

彰化農田水利事業作業基金

115 年 度 半 年 結 算 報 告

(115 年 1 月 1 日至 115 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 115 年度半年結算報告

目次

一、	摘要說明.....	9-1
二、	收支餘絀表.....	9-4
三、	平衡表.....	9-5

彰化農田水利事業作業基金 115 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3億1,488萬728元，較分配預算數3億5,377萬3,000元，減少3,889萬2,272元，約減少10.99%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數2,397萬7,430元，較分配預算數1,900萬元，增加497萬7,430元，約增加26.20%，主要係渠道使用費覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數2億9,090萬3,298元，較分配預算數3億3,477萬3,000元，減少4,386萬9,702元，約減少13.10%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數1億8,864萬6,161元，較分配預算數2億元，減少1,135萬3,839元，約減少5.68%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數1億225萬7,137元，較分配預算數1億3,477萬3,000元，減少3,251萬5,863元，約減少24.13%，主要係台灣自來水公司調度農業用水費用尚未繳入，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數1億885萬2,297元，較分配預算數1億7,644萬4,000元，減少6,759萬1,703元，約減少38.31%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數3,245萬7,395元，較分配預算數2,800萬元，增加445萬7,395元，約增加15.92%。
2. 其他業務外收入：實際數7,639萬4,902元，較分配預算數1億4,844萬4,000元，減少7,204萬9,098元，約減少48.54%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數2,240萬9,503元，較分配預算數1億500萬元，減少8,259萬497元，約減少78.66%，主要係處分非事業用地案件未如預期，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 115 年度半年結算報告摘要說明

(2) 租賃收入：實際數2,860萬8,455元，較分配預算數2,244萬元，增加616萬8,455元，約增加27.49%，主要係房屋及土地租金收入覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。

(3) 違規罰款收入：實際數79萬1,259元，較分配預算數20萬4,000元，增加58萬7,259元，約增加287.87%，主要係違反契約及工程缺失案件超出預期，致實際收入較分配預算數為高。

(4) 雜項收入：實際數2,458萬5,685元，較分配預算數2,080萬元，增加378萬5,685元，約增加18.20%。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數5億3,640萬7,715元，較分配預算數5億7,246萬3,000元，減少3,605萬5,285元，約減少6.30%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數3億2,587萬3,607元，較分配預算數3億1,891萬1,000元，增加696萬2,607元，約增加2.18%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數2億1,035萬7,228元，較分配預算數2億5,260萬4,000元，減少4,224萬6,772元，約減少16.72%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數17萬6,880元，較分配預算數94萬8,000元，減少77萬1,120元，約減少81.34%，主要係員工教育講習等持續辦理中，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1,179萬7,096元，較分配預算數241萬9,000元，增加937萬8,096元，約增加387.68%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數8,347元，較分配預算數0元，增加8,347元，主要係報廢財產所致。

彰化農田水利事業作業基金 115 年度半年結算報告摘要說明

(2) 雜項費用：實際數1,178萬8,749元，較分配預算數241萬9,000元，增加936萬9,749元，約增加387.34%，主要係因退還經濟部產業園區管理局上年度調度水使用費，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1億2,447萬1,786元，較分配預算短絀4,466萬5,000元，增加7,980萬6,786元，約增加178.68%，主要係處分非事業用地案件未如預期，致實際短絀較分配預算短絀增加。

