

彰化農田水利事業作業基金



112 年 度 半 年 結 算 報 告

(112 年 1 月 1 日至 112 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 112 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 112 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

業務收入項下其他業務收入，實際數3億3,768萬103元，較分配預算數2億8,436萬9,000元，增加5,331萬1,103元，約增加18.75%，包括：

1. 其他補助收入：實際數1億8,482萬949元，較分配預算數2億元，減少1,517萬9,051元，約減少7.59%，主要係政府補助農田水利事業收入較預期少，以致產生差異。
2. 雜項業務收入：實際數1億5,285萬9,154元，較分配預算數8,436萬9,000元，增加6,849萬154元，約增加81.18%，主要係調度水收入較預期高，以致產生差異。

(二) 業務外收入

實際數7,421萬9,040元，較分配預算數6,062萬5,000元，增加1,359萬4,040元，約增加22.42%，包括：

1. 財務收入項下利息收入，實際數2,953萬73元，較分配預算數986萬元，增加1,967萬73元，約增加199.49%，主要係定期存款利息收入較預期高，以致產生差異。
2. 其他業務外收入：實際數4,468萬8,967元，較分配預算數5,076萬5,000元，減少607萬6,033元，約減少11.97%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數863萬4,589元，較分配預算數3,000萬元，減少2,136萬5,411元，約減少71.22%，主要係處分非事業用地收入較預期少，以致產生差異。
 - (2) 租賃收入：實際數1,615萬2,338元，較分配預算數1,482萬元，增加133萬2,338元，約增加8.99%，主要係房屋租金收入較預期高，以致產生差異。
 - (3) 違規罰款收入：實際數27萬8,858元，較分配預算數20萬3,000元，增加

彰化農田水利事業作業基金 112 年度半年結算報告摘要說明

7萬5,858元，約增加37.37%，主要係工程缺失等罰款收入較預期多，以致產生差異。

- (4) 雜項收入：實際數1,962萬3,182元，較分配預算數574萬2,000元，增加1,388萬1,182元，約增加241.75%，主要係佔用補償金收入較預期多，以致產生差異。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數4億1,008萬4,252元，較分配預算數5億7,512萬8,000元，減少1億6,504萬3,748元，約減少28.7%，包括：

1. 業務費用項下業務費用，實際數2億1,211萬3,515元，較分配預算數3億3,759萬3,000元，減少1億2,547萬9,485元，約減少37.17%，主要係土地改良物修護費較預期少，以致產生差異。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數1億9,755萬6,665元，較分配預算數2億3,574萬9,000元，減少3,819萬2,335元，約減少16.2%，主要係用人費用較預期少，以致產生差異。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數41萬4,072元，較分配預算數178萬6,000元，減少137萬1,928元，約減少76.82%，主要係上半年訓練講習較預期少，以致產生差異。

(二) 業務外費用

業務外費用項下其他業務外費用，實際數162萬9,927元，較分配預算數426萬7,000元，減少263萬7,073元，約減少61.8%，包括：

1. 財產交易短絀：實際數209元，較分配預算數0元，增加209元，主要係資產報廢費用較預期多，以致產生差異。
2. 雜項費用：實際數162萬9,718元，較分配預算數426萬7,000元，減少263萬7,282元，約減少61.81%，主要係分攤其他費用項目支用較少，以致產生差異。

彰化農田水利事業作業基金 112 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘18萬4,964元，較分配預算短絀2億3,440萬1,000元，反絀為餘，計相差2億3,458萬5,964元，主要係農田水利設備使用費收入、調度水收入較預期為高及定期存款到期致利息收入增加，並致力更新改善輸水渠道，降低構造物經常性修補維護支出等業務費用為低所致。

貳、其他重要說明：無。

本頁空白

業

業

業

業

業

業

業

業

業

註:

