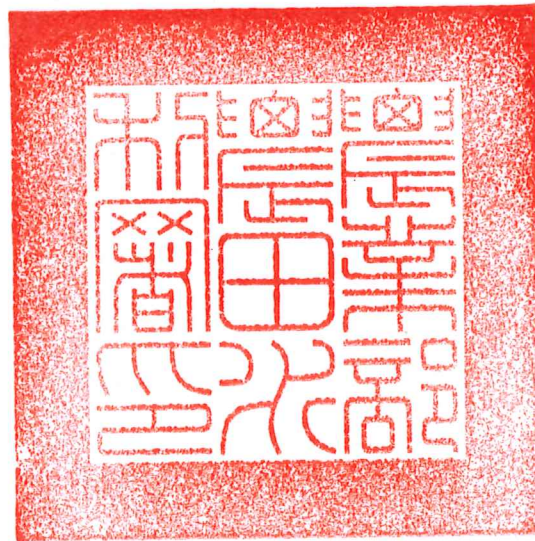


農田水利事業作業基金

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 編

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·····	1
二、	收支餘絀表·····	4
三、	平衡表·····	6
四、	各分基金半年結算報告	
	農田水利事業作業基金(母基金)半年結算報告·····	0-1
	宜蘭農田水利事業作業基金半年結算報告·····	1-1
	北基農田水利事業作業基金半年結算報告·····	2-1
	桃園農田水利事業作業基金半年結算報告·····	3-1
	石門農田水利事業作業基金半年結算報告·····	4-1
	新竹農田水利事業作業基金半年結算報告·····	5-1
	苗栗農田水利事業作業基金半年結算報告·····	6-1
	臺中農田水利事業作業基金半年結算報告·····	7-1
	南投農田水利事業作業基金半年結算報告·····	8-1
	彰化農田水利事業作業基金半年結算報告·····	9-1
	雲林農田水利事業作業基金半年結算報告·····	10-1
	嘉南農田水利事業作業基金半年結算報告·····	11-1
	高雄農田水利事業作業基金半年結算報告·····	12-1
	屏東農田水利事業作業基金半年結算報告·····	13-1
	臺東農田水利事業作業基金半年結算報告·····	14-1
	花蓮農田水利事業作業基金半年結算報告·····	15-1
	七星農田水利事業作業基金半年結算報告·····	16-1
	瑠公農田水利事業作業基金半年結算報告·····	17-1

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26億870萬9,601元，較分配預算數30億4,754萬9,000元，減少4億3,883萬9,399元，約減少14.40%，如下說明：

1. 租金及權利金收入項下權利金收入，實際數1億7,380萬元，較分配預算數3億9,211萬5,000元，減少2億1,831萬5,000元，約減少55.68%，主要係地上權權利金依契約約定分期覈實繳入，致實際收入較分配預算數為低。
2. 規費收入項下使用規費收入，實際數1億29萬8,923元，較分配預算數0元，增加1億29萬8,923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。
3. 其他業務收入：實際數23億3,461萬678元，較分配預算數26億5,543萬4,000元，減少3億2,082萬3,322元，約減少12.08%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數14億9,357萬9,161元，較分配預算數16億1,683萬2,000元，減少1億2,325萬2,839元，約減少7.62%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數8億4,103萬1,517元，較分配預算數10億3,860萬2,000元，減少1億9,757萬483元，約減少19.02%。

(二) 業務外收入

實際數28億6,428萬7,956元，較分配預算數23億8,973萬1,000元，增加4億7,455萬6,956元，約增加19.86%，如下說明：

1. 財務收入：實際數5億7,306萬9,832元，較分配預算數3億3,240萬8,000元，增加2億4,066萬1,832元，約增加72.40%，包括：
 - (1) 利息收入：實際數5億3,167萬1,844元，較分配預算數3億1,706萬2,000元，增加2億1,460萬9,844元，約增加67.69%，主要係定存利息覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。

農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(2) 投資賸餘：實際數4,139萬7,988元，較分配預算數1,534萬6,000元，增加2,605萬1,988元，約增加169.76%，主要係轉投資公司股利發放較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。

2. 其他業務外收入：實際數22億9,121萬8,124元，較分配預算數20億5,732萬3,000元，增加2億3,389萬5,124元，約增加11.37%，包括：

(1) 財產交易賸餘：實際數8億7,890萬7,023元，較分配預算數9億7,070萬9,000元，減少9,180萬1,977元，約減少9.46%。

(2) 租賃收入：實際數11億8,146萬3,544元，較分配預算數9億5,066萬8,000元，增加2億3,079萬5,544元，約增加24.28%，主要係土地及房屋租金覈實繳入，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774萬5,469元，較分配預算數168萬2,000元，增加606萬3,469元，約增加360.49%，主要係停車場租金等收入覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。

(4) 違規罰款收入：實際數1,238萬1,073元，較分配預算數691萬5,000元，增加546萬6,073元，約增加79.05%，主要係因工程逾期違約金等收入較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。

(5) 雜項收入：實際數2億1,072萬1,015元，較分配預算數1億2,734萬9,000元，增加8,337萬2,015元，約增加65.47%，主要係事業用地占用補償金、自來水公司給水費補助款及建造物使用費覈實收入，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52億8,654萬4,744元，較分配預算數65億2,024萬7,000元，減少12億3,370萬2,256元，約減少18.92%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數31億8,346萬5,045元，較分配預算數39億176萬2,000元，減少7億1,829萬6,955元，約減少18.41%。

農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數20億9,501萬4,720元，較分配預算數25億9,538萬9,000元，減少5億37萬4,280元，約減少19.28%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數806萬4,979元，較分配預算數2,309萬6,000元，減少1,503萬1,021元，約減少65.08%，主要係訓練相關業務刻正規劃中，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9,399萬9,622元，較分配預算數1億3,573萬6,000元，減少4,173萬6,378元，約減少30.75%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數3,304萬3,822元，較分配預算數2,663萬8,000元，增加640萬5,822元，約增加24.05%，主要係財產報廢作業較預期增加，致實際費用較分配預算數為高。
- (2) 雜項費用：實際數6,095萬5,800元，較分配預算數1億909萬8,000元，減少4,814萬2,200元，約減少44.13%，主要係相關業務刻正規劃中，致實際費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘9,245萬3,191元，較分配預算短絀12億1,870萬3,000元，反絀為餘，計相差13億1,115萬6,191元，主要係渠道、水利設施修護工作及委託調查研究業務陸續執行中，惟未達付款期程；基於員額控管原則，致實際進用人數較少，致業務成本與費用實際數較分配預算為低。另外因存款利息覈實收入；土地及房屋出租情形較預期為多，使租賃收入高於預期，致業務外收入實際數較分配預算數為高。

貳、其他重要說明：無

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	2,608,709,601	3,047,549,000	-438,839,399	-14.40
租金及權利金收入	173,800,000	392,115,000	-218,315,000	-55.68
權利金收入	173,800,000	392,115,000	-218,315,000	-55.68
規費收入	100,298,923		100,298,923	
使用規費收入	100,298,923		100,298,923	
其他業務收入	2,334,610,678	2,655,434,000	-320,823,322	-12.08
其他補助收入	1,493,579,161	1,616,832,000	-123,252,839	-7.62
雜項業務收入	841,031,517	1,038,602,000	-197,570,483	-19.02
業務成本與費用	5,286,544,744	6,520,247,000	-1,233,702,256	-18.92
業務費用	3,183,465,045	3,901,762,000	-718,296,955	-18.41
業務費用	3,183,465,045	3,901,762,000	-718,296,955	-18.41
管理及總務費用	2,095,014,720	2,595,389,000	-500,374,280	-19.28
管理費用及總務費用	2,095,014,720	2,595,389,000	-500,374,280	-19.28
研究發展及訓練費用	8,064,979	23,096,000	-15,031,021	-65.08
訓練費用	8,064,979	23,096,000	-15,031,021	-65.08
業務賸餘（短絀）	-2,677,835,143	-3,472,698,000	794,862,857	-22.89
業務外收入	2,864,287,956	2,389,731,000	474,556,956	19.86
財務收入	573,069,832	332,408,000	240,661,832	72.40
利息收入	531,671,844	317,062,000	214,609,844	67.69
投資賸餘	41,397,988	15,346,000	26,051,988	169.76
其他業務外收入	2,291,218,124	2,057,323,000	233,895,124	11.37
財產交易賸餘	878,907,023	970,709,000	-91,801,977	-9.46
租賃收入	1,181,463,544	950,668,000	230,795,544	24.28
資產使用及權利金收入	7,745,469	1,682,000	6,063,469	360.49
違規罰款收入	12,381,073	6,915,000	5,466,073	79.05
雜項收入	210,721,015	127,349,000	83,372,015	65.47
業務外費用	93,999,622	135,736,000	-41,736,378	-30.75
其他業務外費用	93,999,622	135,736,000	-41,736,378	-30.75
財產交易短絀	33,043,822	26,638,000	6,405,822	24.05
雜項費用	60,955,800	109,098,000	-48,142,200	-44.13
業務外賸餘(短絀)	2,770,288,334	2,253,995,000	516,293,334	22.91
本期賸餘（短絀）	92,453,191	-1,218,703,000	1,311,156,191	--
後續可能重分類至餘絀之項目	-83,314,392		-83,314,392	

單位：新臺幣元

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-83,314,392元。

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	409,911,788,360	100.00	負債	8,237,264,337	2.01
流動資產	66,283,566,825	16.17	流動負債	439,777,445	0.11
現金	35,653,540,325	8.70	短期債務		
銀行存款	35,652,620,325	8.70	銀行透支		
零用及週轉金	920,000	-	短期借款		
流動金融資產	30,267,688,061	7.38	應付商業本票		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	26,484,723	0.01	應付商業本票折價		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	49,703,372	0.01	應付到期長期負債		
其他金融資產 - 流動	30,191,499,966	7.37	應付款項	363,212,898	0.09
應收款項	323,188,646	0.08	應付票據		
應收票據	41,238,314	0.01	應付帳款		
應收收益	32,117,375	0.01	應付代收款	240,587,778	0.06
其他應收款	249,832,957	0.06	應付薪工		
存貨	3,669,207	-	應付費用	40,351,513	0.01
其他存貨	3,669,207	-	應付稅款	49,119	-
預付款項	34,636,021	0.01	應付利息		
預付費用	33,947,377	0.01	應付佣金		
其他預付款	688,644	-	應付工程款	36,162,301	0.01
短期貸墊款	844,565	-	應付繳庫數		
短期墊款	844,565	-	應付保險給付	2,126,557	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,202,411,896	5.90	其他應付款	43,935,630	0.01
非流動金融資產	852,702,536	0.21	預收款項	76,564,547	0.02
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	366,840,485	0.09	預收貨款		
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 非流動	485,862,051	0.12	預收利息		
其他長期投資	197,291,142	0.05	預收收入	19,903,936	-
什項長期投資	197,291,142	0.05	預收定金		
長期應收款	19,149,997	-	銷項稅額		
長期應收款	19,149,997	-	預收在建工程款		
準備金	23,133,268,221	5.64	在建工程		
退休及離職準備金	3,158,662,009	0.77	預收保費		
改良及擴充準備金	19,974,606,212	4.87	其他預收款	56,660,611	0.01
不動產、廠房及設備	315,264,957,463	76.91	流動金融負債		
土地	236,779,308,122	57.76	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債 - 流動		
土地	236,779,308,122	57.76	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整 - 流動		
土地改良物	53,767,586,801	13.12	避險之金融負債 - 流動		
土地改良物	116,486,239,625	28.42	避險之金融負債評價調整 - 流動		
累計折舊 - 土地改良物	-62,718,652,824	-15.30	其他按攤銷後成本衡量之金融負債 - 流動		
房屋及建築	12,429,181,047	3.03	以成本衡量之金融負債 - 流動		
房屋及建築	18,509,679,889	4.52	其他金融負債 - 流動		

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	%
累計折舊 - 房屋及建築	-6,080,498,842	-1.48	長期負債	3,187,287,714	0.78
機械及設備	1,055,554,848	0.26	長期債務	3,187,287,714	0.78
機械及設備	2,548,823,151	0.62	應付債券		
累計折舊 - 機械及設備	-1,493,268,303	-0.36	應付債券溢價		
交通及運輸設備	102,528,814	0.03	應付債券折價		
交通及運輸設備	247,857,313	0.06	長期借款		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-145,328,499	-0.04	應付長期工程款		
什項設備	127,034,400	0.03	應付租賃款		
什項設備	275,126,559	0.07	應計退休金負債	3,158,662,009	0.77
累計折舊 - 什項設備	-148,092,159	-0.04	長期預收款		
購建中固定資產	11,003,763,431	2.68	其他長期負債	28,625,705	0.01
未完工程	10,958,149,007	2.67	非流動金融負債		
預付工程及土地款	45,614,424	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債 - 非流動		
無形資產	91,379,389	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整 - 非流動		
無形資產	91,379,389	0.02	避險之金融負債 - 非流動		
專利權	18,800	-	避險之金融負債評價調整 - 非流動		
電腦軟體	74,152,300	0.02	其他按攤銷後成本衡量之金融負債 - 非流動		
發展中之無形資產	1,090,000	-	以成本衡量之金融負債 - 非流動		
其他無形資產	16,118,289	-	其他金融負債 - 非流動		
其他資產	4,069,472,787	0.99	其他負債	4,610,199,178	1.12
什項資產	360,308,958	0.09	遞延負債	512,715,771	0.13
存出保證金	212,476,797	0.05	遞延收入	512,715,771	0.13
催收款項	21,386,321	0.01	負債準備	1,477,609,180	0.36
暫付及待結轉帳項	126,445,840	0.03	責任準備		
待處理資產	3,709,163,829	0.90	安全準備		
委託處分資產	435,141	-	除役、復原及修復成本之負債準備	839,549,406	0.20
其他待處理資產	3,708,728,688	0.90	虧損性合約之負債準備		
			估計產品售後服務準備		
			保證責任準備		
			其他負債準備	638,059,774	0.16
			什項負債	2,619,874,227	0.64
			存入保證金	2,033,783,218	0.50
			應付保管款		
			應付退休及離職金		
			應付改善生活設施金		
			暫收及待結轉帳項	586,091,009	0.14
			委託經營負債		
			其他什項負債		
			淨值	401,674,524,023	97.99
			基金	69,278,666,291	16.90
			基金	69,278,666,291	16.90
			基金	69,278,666,291	16.90

