 505,137      | 1,116,000    | -610,863    | -54.74 |
| 業務賸餘（短絀）  | -268,089,000 | -6,681,702 | -14,867,000 | 8,185,298   | -55.06  | -143,443,524 | -197,974,000 | 54,530,476  | -27.54 |
| 業務外收入     | 264,782,000  | 13,297,734 | 32,176,000  | -18,878,266 | -58.67  | 155,736,128  | 186,009,000  | -30,272,872 | -16.27 |

# 新竹農田水利事業作業基金

## 收支餘絀表

中華民國115年8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  | 105,311    |            | 105,311     | --      | 28,681,097  | 16,508,000  | 12,173,097  | 73.74  |
| 利息收入      | 16,617,000  |            |            |             |         | 28,575,786  | 16,508,000  | 12,067,786  | 73.10  |
| 投資賸餘      | 66,000      | 105,311    |            | 105,311     | --      | 105,311     |             | 105,311     | --     |
| 其他業務外收入   | 248,099,000 | 13,192,423 | 32,176,000 | -18,983,577 | -59.00  | 127,055,031 | 169,501,000 | -42,445,969 | -25.04 |
| 財產交易賸餘    | 93,760,000  |            | 15,700,000 | -15,700,000 | -100.00 | 303,193     | 62,580,000  | -62,276,807 | -99.52 |
| 租賃收入      | 146,001,000 | 11,707,471 | 15,426,000 | -3,718,529  | -24.11  | 96,682,073  | 100,652,000 | -3,969,927  | -3.94  |
| 違規罰款收入    |             | 77,248     |            | 77,248      | --      | 2,730,626   |             | 2,730,626   | --     |
| 雜項收入      | 8,338,000   | 1,407,704  | 1,050,000  | 357,704     | 34.07   | 27,339,139  | 6,269,000   | 21,070,139  | 336.10 |
| 業務外費用     | 4,357,000   | 771,471    | 564,000    | 207,471     | 36.79   | 6,817,708   | 3,346,000   | 3,471,708   | 103.76 |
| 其他業務外費用   | 4,357,000   | 771,471    | 564,000    | 207,471     | 36.79   | 6,817,708   | 3,346,000   | 3,471,708   | 103.76 |
| 財產交易短絀    | 686,000     | 663,971    | 300,000    | 363,971     | 121.32  | 684,464     | 675,000     | 9,464       | 1.40   |
| 雜項費用      | 3,671,000   | 107,500    | 264,000    | -156,500    | -59.28  | 6,133,244   | 2,671,000   | 3,462,244   | 129.62 |
| 業務外賸餘（短絀） | 260,425,000 | 12,526,263 | 31,612,000 | -19,085,737 | -60.37  | 148,918,420 | 182,663,000 | -33,744,580 | -18.47 |
| 本期賸餘（短絀）  | -7,664,000  | 5,844,561  | 16,745,000 | -10,900,439 | -65.10  | 5,474,896   | -15,311,000 | 20,785,896  | --     |

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8月份

單位：新臺幣元

| 科 目                 | 本 年 度<br>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    | 70    |       | 70      | -- | 186,614,284 |       | 186,614,284 | -- |
| 未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目 | 107,020,000    | 70    |       | 70      | -- | 186,614,284 |       | 186,614,284 | -- |

## 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8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」70元及截至本月份「本期其他綜合損益」186,614,284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3,227,414元，預算數4,380,000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27,323,000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. 業務費用：實際數130,953,958元，預算數171,251,000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64,904,478元，預算數91,249,000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505,137元，預算數1,116,000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-143,443,524元，預算數-197,974,000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. 投資賸餘：實際數105,311元，預算數0元。主要係認列轉投資金融資產(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303,193元，預算數62,580,000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。

