



新竹農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員

主計室 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	80,016,000.00	18,097,850.00	9,284,000.00	8,813,850.00	94.94	91,695,068.00	80,016,000.00	11,679,068.00	14.60
租金及權利金收入	36,004,000.00	5,152,634.00	2,284,000.00	2,868,634.00	125.60	39,363,892.00	36,004,000.00	3,359,892.00	9.33
其他建築物租金收入	36,004,000.00	5,152,634.00	2,284,000.00	2,868,634.00	125.60	39,363,892.00	36,004,000.00	3,359,892.00	9.33
其他業務收入	44,012,000.00	12,945,216.00	7,000,000.00	5,945,216.00	84.93	52,331,176.00	44,012,000.00	8,319,176.00	18.90
其他補助收入	37,012,000.00	5,945,216.00		5,945,216.00		45,331,176.00	37,012,000.00	8,319,176.00	22.48
雜項業務收入	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0	0.00
業務成本與費用	423,728,000.00	45,980,549.00	36,706,000.00	9,274,549.00	25.27	302,638,173.00	423,728,000.00	-121,089,827.00	28.58
行銷及業務費用	320,587,000.00	31,398,467.00	27,936,000.00	3,462,467.00	12.39	209,220,491.00	320,587,000.00	-111,366,509.00	34.74
業務費用	320,587,000.00	31,398,467.00	27,936,000.00	3,462,467.00	12.39	209,220,491.00	320,587,000.00	-111,366,509.00	34.74
管理及總務費用	99,999,000.00	14,199,564.00	8,591,000.00	5,608,564.00	65.28	92,704,492.00	99,999,000.00	-7,294,508.00	7.29
管理費用及總務費用	99,999,000.00	14,199,564.00	8,591,000.00	5,608,564.00	65.28	92,704,492.00	99,999,000.00	-7,294,508.00	7.29
研究發展及訓練費用	3,142,000.00	382,518.00	179,000.00	203,518.00	113.70	713,190.00	3,142,000.00	-2,428,810.00	77.30
訓練費用	3,142,000.00	382,518.00	179,000.00	203,518.00	113.70	713,190.00	3,142,000.00	-2,428,810.00	77.30
業務賸餘(短絀)	-343,712,000.00	-27,882,699.00	-27,422,000.00	-460,699.00	1.68	-210,943,105.00	-343,712,000.00	132,768,895.00	38.63
業務外收入	238,911,000.00	21,993,948.00	32,119,000.00	-10,125,052.00	31.52	164,405,067.23	238,911,000.00	-74,505,932.77	31.19
財務收入	25,518,000.00	4,376,463.00	12,664,000.00	-8,287,537.00	65.44	15,187,024.00	25,518,000.00	-10,330,976.00	40.49
利息收入	25,518,000.00	531,290.00	12,664,000.00	-12,132,710.00	95.80	10,938,765.00	25,518,000.00	-14,579,235.00	57.13

新竹農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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		3,845,173.00		3,845,173.00		4,248,259.00		4,248,259.00	
其他業務外收入	213,393,000.00	17,617,485.00	19,455,000.00	-1,837,515.00	9.44	149,218,043.23	213,393,000.00	-64,174,956.77	30.07
財產交易賸餘	97,493,000.00	4,482,017.00	9,750,000.00	-5,267,983.00	54.03	39,438,911.00	97,493,000.00	-58,054,089.00	59.55
租賃收入	115,347,000.00	11,231,857.00	9,613,000.00	1,618,857.00	16.84	102,135,103.00	115,347,000.00	-13,211,897.00	11.45
違規罰款收入		847,996.00		847,996.00		847,996.00		847,996.00	
雜項收入	553,000.00	1,055,615.00	92,000.00	963,615.00	1,047.41	6,796,033.23	553,000.00	6,243,033.23	1,128.9
業務外費用	19,820,000.00	6,603,244.00	2,801,000.00	3,802,244.00	135.75	12,694,904.44	19,820,000.00	-7,125,095.56	35.95
財務費用		46,360.00		46,360.00		46,360.00		46,360.00	
投資短絀		46,360.00		46,360.00		46,360.00		46,360.00	
其他業務外費用	19,820,000.00	6,556,884.00	2,801,000.00	3,755,884.00	134.09	12,648,544.44	19,820,000.00	-7,171,455.56	36.18
財產交易短絀						3,730.00		3,730.00	
雜項費用	19,820,000.00	6,556,884.00	2,801,000.00	3,755,884.00	134.09	12,644,814.44	19,820,000.00	-7,175,185.56	36.20
業務外賸餘(短絀)	219,091,000.00	15,390,704.00	29,318,000.00	-13,927,296.00	47.50	151,710,162.79	219,091,000.00	-67,380,837.21	30.75
本期賸餘(短絀)	-124,621,000.00	-12,491,995.00	1,896,000.00	-14,387,995.00	758.86	-59,232,942.21	-124,621,000.00	65,388,057.79	52.47
本期其他綜合餘絀		-545,017.00		-545,017.00		3,253,413,017.81		3,253,413,017.81	
未實現重估增值		-545,017.00		-545,017.00		3,253,413,017.81		3,253,413,017.81	

