

新竹農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 8 月 份

主辦會計人員

主計室主任 楊德川

基金主持人

新竹管理處 林賢正
處 長

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	80,016,000.00	20,692,745.00	10,320,000.00	10,372,745.00	100.51	61,682,708.00	57,843,000.00	3,839,708.00	6.64
租金及權利金收入	36,004,000.00	10,420,745.00	1,285,000.00	9,135,745.00	710.95	31,861,708.00	29,865,000.00	1,996,708.00	6.69
其他建築物租金收入	36,004,000.00	10,420,745.00	1,285,000.00	9,135,745.00	710.95	31,861,708.00	29,865,000.00	1,996,708.00	6.69
其他業務收入	44,012,000.00	10,272,000.00	9,035,000.00	1,237,000.00	13.69	29,821,000.00	27,978,000.00	1,843,000.00	6.59
其他補助收入	37,012,000.00	10,272,000.00	9,035,000.00	1,237,000.00	13.69	29,821,000.00	27,978,000.00	1,843,000.00	6.59
雜項業務收入	7,000,000.00								
業務成本與費用	423,733,000.00	25,205,239.00	21,212,000.00	3,993,239.00	18.83	195,486,130.70	288,544,000.00	-93,057,869.30	32.25
行銷及業務費用	320,587,000.00	18,743,752.00	13,102,000.00	5,641,752.00	43.06	135,830,664.70	213,770,000.00	-77,939,335.30	36.46
業務費用	320,587,000.00	18,743,752.00	13,102,000.00	5,641,752.00	43.06	135,830,664.70	213,770,000.00	-77,939,335.30	36.46
管理及總務費用	99,999,000.00	6,452,917.00	7,929,000.00	-1,476,083.00	18.62	59,424,652.00	72,866,000.00	-13,441,348.00	18.45
管理費用及總務費用	99,999,000.00	6,452,917.00	7,929,000.00	-1,476,083.00	18.62	59,424,652.00	72,866,000.00	-13,441,348.00	18.45
研究發展及訓練費用	3,147,000.00	8,570.00	181,000.00	-172,430.00	95.27	230,814.00	1,908,000.00	-1,677,186.00	87.90
訓練費用	3,147,000.00	8,570.00	181,000.00	-172,430.00	95.27	230,814.00	1,908,000.00	-1,677,186.00	87.90
業務賸餘(短絀)	-343,717,000.00	-4,512,494.00	-10,892,000.00	6,379,506.00	58.57	-133,803,422.70	-230,701,000.00	96,897,577.30	42.00
業務外收入	238,911,000.00	11,905,449.00	19,403,000.00	-7,497,551.00	38.64	72,124,644.42	148,433,000.00	-76,308,355.58	51.41
財務收入	25,518,000.00	1,220,792.00		1,220,792.00		9,559,140.00	12,704,000.00	-3,144,860.00	24.75
利息收入	25,518,000.00	1,220,792.00		1,220,792.00		9,559,140.00	12,704,000.00	-3,144,860.00	24.75

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
其他業務外收入	213,393,000.00	10,684,657.00	19,403,000.00	-8,718,343.00	44.93	62,565,504.42	135,729,000.00	-73,163,495.58	53.90
財產交易賸餘	97,493,000.00		9,749,000.00	-9,749,000.00	100.00		58,496,000.00	-58,496,000.00	100.00
租賃收入	115,347,000.00	10,526,904.00	9,612,000.00	914,904.00	9.52	57,381,237.00	76,898,000.00	-19,516,763.00	25.38
雜項收入	553,000.00	157,753.00	42,000.00	115,753.00	275.60	5,184,267.42	335,000.00	4,849,267.42	1,447.5
業務外費用	19,820,000.00	238,106.00	1,402,000.00	-1,163,894.00	83.02	2,545,727.05	10,514,000.00	-7,968,272.95	75.79
其他業務外費用	19,820,000.00	238,106.00	1,402,000.00	-1,163,894.00	83.02	2,545,727.05	10,514,000.00	-7,968,272.95	75.79
財產交易短絀		581.00		581.00		2,470.00		2,470.00	
雜項費用	19,820,000.00	237,525.00	1,402,000.00	-1,164,475.00	83.06	2,543,257.05	10,514,000.00	-7,970,742.95	75.81
業務外賸餘(短絀)	219,091,000.00	11,667,343.00	18,001,000.00	-6,333,657.00	35.19	69,578,917.37	137,919,000.00	-68,340,082.63	49.55
本期賸餘(短絀)	-124,626,000.00	7,154,849.00	7,109,000.00	45,849.00	0.64	-64,224,505.33	-92,782,000.00	28,557,494.67	30.78
本期其他綜合餘絀		3,255,833,686.04		3,255,833,686.04		3,255,833,686.04		3,255,833,686.04	
未實現重估增值		3,255,833,686.04		3,255,833,686.04		3,255,833,686.04		3,255,833,686.04	

註：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」3,255,833,686.04元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,255,833,686.04元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

