

南投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)

農業部農田水利署南投管理處 編

南投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.....	8-1
二、	收支餘絀表.....	8-5
三、	平衡表.....	8-6

南投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8,888萬6,812元，較分配預算數9,128萬2,000元，減少239萬5,188元，約減少2.62%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數38萬5,056元，較分配預算數0元，增加38萬5,056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8,850萬1,756元，較分配預算數9,128萬2,000元，減少278萬244元，約減少3.05%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數7,381萬3,500元，較分配預算數7,618萬元，減少236萬6,500元，約減少3.11%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數1,468萬8,256元，較分配預算數1,510萬2,000元，減少41萬3,744元，約減少2.74%。

(二) 業務外收入

實際數2,357萬7,208元，較分配預算數2,440萬元，減少82萬2,792元，約減少3.37%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數634萬2,890元，較分配預算數425萬元，增加209萬2,890元，約增加49.24%，主要係辦理活期性存款轉撥定存帳戶，定期存款利息收入高於預期，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數1,723萬4,318元，較分配預算數2,015萬元，減少291萬5,682元，約減少14.47%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數0元，較分配預算數500萬元，減少500萬元，減少100%，主要係處分非事業用地進度低於預期，致實際收入較分配預算數為低。

南投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1,022萬3,232元，較分配預算數1,051萬1,000元，減少28萬7,768元，約減少2.74%。
- (3) 資產使用及權利金收入：實際數6萬6,931元，較分配預算數6萬7,000元，減少69元，約減少0.10%。
- (4) 違規罰款收入：實際數37萬9,568元，較分配預算數0元，增加37萬9,568元，主要係收取工程逾期完工之罰款覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。
- (5) 雜項收入：實際數656萬4,587元，較分配預算數457萬2,000元，增加199萬2,587元，約增加43.58%，主要係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1億5,565萬6,096元，較分配預算數2億95萬4,000元，減少4,529萬7,904元，約減少22.54%，如下說明：

- 1. 業務費用項下業務費用，實際數8,409萬6,440元，較分配預算數1億1,544萬2,000元，減少3,134萬5,560元，約減少27.15%，主要係各級渠道清淤維護刻正辦理中，土地改良物修護等費用較預期減少，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7,122萬2,116元，較分配預算數8,471萬2,000元，減少1,348萬9,884元，約減少15.92%。
- 3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數33萬7,540元，較分配預算數80萬元，減少46萬2,460元，約減少57.81%，主要係各項訓練計畫研擬中，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28萬3,486元，較分配預算數70萬6,000元，減少42萬2,514元，約減少59.85%，如下說明：

南投農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(1) 財產交易短絀：實際數1萬3,238元，較分配預算數1萬2,000元，增加1,238元，約增加10.32%。

(2) 雜項費用：實際數27萬248元，較分配預算數69萬4,000元，減少42萬3,752元，約減少61.06%，主要係撙節開支，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4,347萬5,562元，較分配預算短絀8,597萬8,000元，減少4,250萬2,438元，約減少49.43%，主要係各級渠道清淤維護刻正辦理中，致土地改良物修護等費用較預期減少所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

南投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	%
業務收入	88,886,812	91,282,000	-2,395,188	-2.62
規費收入	385,056		385,056	
使用規費收入	385,056		385,056	
其他業務收入	88,501,756	91,282,000	-2,780,244	-3.05
其他補助收入	73,813,500	76,180,000	-2,366,500	-3.11
雜項業務收入	14,688,256	15,102,000	-413,744	-2.74
業務成本與費用	155,656,096	200,954,000	-45,297,904	-22.54
業務費用	84,096,440	115,442,000	-31,345,560	-27.15
業務費用	84,096,440	115,442,000	-31,345,560	-27.15
管理及總務費用	71,222,116	84,712,000	-13,489,884	-15.92
管理費用及總務費用	71,222,116	84,712,000	-13,489,884	-15.92
研究發展及訓練費用	337,540	800,000	-462,460	-57.81
訓練費用	337,540	800,000	-462,460	-57.81
業務賸餘（短絀）	-66,769,284	-109,672,000	42,902,716	-39.12
業務外收入	23,577,208	24,400,000	-822,792	-3.37
財務收入	6,342,890	4,250,000	2,092,890	49.24
利息收入	6,342,890	4,250,000	2,092,890	49.24
其他業務外收入	17,234,318	20,150,000	-2,915,682	-14.47
財產交易賸餘		5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	10,223,232	10,511,000	-287,768	-2.74
資產使用及權利金收入	66,931	67,000	-69	-0.10
違規罰款收入	379,568		379,568	
雜項收入	6,564,587	4,572,000	1,992,587	43.58
業務外費用	283,486	706,000	-422,514	-59.85
其他業務外費用	283,486	706,000	-422,514	-59.85
財產交易短絀	13,238	12,000	1,238	10.32
雜項費用	270,248	694,000	-423,752	-61.06
業務外賸餘(短絀)	23,293,722	23,694,000	-400,278	-1.69
本期賸餘（短絀）	-43,475,562	-85,978,000	42,502,438	-49.43
後續可能重分類至餘絀之項目	-23,131		-23,131	
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	-23,131		-23,131	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-23,131元。