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	%
			預收基金		
			公積	83,348,652,423	20.33
			資本公積	196,330,629	0.05
			受贈公積	8,457,827	-
			採權益法認列之投資股 權淨值變動數		
			其他資本公積	187,872,802	0.05
			特別公積	83,152,321,794	20.29
			特別公積	83,152,321,794	20.29
			累積餘絀	31,517,455,252	7.69
			累積賸餘	31,517,455,252	7.69
			累積賸餘	31,425,002,061	7.67
			本期賸餘	92,453,191	0.02
			追溯適用及追溯重編之 影響數		
			累積短絀		
			累積短絀		
			本期短絀		
			追溯適用及追溯重編之 影響數		
			淨值其他項目	217,529,750,057	53.07
			累積其他綜合餘絀	217,529,750,057	53.07
			現金流量避險中屬有效 避險部分之避險工具餘 絀		
			國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		
			未實現重估增值	215,752,892,435	52.63
			透過其他綜合餘絀按公 允價值衡量之權益工具	485,862,051	0.12
			投資未實現評價餘絀		
			透過其他綜合餘絀按公 允價值衡量之債務工具		
			投資未實現評價餘絀		
			其他綜合餘絀	1,290,995,571	0.31
			未認列為退休金成本之淨 短絀		
			未認列為退休金成本之 淨短絀		
合 計	409,911,788,360	100.00	合 計	409,911,788,360	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）1,013,629,348元，均係保證品（應付保證品）。

農田水利事業作業基金(母基金)

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 編

農田水利事業作業基金(母基金)114 年度半年結算報告

目次

一、	摘要說明.....	0-1
二、	收支餘絀表.....	0-2
三、	平衡表.....	0-3

農田水利事業作業基金(母基金)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

其他業務收入項下其他補助收入，實際數1,200萬元，較分配預算數1,000萬元，增加200萬元，約增加20.00%，主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較分配預算數為高。

二、支出

(一) 業務成本與費用

管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數219萬3,150元，較分配預算數257萬4,000元，減少38萬850元，約減少14.80%。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘980萬6,850元，較分配預算賸餘742萬6,000元，增加238萬850元，約增加32.06%，主要係政府補助款覈實撥入，致實際賸餘較分配預算賸餘數為高。

貳、其他重要說明：無

農田水利事業作業基金（母基金）
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	378,671,566	100.00	淨值	378,671,566	100.00
流動資產	378,671,566	100.00	基金	356,540,000	94.16
現金	378,671,566	100.00	基金	356,540,000	94.16
銀行存款	378,631,566	99.99	基金	356,540,000	94.16
零用及週轉金	40,000	0.01	累積餘絀	22,131,566	5.84
			累積賸餘	22,131,566	5.84
			累積賸餘	12,324,716	3.25
			本期賸餘	9,806,850	2.59
合 計	378,671,566	100.00	合 計	378,671,566	100.00

註： 信託代理與保證資產（負債）0元。

本頁空白

宜蘭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)

農業部農田水利署宜蘭管理處 編

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

宜蘭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8,710萬7,364元，較分配預算數1億675萬4,000元，減少1,964萬6,636元，約減少18.40%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數71萬1,501元，較分配預算數0元，增加71萬1,501元，主要係修正農田水利申請許可案件規費收費標準，使用規費原編列於雜項業務收入，配合調整改列使用規費收入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數8,639萬5,863元，較分配預算數1億675萬4,000元，減少2,035萬8,137元，約減少19.07%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數5,661萬9,500元，較分配預算數7,475萬元，減少1,813萬500元，約減少24.25%，主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較分配預算數為低。
 - (2) 雜項業務收入：實際數2,977萬6,363元，較分配預算數3,200萬4,000元，減少222萬7,637元，約減少6.96%。

(二) 業務外收入

實際數2,782萬9,335元，較分配預算數3,302萬元，減少519萬665元，約減少15.72%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數599萬7,703元，較分配預算數450萬元，增加149萬7,703元，約增加33.28%，主要係存款利息高於預期，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數2,183萬1,632元，較分配預算數2,852萬元，減少668萬8,368元，約減少23.45%，包括：

宜蘭農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

- (1) 財產交易賸餘：實際數125萬9,463元，較分配預算數1,150萬2,000元，減少1,024萬2,537元，約減少89.05%，主要係處分非事業用地案件數低於預期，致實際收入較分配預算數為低。
- (2) 租賃收入：實際數2,030萬388元，較分配預算數1,587萬元，增加443萬388元，約增加27.92%，主要係新增出租標的及租金調漲，致收入高於預期，致實際收入較分配預算數為高。
- (3) 違規罰款收入：實際數1,000元，較分配預算數5萬元，減少4萬9,000元，約減少98.00%，主要係採購案違約情形較少，致實際收入較分配預算數為低。
- (4) 雜項收入：實際數27萬781元，較分配預算數109萬8,000元，減少82萬7,219元，約減少75.34%，主要係占用補償金收入低於預期，致實際收入較分配預算數為低。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數2億2,840萬1,106元，較分配預算數2億6,327萬7,000元，減少3,487萬5,894元，約減少13.25%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數1億5,049萬3,834元，較分配預算數1億6,617萬3,000元，減少1,567萬9,166元，約減少9.44%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數7,766萬6,037元，較分配預算數9,591萬4,000元，減少1,824萬7,963元，約減少19.03%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數24萬1,235元，較分配預算數119萬元，減少94萬8,765元，約減少79.73%，主要係減少辦理講習訓練及座談會等業務，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141萬2,369元，較分配預算數202萬9,000元，減少61萬6,631元，約減少30.39%，如下說明：

宜蘭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4,140元，較分配預算數2萬元，減少1萬5,860元，約減少79.30%，主要係財產報廢案件數低於預期，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數140萬8,229元，較分配預算數200萬9,000元，減少60萬771元，約減少29.90%，主要係減少辦理交流活動等業務，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1億1,487萬6,776元，較分配預算短絀1億2,553萬2,000元，減少1,065萬5,224元，約減少8.49%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

宜蘭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	87,107,364	106,754,000	-19,646,636	-18.40
規費收入	711,501		711,501	
使用規費收入	711,501		711,501	
其他業務收入	86,395,863	106,754,000	-20,358,137	-19.07
其他補助收入	56,619,500	74,750,000	-18,130,500	-24.25
雜項業務收入	29,776,363	32,004,000	-2,227,637	-6.96
業務成本與費用	228,401,106	263,277,000	-34,875,894	-13.25
業務費用	150,493,834	166,173,000	-15,679,166	-9.44
業務費用	150,493,834	166,173,000	-15,679,166	-9.44
管理及總務費用	77,666,037	95,914,000	-18,247,963	-19.03
管理費用及總務費用	77,666,037	95,914,000	-18,247,963	-19.03
研究發展及訓練費用	241,235	1,190,000	-948,765	-79.73
訓練費用	241,235	1,190,000	-948,765	-79.73
業務賸餘（短絀）	-141,293,742	-156,523,000	15,229,258	-9.73
業務外收入	27,829,335	33,020,000	-5,190,665	-15.72
財務收入	5,997,703	4,500,000	1,497,703	33.28
利息收入	5,997,703	4,500,000	1,497,703	33.28
其他業務外收入	21,831,632	28,520,000	-6,688,368	-23.45
財產交易賸餘	1,259,463	11,502,000	-10,242,537	-89.05
租賃收入	20,300,388	15,870,000	4,430,388	27.92
違規罰款收入	1,000	50,000	-49,000	-98.00
雜項收入	270,781	1,098,000	-827,219	-75.34
業務外費用	1,412,369	2,029,000	-616,631	-30.39
其他業務外費用	1,412,369	2,029,000	-616,631	-30.39
財產交易短絀	4,140	20,000	-15,860	-79.30
雜項費用	1,408,229	2,009,000	-600,771	-29.90
業務外賸餘(短絀)	26,416,966	30,991,000	-4,574,034	-14.76
本期賸餘（短絀）	-114,876,776	-125,532,000	10,655,224	-8.49
後續可能重分類至餘絀之項目	-157,872		-157,872	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-157,872		-157,872	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-157,872元。

宜蘭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	12,170,257,907	100.00	負債	278,028,142	2.28
流動資產	1,304,019,770	10.71	流動負債	4,029,734	0.03
現金	563,890,270	4.63	短期債務		
銀行存款	563,740,270	4.63	應付款項	4,029,734	0.03
零用及週轉金	150,000	-	應付帳款		
流動金融資產	740,000,000	6.08	應付代收款	3,976,355	0.03
其他金融資產 - 流動	740,000,000	6.08	應付費用	53,379	-
預付款項	129,500	-	應付稅款		
預付費用	129,500	-	應付工程款		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	204,516,849	1.68	應付保險給付		
準備金	204,516,849	1.68	預收款項		
退休及離職準備金	204,516,849	1.68	預收貨款		
不動產、廠房及設備	10,656,576,156	87.56	預收收入		
土地	6,958,975,546	57.18	其他預收款		
土地	6,958,975,546	57.18	流動金融負債		
土地改良物	3,071,152,792	25.23	長期負債	204,516,849	1.68
土地改良物	5,309,588,427	43.63	長期債務	204,516,849	1.68
累計折舊 - 土地改良物	-2,238,435,635	-18.39	長期借款		
房屋及建築	391,825,992	3.22	應計退休金負債	204,516,849	1.68
房屋及建築	627,494,131	5.16	非流動金融負債		
累計折舊 - 房屋及建築	-235,668,139	-1.94	其他負債	69,481,559	0.57
機械及設備	36,950,381	0.30	遞延負債		
機械及設備	44,250,999	0.36	遞延收入		
累計折舊 - 機械及設備	-7,300,618	-0.06	負債準備		
交通及運輸設備	1,323,623	0.01	責任準備		
交通及運輸設備	3,795,584	0.03	除役、復原及修復成本之負債準備		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,471,961	-0.02	其他負債準備		
什項設備	9,802,870	0.08	什項負債	69,481,559	0.57
什項設備	13,616,331	0.11	存入保證金	69,475,559	0.57
累計折舊 - 什項設備	-3,813,461	-0.03	應付保管款		
購建中固定資產	186,544,952	1.53	暫收及待結轉帳項	6,000	-
未完工程	186,544,952	1.53	其他什項負債		
無形資產	4,707,991	0.04	淨值	11,892,229,765	97.72
無形資產	4,707,991	0.04	基金	4,265,245,769	35.05
電腦軟體	4,707,991	0.04	基金	4,265,245,769	35.05
其他資產	437,141	-	基金	4,265,245,769	35.05
什項資產	2,000	-	公積	1,915,248,392	15.74
存出保證金	2,000	-	資本公積	122,032	-
待處理資產	435,141	-	受贈公積	122,032	-
委託處分資產	435,141	-	其他資本公積		
			特別公積	1,915,126,360	15.74
			特別公積	1,915,126,360	15.74
			累積餘絀	-317,538,337	-2.61
			累積賸餘		
			累積賸餘		

宜蘭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	%
			本期賸餘		
			累積短絀	-317,538,337	-2.61
			累積短絀	-202,661,561	-1.67
			本期短絀	-114,876,776	-0.94
			追溯適用及追溯重編之 影響數		
			淨值其他項目	6,029,273,941	49.54
			累積其他綜合餘絀	6,029,273,941	49.54
			未實現重估增值	6,029,273,941	49.54
			透過其他綜合餘絀按公 允價值衡量之權益工具		
			投資未實現評價餘絀		
			其他綜合餘絀		
			未認列為退休金成本之淨 短絀		
合 計	12,170,257,907	100.00	合 計	12,170,257,907	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）20,659,400元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

北基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)

農業部農田水利署北基管理處 編

北基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.....	2-1
二、	收支餘絀表.....	2-5
三、	平衡表.....	2-6

北基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

業務收入項下其他業務收入，實際數3,187萬6,923元，較分配預算數3,821萬7,000元，減少634萬77元，約減少16.59%，如下說明：

- (1) 其他補助收入：實際數2,931萬8,000元，較分配預算數3,242萬5,000元，減少310萬7,000元，約減少9.58%。
- (2) 雜項業務收入：實際數255萬8,923元，較分配預算數579萬2,000元，減少323萬3,077元，約減少55.82%，主要係因渠道及搭排使用費收入減少，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數1,018萬9,742元，較分配預算數3,120萬元，減少2,101萬258元，約減少67.34%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數232萬1,634元，較分配預算數50萬元，增加182萬1,634元，約增加364.33%，主要係定存利息覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數786萬8,108元，較分配預算數3,070萬元，減少2,283萬1,892元，約減少74.37%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數0元，較分配預算數2,158萬5,000元，減少2,158萬5,000元，減少100%，主要係處分非事業用地進度較預期慢，致實際收入較分配預算數為低。
 - (2) 租賃收入：實際數755萬7,530元，較分配預算數904萬8,000元，減少149萬470元，約減少16.47%。
 - (3) 資產使用及權利金收入：實際數7萬3,148元，較分配預算數4萬6,000元，增加2萬7,148元，約增加59.02%，主要係職工宿舍使用費覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。

北基農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(4) 違規罰款收入：實際數2萬7,000元，較分配預算數3,000元，增加2萬4,000元，約增加800.00%，主要係承租本處合建大樓違約金覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。

(5) 雜項收入：實際數21萬430元，較分配預算數1萬8,000元，增加19萬2,430元，約增加1,069.06%，主要係積極辦理占用補償金收入，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5,384萬4,631元，較分配預算數7,191萬7,000元，減少1,807萬2,369元，約減少25.13%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數3,037萬1,130元，較分配預算數3,968萬5,000元，減少931萬3,870元，約減少23.47%，主要係土地改良物修護費刻正辦理中，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2,336萬1,997元，較分配預算數3,184萬3,000元，減少848萬1,003元，約減少26.63%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，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11萬1,504元，較分配預算數38萬9,000元，減少27萬7,496元，約減少71.34%，主要係員工參與教育訓練研習較預期少，致實際費用較分配預算數為低。

(二) 業務外費用

其他業務外費用項下雜項費用，實際數15萬6,704元，較分配預算數39萬6,000元，減少23萬9,296元，約減少60.43%，主要係各項業務刻正辦理中，致實際費用較分配預算數為低。

北基農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀1,193萬4,670元，較分配預算短絀289萬6,000元，增加903萬8,670元，約增加312.11%，主要係處分非事業用地進度較預期慢，致財產交易賸餘減少所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

北基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	31,876,923	38,217,000	-6,340,077	-16.59
其他業務收入	31,876,923	38,217,000	-6,340,077	-16.59
其他補助收入	29,318,000	32,425,000	-3,107,000	-9.58
雜項業務收入	2,558,923	5,792,000	-3,233,077	-55.82
業務成本與費用	53,844,631	71,917,000	-18,072,369	-25.13
業務費用	30,371,130	39,685,000	-9,313,870	-23.47
業務費用	30,371,130	39,685,000	-9,313,870	-23.47
管理及總務費用	23,361,997	31,843,000	-8,481,003	-26.63
管理費用及總務費用	23,361,997	31,843,000	-8,481,003	-26.63
研究發展及訓練費用	111,504	389,000	-277,496	-71.34
訓練費用	111,504	389,000	-277,496	-71.34
業務賸餘（短絀）	-21,967,708	-33,700,000	11,732,292	-34.81
業務外收入	10,189,742	31,200,000	-21,010,258	-67.34
財務收入	2,321,634	500,000	1,821,634	364.33
利息收入	2,321,634	500,000	1,821,634	364.33
其他業務外收入	7,868,108	30,700,000	-22,831,892	-74.37
財產交易賸餘		21,585,000	-21,585,000	-100.00
租賃收入	7,557,530	9,048,000	-1,490,470	-16.47
資產使用及權利金收入	73,148	46,000	27,148	59.02
違規罰款收入	27,000	3,000	24,000	800.00
雜項收入	210,430	18,000	192,430	1,069.06
業務外費用	156,704	396,000	-239,296	-60.43
其他業務外費用	156,704	396,000	-239,296	-60.43
雜項費用	156,704	396,000	-239,296	-60.43
業務外賸餘(短絀)	10,033,038	30,804,000	-20,770,962	-67.43
本期賸餘（短絀）	-11,934,670	-2,896,000	-9,038,670	312.11
後續可能重分類至餘絀之項目	206,700		206,700	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	206,700		206,700	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為206,700元。

