

南投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)

農業部農田水利署南投管理處編

南投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.....	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 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9,305萬8,659元，較分配預算數8,410萬元，增加895萬8,659元，約增加10.65%，如下說明：

1. 其他補助收入：實際數7,366萬元，較分配預算數7,160萬元，增加206萬元，約增加2.88%，主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。
2. 雜項業務收入：實際數1,939萬8,659元，較分配預算數1,250萬元，增加689萬8,659元，約增加55.19%，主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數2,148萬4,774元，較分配預算數2,046萬2,000元，增加102萬2,774元，約增加5%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數563萬2,971元，較分配預算數185萬元，增加378萬2,971元，約增加204.48%，主要係利率調高，致利息收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數1,585萬1,803元，較分配預算數1,861萬2,000元，減少276萬197元，約減少14.83%，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等低於預期。
 - (2) 租賃收入：實際數948萬6,990元，較分配預算數761萬2,000元，增加187萬4,990元，約增加24.63%，主要係土地房屋租金收入較預期增加，致實際數較分配預算數為高。
 - (3) 違規罰款收入：實際數1萬2,945元，較分配預算數0元，增加1萬2,945元，主要係整修工程收取違約金，致實際收入較分配預算數為高。
 - (4) 雜項收入：實際數635萬1,868元，較分配預算數600萬元，增加35萬1,868

南投農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

元，約增加5.86%，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1億6,225萬2,442元，較分配預算數1億8,822萬7,000元，減少2,597萬4,558元，約減少13.8%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數9,007萬1,927元，較分配預算數1億284萬3,000元，減少1,277萬1,073元，約減少12.42%。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7,195萬6,930元，較分配預算數8,464萬5,000元，減少1,268萬8,070元，約減少14.99%。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少，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22萬3,585元，較分配預算數73萬9,000元，減少51萬5,415元，約減少69.74%，主要係各項訓練計畫刻正研擬中，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28萬5,373元，較分配預算數258萬7,000元，減少230萬1,627元，約減少88.97%，如下說明：

1. 財產交易短絀：實際數2萬1,989元，較分配預算數5,000元，增加1萬6,989元，約增加339.78%，主要係財產報廢高於預期，致實際費用較分配預算數為高。
2. 雜項費用：實際數26萬3,384元，較分配預算數258萬2,000元，減少231萬8,616元，約減少89.80%，主要係0403震災及0608豪雨等天然災害搶修工程刻正執行修復中尚未請款，致實際雜項費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀4,799萬4,382元，較分配預算短絀8,625萬2,000元，減少短絀

南投農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

3,825萬7,618元，約44.36%，主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加、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；另基於員額管控原則，實際進用人數少等所致。

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	93,058,659	84,100,000	8,958,659	10.65
其他業務收入	93,058,659	84,100,000	8,958,659	10.65
其他補助收入	73,660,000	71,600,000	2,060,000	2.88
雜項業務收入	19,398,659	12,500,000	6,898,659	55.19
業務成本與費用	162,252,442	188,227,000	-25,974,558	-13.80
業務費用	90,071,927	102,843,000	-12,771,073	-12.42
業務費用	90,071,927	102,843,000	-12,771,073	-12.42
管理及總務費用	71,956,930	84,645,000	-12,688,070	-14.99
管理費用及總務費用	71,956,930	84,645,000	-12,688,070	-14.99
研究發展及訓練費用	223,585	739,000	-515,415	-69.74
訓練費用	223,585	739,000	-515,415	-69.74
業務賸餘(短絀)	-69,193,783	-104,127,000	34,933,217	-33.55
業務外收入	21,484,774	20,462,000	1,022,774	5.00
財務收入	5,632,971	1,850,000	3,782,971	204.48
利息收入	5,632,971	1,850,000	3,782,971	204.48
其他業務外收入	15,851,803	18,612,000	-2,760,197	-14.83
財產交易賸餘		5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	9,486,990	7,612,000	1,874,990	24.63
違規罰款收入	12,945		12,945	
雜項收入	6,351,868	6,000,000	351,868	5.86
業務外費用	285,373	2,587,000	-2,301,627	-88.97
其他業務外費用	285,373	2,587,000	-2,301,627	-88.97
財產交易短絀	21,989	5,000	16,989	339.78
雜項費用	263,384	2,582,000	-2,318,616	-89.80
業務外賸餘(短絀)	21,199,401	17,875,000	3,324,401	18.60
本期賸餘(短絀)	-47,994,382	-86,252,000	38,257,618	-44.36
後續可能重分類至餘絀之項目	35,579,633		35,579,633	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	35,579,633		35,579,633	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為35,579,633元。