新竹農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110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」3,255,833,686.04元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,255,833,686.04元。

三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他建築物租金收入：實際數31,861,708元，預算數29,865,000元。主要係民眾申請搭排及架橋案件較預期多，致實際收入較預算數增加。

2. 其他補助收入：實際數29,821,000元，預算27,978,000元。主要係補助款均已入帳且較預期多，致實際收入較預算數增加。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數135,830,664.70元，預算數213,770,000元。主要係(1)土地改良物修護費因以前年度致力更新致近來維護費需求減少(2)土地增值稅因應改制而減少支出(3)一般服務費、專業服務費、補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)等業務支出較預算數減少，致實際支出較預算數為低。

2. 管理費用及總務費用：實際數59,424,652元，預算數72,866,000元。主要係用人費用(按實核支)及服務費用較預期減少，致實際支出較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數230,814元，預算數1,908,000元。主要係因為疫情延後辦理員工環境教育訓練等相關業務，致實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-133,803,422.70元，預算數-230,701,000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9,559,140元，預算數12,704,000元。主要係土銀定存比例限制，定存利息收入減少，致實際收入數較預算數低。

2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數58,496,000元。主要係本處已辦理出售土地2筆(約30,000,000元)，惟出售資產盈餘尚未入帳致尚無實際業務收入。

3. 租賃收入：實際數57,381,237元，預算數76,898,000元。主要係因應疫情辦理租金減免，房屋租金收入較預期減少，致實際收入數較預算數為低。

4. 雜項收入：實際數5,184,267.42元，預算數335,000元。主要係各項補償金收入及收回以前年度支出均超過預期，致實際收入數較預算數為高。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數2,470元，預算數0元。主要係設備報廢所衍生之短絀(依規定所列之殘值)，致實際支出超過預算。

2. 雜項費用：實際數2,543,257.05元，預算數10,514,000元。主要係服務費用各項業務支出均較預期減少，致實際支出較預算為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數69,578,917.37元，預算數137,919,000元。主要係業務外收入較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-64,224,505.33元，預算數-92,782,000元。主要係因為(1)業務成本與費用較預算數為低(2)因應疫情租金減免房屋租賃收入低於預期及出售資產盈餘尚未入帳，致其他業務外收入較預算數為低。

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,032,641,078.41	100.00	負債	170,542,770.30	1.89
流動資產	2,454,152,390.00	27.17	流動負債	56,333,710.00	0.62
現金	2,451,729,994.00	27.14	應付款項	56,333,710.00	0.62
銀行存款	2,450,929,994.00	27.13	應付代收款	56,333,710.00	0.62
零用及週轉金	800,000.00	0.01	長期負債	55,014,368.00	0.61
流動金融資產	1,326,886.00	0.01	長期債務	55,014,368.00	0.61
透過餘絀按公允價值衡量之	1,326,886.00	0.01	應計退休金負債	55,014,368.00	0.61
金融資產－流動					
預付款項	1,095,510.00	0.01	其他負債	59,194,692.30	0.66
預付費用	1,095,510.00	0.01	負債準備	1,393,586.30	0.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	74,650,592.41	0.83	其他負債準備	1,393,586.30	0.02
其他長期投資	19,636,224.41	0.22	什項負債	57,801,106.00	0.64
什項長期投資	19,636,224.41	0.22	存入保證金	57,801,106.00	0.64
準備金	55,014,368.00	0.61	淨值	8,862,098,308.11	98.11
退休及離職準備金	55,014,368.00	0.61	基金	791,003,852.00	8.76
不動產、廠房及設備	6,488,948,223.00	71.84	基金	791,003,852.00	8.76
土地	4,735,652,798.00	52.43	基金	791,003,852.00	8.76

