

彰化農田水利事業作業基金



111 年度半年結算報告

(111年1月1日至111年6月30日)

行政院農業委員會農田水利署彰化管理處編

彰化農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告

目次

一、	摘要說明.....	9-1
二、	收支餘絀表.....	9-5
三、	平衡表.....	9-6

彰化農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一) 業務收入

實際數2億7,222萬186元，較分配預算數2億9,490萬5,000元，減少2,268萬4,814元，約減少7.69%，包括：

1.租金及權利金收入：實際數0元，較分配預算數8,490萬5,000元，減少8,490萬5,000元，約減少100%，包括：

(1)其他建築物租金收入：實際數0元，較分配預算數490萬5,000元，減少490萬5,000元，約減少100%，主要係民眾申請農田水利設施兼作其他使用費，原編列其他建築物租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入所致。

(2)其他租金收入：實際數0萬元，較分配預算數8,000萬元，減少8,000萬元，約減少100%，主要係餘水使用費，原編列其他租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入所致。

2.其他業務收入：實際數2億7,222萬186元，較分配預算數2億1,000萬元，增加6,220萬186元，約增加29.63%，包括：

(1)其他補助收入：實際數1億9,591萬8,868元，較分配預算數2億1,000萬元，減少1,408萬1,132元，約減少6.71%。

(2)雜項業務收入：實際數7,630萬1,318元，較分配預算數0元，增加7,630萬1,318元，主要係民眾申請農田水利設施兼作其他使用費、餘水使用費，原編列其他建築物租金收入及其他租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入所致。

(二) 業務外收入

實際數1億1,512萬1,968元，較分配預算數4,751萬元，增加6,761萬1,968元，約增加142.31%，包括：

1.財務收入項下利息收入，實際數1,060萬2,386元，較分配預算數920萬

彰化農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

元，增加140萬2,386元，約增加15.24%，主要係定存利率調高，致利息收入較分配預算數為高。

- 2.其他業務外收入：實際數1億451萬9,582元，較分配預算數3,831萬元，增加6,620萬9,582元，約增加172.83%，包括：
 - (1)財產交易賸餘：實際數6,049萬6,036元，較分配預算數2,045萬元，增加4,004萬6,036元，約增加195.82%，主要係處分非事業用地等數量較預期為高，致收入較分配預算數為高。
 - (2)租賃收入：實際數1,292萬5,044元，較分配預算數1,200萬元，增加92萬5,044元，約增加7.71%。
 - (3)違規罰款收入：實際數7萬1,055元，較分配預算數16萬元，減少8萬8,945元，約減少55.59%，主要係工程案件之缺失違約較預期少，致收入較分配預算數為低。
 - (4)雜項收入：實際數3,102萬7,447元，較分配預算數570萬元，增加2,532萬7,447元，約增加444.34%，主要係事業用地占用補償金收入較預期高，致收入較分配預算數為高。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數3億7,842萬3,634元，較分配預算數5億7,217萬1,000元，減少1億9,374萬7,366元，約減少33.86%，包括：

- 1.行銷及業務費用項下業務費用，實際數1億8,690萬4,174元，較分配預算數3億1,395萬3,000元，減少1億2,704萬8,826元，約減少40.47%，主要係配合第一期稻作期程，各級渠道清淤維護執行受限於現場施工通路無法施作，土地改良物修費減少致費用較分配預算數為低所致。
- 2.管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數1億9,145萬8,962元，較分配預算數2億5,607萬2,000元，減少6,461萬3,038元，約減少25.23%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較分配預算數為低。

彰化農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

2. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數6萬498元，較分配預算數214萬6,000元，減少208萬5,502元，約減少97.18%，主要係因疫情嚴峻，訓練講習多採視訊方式進行，以致費用較分配預算數低。

(二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數128萬1,729元，較分配預算數1,074萬元，減少945萬8,271元，約減少88.07%，包括：

(1) 財產交易短絀：實際數8,006元，較分配預算數0元，增加8,006元，主要係報廢固定資產產生短絀。

(2) 雜項費用：實際數127萬3,723元，較分配預算數1,074萬，減少946萬6,277元，約減少88.14%，主要係災害緊急搶修較預期少，另因疫情影響辦理活動規模縮小等，致費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘763萬6,791元，較分配預算短絀2億4,049萬6,000元，反絀為餘，計相差2億4,813萬2,791元，主要係因配合第一期稻作期程，渠道清淤維護執行受限於現場施工通路無法施作，及基於員額控制原則，進用人數較少等致業務成本與費用減少；另因處分非事業用地數量較高及事業用地占用補償金收入較多致業務外收入增加。