北基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	1,670,931,081	100.00	負債	33,091,480	1.98
流動資產	492,151,438	29.45	流動負債	425,620	0.03
現金	287,979,938	17.23	短期債務		
銀行存款	287,879,938	17.23	應付款項	259,620	0.02
零用及週轉金	100,000	0.01	應付代收款	259,620	0.02
流動金融資產	204,000,000	12.21	預收款項	166,000	0.01
其他金融資產 - 流動	204,000,000	12.21	其他預收款	166,000	0.01
應收款項	115,500	0.01	流動金融負債		
應收收益	115,500	0.01	長期負債	24,825,120	1.49
預付款項	56,000	-	長期債務	24,825,120	1.49
預付費用	56,000	-	應計退休金負債	24,825,120	1.49
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	24,825,120	1.49	非流動金融負債		
準備金	24,825,120	1.49	其他負債	7,840,740	0.47
退休及離職準備金	24,825,120	1.49	遞延負債		
不動產、廠房及設備	1,152,357,288	68.96	負債準備		
土地	643,944,983	38.54	什項負債	7,840,740	0.47
土地	643,944,983	38.54	存入保證金	7,840,740	0.47
土地改良物	299,193,383	17.91	淨值	1,637,839,601	98.02
土地改良物	1,221,046,975	73.08	基金	1,031,391,552	61.73
累計折舊 - 土地改良物	-921,853,592	-55.17	基金	1,031,391,552	61.73
房屋及建築	151,860,324	9.09	基金	1,031,391,552	61.73
房屋及建築	198,167,152	11.86	公積	1,076,652	0.06
累計折舊 - 房屋及建築	-46,306,828	-2.77	資本公積		
機械及設備	11,613,925	0.70	特別公積	1,076,652	0.06
機械及設備	13,564,546	0.81	特別公積	1,076,652	0.06
累計折舊 - 機械及設備	-1,950,621	-0.12	累積餘絀	-67,526,088	-4.04
交通及運輸設備	1,040,299	0.06	累積賸餘		
交通及運輸設備	1,999,280	0.12	累積短絀	-67,526,088	-4.04
累計折舊 - 交通及運輸設備	-958,981	-0.06	累積短絀	-55,591,418	-3.33
什項設備	2,820,063	0.17	本期短絀	-11,934,670	-0.71
什項設備	5,512,574	0.33	淨值其他項目	672,897,485	40.27
累計折舊 - 什項設備	-2,692,511	-0.16	累積其他綜合餘絀	672,897,485	40.27
購建中固定資產	41,884,311	2.51	未實現重估增值	672,897,485	40.27
未完工程	41,884,311	2.51	未認列為退休金成本之淨短絀		
無形資產	1,597,235	0.10			
無形資產	1,597,235	0.10			
電腦軟體	1,597,235	0.10			
合 計	1,670,931,081	100.00	合 計	1,670,931,081	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）0元。

桃園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)

農業部農田水利署桃園管理處 編

桃園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.....	3-1
二、	收支餘絀表.....	3-5
三、	平衡表.....	3-7

桃園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3億3,926萬4,271元，較分配預算數5億2,368萬元，減少1億8,441萬5,729元，約減少35.22%，如下說明：

1. 租金及權利金收入項下權利金收入，實際數1億7,380萬元，較分配預算數3億5,020萬元，減少1億7,640萬元，約減少50.37%，主要係地上權權利金依契約約定分期覈實繳入，致實際收入較分配預算數為低。
2. 規費收入項下使用規費收入，實際數8,186萬7,735元，較分配預算數0元，增加8,186萬7,735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。
3. 其他業務收入：實際數8,359萬6,536元，較分配預算數1億7,348萬元，減少8,988萬3,464元，約減少51.81%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數253萬4,500元，較分配預算數461萬5,000元，減少208萬500元，約減少45.08%，主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較分配預算數為低。
 - (2) 雜項業務收入：實際數8,106萬2,036元，較分配預算數1億6,886萬5,000元，減少8,780萬2,964元，約減少52.00%，主要係農田水利申請許可案件規費收費標準公告，改列相關使用規費收入，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數2億8,924萬8,303元，較分配預算數1億8,960萬2,000元，增加9,964萬6,303元，約增加52.56%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數2,637萬2,773元，較分配預算數2,000萬元，增加637萬2,773元，約增加31.86%，主要係存款利率調高，致實際收入較分配預算數為高。

桃園農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

2. 其他業務外收入：實際數2億6,287萬5,530元，較分配預算數1億6,960萬2,000元，增加9,327萬3,530元，約增加55.00%，包括：

- (1) 財產交易賸餘：實際數1億1,951萬5,791元，較分配預算數6,805萬2,000元，增加5,146萬3,791元，約增加75.62%，主要係變賣非事業用地所有權移轉程序較預期快，致實際收入較分配預算數為高。
- (2) 租賃收入：實際數1億1,088萬3,690元，較分配預算數9,000萬元，增加2,088萬3,690元，約增加23.20%，主要係土地及房屋租金覈實繳入，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700萬8,000元，較分配預算數120萬元，增加580萬8,000元，約增加484.00%，主要係停車場租金等收入覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。
- (4) 違規罰款收入：實際數23萬1,935元，較分配預算數25萬元，減少1萬8,065元，約減少7.23%。
- (5) 雜項收入：實際數2,523萬6,114元，較分配預算數1,010萬元，增加1,513萬6,114元，約增加149.86%，主要係事業用地占用補償金案件較多，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5億391萬6,972元，較分配預算數6億8,070萬1,000元，減少1億7,678萬4,028元，約減少25.97%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數3億5,786萬13元，較分配預算數4億9,282萬1,000元，減少1億3,496萬987元，約減少27.39%，主要係水路修補浚渫工作較預期為少，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1億4,572萬984元，較分配預算數1億8,468萬3,000元，減少3,896萬2,016元，約減少21.10%，主

桃園農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，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33萬5,975元，較分配預算數319萬7,000元，減少286萬1,025元，約減少89.49%，主要係因員工參與教育訓練研習乃覈實報支，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530萬1,733元，較分配預算數1,879萬1,000元，減少1,348萬9,267元，約減少71.79%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數2萬2,453元，較分配預算數0元，增加2萬2,453元，主要係機械設備報廢所衍生之短絀，致實際費用較分配預算數為高。
- (2) 雜項費用：實際數527萬9,280元，較分配預算數1,879萬1,000元，減少1,351萬1,720元，約減少71.91%，主要係因應臨時性災害所需之土地改良物修護費支出低於預期，致實際費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘1億1,929萬3,869元，較分配預算賸餘1,379萬元，增加1億550萬3,869元，約增加765.08%，主要係因水路修補浚渫工作較預期為少，致業務費用實際數較分配預算數為低；另因變賣非事業用土地所有權移轉程序較預期快，致財產交易賸餘實際數較分配預算數為高。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

桃園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	339,264,271	523,680,000	-184,415,729	-35.22
租金及權利金收入	173,800,000	350,200,000	-176,400,000	-50.37
權利金收入	173,800,000	350,200,000	-176,400,000	-50.37
規費收入	81,867,735		81,867,735	
使用規費收入	81,867,735		81,867,735	
其他業務收入	83,596,536	173,480,000	-89,883,464	-51.81
其他補助收入	2,534,500	4,615,000	-2,080,500	-45.08
雜項業務收入	81,062,036	168,865,000	-87,802,964	-52.00
業務成本與費用	503,916,972	680,701,000	-176,784,028	-25.97
業務費用	357,860,013	492,821,000	-134,960,987	-27.39
業務費用	357,860,013	492,821,000	-134,960,987	-27.39
管理及總務費用	145,720,984	184,683,000	-38,962,016	-21.10
管理費用及總務費用	145,720,984	184,683,000	-38,962,016	-21.10
研究發展及訓練費用	335,975	3,197,000	-2,861,025	-89.49
訓練費用	335,975	3,197,000	-2,861,025	-89.49
業務賸餘（短絀）	-164,652,701	-157,021,000	-7,631,701	4.86
業務外收入	289,248,303	189,602,000	99,646,303	52.56
財務收入	26,372,773	20,000,000	6,372,773	31.86
利息收入	26,372,773	20,000,000	6,372,773	31.86
其他業務外收入	262,875,530	169,602,000	93,273,530	55.00
財產交易賸餘	119,515,791	68,052,000	51,463,791	75.62
租賃收入	110,883,690	90,000,000	20,883,690	23.20
資產使用及權利金收入	7,008,000	1,200,000	5,808,000	484.00
違規罰款收入	231,935	250,000	-18,065	-7.23
雜項收入	25,236,114	10,100,000	15,136,114	149.86
業務外費用	5,301,733	18,791,000	-13,489,267	-71.79
其他業務外費用	5,301,733	18,791,000	-13,489,267	-71.79
財產交易短絀	22,453		22,453	
雜項費用	5,279,280	18,791,000	-13,511,720	-71.91
業務外賸餘(短絀)	283,946,570	170,811,000	113,135,570	66.23
本期賸餘（短絀）	119,293,869	13,790,000	105,503,869	765.08
後續可能重分類至餘絀之項目	-10,323,233		-10,323,233	
未實現重估增值 - 可能重	-10,323,233		-10,323,233	

收支餘絀表

單位：新臺幣元

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-10,323,233元。

桃園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	68,025,554,177	100.00	負債	987,951,794	1.45
流動資產	4,271,865,762	6.28	流動負債	5,667,778	0.01
現金	709,293,219	1.04	短期債務		
銀行存款	709,293,219	1.04	應付款項	5,667,778	0.01
流動金融資產	3,523,695,025	5.18	應付代收款	1,880,918	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	1,362,034	-	應付費用	3,786,860	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	2,332,991	-	預收款項		
其他金融資產 - 流動	3,520,000,000	5.17	流動金融負債		
應收款項	31,065,878	0.05	長期負債	177,144,154	0.26
應收收益	31,065,878	0.05	長期債務	177,144,154	0.26
預付款項	7,811,640	0.01	應計退休金負債	177,144,154	0.26
預付費用	7,811,640	0.01	非流動金融負債		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	177,144,154	0.26	其他負債	805,139,862	1.18
準備金	177,144,154	0.26	遞延負債	34,728,639	0.05
退休及離職準備金	177,144,154	0.26	遞延收入	34,728,639	0.05
不動產、廠房及設備	59,884,173,775	88.03	負債準備	385,834,894	0.57
土地	49,827,055,125	73.25	除役、復原及修復成本之負債準備	385,834,894	0.57
土地	49,827,055,125	73.25	什項負債	384,576,329	0.57
土地改良物	4,700,192,662	6.91	存入保證金	366,286,770	0.54
土地改良物	11,644,240,617	17.12	暫收及待結轉帳項	18,289,559	0.03
累計折舊 - 土地改良物	-6,944,047,955	-10.21	淨值	67,037,602,383	98.55
房屋及建築	4,305,717,035	6.33	基金	1,323,324,976	1.95
房屋及建築	5,521,468,295	8.12	基金	1,323,324,976	1.95
累計折舊 - 房屋及建築	-1,215,751,260	-1.79	基金	1,323,324,976	1.95
機械及設備	56,013,209	0.08	公積	7,552,472,261	11.10
機械及設備	141,558,833	0.21	資本公積		
累計折舊 - 機械及設備	-85,545,624	-0.13	特別公積	7,552,472,261	11.10
交通及運輸設備	9,899,490	0.01	特別公積	7,552,472,261	11.10
交通及運輸設備	14,773,330	0.02	累積餘絀	5,848,207,473	8.60
累計折舊 - 交通及運輸設備	-4,873,840	-0.01	累積賸餘	5,848,207,473	8.60
什項設備	35,429,473	0.05	累積賸餘	5,728,913,604	8.42
什項設備	53,706,875	0.08	本期賸餘	119,293,869	0.18
累計折舊 - 什項設備	-18,277,402	-0.03	累積短絀		
購建中固定資產	949,866,781	1.40	淨值其他項目	52,313,597,673	76.90
未完工程	949,866,781	1.40	累積其他綜合餘絀	52,313,597,673	76.90
無形資產	10,016,960	0.01	未實現重估增值	52,313,597,673	76.90
無形資產	10,016,960	0.01	未認為退休金成本之淨短絀		
電腦軟體	9,163,576	0.01			
其他無形資產	853,384	-			
其他資產	3,682,353,526	5.41			
什項資產	11,002,017	0.02			
存出保證金	249,876	-			
催收款項	10,752,141	0.02			

桃園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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）127,387,041元，均係保證品（應付保證品）。

石門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)

農業部農田水利署石門管理處 編

石門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.....	41
二、	收支餘絀表.....	45
三、	平衡表.....	46

石門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

業務收入項下其他業務收入，實際數1億4,960萬7,565元，較分配預算數1億7,921萬4,000元，減少2,960萬6,435元，約減少16.52%，包括：

- (1) 其他補助收入：實際數3,053萬1,500元，較分配預算數3,575萬9,000元，減少522萬7,500元，約減少14.62%。
- (2) 雜項業務收入：實際數1億1,907萬6,065元，較分配預算數1億4,345萬5,000元，減少2,437萬8,935元，約減少16.99%。

(二) 業務外收入

實際數9,333萬9,806元，較分配預算數8,648萬3,000元，增加685萬6,806元，約增加7.93%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數2,177萬3,223元，較分配預算數1,500萬元，增加677萬3,223元，約增加45.15%，主要係定期存款增加及銀行利率調升，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數7,156萬6,583元，較分配預算數7,148萬3,000元，增加8萬3,583元，約增加0.12%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數256萬5,156元，較分配預算數3,077萬6,000元，減少2,821萬844元，約減少91.67%，主要係處分農田水利非事業用地案件未完成產權移轉，致實際收入較分配預算數為低。
 - (2) 租賃收入：實際數5,095萬4,492元，較分配預算數2,777萬2,000元，增加2,318萬2,492元，約增加83.47%，主要係土地及房屋出租案件增加，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5萬7,140元，較分配預算數3萬5,000元，增加2萬2,140元，約增加63.26%，主要係新增宿舍使用費收入，致實際收入較分配預算數為高。

石門農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(4) 違規罰款收入：實際數22萬2,290元，較分配預算數15萬元，增加7萬2,290元，約增加48.19%，主要係工程違反契約覈實沒入相關違約金，致實際收入較分配預算數為高。