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	4,735,652,798.00	52.43	公積	3,328,562,586.08	36.85
土地改良物	600,377,382.00	6.65	資本公積	1,817,000.00	0.02
土地改良物	1,530,098,697.00	16.94	受贈公積	1,817,000.00	0.02
累計折舊－土地改良物	929,721,315.00	10.29	特別公積	3,326,745,586.08	36.83
房屋及建築	1,056,338,610.00	11.69	特別公積	3,326,745,586.08	36.83
房屋及建築	1,337,338,101.00	14.81	累積餘絀	156,479,118.80	1.73
累計折舊－房屋及建築	280,999,491.00	3.11	累積賸餘	220,703,624.13	2.44
機械及設備	19,219,074.00	0.21	累積賸餘	220,703,624.13	2.44
機械及設備	30,399,070.00	0.34	累積短絀	64,224,505.33	0.71
累計折舊－機械及設備	11,179,996.00	0.12	本期短絀	64,224,505.33	0.71
交通及運輸設備	5,723,793.00	0.06	淨值其他項目	4,586,052,751.23	50.77
交通及運輸設備	9,013,562.00	0.10	累積其他綜合餘絀	4,586,052,751.23	50.77
累計折舊－交通及運輸設備	3,289,769.00	0.04	未實現重估增值	4,586,052,751.23	50.77
什項設備	3,398,130.00	0.04			
什項設備	4,451,876.00	0.05			
累計折舊－什項設備	1,053,746.00	0.01			
購建中固定資產	68,238,436.00	0.76			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	68,238,436.00	0.76			
無形資產	14,808,702.00	0.16			
無形資產	14,808,702.00	0.16			
電腦軟體	14,808,702.00	0.16			
其他資產	81,171.00	-			
什項資產	81,171.00	-			
存出保證金	81,171.00	-			
合 計	9,032,641,078.41	100.00	合 計	9,032,641,078.41	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,551,200.00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110年8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		73,600,000			73,600,000	32,276,000	22,520,885		22,520,885	69.78	-9,755,115	30.22		
一次性項目		73,600,000			73,600,000	32,276,000	22,520,885		22,520,885	69.78	-9,755,115	30.22		
土地		5,000,000			5,000,000	2,000,000					-2,000,000	100.00	所編預算係為零星渠道使用私人土地之購置費用，本處尚無相關業務需求。	視實際需求，加強執行進度。
土地改良物		40,334,000			40,334,000	20,000,000	19,056,912		19,056,912	95.28	-943,088	4.72		
房屋及建築		25,151,000			25,151,000	8,000,000	2,374,935		2,374,935	29.69	-5,625,065	70.31	本處金雅水利大樓尚未取得新竹市政府開工許可，目前屬停工狀態。	視實際需求，加強執行進度。
機械及設備		2,505,000		-895,000	1,610,000	1,539,000	629,084		629,084	40.88	-909,916	59.12	相關業務尚在辦理採購規劃階段。	視實際需求，加強執行進度。
交通及運輸設備				620,000	620,000	110,000	145,535		145,535	132.30	35,535	32.30	因應防疫提前購買視訊會議控制設備，由機械及設備科目預算總額調整容納。	視實際需求，調整執行進度。
什項設備		610,000		275,000	885,000	627,000	314,419		314,419	50.15	-312,581	49.85	相關業務刻正辦理中，本處文德大樓因疫情延後落成啟用，預計購買相關設備已進入規劃流程，致累計至本月支出低於預期。	視實際需求，加強執行進度。
總計		73,600,000			73,600,000	32,276,000	22,520,885		22,520,885	69.78	-9,755,115	30.22		
土地		5,000,000			5,000,000	2,000,000					-2,000,000	100.00		

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110年8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)		
土地改良物		40,334,000			40,334,000	20,000,000	19,056,912		19,056,912	95.28	-943,088	4.72		
房屋及建築		25,151,000			25,151,000	8,000,000	2,374,935		2,374,935	29.69	-5,625,065	70.31		
機械及設備		2,505,000		-895,000	1,610,000	1,539,000	629,084		629,084	40.88	-909,916	59.12		
交通及運輸設備				620,000	620,000	110,000	145,535		145,535	132.30	35,535	32.30		
什項設備		610,000		275,000	885,000	627,000	314,419		314,419	50.15	-312,581	49.85		
總計		73,600,000			73,600,000	32,276,000	22,520,885		22,520,885	69.78	-9,755,115	30.22		

新竹農田水利事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國110年8月份

單位:新台幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				140,908.00	3,856,000.00	-3,715,092.00	-96.35
		累計數				1,651,476.00	17,527,000.00	-15,875,524.00	-90.58
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.12	0.00	0.00	300,000.00	-300,000.00	-100.00
		累計數	0.09	0.53	16.98	225,000.00	1,325,000.00	-1,100,000.00	-83.02
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	587.12	14,505.00	4.05	140,908.00	3,481,000.00	-3,340,092.00	-95.95
		累計數	4,728.03	66,307.00	7.13	1,134,726.00	15,914,000.00	-14,779,274.00	-92.87
構造物維護	座	本月數	0.00	6.00	0.00	0.00	75,000.00	-75,000.00	-100.00
		累計數	23.34	23.00	101.48	291,750.00	288,000.00	3,750.00	1.30
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	41,958,950.00	23,253,417.00	180.44	25,175,370.00	13,952,000.00	11,223,370.00	80.44
		累計數	91,284,537.00	106,301,333.00	85.87	54,770,722.00	63,781,000.00	-9,010,278.00	-14.13
三、農田水利設施更新改善		本月數				5,136,860.00	3,117,000.00	2,019,860.00	64.80
		累計數				19,045,710.00	33,643,000.00	-14,597,290.00	-43.39
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.55	0.34	161.76	3,300,000.00	2,040,000.00	1,260,000.00	61.76
		累計數	2.05	3.67	55.86	12,300,000.00	22,020,000.00	-9,720,000.00	-44.14
構造物更新改善	座	本月數	0.58	0.34	170.59	1,836,860.00	1,077,000.00	759,860.00	70.55
		累計數	2.13	3.67	58.04	6,745,710.00	11,623,000.00	-4,877,290.00	-41.96