貳、其他重要說明：無。

本頁空白

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年1月1日至111年6月30日止

單位：新臺幣元

科 目	實 際 數	分 配 預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務收入	272,220,186	294,905,000	-22,684,814	7.69
租金及權利金收入		84,905,000	-84,905,000	100.00
其他建築物租金收入		4,905,000	-4,905,000	100.00
其他租金收入		80,000,000	-80,000,000	100.00
其他業務收入	272,220,186	210,000,000	62,220,186	29.63
其他補助收入	195,918,868	210,000,000	-14,081,132	6.71
雜項業務收入	76,301,318		76,301,318	
業務成本與費用	378,423,634	572,171,000	-193,747,366	33.86
行銷及業務費用	186,904,174	313,953,000	-127,048,826	40.47
業務費用	186,904,174	313,953,000	-127,048,826	40.47
管理及總務費用	191,458,962	256,072,000	-64,613,038	25.23
管理費用及總務費用	191,458,962	256,072,000	-64,613,038	25.23
研究發展及訓練費用	60,498	2,146,000	-2,085,502	97.18
訓練費用	60,498	2,146,000	-2,085,502	97.18
業務賸餘(短絀)	-106,203,448	-277,266,000	171,062,552	61.70
業務外收入	115,121,968	47,510,000	67,611,968	142.31
財務收入	10,602,386	9,200,000	1,402,386	15.24
利息收入	10,602,386	9,200,000	1,402,386	15.24
其他業務外收入	104,519,582	38,310,000	66,209,582	172.83
財產交易賸餘	60,496,036	20,450,000	40,046,036	195.82
租賃收入	12,925,044	12,000,000	925,044	7.71
違規罰款收入	71,055	160,000	-88,945	55.59
雜項收入	31,027,447	5,700,000	25,327,447	444.34
業務外費用	1,281,729	10,740,000	-9,458,271	88.07
其他業務外費用	1,281,729	10,740,000	-9,458,271	88.07
財產交易短絀	8,006		8,006	
雜項費用	1,273,723	10,740,000	-9,466,277	88.14
業務外賸餘(短絀)	113,840,239	36,770,000	77,070,239	209.60
本期賸餘(短絀)	7,636,791	-240,496,000	248,132,791	103.18
本期其他綜合餘絀	3,155,794,559		3,155,794,559	
未實現重估增值	3,155,794,559		3,155,794,559	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計數為3,155,794,559元。

彰化農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	27,203,839,613	100.00	負債	753,645,786	2.77
流動資產	5,536,262,219	20.35	流動負債	99,876,432	0.37
現金	5,511,675,162	20.26	應付款項	99,876,432	0.37
銀行存款	5,511,675,162	20.26	應付代收款	77,576,548	0.29
流動金融資產	19,268,339	0.07	應付費用	22,299,884	0.08
透過餘絀按公允價	6,050,862	0.02	長期負債	354,614,109	1.30
值衡量之金融資產					
- 流動			長期債務	354,614,109	1.30
透過餘絀按公允價	13,217,477	0.05			
值衡量之金融資產			應計退休金負債	354,614,109	1.30
評價調整 - 流動			其他負債	299,155,245	1.10
應收款項	2,890,000	0.01	遞延負債	461,648	-
應收票據	2,890,000	0.01	遞延收入	461,648	-
預付款項	2,428,718	0.01	負債準備	57,726,559	0.21
其他預付款	2,428,718	0.01			
投資、長期應收款、貸	354,614,109	1.30	其他負債準備	57,726,559	0.21
墊款及準備金			什項負債	240,967,038	0.89
準備金	354,614,109	1.30	存入保證金	97,908,402	0.36
退休及離職準備金	354,614,109	1.30	暫收及待結轉帳項	143,058,636	0.53
不動產、廠房及設備	21,307,154,339	78.32	淨值	26,450,193,827	97.23
土地	15,221,954,878	55.96	基金	6,647,399,964	24.44
土地	15,221,954,878	55.96	基金	6,647,399,964	24.44
土地改良物	5,467,321,366	20.10	基金	6,647,399,964	24.44
土地改良物	9,737,966,149	35.80	公積	4,946,914,589	18.18
累計折舊 - 土地改	4,270,644,783	15.70	特別公積	4,946,914,589	18.18
良物			特別公積	4,946,914,589	18.18
房屋及建築	358,558,652	1.32	累積餘絀	-172,491,839	-0.63
房屋及建築	601,798,689	2.21	累積賸餘	7,636,791	0.03
累計折舊 - 房屋及	243,240,037	0.89	本期賸餘	7,636,791	0.03
建築			累積短絀	180,128,630	0.66
機械及設備	7,391,650	0.03	累積短絀	180,128,630	0.66
機械及設備	15,050,953	0.06	淨值其他項目	15,028,371,113	55.24
累計折舊 - 機械及	7,659,303	0.03	累積其他綜合餘絀	15,028,371,113	55.24
設備			未實現重估增值	15,028,371,113	55.24
交通及運輸設備	3,774,929	0.01			
交通及運輸設備	6,564,641	0.02			
累計折舊 - 交通及	2,789,712	0.01			
運輸設備					
什項設備	1,903,437	0.01			
什項設備	3,730,428	0.01			
累計折舊 - 什項設	1,826,991	0.01			
備					
購建中固定資產	246,249,427	0.91			
未完工程	246,249,427	0.91			
無形資產	5,758,646	0.02			
無形資產	5,758,646	0.02			
電腦軟體	4,448,503	0.02			
其他無形資產	1,310,143	-			

本頁空白

主辦會計人員：

主計室主任 梁國楨

基金主持人：

彰化管理處 劉淑華
處長