

南投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)

農業部農田水利署南投管理處 編

南投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.....	8-1
二、	收支餘絀表.....	8-4
三、	平衡表.....	8-6

南投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8,576萬1,165元，較分配預算數9,265萬元，減少688萬8,835元，約減少7.44%，如下說明：

1. 租金及權利金收入項下權利金收入，實際數0元，較分配預算數10萬元，減少10萬元，減少100.00%，主要係土地地上權權利金收入待收取所致。
2. 規費收入項下使用規費收入，實際數1,183萬2,029元，較分配預算數1,680萬元，減少496萬7,971元，約減少29.57%，主要係申請架橋及搭排件數低於預期，致實際收入較分配預算數為低。
3. 其他業務收入：實際數7,392萬9,136元，較分配預算數7,575萬元，減少182萬864元，約減少2.40%，包括：

(1) 其他補助收入：實際數7,381萬3,500元，較分配預算數7,535萬元，減少153萬6,500元，約減少2.04%。

(2) 雜項業務收入：實際數11萬5,636元，較分配預算數40萬元，減少28萬4,364元，約減少71.09%，主要係光電設施場地使用費及回饋金收入低於預期，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數3,212萬3,663元，較分配預算數2,141萬4,000元，增加1,070萬9,663元，約增加50.01%，如下說明：

1. 財務收入：實際數650萬8,360元，較分配預算數553萬8,000元，增加97萬360元，約增加17.52%，包括：
 - (1) 利息收入：實際數650萬8,360元，較分配預算數550萬元，增加100萬8,360元，約增加18.33%。
 - (2) 投資賸餘：實際數0元，較分配預算數3萬8,000元，減少3萬8,000元，減少100.00%，主要係轉投資金融資產尚未發放股利所致。

南投農田水利事業作業基金 115 年度半年結算報告摘要說明

2. 其他業務外收入：實際數2,561萬5,303元，較分配預算數1,587萬6,000元，增加973萬9,303元，約增加61.35%，包括：

- (1) 財產交易賸餘：實際數652萬6,297元，較分配預算數250萬元，增加402萬6,297元，約增加161.05%，主要係配合其他公務機關有償移轉土地所有權及處分非事業用地等，致實際收入較分配預算數為高。
- (2) 租賃收入：實際數1,212萬3,012元，較分配預算數895萬1,000元，增加317萬2,012元，約增加35.44%，主要係土地房屋租金覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。
- (3) 資產使用及權利金收入：實際數7萬3,173元，較分配預算數7萬5,000元，減少1,827元，約減少2.44%。
- (4) 違規罰款收入：實際數40萬478元，較分配預算數0元，增加40萬478元，主要係工程逾期完工罰款覈實繳入所致。
- (5) 雜項收入：實際數649萬2,343元，較分配預算數435萬元，增加214萬2,343元，約增加49.25%，主要係不動產占用補償金收入高於預期，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1億6,605萬81元，較分配預算數2億660萬1,000元，減少4,055萬919元，約減少19.63%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數9,386萬4,872元，較分配預算數1億2,101萬9,000元，減少2,715萬4,128元，約減少22.44%，主要係渠道清淤維護持續辦理中，因未達計價條件，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7,201萬7,481元，較分配預算數8,443萬4,000元，減少1,241萬6,519元，約減少14.71%。

南投農田水利事業作業基金 115 年度半年結算報告摘要說明

3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數16萬7,728元，較分配預算數114萬8,000元，減少98萬272元，約減少85.39%，主要係各項訓練計畫辦理中，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16萬7,539元，較分配預算數43萬8,000元，減少27萬461元，約減少61.75%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數6,500元，較分配預算數2萬5,000元，減少1萬8,500元，約減少74.00%，主要係資產報廢進度未如預期，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數16萬1,039元，較分配預算數41萬3,000元，減少25萬1,961元，約減少61.01%，主要係各項宣導交流活動持續辦理中，致實際費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀4,833萬2,792元，較分配預算短絀9,297萬5,000元，減少4,464萬2,208元，約減少48.02%，主要係因逐年改善輸水渠道，致全年累計營運成本較預期減少，及基於員額管控原則，實際進用人數較少，致實際短絀較分配預算短絀減少。

