

彰化農田水利事業作業基金

# 114 年 度 半 年 結 算 報 告

(114 年 1 月 1 日 至 114 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 114 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 114 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3億4,040萬9,589元，較分配預算數3億248萬2,000元，增加3,792萬7,589元，約增加12.54%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數615萬6,471元，較分配預算數0元，增加615萬6,471元，主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數3億3,425萬3,118元，較分配預算數3億248萬2,000元，增加3,177萬1,118元，約增加10.50%，包括：
  - (1) 其他補助收入：實際數1億8,819萬1,831元，較分配預算數1億9,000萬元，減少180萬8,169元，約減少0.95%。
  - (2) 雜項業務收入：實際數1億4,606萬1,287元，較分配預算數1億1,248萬2,000元，增加3,357萬9,287元，約增加29.85%，主要係調度水收入覈實入帳，致實際收入較分配預算數為高。

#### (二) 業務外收入

實際數1億2,757萬6,050元，較分配預算數1億6,294萬2,000元，減少3,536萬5,950元，約減少21.70%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數3,282萬7,458元，較分配預算數2,100萬元，增加1,182萬7,458元，約增加56.32%，主要係定期存款增加及到期，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數9,474萬8,592元，較分配預算數1億4,194萬2,000元，減少4,719萬3,408元，約減少33.25%，包括：
  - (1) 財產交易賸餘：實際數5,120萬6,996元，較分配預算數1億500萬元，減少5,379萬3,004元，約減少51.23%，主要係處分非事業用地案件刻正執行中，致實際收入較分配預算數為低。

## 彰化農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(2) 租賃收入：實際數2,445萬8,253元，較分配預算數2,244萬元，增加201萬8,253元，約增加8.99%。

(3) 違規罰款收入：實際數59萬9,032元，較分配預算數20萬2,000元，增加39萬7,032元，約增加196.55%，主要係違反契約及工程缺失案件高於預期，致實際收入較分配預算數為高。

(4) 雜項收入：實際數1,848萬4,311元，較分配預算數1,430萬元，增加418萬4,311元，約增加29.26%，主要係占用補償金覈實入帳，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4億9,105萬2,471元，較分配預算數5億8,023萬5,000元，減少8,918萬2,529元，約減少15.37%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數2億8,225萬5,704元，較分配預算數3億3,185萬7,000元，減少4,960萬1,296元，約減少14.95%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數2億848萬67元，較分配預算數2億4,742萬3,000元，減少3,894萬2,933元，約減少15.74%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數31萬6,700元，較分配預算數95萬5,000元，減少63萬8,300元，約減少66.84%，主要係辦理員工教育講習等計畫刻正規畫中，致實際費用較分配預算數為低。

#### (二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數1,077萬9,946元，較分配預算數245萬5,000元，增加832萬4,946元，約增加339.10%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數1萬1,973元，較分配預算數0元，增加1萬1,973元，主要係財產報廢高於預期，致實際費用較分配預算數為高。

## 彰化農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(2) 雜項費用：實際數1,076萬7,973元，較分配預算數245萬5,000元，增加831萬2,973元，約增加338.61%，主要係因退還經濟部產業園區管理局113年度調度水使用費及撥付以前年度找補費用，致實際費用較分配預算數為高。

### 三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀3,384萬6,778元，較分配預算短絀1億1,726萬6,000元，減少8,341萬9,222元，約減少71.14%，主要係業務費用中折舊費用較預算為低，因去年土地改良物完工時程略有遞延，致實際資本化金額較預期低，進而使折舊費用提列金額低於預算數；管理及總務費用中用人費用低於預算數，係因基於員額控管原則，致實際進用人數較少所致。

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114年1月1日至114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	實 際 數	分 配 預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務收入</b>	<b>340,409,589</b>	<b>302,482,000</b>	<b>37,927,589</b>	<b>12.54</b>
規費收入	6,156,471		6,156,471	--
使用規費收入	6,156,471		6,156,471	--
其他業務收入	334,253,118	302,482,000	31,771,118	10.50
其他補助收入	188,191,831	190,000,000	-1,808,169	-0.95
雜項業務收入	146,061,287	112,482,000	33,579,287	29.85
<b>業務成本與費用</b>	<b>491,052,471</b>	<b>580,235,000</b>	<b>-89,182,529</b>	<b>-15.37</b>
業務費用	282,255,704	331,857,000	-49,601,296	-14.95
業務費用	282,255,704	331,857,000	-49,601,296	-14.95
管理及總務費用	208,480,067	247,423,000	-38,942,933	-15.74
管理費用及總務費用	208,480,067	247,423,000	-38,942,933	-15.74
研究發展及訓練費用	316,700	955,000	-638,300	-66.84
訓練費用	316,700	955,000	-638,300	-66.84
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>-150,642,882</b>	<b>-277,753,000</b>	<b>127,110,118</b>	<b>-45.76</b>
<b>業務外收入</b>	<b>127,576,050</b>	<b>162,942,000</b>	<b>-35,365,950</b>	<b>-21.70</b>
財務收入	32,827,458	21,000,000	11,827,458	56.32
利息收入	32,827,458	21,000,000	11,827,458	56.32
其他業務外收入	94,748,592	141,942,000	-47,193,408	-33.25
財產交易賸餘	51,206,996	105,000,000	-53,793,004	-51.23
租賃收入	24,458,253	22,440,000	2,018,253	8.99
違規罰款收入	599,032	202,000	397,032	196.55
雜項收入	18,484,311	14,300,000	4,184,311	29.26
<b>業務外費用</b>	<b>10,779,946</b>	<b>2,455,000</b>	<b>8,324,946</b>	<b>339.10</b>
其他業務外費用	10,779,946	2,455,000	8,324,946	339.10
財產交易短絀	11,973		11,973	--
雜項費用	10,767,973	2,455,000	8,312,973	338.61
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>116,796,104</b>	<b>160,487,000</b>	<b>-43,690,896</b>	<b>-27.22</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-33,846,778</b>	<b>-117,266,000</b>	<b>83,419,222</b>	<b>-71.14</b>
<b>後續可能重分類至餘絀之項目</b>	<b>16,777,001</b>		<b>16,777,001</b>	<b>--</b>
未實現重估增值 - 可能重 分類至餘絀之項目	16,777,001		16,777,001	--