(5) 雜項收入：實際數1,776萬7,505元，較分配預算數1,275萬元，增加501萬7,505元，約增加39.35%，主要係土地占用使用補償金覈實繳入，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2億2,596萬4,062元，較分配預算數2億6,084萬4,000元，減少3,487萬9,938元，約減少13.37%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數1億5,441萬6,204元，較分配預算數1億7,679萬7,000元，減少2,238萬796元，約減少12.66%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數7,115萬6,638元，較分配預算數8,291萬元，減少1,175萬3,362元，約減少14.18%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數39萬1,220元，較分配預算數113萬7,000元，減少74萬5,780元，約減少65.59%，主要係員工訓練講習差旅費覈實報支，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414萬9,124元，較分配預算數568萬8,000元，減少153萬8,876元，約減少27.05%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數90萬2,421元，較分配預算數43萬8,000元，增加46萬4,421元，約增加106.03%，主要係固定資產已逾使用年限報廢之短絀，致實際費用較分配預算數為高。
- (2) 雜項費用：實際數324萬6,703元，較分配預算數525萬元，減少200萬3,297元，約減少38.16%，主要係業務推展宣導活動尚未舉開，致實際費用較分配預算數為低。

石門農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘1,283萬4,185元，較分配預算短絀83萬5,000元，反絀為餘，計相差1,366萬9,185元，主要係服務費用未達付款條件及基於員額控管，用人費用較預期為低，致業務成本與費用實際數低於預算數。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

石門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	149,607,565	179,214,000	-29,606,435	-16.52
其他業務收入	149,607,565	179,214,000	-29,606,435	-16.52
其他補助收入	30,531,500	35,759,000	-5,227,500	-14.62
雜項業務收入	119,076,065	143,455,000	-24,378,935	-16.99
業務成本與費用	225,964,062	260,844,000	-34,879,938	-13.37
業務費用	154,416,204	176,797,000	-22,380,796	-12.66
業務費用	154,416,204	176,797,000	-22,380,796	-12.66
管理及總務費用	71,156,638	82,910,000	-11,753,362	-14.18
管理費用及總務費用	71,156,638	82,910,000	-11,753,362	-14.18
研究發展及訓練費用	391,220	1,137,000	-745,780	-65.59
訓練費用	391,220	1,137,000	-745,780	-65.59
業務賸餘（短絀）	-76,356,497	-81,630,000	5,273,503	-6.46
業務外收入	93,339,806	86,483,000	6,856,806	7.93
財務收入	21,773,223	15,000,000	6,773,223	45.15
利息收入	21,773,223	15,000,000	6,773,223	45.15
其他業務外收入	71,566,583	71,483,000	83,583	0.12
財產交易賸餘	2,565,156	30,776,000	-28,210,844	-91.67
租賃收入	50,954,492	27,772,000	23,182,492	83.47
資產使用及權利金收入	57,140	35,000	22,140	63.26
違規罰款收入	222,290	150,000	72,290	48.19
雜項收入	17,767,505	12,750,000	5,017,505	39.35
業務外費用	4,149,124	5,688,000	-1,538,876	-27.05
其他業務外費用	4,149,124	5,688,000	-1,538,876	-27.05
財產交易短絀	902,421	438,000	464,421	106.03
雜項費用	3,246,703	5,250,000	-2,003,297	-38.16
業務外賸餘(短絀)	89,190,682	80,795,000	8,395,682	10.39
本期賸餘（短絀）	12,834,185	-835,000	13,669,185	--
後續可能重分類至餘絀之項目	-287,831		-287,831	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-287,831		-287,831	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-287,831元。

石門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	20,599,153,029	100.00	負債	233,224,050	1.13
流動資產	4,138,052,308	20.09	流動負債	22,085,976	0.11
現金	1,787,169,402	8.68	應付款項	13,159,617	0.06
銀行存款	1,787,169,402	8.68	應付代收款	13,159,556	0.06
流動金融資產	2,350,083,466	11.41	應付費用	61	-
透過餘絀按公允價值衡量	18,710	-	預收款項	8,926,359	0.04
之金融資產 - 流動			其他預收款	8,926,359	0.04
透過餘絀按公允價值衡量	64,756	-			
之金融資產評價調整 - 流					
動					
其他金融資產 - 流動	2,350,000,000	11.41	長期負債	128,629,391	0.62
預付款項	799,440	-	長期債務	128,629,391	0.62
預付費用	799,440	-	應計退休金負債	128,629,391	0.62
投資、長期應收款、貸墊款及	128,629,391	0.62	其他負債	82,508,683	0.40
準備金					
準備金	128,629,391	0.62	遞延負債	38,203,677	0.19
退休及離職準備金	128,629,391	0.62	遞延收入	38,203,677	0.19
不動產、廠房及設備	16,324,389,475	79.25	什項負債	44,305,006	0.22
土地	13,555,480,784	65.81	存入保證金	44,305,006	0.22
土地	13,555,480,784	65.81	淨值	20,365,928,979	98.87
土地改良物	2,354,628,612	11.43	基金	1,219,223,808	5.92
土地改良物	5,200,394,521	25.25	基金	1,219,223,808	5.92
累計折舊 - 土地改良物	-2,845,765,909	-13.81	基金	1,219,223,808	5.92
房屋及建築	343,358,877	1.67	公積	2,732,155,148	13.26
房屋及建築	435,209,103	2.11	特別公積	2,732,155,148	13.26
累計折舊 - 房屋及建築	-91,850,226	-0.45	特別公積	2,732,155,148	13.26
機械及設備	11,625,445	0.06	累積餘絀	2,173,207,373	10.55
機械及設備	24,235,277	0.12	累積賸餘	2,173,207,373	10.55
累計折舊 - 機械及設備	-12,609,832	-0.06	累積賸餘	2,160,373,188	10.49
交通及運輸設備	2,953,862	0.01	本期賸餘	12,834,185	0.06
交通及運輸設備	7,022,010	0.03	淨值其他項目	14,241,342,650	69.14
累計折舊 - 交通及運輸設	-4,068,148	-0.02	累積其他綜合餘絀	14,241,342,650	69.14
備					
什項設備	7,935,102	0.04	未實現重估增值	14,241,342,650	69.14
什項設備	13,354,692	0.06			
累計折舊 - 什項設備	-5,419,590	-0.03			
購建中固定資產	48,406,793	0.23			
未完工程	48,406,793	0.23			
無形資產	7,905,392	0.04			
無形資產	7,905,392	0.04			
電腦軟體	7,905,392	0.04			
其他資產	176,463	-			
什項資產	176,463	-			
存出保證金	176,463	-			
合 計	20,599,153,029	100.00	合 計	20,599,153,029	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）21,811,290元，均係保證品（應付保證品）。

新竹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)

農業部農田水利署新竹管理處 編

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

新竹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

業務收入項下其他業務收入，實際數4,524萬2,075元，較分配預算數4,532萬5,000元，減少8萬2,925元，約減少0.18%，如下說明：

- (1) 其他補助收入：實際數2,521萬3,381元，較分配預算數2,274萬5,000元，增加246萬8,381元，約增加10.85%。
- (2) 雜項業務收入：實際數2,002萬8,694元，較分配預算數2,258萬元，減少255萬1,306元，約減少11.30%。

(二) 業務外收入

實際數1億8,790萬4,447元，較分配預算數1億2,609萬8,000元，增加6,180萬6,447元，約增加49.01%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數2,438萬1,920元，較分配預算數748萬元，增加1,690萬1,920元，約增加225.96%，主要係定期存款金額增加，致利息收入實收數較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數1億6,352萬2,527元，較分配預算數1億1,861萬8,000元，增加4,490萬4,527元，約增加37.86%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數7,705萬2,473元，較分配預算數4,858萬7,000元，增加2,846萬5,473元，約增加58.59%，主要係處分非事業用地進度較預期快，致實際收入較分配預算數為高。
 - (2) 租賃收入：實際數7,622萬3,678元，較分配預算數6,902萬元，增加720萬3,678元，約增加10.44%。
 - (3) 違規罰款收入：實際數10萬794元，較分配預算數0元，增加10萬794元，主要係土地租賃契約違約金及和解金等，致實際收入較分配預算數為高。

新竹農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

- (4) 雜項收入：實際數1,014萬5,582元，較分配預算數101萬1,000元，增加913萬4,582元，約增加903.52%，主要係事業用地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1億3,416萬5,317元，較分配預算數1億9,364萬元，減少5,947萬4,683元，約減少30.71%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數8,972萬3,984元，較分配預算數1億2,069萬7,000元，減少3,097萬3,016元，約減少25.66%，主要係小組相關業務刻正辦理中，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4,440萬1,723元，較分配預算數7,219萬1,000元，減少2,778萬9,277元，約減少38.49%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，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3萬9,610元，較分配預算數75萬2,000元，減少71萬2,390元，約減少94.73%，主要係在職講習訓練等相關業務未及核銷請款，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18萬1,450元，較分配預算數231萬3,000元，減少213萬1,550元，約減少92.16%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數9,657元，較分配預算數103萬9,000元，減少102萬9,343元，約減少99.07%，主要係設備報廢所衍生之短絀較預期少，致短絀較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數17萬1,793元，較分配預算數127萬4,000元，減少110萬2,207元，約減少86.52%，主要係各項費用等相關業務陸續進行核銷中，致實際費用較分配預算數為低。

新竹農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘9,879萬9,755元，較分配預算短絀2,453萬元，反絀為餘，計相差1億2,332萬9,755元，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少及事業用地占用補償金收入高於預期所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

新竹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	45,242,075	45,325,000	-82,925	-0.18
其他業務收入	45,242,075	45,325,000	-82,925	-0.18
其他補助收入	25,213,381	22,745,000	2,468,381	10.85
雜項業務收入	20,028,694	22,580,000	-2,551,306	-11.30
業務成本與費用	134,165,317	193,640,000	-59,474,683	-30.71
業務費用	89,723,984	120,697,000	-30,973,016	-25.66
業務費用	89,723,984	120,697,000	-30,973,016	-25.66
管理及總務費用	44,401,723	72,191,000	-27,789,277	-38.49
管理費用及總務費用	44,401,723	72,191,000	-27,789,277	-38.49
研究發展及訓練費用	39,610	752,000	-712,390	-94.73
訓練費用	39,610	752,000	-712,390	-94.73
業務賸餘（短絀）	-88,923,242	-148,315,000	59,391,758	-40.04
業務外收入	187,904,447	126,098,000	61,806,447	49.01
財務收入	24,381,920	7,480,000	16,901,920	225.96
利息收入	24,381,920	7,480,000	16,901,920	225.96
其他業務外收入	163,522,527	118,618,000	44,904,527	37.86
財產交易賸餘	77,052,473	48,587,000	28,465,473	58.59
租賃收入	76,223,678	69,020,000	7,203,678	10.44
違規罰款收入	100,794		100,794	--
雜項收入	10,145,582	1,011,000	9,134,582	903.52
業務外費用	181,450	2,313,000	-2,131,550	-92.16
其他業務外費用	181,450	2,313,000	-2,131,550	-92.16
財產交易短絀	9,657	1,039,000	-1,029,343	-99.07
雜項費用	171,793	1,274,000	-1,102,207	-86.52
業務外賸餘(短絀)	187,722,997	123,785,000	63,937,997	51.65
本期賸餘（短絀）	98,799,755	-24,530,000	123,329,755	-502.77
後續可能重分類至餘絀之項目	-4,426,015		-4,426,015	--
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-4,426,015		-4,426,015	--

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-4,426,015元。

新竹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	10,654,264,484	100.00	負債	159,955,179	1.50
流動資產	2,777,247,225	26.07	流動負債	9,369,455	0.09
現金	758,957,542	7.12	短期債務		
銀行存款	758,857,542	7.12	應付款項	9,369,455	0.09
零用及週轉金	100,000	-	應付代收款	9,369,455	0.09
流動金融資產	2,018,094,472	18.94	應付費用		
透過餘絀按公允價值衡量			預收款項		
之金融資產 - 流動	1,326,886	0.01	流動金融負債		
透過餘絀按公允價值衡量					
之金融資產評價調整 - 流	3,048,316	0.03			
動					
其他金融資產 - 流動	2,013,719,270	18.90	長期負債	46,071,028	0.43
預付款項	195,211	-	長期債務	46,071,028	0.43
預付費用	195,211	-	應計退休金負債	46,071,028	0.43
投資、長期應收款、貸墊款及	46,071,028	0.43	非流動金融負債		
準備金					
準備金	46,071,028	0.43	其他負債	104,514,696	0.98
退休及離職準備金	46,071,028	0.43	遞延負債	25,298,959	0.24
不動產、廠房及設備	7,824,997,387	73.44	遞延收入	25,298,959	0.24
土地	6,093,340,709	57.19	負債準備	1,393,586	0.01
土地	6,093,340,709	57.19	其他負債準備	1,393,586	0.01
土地改良物	578,601,046	5.43	什項負債	77,822,151	0.73
土地改良物	1,512,292,869	14.19	存入保證金	77,822,151	0.73
累計折舊 - 土地改良物	-933,691,823	-8.76	暫收及待結轉帳項		
房屋及建築	982,968,634	9.23	淨值	10,494,309,305	98.50
房屋及建築	1,351,386,566	12.68	基金	1,000,875,257	9.39
累計折舊 - 房屋及建築	-368,417,932	-3.46	基金	1,000,875,257	9.39
機械及設備	22,723,341	0.21	基金	1,000,875,257	9.39
機械及設備	48,506,110	0.46	公積	3,315,152,810	31.12
累計折舊 - 機械及設備	-25,782,769	-0.24	資本公積		
交通及運輸設備	3,828,342	0.04	特別公積	3,315,152,810	31.12
交通及運輸設備	10,512,530	0.10	特別公積	3,315,152,810	31.12
累計折舊 - 交通及運輸設	-6,684,188	-0.06	累積餘絀	327,618,103	3.07
備			累積賸餘	327,618,103	3.07
什項設備	2,654,191	0.02	累積賸餘	228,818,348	2.15
什項設備	6,560,194	0.06	本期賸餘	98,799,755	0.93
累計折舊 - 什項設備	-3,906,003	-0.04	累積短絀		
購建中固定資產	140,881,124	1.32	淨值其他項目	5,850,663,135	54.91
未完工程	140,881,124	1.32	累積其他綜合餘絀	5,850,663,135	54.91
無形資產	5,948,844	0.06	未實現重估增值	5,850,663,135	54.91
無形資產	5,948,844	0.06	未認列為退休金成本之淨		
電腦軟體	5,894,835	0.06	短絀		
其他無形資產	54,009	-			
合 計	10,654,264,484	100.00	合 計	10,654,264,484	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）3,589,000元，均係保證品（應付保證品）。

苗栗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)

農業部農田水利署苗栗管理處 編

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

苗栗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5,963萬7,141元，較分配預算數8,389萬1,000元，減少2,425萬3,859元，約減少28.91%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數200萬6,169元，較分配預算數0元，增加200萬6,169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5,763萬972元，較分配預算數8,389萬1,000元，減少2,626萬28元，約減少31.30%，包括：

(1) 其他補助收入：實際數3,231萬1,689元，較分配預算數5,061萬5,000元，減少1,830萬3,311元，約減少36.16%，主要係政府補助款覈實收入，致實際收入較分配預算數為低。