4. 違規罰款收入：實際數2,730,626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。

5. 雜項收入：實際數27,339,139元，預算數6,269,000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. 雜項費用：實際數6,133,244元，預算數2,671,000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5,474,896元，預算數-15,311,000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8月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                     | 金 額                   | %             | 科 目         | 金 額                   | %            |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------|-----------------------|--------------|
| <b>資產</b>               | <b>11,265,453,325</b> | <b>100.00</b> | <b>負債</b>   | <b>462,878,967</b>    | <b>4.11</b>  |
| <b>流動資產</b>             | <b>3,262,945,039</b>  | <b>28.96</b>  | <b>流動負債</b> | <b>313,098,928</b>    | <b>2.78</b>  |
| <b>現金</b>               | <b>1,086,179,748</b>  | <b>9.64</b>   | <b>應付款項</b> | <b>313,098,928</b>    | <b>2.78</b>  |
| 銀行存款                    | 1,086,079,748         | 9.64          | 應付代收款       | 313,098,928           | 2.78         |
| 零用及週轉金                  | 100,000               | -             | <b>長期負債</b> | <b>53,986,624</b>     | <b>0.48</b>  |
| <b>流動金融資產</b>           | <b>2,158,187,850</b>  | <b>19.16</b>  | <b>長期債務</b> | <b>53,986,624</b>     | <b>0.48</b>  |
| 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            |                       |               | <b>其他負債</b> | <b>95,793,415</b>     | <b>0.85</b>  |
| 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         | 19.13         | <b>遞延負債</b> | <b>23,035,006</b>     | <b>0.20</b>  |
| <b>應收款項</b>             | <b>17,426,320</b>     | <b>0.15</b>   | 遞延收入        | 23,035,006            | 0.20         |
| 其他應收款                   | 17,426,320            | 0.15          | <b>負債準備</b> | <b>1,393,586</b>      | <b>0.01</b>  |
| <b>預付款項</b>             | <b>1,151,121</b>      | <b>0.01</b>   | 其他負債準備      | 1,393,586             | 0.01         |
| 預付費用                    | 1,151,121             | 0.01          | <b>什項負債</b> | <b>71,364,823</b>     | <b>0.63</b>  |
| <b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b> | <b>53,986,624</b>     | <b>0.48</b>   | 存入保證金       | 71,364,823            | 0.63         |
| <b>準備金</b>              | <b>53,986,624</b>     | <b>0.48</b>   | <b>淨值</b>   | <b>10,802,574,358</b> | <b>95.89</b> |
| 退休及離職準備金                | 53,986,624            | 0.48          | <b>基金</b>   | <b>1,043,326,641</b>  | <b>9.26</b>  |