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為16,777,001元。

# 彰化農田水利事業作業基金

## 平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>30,087,254,293</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>632,268,449</b>	<b>2.10</b>
<b>流動資產</b>	<b>6,423,884,477</b>	<b>21.35</b>	<b>流動負債</b>	<b>103,179,826</b>	<b>0.34</b>
現金	3,507,635,354	11.66	應付款項	103,179,826	0.34
銀行存款	3,507,635,354	11.66	應付代收款	60,101,068	0.20
<b>流動金融資產</b>	<b>2,915,406,875</b>	<b>9.69</b>	應付費用	6,916,457	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	6,050,862	0.02	應付工程款	36,162,301	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	8,079,317	0.03	<b>長期負債</b>	<b>368,682,012</b>	<b>1.23</b>
其他金融資產 - 流動	2,901,276,696	9.64	長期債務	368,682,012	1.23
預付款項	842,248	-	應計退休金負債	368,682,012	1.23
預付費用	153,604	-	<b>其他負債</b>	<b>160,406,611</b>	<b>0.53</b>
其他預付款	688,644	-	遞延負債	4,034,376	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>368,682,012</b>	<b>1.23</b>	遞延收入	4,034,376	0.01
準備金	368,682,012	1.23	負債準備	57,866,559	0.19
退休及離職準備金	368,682,012	1.23	其他負債準備	57,866,559	0.19
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>23,279,716,991</b>	<b>77.37</b>	什項負債	98,505,676	0.33
土地	15,606,382,512	51.87	存入保證金	97,769,419	0.32
土地	15,606,382,512	51.87	暫收及待結轉帳項	736,257	-
土地改良物	6,168,273,019	20.50	<b>淨值</b>	<b>29,454,985,844</b>	<b>97.90</b>
土地改良物	11,102,451,170	36.90	<b>基金</b>	<b>9,458,518,134</b>	<b>31.44</b>
累計折舊 - 土地改良物	-4,934,178,151	-16.40	基金	9,458,518,134	31.44
房屋及建築	338,824,565	1.13	基金	9,458,518,134	31.44
房屋及建築	616,135,689	2.05	<b>公積</b>	<b>4,946,914,589</b>	<b>16.44</b>
累計折舊 - 房屋及建築	-277,311,124	-0.92	特別公積	4,946,914,589	16.44
機械及設備	53,890,893	0.18	特別公積	4,946,914,589	16.44
機械及設備	71,268,367	0.24	<b>累積餘絀</b>	<b>-352,377,849</b>	<b>-1.17</b>
累計折舊 - 機械及設備	-17,377,474	-0.06	累積短絀	-352,377,849	-1.17
交通及運輸設備	4,463,323	0.01	累積短絀	-318,531,071	-1.06
交通及運輸設備	8,042,191	0.03	本期短絀	-33,846,778	-0.11
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,578,868	-0.01	<b>淨值其他項目</b>	<b>15,401,930,970</b>	<b>51.19</b>
什項設備	7,035,769	0.02	累積其他綜合餘絀	15,401,930,970	51.19
什項設備	11,352,692	0.04	未實現重估增值	15,401,930,970	51.19
累計折舊 - 什項設備	-4,316,923	-0.01			
購建中固定資產	1,100,846,910	3.66			
未完工程	1,100,846,910	3.66			
<b>無形資產</b>	<b>14,870,513</b>	<b>0.05</b>			
無形資產	14,870,513	0.05			
電腦軟體	7,773,829	0.03			
其他無形資產	7,096,684	0.02			
<b>其他資產</b>	<b>100,300</b>	<b>-</b>			
什項資產	100,300	-			
存出保證金	100,300	-			
<b>合 計</b>	<b>30,087,254,293</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>30,087,254,293</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）172,182,400元，均係保證品（應付保證品）。