(2) 雜項業務收入：實際數2,531萬9,283元，較分配預算數3,327萬6,000元，減少795萬6,717元，約減少23.91%，主要係渠道農田水利設備使用費收入案件較預期數少，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數2,050萬4,177元，較分配預算數7,865萬5,000元，減少5,815萬823元，約減少73.93%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數305萬2,877元，較分配預算數12萬元，增加293萬2,877元，約增加2,444.06%，主要係定存利息覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數1,745萬1,300元，較分配預算數7,853萬5,000元，減少6,108萬3,700元，約減少77.78%，包括：

苗栗農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

- (1) 財產交易賸餘：實際數571萬9,098元，較分配預算數6,700萬元，減少6,128萬902元，約減少91.46%，主要係處分土地案件較預期數少，致實際收入較分配預算數為低。
- (2) 租賃收入：實際數883萬6,885元，較分配預算數1,047萬元，減少163萬3,115元，約減少15.60%。
- (3) 違規罰款收入：實際數5萬8,973元，較分配預算數4萬元，增加1萬8,973元，約增加47.43%，主要係違規罰款案件較預期數多，致實際收入較分配預算數為高。
- (4) 雜項收入：實際數283萬6,344元，較分配預算數102萬5,000元，增加181萬1,344元，約增加176.72%，主要係土地使用補償金收入覈實繳入，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1億5,770萬783元，較分配預算數1億9,975萬元，減少4,204萬9,217元，約減少21.05%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數9,959萬2,705元，較分配預算數1億2,575萬8,000元，減少2,616萬5,295元，約減少20.81%，主要係工作站各級渠道清淤維護工程案件較預期數少，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5,794萬4,019元，較分配預算數7,334萬2,000元，減少1,539萬7,981元，約減少20.99%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，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16萬4,059元，較分配預算數65萬元，減少48萬5,941元，約減少74.76%，主要係員工參與教育訓練研習較預期少，致實際費用較分配預算數為低。

苗栗農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數42萬9,960元，較分配預算數40萬5,000元，增加2萬4,960元，約增加6.16%，如下說明：

(1) 財產交易短絀：實際數1,620元，較分配預算數1萬元，減少8,380元，約減少83.80%，主要係資產報廢案件較預期數少，致實際費用較分配預算數為低。

(2) 雜項費用：實際數42萬8,340元，較分配預算數39萬5,000元，增加3萬3,340元，約增加8.44%。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀7,798萬9,425元，較分配預算短絀3,760萬9,000元，增加4,038萬425元，約增加107.37%，主要係政府補助款覈實收入及資產變賣案件數量較預期數少，致實際短絀較分配預算短絀高。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

苗栗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	59,637,141	83,891,000	-24,253,859	-28.91
規費收入	2,006,169		2,006,169	
使用規費收入	2,006,169		2,006,169	
其他業務收入	57,630,972	83,891,000	-26,260,028	-31.30
其他補助收入	32,311,689	50,615,000	-18,303,311	-36.16
雜項業務收入	25,319,283	33,276,000	-7,956,717	-23.91
業務成本與費用	157,700,783	199,750,000	-42,049,217	-21.05
業務費用	99,592,705	125,758,000	-26,165,295	-20.81
業務費用	99,592,705	125,758,000	-26,165,295	-20.81
管理及總務費用	57,944,019	73,342,000	-15,397,981	-20.99
管理費用及總務費用	57,944,019	73,342,000	-15,397,981	-20.99
研究發展及訓練費用	164,059	650,000	-485,941	-74.76
訓練費用	164,059	650,000	-485,941	-74.76
業務賸餘（短絀）	-98,063,642	-115,859,000	17,795,358	-15.36
業務外收入	20,504,177	78,655,000	-58,150,823	-73.93
財務收入	3,052,877	120,000	2,932,877	2,444.06
利息收入	3,052,877	120,000	2,932,877	2,444.06
其他業務外收入	17,451,300	78,535,000	-61,083,700	-77.78
財產交易賸餘	5,719,098	67,000,000	-61,280,902	-91.46
租賃收入	8,836,885	10,470,000	-1,633,115	-15.60
違規罰款收入	58,973	40,000	18,973	47.43
雜項收入	2,836,344	1,025,000	1,811,344	176.72
業務外費用	429,960	405,000	24,960	6.16
其他業務外費用	429,960	405,000	24,960	6.16
財產交易短絀	1,620	10,000	-8,380	-83.80
雜項費用	428,340	395,000	33,340	8.44
業務外賸餘(短絀)	20,074,217	78,250,000	-58,175,783	-74.35
本期賸餘（短絀）	-77,989,425	-37,609,000	-40,380,425	107.37
後續可能重分類至餘絀之項目	-865,384		-865,384	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-865,384		-865,384	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-865,384元。

苗栗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	8,834,147,028	100.00	負債	140,644,191	1.59
流動資產	546,195,159	6.18	流動負債	10,792,096	0.12
現金	445,350,751	5.04	短期債務		
銀行存款	445,350,751	5.04	應付款項	10,792,096	0.12
流動金融資產	100,507,665	1.14	應付代收款	10,792,096	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	174,895	-	預收款項		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	332,770	-	流動金融負債		
其他金融資產 - 流動	100,000,000	1.13	長期負債	70,218,885	0.79
預付款項	336,743	-	長期債務	70,218,885	0.79
預付費用	336,743	-	應計退休金負債	70,218,885	0.79
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,218,885	0.79	非流動金融負債		
準備金	70,218,885	0.79	其他負債	59,633,210	0.68
退休及離職準備金	70,218,885	0.79	遞延負債		
不動產、廠房及設備	8,210,893,812	92.94	負債準備	3,825,479	0.04
土地	6,060,922,144	68.61	其他負債準備	3,825,479	0.04
土地	6,060,922,144	68.61	什項負債	55,807,731	0.63
土地改良物	1,568,467,537	17.75	存入保證金	55,807,731	0.63
土地改良物	3,133,703,061	35.47	淨值	8,693,502,837	98.41
累計折舊 - 土地改良物	-1,565,235,524	-17.72	基金	2,308,185,603	26.13
房屋及建築	128,089,519	1.45	基金	2,308,185,603	26.13
房屋及建築	271,680,387	3.08	基金	2,308,185,603	26.13
累計折舊 - 房屋及建築	-143,590,868	-1.63	公積	685,702,867	7.76
機械及設備	27,310,689	0.31	資本公積	536,200	0.01
機械及設備	41,594,777	0.47	受贈公積	536,200	0.01
累計折舊 - 機械及設備	-14,284,088	-0.16	特別公積	685,166,667	7.76
交通及運輸設備	8,423,498	0.10	特別公積	685,166,667	7.76
交通及運輸設備	23,665,907	0.27	累積餘絀	-339,090,996	-3.84
累計折舊 - 交通及運輸設備	-15,242,409	-0.17	累積賸餘		
什項設備	6,395,416	0.07	累積短絀	-339,090,996	-3.84
什項設備	24,514,365	0.28	累積短絀	-261,101,571	-2.96
累計折舊 - 什項設備	-18,118,949	-0.21	本期短絀	-77,989,425	-0.88
購建中固定資產	411,285,009	4.66	淨值其他項目	6,038,705,363	68.36
未完工程	411,285,009	4.66	累積其他綜合餘絀	6,038,705,363	68.36
無形資產	6,289,172	0.07	未實現重估增值	6,038,705,363	68.36
無形資產	6,289,172	0.07	未認列為退休金成本之淨短絀		
電腦軟體	5,848,892	0.07			
其他無形資產	440,280	-			
其他資產	550,000	0.01			
什項資產	550,000	0.01			
存出保證金	550,000	0.01			
合 計	8,834,147,028	100.00	合 計	8,834,147,028	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）14,421,600元，均係保證品（應付保證品）。

臺中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)

農業部農田水利署臺中管理處 編

臺中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.....	7-1
二、	收支餘絀表.....	7-5
三、	平衡表.....	7-6

臺中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7,672萬7,715元，較分配預算數1億3,512萬3,000元，減少5,839萬5,285元，約減少43.22%，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4,191萬5,000元，減少4,191萬5,000元，減少100%，主要係非事業用地地上權案尚在規劃中，致實際收入較分配預算數為低。
2. 規費收入項下使用規費收入，實際數36萬1,690元，較分配預算數0元，增加36萬1,690元，主要係農田水利設施兼作其他使用費原編列於雜項業務收入，配合「農田水利申請許可案件規費收費標準」發布施行，科目定義調整改列使用規費收入，致實際收入較分配預算數為高。
3. 其他業務收入：實際數7,636萬6,025元，較分配預算數9,320萬8,000元，減少1,684萬1,975元，約減少18.07%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數6,821萬8,000元，較分配預算數7,811萬8,000元，減少990萬元，約減少12.67%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數814萬8,025元，較分配預算數1,509萬元，減少694萬1,975元，約減少46.00%，主要係農田水利設施兼作其他使用費原編列於雜項業務收入，配合「農田水利申請許可案件規費收費標準」發布施行，科目定義調整改列使用規費收入，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數4億4,070萬9,802元，較分配預算數3億1,457萬4,000元，增加1億2,613萬5,802元，約增加40.10%，如下說明：

臺中農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

1. 財務收入項下利息收入，實際數1億155萬1,814元，較分配預算數4,158萬8,000元，增加5,996萬3,814元，約增加144.19%，主要係因銀行各類存款利息覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數3億3,915萬7,988元，較分配預算數2億7,298萬6,000元，增加6,617萬1,988元，約增加24.24%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數1億4,151萬731元，較分配預算數8,242萬元，增加5,909萬731元，約增加71.69%，主要係非事業用地處分標售地價款覈實繳納，致實際收入較分配預算數為高。
 - (2) 租賃收入：實際數1億7,920萬1,837元，較分配預算數1億7,920萬元，增加1,837元。
 - (3) 違規罰款收入：實際數53萬6,036元，較分配預算數24萬6,000元，增加29萬36元，約增加117.90%，主要係各類工程逾期違約金及違反租約約定收取懲罰性違約金，致實際收入較分配預算數為高。
 - (4) 雜項收入：實際數1,790萬9,384元，較分配預算數1,112萬元，增加678萬9,384元，約增加61.06%，主要係收取土地使用補償金及承租人沐蘭旅館繳納去年度地價稅款，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4億8,915萬5,898元，較分配預算數6億3,399萬8,000元，減少1億4,484萬2,102元，約減少22.85%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數3億2,395萬2,777元，較分配預算數4億1,307萬元，減少8,911萬7,223元，約減少21.57%，主要係渠道、水利設施修護工作及委託調查研究業務均執行中，惟未達付款期程，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1億6,515萬6,921元，較分配預算數2億2,052萬6,000元，減少5,536萬9,079元，約減少25.11%，

臺中農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

主要係基於員額控管原則，致實際進用人數較少及各項財產尚無維護及保養修繕需求，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4萬6,200元，較分配預算數40萬2,000元，減少35萬5,800元，約減少88.51%，主要係各項教育訓練業務業已陸續執行中，惟未達付款期程，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635萬8,734元，較分配預算數3,289萬8,000元，減少2,653萬9,266元，約減少80.67%，包括：

- (1) 財產交易短絀：實際數0元，較分配預算數2,179萬8,000元，減少2,179萬8,000元，減少100%，主要係財產報廢作業尚未發生，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數635萬8,734元，較分配預算數1,110萬元，減少474萬1,266元，約減少42.71%，主要係各項業務均已陸續執行中，惟未達付款期程，致實際費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘2,192萬2,885元，較分配預算短絀2億1,719萬9,000元，反絀為餘，計相差2億3,912萬1,885元，主要係渠道、水利設施修護工作及委託調查研究業務均在執行中，惟未達付款期程；基於員額控管原則，致實際進用人數較少及各項財產尚無維護及保養修繕需求，致支出減少；另銀行各類存款利息及非事業用地處分標售地價款覈實繳入，致收入增加。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

臺中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	76,727,715	135,123,000	-58,395,285	-43.22
租金及權利金收入		41,915,000	-41,915,000	-100.00
權利金收入		41,915,000	-41,915,000	-100.00
規費收入	361,690		361,690	
使用規費收入	361,690		361,690	
其他業務收入	76,366,025	93,208,000	-16,841,975	-18.07
其他補助收入	68,218,000	78,118,000	-9,900,000	-12.67
雜項業務收入	8,148,025	15,090,000	-6,941,975	-46.00
業務成本與費用	489,155,898	633,998,000	-144,842,102	-22.85
業務費用	323,952,777	413,070,000	-89,117,223	-21.57
業務費用	323,952,777	413,070,000	-89,117,223	-21.57
管理及總務費用	165,156,921	220,526,000	-55,369,079	-25.11
管理費用及總務費用	165,156,921	220,526,000	-55,369,079	-25.11
研究發展及訓練費用	46,200	402,000	-355,800	-88.51
訓練費用	46,200	402,000	-355,800	-88.51
業務賸餘（短絀）	-412,428,183	-498,875,000	86,446,817	-17.33
業務外收入	440,709,802	314,574,000	126,135,802	40.10
財務收入	101,551,814	41,588,000	59,963,814	144.19
利息收入	101,551,814	41,588,000	59,963,814	144.19
其他業務外收入	339,157,988	272,986,000	66,171,988	24.24
財產交易賸餘	141,510,731	82,420,000	59,090,731	71.69
租賃收入	179,201,837	179,200,000	1,837	-
違規罰款收入	536,036	246,000	290,036	117.90
雜項收入	17,909,384	11,120,000	6,789,384	61.06
業務外費用	6,358,734	32,898,000	-26,539,266	-80.67
其他業務外費用	6,358,734	32,898,000	-26,539,266	-80.67
財產交易短絀		21,798,000	-21,798,000	-100.00
雜項費用	6,358,734	11,100,000	-4,741,266	-42.71
業務外賸餘(短絀)	434,351,068	281,676,000	152,675,068	54.20
本期賸餘（短絀）	21,922,885	-217,199,000	239,121,885	--
後續可能重分類至餘絀之項目	8,298,722		8,298,722	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	8,298,722		8,298,722	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為8,298,722元。