# 新竹農田水利事業作業基金

## 平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

| 科 目              | 金 額                  | %            | 科 目             | 金 額                  | %            |
|------------------|----------------------|--------------|-----------------|----------------------|--------------|
| <b>不動產、廠房及設備</b> | <b>7,941,606,000</b> | <b>70.50</b> | <b>基金</b>       | <b>1,043,326,641</b> | <b>9.26</b>  |
| <b>土地</b>        | <b>6,266,334,682</b> | <b>55.62</b> | <b>基金</b>       | 1,043,326,641        | 9.26         |
| 土地               | 6,266,334,682        | 55.62        | <b>公積</b>       | <b>3,315,194,546</b> | <b>29.43</b> |
| <b>土地改良物</b>     | <b>600,907,604</b>   | <b>5.33</b>  | <b>資本公積</b>     | <b>41,736</b>        | -            |
| 土地改良物            | 1,395,088,407        | 12.38        | 受贈公積            | 41,736               | -            |
| 累計折舊－土地改良物       | -794,180,803         | -7.05        | <b>特別公積</b>     | <b>3,315,152,810</b> | <b>29.43</b> |
| <b>房屋及建築</b>     | <b>1,002,200,593</b> | <b>8.90</b>  | 特別公積            | 3,315,152,810        | 29.43        |
| 房屋及建築            | 1,401,415,582        | 12.44        | <b>累積餘絀</b>     | <b>420,319,736</b>   | <b>3.73</b>  |
| 累計折舊－房屋及建築       | -399,214,989         | -3.54        | <b>累積賸餘</b>     | <b>420,319,736</b>   | <b>3.73</b>  |
| <b>機械及設備</b>     | <b>16,238,032</b>    | <b>0.14</b>  | 累積賸餘            | 420,319,736          | 3.73         |
| 機械及設備            | 47,274,130           | 0.42         | <b>淨值其他項目</b>   | <b>6,023,733,435</b> | <b>53.47</b> |
| 累計折舊－機械及設備       | -31,036,098          | -0.28        | <b>累積其他綜合餘絀</b> | <b>6,023,733,435</b> | <b>53.47</b> |
| <b>交通及運輸設備</b>   | <b>3,179,542</b>     | <b>0.03</b>  | 未實現重估增值         | 6,023,733,435        | 53.47        |
| 交通及運輸設備          | 10,544,704           | 0.09         |                 |                      |              |
| 累計折舊－交通及運輸設備     | -7,365,162           | -0.07        |                 |                      |              |
| <b>什項設備</b>      | <b>1,987,553</b>     | <b>0.02</b>  |                 |                      |              |
| 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8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 | -4,667,768     | -0.04  |     |                |        |
| 購建中固定資產   | 50,757,994     | 0.45   |     |                |        |
| 未完工程      | 50,757,994     | 0.45   |     |                |        |
| 無形資產      | 5,465,662      | 0.05   |     |                |        |
| 無形資產      | 5,465,662      | 0.05   |     |                |        |
| 電腦軟體      | 5,441,215      | 0.05   |     |                |        |
| 其他無形資產    | 24,447         | -      |     |                |        |
| 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       | 11,265,453,325 | 100.00 | 合 計 | 11,265,453,325 | 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8月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                   |                    |            |            | 累 計<br>預 算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形   |            |           |                  |                       |                  | 差異<br>或<br>落後<br>原因 | 改進<br>措施   |
|-----------|-----------------|-------------------|--------------------|------------|------------|--------------------------|-----------|------------|-----------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------|------------|
|           | 以前年度<br>保留數     | 本年度<br>法 定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先行<br>辦理數 | 調整數        | 合計<br>(1)  |                          | 累計執行數     |            |           |                  | 比較增減                  |                  |                     |            |
|           |                 |                   |                    |            |            |                          | 實支數       | 應 付<br>未付數 | 合計<br>(3) | %<br>(3)/<br>(2) | 金額<br>(4)=(3)<br>-(2) | %<br>(4)/<br>(2) |                     |            |
| 一般建築及設備計畫 |                 | 85,111,000        |                    |            | 85,111,000 | 44,351,000               | 7,120,557 |            | 7,120,557 | 16.06            | -37,230,443           | -83.94           |                     |            |
| 一次性項目     |                 | 85,111,000        |                    |            | 85,111,000 | 44,351,000               | 7,120,557 |            | 7,120,557 | 16.06            | -37,230,443           | -83.94           |                     |            |
| 土地        |                 |                   |                    |            |            |                          |           |            |           |                  |                       |                  |                     |            |
| 土地改良物     |                 | 83,500,000        |                    | -3,837,000 | 79,663,000 | 39,663,000               | 4,980,775 |            | 4,980,775 | 12.56            | -34,682,225           | -87.44           | 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         |                    | 3,410,000  | 4,920,000  | 4,160,000                | 1,946,269 |            | 1,946,269 | 46.79            | -2,213,731            | -53.21           | 設備採購案進度延遲，致執行落後。    | 爾後審慎評估分配數。 |
| 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               | 7,120,557 |            | 7,120,557 | 16.06            | -37,230,443           | -83.94           |                     |            |
| 土地        |                 |                   |                    |            |            |                          |           |            |           |                  |                       |                  |                     |            |
| 土地改良物     |                 | 83,500,000        |                    | -3,837,000 | 79,663,000 | 39,663,000               | 4,980,775 |            | 4,980,775 | 12.56            | -34,682,225           | -87.44           |                     |            |
| 房屋及建築     |                 |                   |                    |            |            |                          |           |            |           |                  |                       |                  |                     |            |
| 機械及設備     |                 | 1,510,000         |                    | 3,410,000  | 4,920,000  | 4,160,000                | 1,946,269 |            | 1,946,269 | 46.79            | -2,213,731            | -53.21           |                     |            |
| 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               | 7,120,557 |            | 7,120,557 | 16.06            | -37,230,443           | -83.94           |                     |            |

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。