南投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	6,474,174,458	100.00	負債	514,377,463	7.95
流動資產	1,446,950,550	22.35	流動負債	5,093,489	0.08
現金	633,037,676	9.78	應付款項	5,093,489	0.08
銀行存款	633,037,676	9.78	應付代收款	4,243,136	0.07
流動金融資產	812,775,978	12.55	應付費用	850,353	0.01
透過餘絀按公允價	2,009,176	0.03	長期負債	121,429,479	1.88
值衡量之金融資產					
- 流動			長期債務	121,429,479	1.88
透過餘絀按公允價	3,766,802	0.06			
值衡量之金融資產			應計退休金負債	121,429,479	1.88
評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流	807,000,000	12.46	其他負債	387,854,495	5.99
動			遞延負債	196,500,000	3.04
應收款項	1,051,396	0.02	遞延收入	196,500,000	3.04
其他應收款	1,051,396	0.02	負債準備	125,869,529	1.94
預付款項	85,500	-	其他負債準備	125,869,529	1.94
預付費用	85,500	-			
投資、長期應收款、貸	121,429,479	1.88	什項負債	65,484,966	1.01
墊款及準備金			存入保證金	49,727,309	0.77
準備金	121,429,479	1.88	暫收及待結轉帳項	15,757,657	0.24
退休及離職準備金	121,429,479	1.88			
不動產、廠房及設備	4,902,195,945	75.72	淨值	5,959,796,995	92.05
土地	2,536,131,959	39.17	基金	3,237,212,407	50.00
土地	2,536,131,959	39.17	基金	3,237,212,407	50.00
土地改良物	1,644,083,315	25.39	基金	3,237,212,407	50.00
土地改良物	3,193,225,641	49.32	公積	342,427,185	5.29
累計折舊 - 土地改	-1,549,142,326	--	資本公積	9,611,791	0.15
良物			受贈公積	4,330,595	0.07
房屋及建築	249,530,665	3.85	其他資本公積	5,281,196	0.08
房屋及建築	383,465,700	5.92			
累計折舊 - 房屋及	-133,935,035	--	特別公積	332,815,394	5.14
建築			特別公積	332,815,394	5.14
機械及設備	106,420,656	1.64	累積餘絀	-192,913,245	--
機械及設備	131,257,500	2.03	累積短絀	-192,913,245	--
累計折舊 - 機械及	-24,836,844	--	累積短絀	-144,918,863	--
設備			本期短絀	-47,994,382	--
交通及運輸設備	1,665,913	0.03			
交通及運輸設備	4,467,709	0.07	淨值其他項目	2,573,070,648	39.74
累計折舊 - 交通及	-2,801,796	--	累積其他綜合餘絀	2,573,070,648	39.74
運輸設備			未實現重估增值	2,573,070,648	39.74
什項設備	1,628,170	0.03			
什項設備	6,590,532	0.10			
累計折舊 - 什項設	-4,962,362	--			
備					
購建中固定資產	362,735,267	5.60			
未完工程	362,713,482	5.60			
預付工程及土地款	21,785	-			
無形資產	3,398,484	0.05			

本頁空白

主辦會計人員：

主辦會計 林政瑋
113. 7. 15

基金主持人：

南投管理處 林柏璋
處長
0716