臺中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	41,868,277,907	100.00	負債	911,527,988	2.18
流動資產	10,355,542,542	24.73	流動負債	27,967,555	0.07
現金	3,635,706,774	8.68	應付款項	27,955,273	0.07
銀行存款	3,635,556,774	8.68	應付代收款	7,328,546	0.02
零用及週轉金	150,000	-	應付費用	20,626,727	0.05
流動金融資產	6,474,702,412	15.46	預收款項	12,282	-
透過餘絀按公允價	7,786,655	0.02	其他預收款	12,282	-
值衡量之金融資產					
- 流動					
透過餘絀按公允價	16,915,757	0.04	長期負債	237,927,773	0.57
值衡量之金融資產					
評價調整 - 流動			長期債務	237,927,773	0.57
其他金融資產 - 流	6,450,000,000	15.41	應計退休金負債	237,927,773	0.57
動			其他負債	645,632,660	1.54
應收款項	240,839,515	0.58	遞延負債	56,916,034	0.14
其他應收款	240,839,515	0.58	遞延收入	56,916,034	0.14
存貨	3,591,343	0.01	負債準備	425,950,779	1.02
其他存貨	3,591,343	0.01	除役、復原及修復	425,950,779	1.02
預付款項	702,498	-	成本之負債準備		
預付費用	702,498	-	什項負債	162,765,847	0.39
投資、長期應收款、貸	237,927,773	0.57	存入保證金	162,765,847	0.39
墊款及準備金			淨值	40,956,749,919	97.82
準備金	237,927,773	0.57	基金	696,268,431	1.66
退休及離職準備金	237,927,773	0.57	基金	696,268,431	1.66
不動產、廠房及設備	31,224,839,999	74.58	基金	696,268,431	1.66
土地	24,990,245,032	59.69	公積	15,014,999,066	35.86
土地	24,990,245,032	59.69	資本公積	3,469,000	0.01
土地改良物	4,265,672,852	10.19	受贈公積	3,469,000	0.01
土地改良物	10,566,119,430	25.24			
累計折舊 - 土地改	-6,300,446,578	-15.05	特別公積	15,011,530,066	35.85
良物			特別公積	15,011,530,066	35.85
房屋及建築	1,411,487,734	3.37	累積餘絀	456,116,913	1.09
房屋及建築	2,625,580,368	6.27	累積賸餘	456,116,913	1.09
累計折舊 - 房屋及	-1,214,092,634	-2.90	累積賸餘	434,194,028	1.04
建築			本期賸餘	21,922,885	0.05
機械及設備	125,837,205	0.30			
機械及設備	612,799,366	1.46	淨值其他項目	24,789,365,509	59.21
累計折舊 - 機械及	-486,962,161	-1.16	累積其他綜合餘絀	24,789,365,509	59.21
設備			未實現重估增值	24,789,365,509	59.21
交通及運輸設備	4,298,394	0.01			
交通及運輸設備	13,159,547	0.03			
累計折舊 - 交通及	-8,861,153	-0.02			
運輸設備					
什項設備	7,141,512	0.02			
什項設備	17,868,884	0.04			
累計折舊 - 什項設	-10,727,372	-0.03			
備					

臺中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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）143,221,720元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

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）。

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	%
業務收入	340,409,589	302,482,000	37,927,589	12.54
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
業務成本與費用	491,052,471	580,235,000	-89,182,529	-15.37
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
業務賸餘（短絀）	-150,642,882	-277,753,000	127,110,118	-45.76
業務外收入	127,576,050	162,942,000	-35,365,950	-21.70
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
業務外費用	10,779,946	2,455,000	8,324,946	339.10
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
業務外賸餘(短絀)	116,796,104	160,487,000	-43,690,896	-27.22
本期賸餘（短絀）	-33,846,778	-117,266,000	83,419,222	-71.14
後續可能重分類至餘絀之項目	16,777,001		16,777,001	--
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	%
資產	30,087,254,293	100.00	負債	632,268,449	2.10
流動資產	6,423,884,477	21.35	流動負債	103,179,826	0.34
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
流動金融資產	2,915,406,875	9.69	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	長期負債	368,682,012	1.23
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	-	其他負債	160,406,611	0.53
其他預付款	688,644	-	遞延負債	4,034,376	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	368,682,012	1.23	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
不動產、廠房及設備	23,279,716,991	77.37	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	淨值	29,454,985,844	97.90
土地改良物	11,102,451,170	36.90	基金	9,458,518,134	31.44
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	公積	4,946,914,589	16.44
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	累積餘絀	-352,377,849	-1.17
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	淨值其他項目	15,401,930,970	51.19
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			
無形資產	14,870,513	0.05			
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			
其他資產	100,300	-			
什項資產	100,300	-			
存出保證金	100,300	-			
合 計	30,087,254,293	100.00	合 計	30,087,254,293	100.00

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）。

雲林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)

農業部農田水利署雲林管理處 編

雲林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.....	10-1
二、	收支餘絀表.....	10-5
三、	平衡表.....	10-6

雲林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4億637萬995元，較分配預算數4億6,635萬元，減少5,997萬9,005元，約減少12.86%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數149萬9,158元，較分配預算數0元，增加149萬9,158元，主要係架橋埋管使用費及搭排費改列至使用規費收入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數4億487萬1,837元，較分配預算數4億6,635萬元，減少6,147萬8,163元，約減少13.18%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數3億2,785萬7,997元，較分配預算數3億3,600萬元，減少814萬2,003元，約減少2.42%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數7,701萬3,840元，較分配預算數1億3,035萬元，減少5,333萬6,160元，約減少40.92%，主要係綠能及調度水收入較預估數減少及架橋埋管使用費及搭排費改列至使用規費收入，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數5,822萬4,584元，較分配預算數1億1,379萬元，減少5,556萬5,416元，約減少48.83%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數1,969萬5,086元，較分配預算數1,200萬元，增加769萬5,086元，約增加64.13%，主要係利率調高及定存增加，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數3,852萬9,498元，較分配預算數1億179萬元，減少6,326萬502元，約減少62.15%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數657萬1,632元，較分配預算數7,942萬2,000元，減少7,285萬368元，約減少91.73%，主要係政府機關有償撥用

雲林農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

地價款較預期少，另自辦處分之土地因地形畸零狹小不利完成處分，致實際收入較分配預算數為低。

(2) 租賃收入：實際數2,225萬6,289元，較分配預算數1,801萬7,000元，增加423萬9,289元，約增加23.53%，主要係因應物價指數上揚，地價調整租金上漲，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20萬6,200元，較分配預算數0元，增加20萬6,200元，主要係增加本處地下室場地使用費，致實際收入較分配預算數為高。

(4) 違規罰款收入：實際數392萬8,554元，較分配預算數1,000元，增加392萬7,554元，約增加392,755.40%，主要係增加工程違約金、租約違約罰金及太陽光電契約違約罰金等，致實際收入較分配預算數為高。

(5) 雜項收入：實際數556萬6,823元，較分配預算數435萬元，增加121萬6,823元，約增加27.97%，主要係不動產占用補償金及土地重測後面積增加，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7億2,275萬2,077元，較分配預算數7億9,570萬6,000元，減少7,295萬3,923元，約減少9.17%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數3億9,655萬5,522元，較分配預算數4億4,684萬9,000元，減少5,029萬3,478元，約減少11.26%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數3億2,510萬3,951元，較分配預算數3億4,607萬8,000元，減少2,097萬4,049元，約減少6.06%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數109萬2,604元，較分配預算數277萬9,000元，減少168萬6,396元，約減少60.68%，主要係教育訓練刻正辦理中，致實際費用較分配預算數為低。

雲林農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數124萬2,508元，較分配預算數378萬6,000元，減少254萬3,492元，約減少67.18%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數5萬4,143元，較分配預算數171萬9,000元，減少166萬4,857元，約減少96.85%，主要係財產報廢低於預期，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數118萬8,365元，較分配預算數206萬7,000元，減少87萬8,635元，約減少42.51%，主要係土地重測、分割地價調整減值之費用低於預期，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2億5,939萬9,006元，較分配預算短絀2億1,935萬2,000元，增加4,004萬7,006元，約增加18.26%，主要係政府機關有償撥用地價款較預期少，另自辦處分之土地因地形畸零狹小不利完成處分；綠能及調度水收入較預估數減少，致財產交易賸餘及雜項業務收入減少所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

雲林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	406,370,995	466,350,000	-59,979,005	-12.86
規費收入	1,499,158		1,499,158	
使用規費收入	1,499,158		1,499,158	
其他業務收入	404,871,837	466,350,000	-61,478,163	-13.18
其他補助收入	327,857,997	336,000,000	-8,142,003	-2.42
雜項業務收入	77,013,840	130,350,000	-53,336,160	-40.92
業務成本與費用	722,752,077	795,706,000	-72,953,923	-9.17
業務費用	396,555,522	446,849,000	-50,293,478	-11.26
業務費用	396,555,522	446,849,000	-50,293,478	-11.26
管理及總務費用	325,103,951	346,078,000	-20,974,049	-6.06
管理費用及總務費用	325,103,951	346,078,000	-20,974,049	-6.06
研究發展及訓練費用	1,092,604	2,779,000	-1,686,396	-60.68
訓練費用	1,092,604	2,779,000	-1,686,396	-60.68
業務賸餘（短絀）	-316,381,082	-329,356,000	12,974,918	-3.94
業務外收入	58,224,584	113,790,000	-55,565,416	-48.83
財務收入	19,695,086	12,000,000	7,695,086	64.13
利息收入	19,695,086	12,000,000	7,695,086	64.13
其他業務外收入	38,529,498	101,790,000	-63,260,502	-62.15
財產交易賸餘	6,571,632	79,422,000	-72,850,368	-91.73
租賃收入	22,256,289	18,017,000	4,239,289	23.53
資產使用及權利金收入	206,200		206,200	
違規罰款收入	3,928,554	1,000	3,927,554	392,755.40
雜項收入	5,566,823	4,350,000	1,216,823	27.97
業務外費用	1,242,508	3,786,000	-2,543,492	-67.18
其他業務外費用	1,242,508	3,786,000	-2,543,492	-67.18
財產交易短絀	54,143	1,719,000	-1,664,857	-96.85
雜項費用	1,188,365	2,067,000	-878,635	-42.51
業務外賸餘(短絀)	56,982,076	110,004,000	-53,021,924	-48.20
本期賸餘（短絀）	-259,399,006	-219,352,000	-40,047,006	18.26
後續可能重分類至餘絀之項目	-597,293		-597,293	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-597,293		-597,293	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-597,293元。

雲林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	33,139,086,331	100.00	負債	1,005,394,455	3.03
流動資產	5,111,041,026	15.42	流動負債	68,960,198	0.21
現金	4,302,873,652	12.98	短期債務		
銀行存款	4,302,873,652	12.98	應付款項	38,782,148	0.12
流動金融資產	807,606,712	2.44	應付代收款	31,303,518	0.09
透過餘絀按公允價值衡量	297,982	-	應付費用	3,543,000	0.01
之金融資產 - 流動			其他應付款	3,935,630	0.01
透過餘絀按公允價值衡量	604,730	-			
之金融資產評價調整 - 流			預收款項	30,178,050	0.09
動			其他預收款	30,178,050	0.09
其他金融資產 - 流動	806,704,000	2.43	流動金融負債		
應收款項	16,800	-			
應收收益	16,800	-	長期負債	378,957,783	1.14
預付款項	543,862	-	長期債務	378,957,783	1.14
預付費用	543,862	-	應計退休金負債	378,957,783	1.14
投資、長期應收款、貸墊款及	378,957,783	1.14			
準備金			非流動金融負債		
準備金	378,957,783	1.14			
退休及離職準備金	378,957,783	1.14	其他負債	557,476,474	1.68
不動產、廠房及設備	27,644,624,026	83.42	遞延負債	49,565,880	0.15
土地	18,204,369,027	54.93	遞延收入	49,565,880	0.15
土地	18,204,369,027	54.93	負債準備	125,803,205	0.38
土地改良物	7,551,573,535	22.79	其他負債準備	125,803,205	0.38
土地改良物	17,721,808,835	53.48	什項負債	382,107,389	1.15
累計折舊 - 土地改良物	-10,170,235,300	-30.69	存入保證金	381,116,717	1.15
房屋及建築	399,068,499	1.20	暫收及待結轉帳項	990,672	-
房屋及建築	862,318,130	2.60	淨值	32,133,691,876	96.97
累計折舊 - 房屋及建築	-463,249,631	-1.40	基金	12,678,583,637	38.26
機械及設備	195,417,358	0.59	基金	12,678,583,637	38.26
機械及設備	718,194,982	2.17	基金	12,678,583,637	38.26
累計折舊 - 機械及設備	-522,777,624	-1.58	公積	16,323,913,274	49.26
交通及運輸設備	17,949,042	0.05	資本公積		
交通及運輸設備	40,714,570	0.12	特別公積	16,323,913,274	49.26
累計折舊 - 交通及運輸設	-22,765,528	-0.07	特別公積	16,323,913,274	49.26
備					
什項設備	4,517,285	0.01	累積餘絀	-711,348,704	-2.15
什項設備	20,416,233	0.06	累積賸餘		
累計折舊 - 什項設備	-15,898,948	-0.05	累積短絀	-711,348,704	-2.15
購建中固定資產	1,271,729,280	3.84	累積短絀	-451,949,698	-1.36
未完工程	1,271,729,280	3.84	本期短絀	-259,399,006	-0.78
無形資產	2,394,070	0.01	淨值其他項目	3,842,543,669	11.60
無形資產	2,394,070	0.01	累積其他綜合餘絀	3,842,543,669	11.60
電腦軟體	750,860	-	未實現重估增值	3,842,543,669	11.60
其他無形資產	1,643,210	-	未認列為退休金成本之淨		
			短絀		
其他資產	2,069,426	0.01			
什項資產	2,069,426	0.01			
催收款項	2,069,426	0.01			
合 計	33,139,086,331	100.00	合 計	33,139,086,331	100.00

註： 信託代理與保證資產（負債）174,837,956元，均係保證品（應付保證品）。

嘉南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)

農業部農田水利署嘉南管理處 編

嘉南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.....	11-1
二、	收支餘絀表.....	11-5
三、	平衡表.....	11-6

嘉南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5億5,423萬8,009元，較分配預算數6億4,740萬元，減少9,316萬1,991元，約減少14.39%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數83萬7,958元，較分配預算數0元，增加83萬7,958元，主要係排水路使用規費收入依科目定義調整收入科目，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數5億5,340萬51元，較分配預算數6億4,740萬元，減少9,399萬9,949元，約減少14.52%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數2億8,036萬4,263元，較分配預算數3億1,531萬8,000元，減少3,495萬3,737元，約減少11.09%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數2億7,303萬5,788元，較分配預算數3億3,208萬2,000元，減少5,904萬6,212元，約減少17.78%。

(二) 業務外收入

實際數1億8,973萬8,864元，較分配預算數2億8,985萬7,000元，減少1億11萬8,136元，約減少34.54%，如下說明：

1. 財務收入：實際數8,153萬6,370元，較分配預算數4,534萬6,000元，增加3,619萬370元，約增加79.81%，包括：
 - (1) 利息收入：實際數4,013萬8,382元，較分配預算數3,000萬元，增加1,013萬8,382元，約增加33.79%，主要係利息收入較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。
 - (2) 投資賸餘：實際數4,139萬7,988元，較分配預算數1,534萬6,000元，增加2,605萬1,988元，約增加169.76%，主要係轉投資公司股利發放較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。

