

彰化農田水利事業作業基金

113 年 度 半 年 結 算 報 告

(113 年 1 月 1 日 至 113 年 6 月 30 日)

農業部農田水利署彰化管理處編

彰化農田水利事業作業基金 113 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 113 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3億4,632萬9,783元，較分配預算數3億1,903萬1,000元，增加2,729萬8,783元，約增加8.56%，如下說明：

1. 其他補助收入：實際數1億8,783萬7,405元，較分配預算數2億1,178萬1,000元，減少2,394萬3,595元，約減少11.31%，主要係政府補助款覈實撥入較預期低所致。
2. 雜項業務收入：實際數1億5,849萬2,378元，較分配預算數1億725萬元，增加5,124萬2,378元，約增加47.78%，主要係調度水收入覈實繳入所致。

(二) 業務外收入

實際數1億4,663萬5,961元，較分配預算數1億3,999萬4,000元，增加664萬1,961元，約增加4.74%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數2,704萬6,975元，較分配預算數1,178萬1,000元，增加1,526萬5,975元，約增加129.58%，主要係定期存款增加及利息收入覈實存入所致。
2. 其他業務外收入：實際數1億1,958萬8,986元，較分配預算數1億2,821萬3,000元，減少862萬4,014元，約減少6.73%，如下說明：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數7,657萬2,611元，較分配預算數9,900萬元，減少2,242萬7,389元，約減少22.65%，主要係處分非事業用地進度低於預期所致。
 - (2) 租賃收入：實際數1,855萬9,464元，較分配預算數2,230萬元，減少374萬536元，約減少16.77%，主要係因土地出租較多爭議案件尚待釐清，暫未收取租金，致實際收入較分配預算數為低。
 - (3) 違規罰款收入：實際數40萬464元，較分配預算數20萬3,000元，增加19萬7,464元，約增加97.27%，主要係工程案件之缺失違約較多，致實

彰化農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

際收入較分配預算數為高。

- (4) 雜項收入：實際數2,405萬6,447元，較分配預算數671萬元，增加1,734萬6,447元，約增加258.52%，主要係因農地重劃條例增加土地面積及補償金收入案件較多，致實際收入較分配預算數為高。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數4億7,545萬2,595元，較分配預算數5億5,624萬9,000元，減少8,079萬6,405元，約減少14.53%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數2億6,978萬190元，較分配預算數3億1,056萬8,000元，減少4,078萬7,810元，約減少13.13%，主要係因小組教育訓練費用未及請款核銷，致實際費用較分配預算數為低。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數2億519萬7,097元，較分配預算數2億4,391萬6,000元，減少3,871萬8,903元，約減少15.87%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致實際費用較分配預算數為低。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數47萬5,308元，較分配預算數176萬5,000元，減少128萬9,692元，約減少73.07%，主要係員工教育訓練計畫刻正辦理中，未及請款核銷，致實際費用較分配預算數為低。

(二) 業務外費用

業務外費用項下其他業務外費用：實際數558萬4,091元，較分配預算數408萬元，增加150萬4,091元，約增加36.86%，如下說明：

1. 財產交易短絀：實際數8,908元，較分配預算數0元，增加8,908元，主要係報廢財產所致。
2. 雜項費用：實際數557萬5,183元，較分配預算408萬元，增加149萬5,183元，約增加36.65%，主要係因返還以前年度場地使用費及撥付以前年度經濟部產業園區管理局找補費用，致實際費用較分配預算數為

彰化農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

高。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘1,192萬9,058元，較分配預算短絀1億130萬4,000元，反絀為餘，計相差1億1,323萬3,058元，主要係調度水收入及利息收入增加，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，以及基於員額管控原則，實際進用人數少於編制數所致。