貳、其他重要說明：無。

南投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	85,761,165	92,650,000	-6,888,835	-7.44
租金及權利金收入		100,000	-100,000	-100.00
權利金收入		100,000	-100,000	-100.00
規費收入	11,832,029	16,800,000	-4,967,971	-29.57
使用規費收入	11,832,029	16,800,000	-4,967,971	-29.57
其他業務收入	73,929,136	75,750,000	-1,820,864	-2.40
其他補助收入	73,813,500	75,350,000	-1,536,500	-2.04
雜項業務收入	115,636	400,000	-284,364	-71.09
業務成本與費用	166,050,081	206,601,000	-40,550,919	-19.63
業務費用	93,864,872	121,019,000	-27,154,128	-22.44
業務費用	93,864,872	121,019,000	-27,154,128	-22.44
管理及總務費用	72,017,481	84,434,000	-12,416,519	-14.71
管理費用及總務費用	72,017,481	84,434,000	-12,416,519	-14.71
研究發展及訓練費用	167,728	1,148,000	-980,272	-85.39
訓練費用	167,728	1,148,000	-980,272	-85.39
業務賸餘（短絀）	-80,288,916	-113,951,000	33,662,084	-29.54
業務外收入	32,123,663	21,414,000	10,709,663	50.01
財務收入	6,508,360	5,538,000	970,360	17.52
利息收入	6,508,360	5,500,000	1,008,360	18.33
投資賸餘		38,000	-38,000	-100.00
其他業務外收入	25,615,303	15,876,000	9,739,303	61.35
財產交易賸餘	6,526,297	2,500,000	4,026,297	161.05
租賃收入	12,123,012	8,951,000	3,172,012	35.44
資產使用及權利金收入	73,173	75,000	-1,827	-2.44
違規罰款收入	400,478		400,478	--
雜項收入	6,492,343	4,350,000	2,142,343	49.25
業務外費用	167,539	438,000	-270,461	-61.75
其他業務外費用	167,539	438,000	-270,461	-61.75
財產交易短絀	6,500	25,000	-18,500	-74.00
雜項費用	161,039	413,000	-251,961	-61.01
業務外賸餘（短絀）	31,956,124	20,976,000	10,980,124	52.35
本期賸餘（短絀）	-48,332,792	-92,975,000	44,642,208	-48.02
後續可能重分類至餘絀之項目	76,671,113		76,671,113	--
未實現重估增值－可能重分類至餘	76,671,113		76,671,113	--

南投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	%
細之項目				

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為76,671,113元。

南投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	7,161,589,969	100.00	負債	523,346,066	7.31
流動資產	1,225,754,798	17.12	流動負債	2,907,356	0.04
現金	403,926,279	5.64	應付款項	2,907,356	0.04
銀行存款	403,926,279	5.64	應付代收款	1,617,356	0.02
流動金融資產	820,816,701	11.46	應付費用	1,290,000	0.02
透過餘絀按公允價值衡量	2,009,176	0.03	長期負債	127,031,921	1.77
之金融資產－流動			長期債務	127,031,921	1.77
透過餘絀按公允價值衡量	1,807,525	0.03			
之金融資產評價調整－流					
動			應計退休金負債	127,031,921	1.77
其他金融資產－流動	817,000,000	11.41	其他負債	393,406,789	5.49
應收款項	901,842	0.01	遞延負債	196,500,000	2.74
其他應收款	901,842	0.01	遞延收入	196,500,000	2.74
預付款項	109,976	-	負債準備	125,869,529	1.76
預付費用	109,976	-	其他負債準備	125,869,529	1.76
投資、長期應收款、貸墊款及	127,031,921	1.77			
準備金			什項負債	71,037,260	0.99
準備金	127,031,921	1.77	存入保證金	55,308,291	0.77
退休及離職準備金	127,031,921	1.77	暫收及待結轉帳項	15,728,969	0.22
不動產、廠房及設備	5,802,901,290	81.03	淨值	6,638,243,903	92.69
土地	2,612,452,025	36.48	基金	4,074,456,391	56.89
土地	2,612,452,025	36.48	基金	4,074,456,391	56.89
土地改良物	1,870,639,278	26.12	基金	4,074,456,391	56.89
土地改良物	3,632,329,556	50.72	公積	342,427,185	4.78
累計折舊－土地改良物	-1,761,690,278	-24.60	資本公積	9,611,791	0.13
房屋及建築	240,812,578	3.36	受贈公積	4,330,595	0.06
房屋及建築	387,764,618	5.41	其他資本公積	5,281,196	0.07
累計折舊－房屋及建築	-146,952,040	-2.05	特別公積	332,815,394	4.65
機械及設備	376,758,784	5.26	特別公積	332,815,394	4.65
機械及設備	432,893,433	6.04	累積餘絀	-428,273,368	-5.98
累計折舊－機械及設備	-56,134,649	-0.78	累積短絀	-428,273,368	-5.98
交通及運輸設備	6,850,588	0.10	累積短絀	-428,273,368	-5.98
交通及運輸設備	12,166,070	0.17	淨值其他項目	2,649,633,695	37.00
累計折舊－交通及運輸設	-5,315,482	-0.07	累積其他綜合餘絀	2,649,633,695	37.00
備			未實現重估增值	2,649,633,695	37.00
什項設備	2,772,282	0.04			
什項設備	8,616,833	0.12			
累計折舊－什項設備	-5,844,551	-0.08			
購建中固定資產	692,615,755	9.67			
未完工程	692,615,755	9.67			
無形資產	4,145,802	0.06			
無形資產	4,145,802	0.06			
電腦軟體	2,341,257	0.03			
其他無形資產	1,804,545	0.03			
其他資產	1,756,158	0.02			
什項資產	1,756,158	0.02			
存出保證金	207,200	-			
暫付及待結轉帳項	1,548,958	0.02			

南投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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）5,510,576元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白