南投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	%
資產	6,925,109,919	100.00	負債	539,287,521	7.79
流動資產	1,400,382,049	20.22	流動負債	12,636,547	0.18
現金	576,818,842	8.33	短期債務		
銀行存款	576,818,842	8.33	應付款項	12,636,547	0.18
流動金融資產	822,261,519	11.87	應付代收款	12,406,547	0.18
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	2,009,176	0.03	應付費用	230,000	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3,252,343	0.05	預收款項		
其他金融資產－流動	817,000,000	11.80	流動金融負債		
應收款項	899,297	0.01	長期負債	122,326,699	1.77
其他應收款	899,297	0.01	長期債務	122,326,699	1.77
預付款項	402,391	0.01	應計退休金負債	122,326,699	1.77
預付費用	402,391	0.01	非流動金融負債		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	122,326,699	1.77	其他負債	404,324,275	5.84
準備金	122,326,699	1.77	遞延負債	196,500,000	2.84
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	遞延收入	196,500,000	2.84
不動產、廠房及設備	5,398,682,317	77.96	負債準備	125,869,529	1.82
土地	2,536,030,900	36.62	其他負債準備	125,869,529	1.82
土地	2,536,030,900	36.62	什項負債	81,954,746	1.18
土地改良物	1,768,462,500	25.54	存入保證金	65,869,590	0.95
土地改良物	3,422,787,831	49.43	暫收及待結轉帳項	16,085,156	0.23
累計折舊－土地改良物	-1,654,325,331	-23.89	淨值	6,385,822,398	92.21
房屋及建築	243,028,983	3.51	基金	3,774,223,730	54.50
房屋及建築	383,465,700	5.54	基金	3,774,223,730	54.50
累計折舊－房屋及建築	-140,436,717	-2.03	基金	3,774,223,730	54.50
機械及設備	188,367,140	2.72	公積	342,427,185	4.94
機械及設備	225,277,025	3.25	資本公積	9,611,791	0.14
累計折舊－機械及設備	-36,909,885	-0.53	受贈公積	4,330,595	0.06
交通及運輸設備	8,439,717	0.12	其他資本公積	5,281,196	0.08
交通及運輸設備	12,050,870	0.17	特別公積	332,815,394	4.81
累計折舊－交通及運輸設備	-3,611,153	-0.05	特別公積	332,815,394	4.81
什項設備	2,227,687	0.03	累積餘絀	-303,876,034	-4.39
什項設備	7,560,314	0.11	累積賸餘		
累計折舊－什項設備	-5,332,627	-0.08	累積短絀	-303,876,034	-4.39
購建中固定資產	652,125,390	9.42	累積短絀	-260,400,472	-3.76
未完工程	652,125,390	9.42	本期短絀	-43,475,562	-0.63
無形資產	3,518,854	0.05	淨值其他項目	2,573,047,517	37.16
無形資產	3,518,854	0.05	累積其他綜合餘絀	2,573,047,517	37.16
電腦軟體	1,721,609	0.02	未實現重估增值	2,573,047,517	37.16
其他無形資產	1,797,245	0.03	未認列為退休金成本之淨短絀		
其他資產	200,000	-			
什項資產	200,000	-			
存出保證金	200,000	-			
合 計	6,925,109,919	100.00	合 計	6,925,109,919	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）8,260,000元，均係保證品（應付保證品）。