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年1月1日至112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	337,680,103	284,369,000	53,311,103	18.75
其他業務收入	337,680,103	284,369,000	53,311,103	18.75
其他補助收入	184,820,949	200,000,000	-15,179,051	7.59
雜項業務收入	152,859,154	84,369,000	68,490,154	81.18
業務成本與費用	410,084,252	575,128,000	-165,043,748	28.70
業務費用	212,113,515	337,593,000	-125,479,485	37.17
業務費用	212,113,515	337,593,000	-125,479,485	37.17
管理及總務費用	197,556,665	235,749,000	-38,192,335	16.20
管理費用及總務費用	197,556,665	235,749,000	-38,192,335	16.20
研究發展及訓練費用	414,072	1,786,000	-1,371,928	76.82
訓練費用	414,072	1,786,000	-1,371,928	76.82
業務賸餘(短絀)	-72,404,149	-290,759,000	218,354,851	75.10
業務外收入	74,219,040	60,625,000	13,594,040	22.42
財務收入	29,530,073	9,860,000	19,670,073	199.49
利息收入	29,530,073	9,860,000	19,670,073	199.49
其他業務外收入	44,688,967	50,765,000	-6,076,033	11.97
財產交易賸餘	8,634,589	30,000,000	-21,365,411	71.22
租賃收入	16,152,338	14,820,000	1,332,338	8.99
違規罰款收入	278,858	203,000	75,858	37.37
雜項收入	19,623,182	5,742,000	13,881,182	241.75
業務外費用	1,629,927	4,267,000	-2,637,073	61.80
其他業務外費用	1,629,927	4,267,000	-2,637,073	61.80
財產交易短絀	209		209	
雜項費用	1,629,718	4,267,000	-2,637,282	61.81
業務外賸餘(短絀)	72,589,113	56,358,000	16,231,113	28.80
本期賸餘(短絀)	184,964	-234,401,000	234,585,964	100.08
不重分類至餘絀之項目	1,087,648		1,087,648	
未實現重估增值	1,087,648		1,087,648	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為1,087,648元。

彰化農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	27,459,791,625	100.00	負債	723,860,846	2.64
流動資產	5,508,147,177	20.06	流動負債	98,627,044	0.36
現金	2,589,713,106	9.43	應付款項	98,617,371	0.36
銀行存款	2,589,713,106	9.43	應付代收款	63,700,914	0.23
流動金融資產	2,914,959,591	10.62	應付費用	34,916,457	0.13
透過餘絀按公允價	6,050,862	0.02	預收款項	9,673	-
值衡量之金融資產					
- 流動			預收收入	9,673	-
透過餘絀按公允價	7,632,033	0.03			
值衡量之金融資產					
評價調整 - 流動			長期負債	360,724,217	1.31
其他金融資產 - 流	2,901,276,696	10.57	長期債務	360,724,217	1.31
動			應計退休金負債	360,724,217	1.31
應收款項	988,803	-	其他負債	264,509,585	0.96
應收票據	988,803	-	遞延負債	404,537	-
預付款項	2,485,677	0.01	遞延收入	404,537	-
預付費用	1,850	-	負債準備	57,726,559	0.21
其他預付款	2,483,827	0.01	其他負債準備	57,726,559	0.21
投資、長期應收款、貸	360,724,217	1.31	什項負債	206,378,489	0.75
墊款及準備金			存入保證金	75,916,949	0.28
準備金	360,724,217	1.31	暫收及待結轉帳項	130,461,540	0.48
退休及離職準備金	360,724,217	1.31	淨值	26,735,930,779	97.36
不動產、廠房及設備	21,585,124,581	78.61	基金	6,921,787,174	25.21
土地	15,205,767,687	55.37	基金	6,921,787,174	25.21
土地	15,205,767,687	55.37	基金	6,921,787,174	25.21
土地改良物	5,628,285,480	20.50	公積	4,946,914,589	18.02
土地改良物	10,147,541,603	36.95	特別公積	4,946,914,589	18.02
累計折舊 - 土地改	-4,519,256,123	-16.46	特別公積	4,946,914,589	18.02
良物					
房屋及建築	348,719,176	1.27	累積餘絀	-147,486,425	-0.54
房屋及建築	601,798,689	2.19	累積賸餘	184,964	-
累計折舊 - 房屋及	-253,079,513	-0.92	本期賸餘	184,964	-
建築			累積短絀	-147,671,389	-0.54
機械及設備	10,775,897	0.04	累積短絀	-147,671,389	-0.54
機械及設備	20,802,648	0.08	淨值其他項目	15,014,715,441	54.68
累計折舊 - 機械及	-10,026,751	-0.04	累積其他綜合餘絀	15,014,715,441	54.68
設備			未實現重估增值	15,014,715,441	54.68
交通及運輸設備	4,077,614	0.01			
交通及運輸設備	6,604,601	0.02			
累計折舊 - 交通及	-2,526,987	-0.01			
運輸設備					
什項設備	2,842,391	0.01			
什項設備	5,213,548	0.02			
累計折舊 - 什項設	-2,371,157	-0.01			
備					
購建中固定資產	384,656,336	1.40			
未完工程	384,656,336	1.40			
無形資產	5,745,350	0.02			

註：

彰化農田水利事業作業基金 平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）174,529,839元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

主辦會計人員：



基金主持人：