註：一、本月份「本期其他綜合損益」-545,017元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,253,413,017.81元。

二、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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-545,017元及截至本月份「本期其他綜合損益」3,253,413,017.81元。

二、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39,363,892元，預算數36,004,000元。
2. 其他補助收入：實際數45,331,176元，預算37,012,000元，主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。
3. 雜項業務收入：實際數7,000,000元，預算7,000,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數209,220,491元，預算數320,587,000元。主要係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；固定資產折舊提列數、專業服務費及土地稅費等業務支出較預算數減少；其他費用本摺節開支原則故支出減少等因素，致實際支出較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數92,704,492元，預算數99,999,000元。
3. 訓練費用：實際數713,190元，預算數3,142,000元。主要係因疫情影響停辦相關在職講習訓練，致實際支出較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-210,943,105元，預算數-343,712,000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10,938,765元，預算數25,518,000元。主要係定存利率降低，利息收入減少，致較預算數減少。
2. 投資賸餘：實際數4,248,259元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥)之現金股利收入及金融資產評價調整所致。
3. 財產交易賸餘：實際數39,438,911元，預算數97,493,000元。主要係土地出售數量較預期為低，致較預算數減少。
4. 租賃收入：實際數102,135,103元，預算數115,347,000元。主要係因應疫情辦理租金減免及退還，各項租金收入較預期減少，致較預算數減少。
5. 違規罰款收入：實際數847,996元，預算數0元。主要係承租戶違約罰款高於預期所致。
6. 雜項收入：實際數6,796,033.23元，預算數553,000元。主要係各項補償金收入覈實繳庫及收回以前年度支出，致較預算數為增加。

業務外費用：

1. 投資短絀：實際數46,360元，預算數0元。主要係金融資產評價(工礦)衍生之短絀。
2. 財產交易短絀：實際數3,730元，預算數0元。主要係設備報廢所衍生之短絀。
3. 雜項費用：實際數12,644,814.44元，預算數19,820,000元。主要係業務宣導費因疫情停辦基層幹部運動會減少支出及土地改物修護費(防災經費)支出低於預期，致雜項費用較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數151,710,162.79元，預算數219,091,000元。主要係業務外收入較預算數減少。