貳、其他重要說明：無。

彰化農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1月1日至115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	%
業務收入	314,880,728	353,773,000	-38,892,272	-10.99
規費收入	23,977,430	19,000,000	4,977,430	26.20
使用規費收入	23,977,430	19,000,000	4,977,430	26.20
其他業務收入	290,903,298	334,773,000	-43,869,702	-13.10
其他補助收入	188,646,161	200,000,000	-11,353,839	-5.68
雜項業務收入	102,257,137	134,773,000	-32,515,863	-24.13
業務成本與費用	536,407,715	572,463,000	-36,055,285	-6.30
業務費用	325,873,607	318,911,000	6,962,607	2.18
業務費用	325,873,607	318,911,000	6,962,607	2.18
管理及總務費用	210,357,228	252,604,000	-42,246,772	-16.72
管理費用及總務費用	210,357,228	252,604,000	-42,246,772	-16.72
研究發展及訓練費用	176,880	948,000	-771,120	-81.34
訓練費用	176,880	948,000	-771,120	-81.34
業務賸餘（短絀）	-221,526,987	-218,690,000	-2,836,987	1.30
業務外收入	108,852,297	176,444,000	-67,591,703	-38.31
財務收入	32,457,395	28,000,000	4,457,395	15.92
利息收入	32,457,395	28,000,000	4,457,395	15.92
其他業務外收入	76,394,902	148,444,000	-72,049,098	-48.54
財產交易賸餘	22,409,503	105,000,000	-82,590,497	-78.66
租賃收入	28,608,455	22,440,000	6,168,455	27.49
違規罰款收入	791,259	204,000	587,259	287.87
雜項收入	24,585,685	20,800,000	3,785,685	18.20
業務外費用	11,797,096	2,419,000	9,378,096	387.68
其他業務外費用	11,797,096	2,419,000	9,378,096	387.68
財產交易短絀	8,347		8,347	
雜項費用	11,788,749	2,419,000	9,369,749	387.34
業務外賸餘（短絀）	97,055,201	174,025,000	-76,969,799	-44.23
本期賸餘（短絀）	-124,471,786	-44,665,000	-79,806,786	178.68
後續可能重分類至餘絀之項目	544,870,316		544,870,316	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	544,870,316		544,870,316	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為544,870,316元。

彰化農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	31,173,204,530	100.00	負債	664,679,457	2.13
流動資產	6,440,584,132	20.66	流動負債	71,841,506	0.23
現金	3,428,308,935	11.00	應付款項	67,338,980	0.22
銀行存款	3,428,308,935	11.00	應付代收款	67,338,980	0.22
流動金融資產	3,011,582,863	9.66	預收款項	4,502,526	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	6,050,862	0.02	預收收入	4,502,526	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	4,255,305	0.01	長期負債	384,662,776	1.23
其他金融資產 - 流動	3,001,276,696	9.63	長期債務	384,662,776	1.23
預付款項	692,334	-	應計退休金負債	384,662,776	1.23
其他預付款	692,334	-	其他負債	208,175,175	0.67
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	384,662,776	1.23	遞延負債	3,557,370	0.01
準備金	384,662,776	1.23	遞延收入	3,557,370	0.01
退休及離職準備金	384,662,776	1.23	負債準備	57,866,559	0.19
不動產、廠房及設備	24,333,577,825	78.06	其他負債準備	57,866,559	0.19
土地	16,148,211,664	51.80	什項負債	146,751,246	0.47
土地	16,148,211,664	51.80	存入保證金	110,604,115	0.35
土地改良物	6,854,400,782	21.99	暫收及待結轉帳項	36,147,131	0.12
土地改良物	12,067,144,649	38.71	淨值	30,508,525,073	97.87
累計折舊 - 土地改良物	-5,212,743,867	--	基金	10,279,061,725	32.97
房屋及建築	331,557,227	1.06	基金	10,279,061,725	32.97
房屋及建築	620,826,417	1.99	基金	10,279,061,725	32.97
累計折舊 - 房屋及建築	-289,269,190	--	公積	4,954,700,089	15.89
機械及設備	75,777,049	0.24	資本公積	7,785,500	0.02
機械及設備	101,325,951	0.33	受贈公積	7,785,500	0.02
累計折舊 - 機械及設備	-25,548,902	--	特別公積	4,946,914,589	15.87
交通及運輸設備	4,054,842	0.01	特別公積	4,946,914,589	15.87
交通及運輸設備	7,963,427	0.03	累積餘絀	-671,399,704	--
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,908,585	--	累積短絀	-671,399,704	--
什項設備	6,822,797	0.02	累積短絀	-671,399,704	--
什項設備	12,344,250	0.04	淨值其他項目	15,946,162,963	51.15
累計折舊 - 什項設備	-5,521,453	--	累積其他綜合餘絀	15,946,162,963	51.15
購建中固定資產	912,753,464	2.93	未實現重估增值	15,946,162,963	51.15
未完工程	912,753,464	2.93			
無形資產	14,000,046	0.04			
無形資產	14,000,046	0.04			
電腦軟體	5,656,978	0.02			
其他無形資產	8,343,068	0.03			
其他資產	379,751	-			
什項資產	379,751	-			
存出保證金	100,300	-			
暫付及待結轉帳項	279,451	-			
合 計	31,173,204,530	100.00	合 計	31,173,204,530	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）148,235,900元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白