嘉南農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

2. 其他業務外收入：實際數1億820萬2,494元，較分配預算數2億4,451萬1,000元，減少1億3,630萬8,506元，約減少55.75%，包括：

- (1) 財產交易賸餘：實際數4,332萬8,430元，較分配預算數1億7,740萬1,000元，減少1億3,407萬2,570元，約減少75.58%，主要係處分土地案件較預期減少且部份土地尚未辦妥移轉手續，致實際收入較分配預算數為低。
- (2) 租賃收入：實際數3,395萬5,151元，較分配預算數3,785萬7,000元，減少390萬1,849元，約減少10.31%。
- (3) 違規罰款收入：實際數367萬1,704元，較分配預算數592萬元，減少224萬8,296元，約減少37.98%，主要係工程逾期違約金收入較預期減少，致實際收入較分配預算數為低。
- (4) 雜項收入：實際數2,724萬7,209元，較分配預算數2,333萬3,000元，增加391萬4,209元，約增加16.78%。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數10億6,278萬5,671元，較分配預算數12億7,232萬7,000元，減少2億954萬1,329元，約減少16.47%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數6億4,140萬1,223元，較分配預算數7億1,640萬6,000元，減少7,500萬4,777元，約減少10.47%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數4億2,009萬7,949元，較分配預算數5億5,249萬3,000元，減少1億3,239萬5,051元，約減少23.96%，主要係基於員額控管實際進用人數較少，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128萬6,499元，較分配預算數342萬8,000元，減少214萬1,501元，約減少62.47%，主要係訓練相關業務刻正規劃及辦理中，致實際費用較分配預算數為低。

嘉南農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數663萬611元，較分配預算數1,531萬元，減少867萬9,389元，約減少56.69%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數8萬5,677元，較分配預算數150萬4,000元，減少141萬8,323元，約減少94.30%，主要係財產報廢案件較預期減少，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數654萬4,934元，較分配預算數1,380萬6,000元，減少726萬1,066元，約減少52.59%，主要係烏山頭水庫風景區零星修護工程尚未辦理請款作業，且風景區健走等活動尚在規劃中，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3億2,543萬9,409元，較分配預算短絀3億5,038萬元，減少2,494萬591元，約減少7.12%，主要係基於員額控管實際進用人數較少，致管理費用及總務費用較分配預算數低。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

嘉南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	554,238,009	647,400,000	-93,161,991	-14.39
規費收入	837,958		837,958	
使用規費收入	837,958		837,958	
其他業務收入	553,400,051	647,400,000	-93,999,949	-14.52
其他補助收入	280,364,263	315,318,000	-34,953,737	-11.09
雜項業務收入	273,035,788	332,082,000	-59,046,212	-17.78
業務成本與費用	1,062,785,671	1,272,327,000	-209,541,329	-16.47
業務費用	641,401,223	716,406,000	-75,004,777	-10.47
業務費用	641,401,223	716,406,000	-75,004,777	-10.47
管理及總務費用	420,097,949	552,493,000	-132,395,051	-23.96
管理費用及總務費用	420,097,949	552,493,000	-132,395,051	-23.96
研究發展及訓練費用	1,286,499	3,428,000	-2,141,501	-62.47
訓練費用	1,286,499	3,428,000	-2,141,501	-62.47
業務賸餘（短絀）	-508,547,662	-624,927,000	116,379,338	-18.62
業務外收入	189,738,864	289,857,000	-100,118,136	-34.54
財務收入	81,536,370	45,346,000	36,190,370	79.81
利息收入	40,138,382	30,000,000	10,138,382	33.79
投資賸餘	41,397,988	15,346,000	26,051,988	169.76
其他業務外收入	108,202,494	244,511,000	-136,308,506	-55.75
財產交易賸餘	43,328,430	177,401,000	-134,072,570	-75.58
租賃收入	33,955,151	37,857,000	-3,901,849	-10.31
違規罰款收入	3,671,704	5,920,000	-2,248,296	-37.98
雜項收入	27,247,209	23,333,000	3,914,209	16.78
業務外費用	6,630,611	15,310,000	-8,679,389	-56.69
其他業務外費用	6,630,611	15,310,000	-8,679,389	-56.69
財產交易短絀	85,677	1,504,000	-1,418,323	-94.30
雜項費用	6,544,934	13,806,000	-7,261,066	-52.59
業務外賸餘(短絀)	183,108,253	274,547,000	-91,438,747	-33.31
本期賸餘（短絀）	-325,439,409	-350,380,000	24,940,591	-7.12
後續可能重分類至餘絀之項目	-25,110,545		-25,110,545	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-25,110,545		-25,110,545	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-25,110,545元。

嘉南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	50,377,978,683	100.00	負債	1,628,136,234	3.23
流動資產	6,421,393,779	12.75	流動負債	103,332,160	0.21
現金	4,819,869,379	9.57	短期債務		
銀行存款	4,819,869,379	9.57	應付款項	103,332,160	0.21
流動金融資產	1,600,000,000	3.18	應付代收款	61,198,192	0.12
其他金融資產 - 流動	1,600,000,000	3.18	應付費用	13,027	-
應收款項	230,000	-	應付稅款	49,119	-
其他應收款	230,000	-	應付保險給付	2,071,822	-
預付款項	1,294,400	-	其他應付款	40,000,000	0.08
預付費用	1,294,400	-	預收款項		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,614,071,688	3.20	流動金融負債		
非流動金融資產	852,702,536	1.69	長期負債	788,844,857	1.57
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	366,840,485	0.73	長期債務	788,844,857	1.57
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 非流動	485,862,051	0.96	應計退休金負債	760,219,152	1.51
長期應收款	1,150,000	-	其他長期負債	28,625,705	0.06
長期應收款	1,150,000	-	非流動金融負債		
準備金	760,219,152	1.51	其他負債	735,959,217	1.46
退休及離職準備金	760,219,152	1.51	遞延負債	99,626,125	0.20
不動產、廠房及設備	42,327,556,488	84.02	遞延收入	99,626,125	0.20
土地	26,780,153,752	53.16	負債準備	27,763,733	0.06
土地	26,780,153,752	53.16	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733	0.06
土地改良物	11,156,331,642	22.15	什項負債	608,569,359	1.21
土地改良物	23,728,204,078	47.10	存入保證金	259,529,168	0.52
累計折舊 - 土地改良物	-12,571,872,436	-24.96	暫收及待結轉帳項	349,040,191	0.69
房屋及建築	597,741,589	1.19	淨值	48,749,842,449	96.77
房屋及建築	1,100,615,508	2.18	基金	18,308,557,750	36.34
累計折舊 - 房屋及建築	-502,873,919	-1.00	基金	18,308,557,750	36.34
機械及設備	59,410,033	0.12	基金	18,308,557,750	36.34
機械及設備	135,318,316	0.27	公積	4,126,523,597	8.19
累計折舊 - 機械及設備	-75,908,283	-0.15	資本公積		
交通及運輸設備	15,218,194	0.03	特別公積	4,126,523,597	8.19
交通及運輸設備	34,687,337	0.07	特別公積	4,126,523,597	8.19
累計折舊 - 交通及運輸設備	-19,469,143	-0.04	累積餘絀	-288,990,328	-0.57
什項設備	13,010,555	0.03	累積賸餘	36,449,081	0.07
什項設備	42,491,694	0.08	累積賸餘	36,449,081	0.07
累計折舊 - 什項設備	-29,481,139	-0.06	追溯適用及追溯重編之影響數		
購建中固定資產	3,705,690,723	7.36	累積短絀	-325,439,409	-0.65
未完工程	3,705,690,723	7.36	本期短絀	-325,439,409	-0.65
無形資產	6,507,371	0.01	淨值其他項目	26,603,751,430	52.81
無形資產	6,507,371	0.01	累積其他綜合餘絀	26,603,751,430	52.81
電腦軟體	6,507,195	0.01	未實現重估增值	25,468,708,712	50.56
其他無形資產	176	-	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具	485,862,051	0.96

嘉南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	%
其他資產	8,449,357	0.02	投資未實現評價餘絀		
什項資產	8,449,357	0.02	其他綜合餘絀	649,180,667	1.29
存出保證金	20,145	-	未認列為退休金成本之淨短絀		
催收款項	8,429,212	0.02			
合 計	50,377,978,683	100.00	合 計	50,377,978,683	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）66,268,582元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

高雄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)

農業部農田水利署高雄管理處 編

高雄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.....	12-1
二、	收支餘絀表.....	12-5
三、	平衡表.....	12-6

高雄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7,234萬2,946元，較分配預算數6,498萬元，增加736萬2,946元，約增加11.33%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數2萬1,724元，較分配預算數0元，增加2萬1,724元，主要係農田水利申請許可案件規費收費標準施行後，依該標準計收之使用規費收入，原編列於雜項業務收入改以使用規費收入列帳，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數7,232萬1,222元，較分配預算數6,498萬元，增加734萬1,222元，約增加11.30%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數5,764萬9,000元，較分配預算數5,659萬元，增加105萬9,000元，約增加1.87%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數1,467萬2,222元，較分配預算數839萬元，增加628萬2,222元，約增加74.88%，主要係雜項業務收入覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數5億1,541萬4,975元，較分配預算數3億5,073萬3,000元，增加1億6,468萬1,975元，約增加46.95%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數3,273萬9,614元，較分配預算數1,401萬元，增加1,872萬9,614元，約增加133.69%，主要係定期存款金額增加及牌告利率調升，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數4億8,267萬5,361元，較分配預算數3億3,672萬3,000元，增加1億4,595萬2,361元，約增加43.34%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數2億8,420萬8,682元，較分配預算數1億5,500萬元，增加1億2,920萬8,682元，約增加83.36%，主要係配合其他公

高雄農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

務機關有償撥用農田水利事業作業基金土地及處分非事業用土地實際出售價格較預期高，致實際收入較分配預算數為高。

(2) 租賃收入：實際數1億7,482萬6,299元，較分配預算數1億7,050萬元，增加432萬6,299元，約增加2.54%。

(3) 違規罰款收入：實際數11萬2,462元，較分配預算數5萬元，增加6萬2,462元，約增加124.92%，主要係採購案廠商履約遲延或因工程查核品質缺失扣點與土地承租戶違反契約，所生之逾期及懲罰性違約金與損害賠償金覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。

(4) 雜項收入：實際數2,352萬7,918元，較分配預算數1,117萬3,000元，增加1,235萬4,918元，約增加110.58%，主要係土地使用補償金收入較預期增加，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3億6,316萬5,356元，較分配預算數4億9,618萬元，減少1億3,301萬4,644元，約減少26.81%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數1億9,300萬4,291元，較分配預算數2億9,750萬5,000元，減少1億450萬709元，約減少35.13%，主要係渠道及水利設施修護、水路伐草浚渫等工作刻正執行中，部分廠商尚未辦理計價請款，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1億6,825萬857元，較分配預算數1億9,591萬6,000元，減少2,766萬5,143元，約減少14.12%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數191萬208元，較分配預算數275萬9,000元，減少84萬8,792元，約減少30.76%，主要係員工在職訓練委託專業服務採購案刻正執行中，惟部分已完成項目廠商尚未提送請款資料，致實際費用較分配預算數為低。

高雄農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數426萬2,081元，較分配預算數469萬5,000元，減少43萬2,919元，約減少9.22%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數6萬676元，較分配預算數0元，增加6萬676元，主要係經管八張犁進水口之機械及設備，因遭災滅失，經審計機關核予備查並辦理除帳作業，致實際費用較分配預算數為高。
- (2) 雜項費用：實際數420萬1,405元，較分配預算數469萬5,000元，減少49萬3,595元，約減少10.51%。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘2億2,033萬484元，較分配預算短絀8,516萬2,000元，反絀為餘，計相差3億549萬2,484元，主要係銀行定期存款利息覈實繳入、配合其他公務機關有償撥用作業基金土地及處分非事業用土地出售價格較預期高，致業務外收入較預期增加；另渠道及水利設施修護、水路伐草浚渫等工作刻正執行中，部分廠商尚未辦理計價請款，業務成本與費用較預期為低所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

高雄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	72,342,946	64,980,000	7,362,946	11.33
規費收入	21,724		21,724	--
使用規費收入	21,724		21,724	--
其他業務收入	72,321,222	64,980,000	7,341,222	11.30
其他補助收入	57,649,000	56,590,000	1,059,000	1.87
雜項業務收入	14,672,222	8,390,000	6,282,222	74.88
業務成本與費用	363,165,356	496,180,000	-133,014,644	-26.81
業務費用	193,004,291	297,505,000	-104,500,709	-35.13
業務費用	193,004,291	297,505,000	-104,500,709	-35.13
管理及總務費用	168,250,857	195,916,000	-27,665,143	-14.12
管理費用及總務費用	168,250,857	195,916,000	-27,665,143	-14.12
研究發展及訓練費用	1,910,208	2,759,000	-848,792	-30.76
訓練費用	1,910,208	2,759,000	-848,792	-30.76
業務賸餘（短絀）	-290,822,410	-431,200,000	140,377,590	-32.56
業務外收入	515,414,975	350,733,000	164,681,975	46.95
財務收入	32,739,614	14,010,000	18,729,614	133.69
利息收入	32,739,614	14,010,000	18,729,614	133.69
其他業務外收入	482,675,361	336,723,000	145,952,361	43.34
財產交易賸餘	284,208,682	155,000,000	129,208,682	83.36
租賃收入	174,826,299	170,500,000	4,326,299	2.54
違規罰款收入	112,462	50,000	62,462	124.92
雜項收入	23,527,918	11,173,000	12,354,918	110.58
業務外費用	4,262,081	4,695,000	-432,919	-9.22
其他業務外費用	4,262,081	4,695,000	-432,919	-9.22
財產交易短絀	60,676		60,676	--
雜項費用	4,201,405	4,695,000	-493,595	-10.51
業務外賸餘(短絀)	511,152,894	346,038,000	165,114,894	47.72
本期賸餘（短絀）	220,330,484	-85,162,000	305,492,484	-358.72
後續可能重分類至餘絀之項目	-29,309,529		-29,309,529	--
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-29,309,529		-29,309,529	--