本期賸餘(短絀)：實際-59,232,942.21元，預算數-124,621,000元。主要係因為業務成本與費用較預算數為低及其他業務外收入較預算數減少所致。

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	9,023,273,649.00	100.00	負債	152,021,405.00	1.68
流動資產	2,457,259,303.00	27.23	流動負債	31,590,315.00	0.35
現金	2,449,970,930.00	27.15	應付款項	31,590,315.00	0.35
銀行存款	2,449,970,930.00	27.15	應付代收款	23,289,635.00	0.26
流動金融資產	5,125,699.00	0.06	應付費用	2,200,680.00	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之			應付工程款	6,100,000.00	0.07
金融資產－流動	1,326,886.00	0.01			
透過餘絀按公允價值衡量之			長期負債	56,376,572.00	0.62
金融資產評價調整－流動	3,798,813.00	0.04			
應收款項	775,600.00	0.01	長期債務	56,376,572.00	0.62
應收收益	775,600.00	0.01	應計退休金負債	56,376,572.00	0.62
預付款項	1,387,074.00	0.02	其他負債	64,054,518.00	0.71
預付費用	1,387,074.00	0.02	遞延負債	3,463,696.00	0.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	76,012,796.00	0.84	遞延收入	3,463,696.00	0.04
其他長期投資	19,636,224.00	0.22	負債準備	1,393,586.00	0.02
什項長期投資	19,636,224.00	0.22	其他負債準備	1,393,586.00	0.02
準備金	56,376,572.00	0.62	什項負債	59,197,236.00	0.66
退休及離職準備金	56,376,572.00	0.62	存入保證金	59,197,236.00	0.66

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12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	6,474,596,467.00	71.75	淨值	8,871,252,244.00	98.32
土地	4,733,151,546.00	52.45	基金	799,403,852.00	8.86
土地	4,733,151,546.00	52.45	基金	799,403,852.00	8.86
土地改良物	611,331,873.00	6.78	基金	799,403,852.00	8.86
土地改良物	1,553,218,273.00	17.21	公積	3,315,152,810.00	36.74
累計折舊－土地改良物	941,886,400.00	10.44	特別公積	3,315,152,810.00	36.74
房屋及建築	1,047,975,222.00	11.61	特別公積	3,315,152,810.00	36.74
房屋及建築	1,336,536,691.00	14.81	累積餘絀	173,063,458.00	1.92
累計折舊－房屋及建築	288,561,469.00	3.20	累積賸餘	173,063,458.00	1.92
機械及設備	20,687,728.00	0.23	累積賸餘	173,063,458.00	1.92
機械及設備	33,512,943.00	0.37	淨值其他項目	4,583,632,124.00	50.80
累計折舊－機械及設備	12,825,215.00	0.14	累積其他綜合餘絀	4,583,632,124.00	50.80
交通及運輸設備	5,347,173.00	0.06	未實現重估增值	4,583,632,124.00	50.80
交通及運輸設備	9,035,804.00	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	3,688,631.00	0.04			
什項設備	3,797,263.00	0.04			
什項設備	4,924,176.00	0.05			

新竹農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12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	1,126,913.00	0.01			
購建中固定資產	52,305,662.00	0.58			
未完工程	52,305,662.00	0.58			
無形資產	15,368,512.00	0.17			
無形資產	15,368,512.00	0.17			
電腦軟體	15,240,560.00	0.17			
其他無形資產	127,952.00	-			
其他資產	36,571.00	-			
什項資產	36,571.00	-			
存出保證金	36,571.00	-			
合 計	9,023,273,649.00	100.00	合 計	9,023,273,649.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為9,947,200.00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		57,726,000			57,726,000	57,726,000	33,468,314		33,468,314	57.98	-24,257,686	42.02	部份工程發包時 程較遲導致執行 數低於預期。 本處金雅水利大 樓因開工消防圖 審經新竹市消防 局審查，自109 年9月至110年3 月期間，歷經三 次掛件圖審，消 防局皆未說明並 以不符合「各類 場所消防安全設 備設置標準」退 件，故承攬廠商 依據該工程契約 第21條、第十 項、第3點向本 處終止契約。	於111年度積極 加強執行。
一次性項目		57,726,000			57,726,000	57,726,000	33,468,314		33,468,314	57.98	-24,257,686	42.02		
土地														
土地改良物		31,900,000		780,000	32,680,000	32,680,000	28,343,209		28,343,209	86.73	-4,336,791	13.27		
房屋及建築		22,711,000		-780,000	21,931,000	21,931,000	2,467,583		2,467,583	11.25	-19,463,417	88.75		
機械及設備		2,505,000		-755,000	1,750,000	1,750,000	1,731,977		1,731,977	98.97	-18,023	1.03		
交通及運輸設備				595,000	595,000	595,000	195,777		195,777	32.90	-399,223	67.10		
什項設備		610,000		160,000	770,000	770,000	729,768		729,768	94.78	-40,232	5.22		
總計		57,726,000			57,726,000	57,726,000	33,468,314		33,468,314	57.98	-24,257,686	42.02		
土地														
土地改良物		31,900,000		780,000	32,680,000	32,680,000	28,343,209		28,343,209	86.73	-4,336,791	13.27		