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113年1月1日至113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	346,329,783	319,031,000	27,298,783	8.56
其他業務收入	346,329,783	319,031,000	27,298,783	8.56
其他補助收入	187,837,405	211,781,000	-23,943,595	-11.31
雜項業務收入	158,492,378	107,250,000	51,242,378	47.78
業務成本與費用	475,452,595	556,249,000	-80,796,405	-14.53
業務費用	269,780,190	310,568,000	-40,787,810	-13.13
業務費用	269,780,190	310,568,000	-40,787,810	-13.13
管理及總務費用	205,197,097	243,916,000	-38,718,903	-15.87
管理費用及總務費用	205,197,097	243,916,000	-38,718,903	-15.87
研究發展及訓練費用	475,308	1,765,000	-1,289,692	-73.07
訓練費用	475,308	1,765,000	-1,289,692	-73.07
業務賸餘(短絀)	-129,122,812	-237,218,000	108,095,188	-45.57
業務外收入	146,635,961	139,994,000	6,641,961	4.74
財務收入	27,046,975	11,781,000	15,265,975	129.58
利息收入	27,046,975	11,781,000	15,265,975	129.58
其他業務外收入	119,588,986	128,213,000	-8,624,014	-6.73
財產交易賸餘	76,572,611	99,000,000	-22,427,389	-22.65
租賃收入	18,559,464	22,300,000	-3,740,536	-16.77
違規罰款收入	400,464	203,000	197,464	97.27
雜項收入	24,056,447	6,710,000	17,346,447	258.52
業務外費用	5,584,091	4,080,000	1,504,091	36.86
其他業務外費用	5,584,091	4,080,000	1,504,091	36.86
財產交易短絀	8,908		8,908	
雜項費用	5,575,183	4,080,000	1,495,183	36.65
業務外賸餘(短絀)	141,051,870	135,914,000	5,137,870	3.78
本期賸餘(短絀)	11,929,058	-101,304,000	113,233,058	--
後續可能重分類至餘絀之項目	381,431,842		381,431,842	
未實現重估增值 - 可能重 分類至餘絀之項目	381,431,842		381,431,842	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為381,431,842元。

彰化農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,916,680,226	100.00	負債	644,640,538	2.15
流動資產	7,056,626,301	23.59	流動負債	97,801,622	0.33
現金	4,037,937,090	13.50	應付款項	97,801,622	0.33
銀行存款	4,037,937,090	13.50	應付代收款	62,885,165	0.21
流動金融資產	3,016,802,319	10.08	應付費用	34,916,457	0.12
透過餘絀按公允價	6,050,862	0.02	長期負債	366,746,060	1.23
值衡量之金融資產					
- 流動			長期債務	366,746,060	1.23
透過餘絀按公允價	9,474,761	0.03			
值衡量之金融資產			應計退休金負債	366,746,060	1.23
評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流	3,001,276,696	10.03	其他負債	180,092,856	0.60
動			遞延負債	4,336,426	0.01
應收款項	197,763	-	遞延收入	4,336,426	0.01
應收票據	197,763	-	負債準備	57,866,559	0.19
預付款項	1,689,129	0.01	其他負債準備	57,866,559	0.19
其他預付款	1,689,129	0.01			
投資、長期應收款、貸	366,746,060	1.23	什項負債	117,889,871	0.39
墊款及準備金			存入保證金	114,146,756	0.38
準備金	366,746,060	1.23	暫收及待結轉帳項	3,743,115	0.01
退休及離職準備金	366,746,060	1.23			
不動產、廠房及設備	22,487,080,192	75.17	淨值	29,272,039,688	97.85
土地	15,581,986,147	52.08	基金	9,093,127,310	30.39
土地	15,581,986,147	52.08	基金	9,093,127,310	30.39
土地改良物	5,807,825,413	19.41	基金	9,093,127,310	30.39
土地改良物	10,547,790,691	35.26	公積	4,946,914,589	16.54
累計折舊 - 土地改	-4,739,965,278	--	特別公積	4,946,914,589	16.54
良物			特別公積	4,946,914,589	16.54
房屋及建築	342,912,548	1.15	累積餘絀	-150,925,460	--
房屋及建築	605,832,689	2.03	累積賸餘	11,929,058	0.04
累計折舊 - 房屋及	-262,920,141	--	本期賸餘	11,929,058	0.04
建築			累積短絀	-162,854,518	--
機械及設備	29,203,263	0.10	累積短絀	-162,854,518	--
機械及設備	42,284,116	0.14	淨值其他項目	15,382,923,249	51.42
累計折舊 - 機械及	-13,080,853	--	累積其他綜合餘絀	15,382,923,249	51.42
設備			未實現重估增值	15,382,923,249	51.42
交通及運輸設備	3,964,584	0.01			
交通及運輸設備	6,827,773	0.02			
累計折舊 - 交通及	-2,863,189	--			
運輸設備					
什項設備	6,338,726	0.02			
什項設備	9,516,978	0.03			
累計折舊 - 什項設	-3,178,252	--			
備					
購建中固定資產	714,849,511	2.39			
未完工程	714,849,511	2.39			
無形資產	6,127,373	0.02			
無形資產	6,127,373	0.02			

本頁空白

主辦會計人員：



基金主持人：