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)		
房屋及建築		22,711,000		-780,000	21,931,000	21,931,000	2,467,583		2,467,583	11.25	-19,463,417	88.75		
機械及設備		2,505,000		-755,000	1,750,000	1,750,000	1,731,977		1,731,977	98.97	-18,023	1.03		
交通及運輸設備				595,000	595,000	595,000	195,777		195,777	32.90	-399,223	67.10		
什項設備		610,000		160,000	770,000	770,000	729,768		729,768	94.78	-40,232	5.22		
總計		57,726,000			57,726,000	57,726,000	33,468,314		33,468,314	57.98	-24,257,686	42.02		

新竹農田水利事業作業基金
110年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國110年7月1日至110年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數 (1)	本期預算分配數 (2)											
	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		7月	7月累計	8月	8月累計	9月	9月累計	10月	10月累計	11月	11月累計	12月	12月累計
一般建築及設備計畫		57,726	-	-	57,726	17,052	10,077	27,129	5,147	32,276	5,252	37,528	10,157	47,685	5,077	52,762	4,964	57,726
土地		-			-	2,000	0	2,000	0	2,000	0	2,000	0	2,000	0	2,000	-2,000	-
土地改良物		31,900		780	32,680	10,000	5,000	15,000	5,000	20,000	5,000	25,000	5,000	30,000	0	30,000	2,680	32,680
房屋及建築		22,711		-780	21,931	3,000	5,000	8,000	0	8,000	0	8,000	5,000	13,000	5,000	18,000	3,931	21,931
機械及設備		2,505		-755	1,750	1,462	77	1,539	0	1,539	0	1,539	0	1,539	77	1,616	134	1,750
交通及運輸設備		-		595	595	110	0	110	0	110	109	219	157	376	0	376	219	595
什項設備		610		160	770	480	0	480	147	627	143	770	0	770	0	770	-	770
								-		-		-		-		-		-
合計		57,726	0	0	57,726	17,052	10,077	27,129	5,147	32,276	5,252	37,528	10,157	47,685	5,077	52,762	4,964	57,726

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12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				314,349.00	3,892,000.00	-3,577,651.00	-91.92
		累計數				2,257,355.00	32,913,000.00	-30,655,645.00	-93.14
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.06	0.13	46.15	150,000.00	325,000.00	-175,000.00	-53.85
		累計數	0.21	1.00	21.00	525,000.00	2,500,000.00	-1,975,000.00	-79.00
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	367.08	14,505.00	2.53	88,099.00	3,481,000.00	-3,392,901.00	-97.47
		累計數	5,255.13	124,325.00	4.23	1,261,230.00	29,838,000.00	-28,576,770.00	-95.77
構造物維護	座	本月數	6.10	7.00	87.14	76,250.00	86,000.00	-9,750.00	-11.34
		累計數	37.69	46.00	81.93	471,125.00	575,000.00	-103,875.00	-18.07
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	6,905,088.00	23,253,418.00	29.69	4,143,053.00	13,952,000.00	-9,808,947.00	-70.30
		累計數	188,922,671.00	199,315,000.00	94.79	113,353,602.00	119,589,000.00	-6,235,398.00	-5.21
三、農田水利設施更新改善		本月數				6,085,230.00	3,025,000.00	3,060,230.00	101.16
		累計數				27,179,350.00	45,835,000.00	-18,655,650.00	-40.70
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.65	0.33	196.97	3,900,000.00	1,980,000.00	1,920,000.00	96.97
		累計數	2.92	5.00	58.40	17,520,000.00	30,000,000.00	-12,480,000.00	-41.60
構造物更新改善	座	本月數	0.69	0.33	209.09	2,185,230.00	1,045,000.00	1,140,230.00	109.11
		累計數	3.05	5.00	61.00	9,659,350.00	15,835,000.00	-6,175,650.00	-39.00