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-29,309,529元。

高雄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	36,223,456,516	100.00	負債	909,914,118	2.51
流動資產	6,250,404,672	17.26	流動負債	18,165,566	0.05
現金	3,586,289,399	9.90	短期債務		
銀行存款	3,586,289,399	9.90	應付款項	8,875,566	0.02
流動金融資產	2,646,280,912	7.31	應付代收款	3,693,564	0.01
透過餘絀按公允價值衡量	83,530	-	應付費用	5,182,002	0.01
之金融資產 - 流動			預收款項	9,290,000	0.03
透過餘絀按公允價值衡量	197,382	-			
之金融資產評價調整 - 流			預收收入	9,290,000	0.03
動			流動金融負債		
其他金融資產 - 流動	2,646,000,000	7.30	長期負債	291,272,483	0.80
應收款項	919,197	-	長期債務	291,272,483	0.80
應收收益	919,197	-	應計退休金負債	291,272,483	0.80
預付款項	16,915,164	0.05	非流動金融負債		
預付費用	16,915,164	0.05			
投資、長期應收款、貸墊款及	309,272,480	0.85	其他負債	600,476,069	1.66
準備金			遞延負債	7,842,081	0.02
長期應收款	17,999,997	0.05	遞延收入	7,842,081	0.02
長期應收款	17,999,997	0.05	負債準備	319,426,170	0.88
準備金	291,272,483	0.80	其他負債準備	319,426,170	0.88
退休及離職準備金	291,272,483	0.80	什項負債	273,207,818	0.75
不動產、廠房及設備	29,656,481,292	81.87	存入保證金	103,633,973	0.29
土地	24,463,079,745	67.53	暫收及待結轉帳項	169,573,845	0.47
土地	24,463,079,745	67.53	淨值	35,313,542,398	97.49
土地改良物	4,118,334,444	11.37	基金	1,122,648,458	3.10
土地改良物	11,201,524,131	30.92	基金	1,122,648,458	3.10
累計折舊 - 土地改良物	-7,083,189,687	-19.55	基金	1,122,648,458	3.10
房屋及建築	617,024,232	1.70	公積	13,579,093,402	37.49
房屋及建築	1,143,078,401	3.16	資本公積	182,591,606	0.50
累計折舊 - 房屋及建築	-526,054,169	-1.45	其他資本公積	182,591,606	0.50
機械及設備	93,892,073	0.26	特別公積	13,396,501,796	36.98
機械及設備	222,146,566	0.61	特別公積	13,396,501,796	36.98
累計折舊 - 機械及設備	-128,254,493	-0.35	累積餘絀	1,030,700,801	2.85
交通及運輸設備	2,028,929	0.01	累積賸餘	1,030,700,801	2.85
交通及運輸設備	10,732,468	0.03	累積賸餘	810,370,317	2.24
累計折舊 - 交通及運輸設	-8,703,539	-0.02	本期賸餘	220,330,484	0.61
備			累積短絀		
什項設備	8,442,954	0.02	淨值其他項目	19,581,099,737	54.06
什項設備	17,947,744	0.05	累積其他綜合餘絀	19,581,099,737	54.06
累計折舊 - 什項設備	-9,504,790	-0.03	未實現重估增值	19,581,099,737	54.06
購建中固定資產	353,678,915	0.98	未認為退休金成本之淨		
未完工程	308,064,491	0.85	短絀		
預付工程及土地款	45,614,424	0.13			
無形資產	7,249,556	0.02			
無形資產	7,249,556	0.02			
電腦軟體	3,040,680	0.01			
其他無形資產	4,208,876	0.01			
其他資產	48,516	-			

高雄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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）4,766,961元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

屏東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)

農業部農田水利署屏東管理處 編

屏東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.....	13-1
二、	收支餘絀表.....	13-5
三、	平衡表.....	13-6

屏東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1億5,842萬1,405元，較分配預算數1億5,788萬3,000元，增加53萬8,405元，約增加0.34%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數53萬87元，較分配預算數0元，增加53萬87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1億5,789萬1,318元，較分配預算數1億5,788萬3,000元，增加8,318元，約增加0.01%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數1億3,667萬8,500元，較分配預算數1億4,388萬3,000元，減少720萬4,500元，約減少5.01%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數2,121萬2,818元，較分配預算數1,400萬元，增加721萬2,818元，約增加51.52%，主要係114年度自來水公司給水費補助款及建造物使用費覈實入帳，致實際收入較分配預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數3,074萬1,224元，較分配預算數3,771萬4,000元，減少697萬2,776元，約減少18.49%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數152萬4,224元，較分配預算數50萬元，增加102萬4,224元，約增加204.84%，主要係定期存款覈實收入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數2,921萬7,000元，較分配預算數3,721萬4,000元，減少799萬7,000元，約減少21.49%，包括：

屏東農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

- (1) 財產交易賸餘：實際數469萬4,860元，較分配預算數3,000萬元，減少2,530萬5,140元，約減少84.35%，主要係處分非事業用土地不確定性高，致實際收入較分配預算數為低。
- (2) 租賃收入：實際數342萬7,430元，較分配預算數646萬4,000元，減少303萬6,570元，約減少46.98%，主要係土地租金收入較預期減少，致實際收入較分配預算數為低。
- (3) 違規罰款收入：實際數45萬2,701元，較分配預算數0元，增加45萬2,701元，主要係工程違約罰款等覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。
- (4) 雜項收入：實際數2,064萬2,009元，較分配預算數75萬元，增加1,989萬2,009元，約增加2,652.27%，主要係土地重測後面積增加，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2億5,028萬1,685元，較分配預算數3億2,019萬5,000元，減少6,991萬3,315元，約減少21.83%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數1億1,809萬9,666元，較分配預算數1億4,899萬1,000元，減少3,089萬1,334元，約減少20.73%，主要係土地改良物修護、機械及設備修護等修護工作依實際需求撙節開支，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1億3,183萬837元，較分配預算數1億7,027萬1,000元，減少3,844萬163元，約減少22.58%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致實際費用較分配預算數為低。

屏東農田水利事業作業基金 114 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35萬1,182元，較分配預算數93萬3,000元，減少58萬1,818元，約減少62.36%，主要係撙節支出及員工參與教育訓練研習較預期少，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3,370萬8,005元，較分配預算數362萬5,000元，增加3,008萬3,005元，約增加829.88%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數3,184萬7,063元，較分配預算數2萬元，增加3,182萬7,063元，約增加159,135.32%，主要係報廢土地改良物造成財產減損，致實際費用較分配預算數為高。
- (2) 雜項費用：實際數186萬942元，較分配預算數360萬5,000元，減少174萬4,058元，約減少48.38%，主要係依實際需求撙節支出，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9,482萬7,061元，較分配預算短絀1億2,822萬3,000元，減少3,339萬5,939元，約減少26.05%，主要係因自來水公司114年度農業用水加強灌溉管理增供公共給水補助款及建造物使用費收入覈實入帳，土地改良物、機械及設備等修復工作刻正辦理中，尚未核銷，並基於員額管控原則，實際進用人數較少及費用依實際需求撙節開支所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

屏東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	158,421,405	157,883,000	538,405	0.34
規費收入	530,087		530,087	
使用規費收入	530,087		530,087	
其他業務收入	157,891,318	157,883,000	8,318	0.01
其他補助收入	136,678,500	143,883,000	-7,204,500	-5.01
雜項業務收入	21,212,818	14,000,000	7,212,818	51.52
業務成本與費用	250,281,685	320,195,000	-69,913,315	-21.83
業務費用	118,099,666	148,991,000	-30,891,334	-20.73
業務費用	118,099,666	148,991,000	-30,891,334	-20.73
管理及總務費用	131,830,837	170,271,000	-38,440,163	-22.58
管理費用及總務費用	131,830,837	170,271,000	-38,440,163	-22.58
研究發展及訓練費用	351,182	933,000	-581,818	-62.36
訓練費用	351,182	933,000	-581,818	-62.36
業務賸餘（短絀）	-91,860,280	-162,312,000	70,451,720	-43.41
業務外收入	30,741,224	37,714,000	-6,972,776	-18.49
財務收入	1,524,224	500,000	1,024,224	204.84
利息收入	1,524,224	500,000	1,024,224	204.84
其他業務外收入	29,217,000	37,214,000	-7,997,000	-21.49
財產交易賸餘	4,694,860	30,000,000	-25,305,140	-84.35
租賃收入	3,427,430	6,464,000	-3,036,570	-46.98
違規罰款收入	452,701		452,701	
雜項收入	20,642,009	750,000	19,892,009	2,652.27
業務外費用	33,708,005	3,625,000	30,083,005	829.88
其他業務外費用	33,708,005	3,625,000	30,083,005	829.88
財產交易短絀	31,847,063	20,000	31,827,063	159,135.32
雜項費用	1,860,942	3,605,000	-1,744,058	-48.38
業務外賸餘(短絀)	-2,966,781	34,089,000	-37,055,781	--
本期賸餘（短絀）	-94,827,061	-128,223,000	33,395,939	-26.05
後續可能重分類至餘絀之項目	-18,744,384		-18,744,384	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-18,744,384		-18,744,384	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-18,744,384元。

屏東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	8,890,469,971	100.00	負債	265,059,906	2.98
流動資產	347,067,742	3.90	流動負債	10,554,606	0.12
現金	246,489,708	2.77	短期債務		
銀行存款	246,429,708	2.77	應付款項	10,554,606	0.12
零用及週轉金	60,000	-	應付代收款	10,499,871	0.12
流動金融資產	100,000,000	1.12	應付保險給付	54,735	-
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	89,510	-	預收款項		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	-89,510	-	流動金融負債		
其他金融資產 - 流動	100,000,000	1.12	長期負債	124,543,355	1.40
預付款項	578,034	0.01	長期債務	124,543,355	1.40
預付費用	578,034	0.01	應計退休金負債	124,543,355	1.40
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	124,543,355	1.40	非流動金融負債		
準備金	124,543,355	1.40	其他負債	129,961,945	1.46
退休及離職準備金	124,543,355	1.40	遞延負債		
不動產、廠房及設備	8,416,709,443	94.67	負債準備	3,443,199	0.04
土地	4,914,294,021	55.28	其他負債準備	3,443,199	0.04
土地	4,914,294,021	55.28	什項負債	126,518,746	1.42
土地改良物	2,885,590,876	32.46	存入保證金	103,153,387	1.16
土地改良物	4,074,554,087	45.83	暫收及待結轉帳項	23,365,359	0.26
累計折舊 - 土地改良物	-1,188,963,211	-13.37	淨值	8,625,410,065	97.02
房屋及建築	178,711,638	2.01	基金	5,223,324,657	58.75
房屋及建築	255,618,241	2.88	基金	5,223,324,657	58.75
累計折舊 - 房屋及建築	-76,906,603	-0.87	基金	5,223,324,657	58.75
機械及設備	126,747,398	1.43	公積	288,381,004	3.24
機械及設備	172,356,768	1.94	資本公積		
累計折舊 - 機械及設備	-45,609,370	-0.51	特別公積	288,381,004	3.24
交通及運輸設備	3,109,669	0.03	特別公積	288,381,004	3.24
交通及運輸設備	5,824,070	0.07	累積餘絀	-1,284,261,923	-14.45
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,714,401	-0.03	累積賸餘		
什項設備	1,562,695	0.02	累積短絀	-1,284,261,923	-14.45
什項設備	8,118,604	0.09	累積短絀	-1,189,434,862	-13.38
累計折舊 - 什項設備	-6,555,909	-0.07	本期短絀	-94,827,061	-1.07
購建中固定資產	306,693,146	3.45	淨值其他項目	4,397,966,327	49.47
未完工程	306,693,146	3.45	累積其他綜合餘絀	4,397,966,327	49.47
無形資產	2,114,366	0.02	未實現重估增值	3,756,151,423	42.25
無形資產	2,114,366	0.02	其他綜合餘絀	641,814,904	7.22
電腦軟體	2,114,366	0.02	未認列為退休金成本之淨短絀		
其他資產	35,065	-			
什項資產	35,065	-			
存出保證金	35,065	-			
合 計	8,890,469,971	100.00	合 計	8,890,469,971	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）687,085元，均係保證品（應付保證品）。

臺東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)

農業部農田水利署臺東管理處 編

臺東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.....	14-1
二、	收支餘絀表.....	14-5
三、	平衡表.....	14-6

臺東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

業務收入項下其他業務收入，實際數9,024萬9,809元，較分配預算數1億3萬4,000元，減少978萬4,191元，約減少9.78%，如下說明：

- (1) 其他補助收入：實際數8,939萬1,500元，較分配預算數9,953萬4,000元，減少1,014萬2,500元，約減少10.19%。
- (2) 雜項業務收入：實際數85萬8,309元，較分配預算數50萬元，增加35萬8,309元，約增加71.66%，主要係民眾申請搭排及水利設備使用案件數較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數975萬6,892元，較分配預算數1,649萬1,000元，減少673萬4,108元，約減少40.84%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數685萬2,220元，較分配預算數515萬1,000元，增加170萬1,220元，約增加33.03%，主要係定存利息及存款利息覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數290萬4,672元，較分配預算數1,134萬元，減少843萬5,328元，約減少74.39%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數0元，較分配預算數929萬3,000元，減少929萬3,000元，減少100%，主要係因非事業用土地處分數量較預期為少，致實際收入較分配預算數為低。
 - (2) 租賃收入：實際數127萬1,900元，較分配預算數114萬7,000元，增加12萬4,900元，約增加10.89%。
 - (3) 違規罰款收入：實際數1萬2,024元，較分配預算數0元，增加1萬2,024元，主要係收取工程履約缺失罰款及查核缺失扣點罰款，致實際收入較分配預算數為高。

臺東農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

- (4) 雜項收入：實際數162萬748元，較分配預算數90萬元，增加72萬748元，約增加80.08%，主要係收取發電廠回饋金及剩餘土石方折價，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1億4,624萬8,666元，較分配預算數1億5,734萬元，減少1,109萬1,334元，約減少7.05%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數8,301萬7,079元，較分配預算數8,839萬7,000元，減少537萬9,921元，約減少6.09%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數6,257萬4,954元，較分配預算數6,796萬元，減少538萬5,046元，約減少7.92%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數65萬6,633元，較分配預算數98萬3,000元，減少32萬6,367元，約減少33.20%，主要係員工參與教育訓練費用尚未核銷，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44萬803元，較分配預算數67萬元，減少22萬9,197元，約減少34.21%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數3,328元，較分配預算數5,000元，減少1,672元，約減少33.44%，主要係財產報廢覈實入帳，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數43萬7,475元，較分配預算數66萬5,000元，減少22萬7,525元，約減少34.21%，主要係業務推廣相關活動刻正規劃辦理中，致實際費用較分配預算數為低。

臺東農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀4,668萬2,768元，較分配預算短絀4,148萬5,000元，增加519萬7,768元，約增加12.53%，主要係政府補助收入及非事業用地土地處分較預期數少，致實際短絀較分配預算數為高。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

臺東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	90,249,809	100,034,000	-9,784,191	-9.78
其他業務收入	90,249,809	100,034,000	-9,784,191	-9.78
其他補助收入	89,391,500	99,534,000	-10,142,500	-10.19
雜項業務收入	858,309	500,000	358,309	71.66
業務成本與費用	146,248,666	157,340,000	-11,091,334	-7.05
業務費用	83,017,079	88,397,000	-5,379,921	-6.09
業務費用	83,017,079	88,397,000	-5,379,921	-6.09
管理及總務費用	62,574,954	67,960,000	-5,385,046	-7.92
管理費用及總務費用	62,574,954	67,960,000	-5,385,046	-7.92
研究發展及訓練費用	656,633	983,000	-326,367	-33.20
訓練費用	656,633	983,000	-326,367	-33.20
業務賸餘（短絀）	-55,998,857	-57,306,000	1,307,143	-2.28
業務外收入	9,756,892	16,491,000	-6,734,108	-40.84
財務收入	6,852,220	5,151,000	1,701,220	33.03
利息收入	6,852,220	5,151,000	1,701,220	33.03
其他業務外收入	2,904,672	11,340,000	-8,435,328	-74.39
財產交易賸餘		9,293,000	-9,293,000	-100.00
租賃收入	1,271,900	1,147,000	124,900	10.89
違規罰款收入	12,024		12,024	
雜項收入	1,620,748	900,000	720,748	80.08
業務外費用	440,803	670,000	-229,197	-34.21
其他業務外費用	440,803	670,000	-229,197	-34.21
財產交易短絀	3,328	5,000	-1,672	-33.44
雜項費用	437,475	665,000	-227,525	-34.21
業務外賸餘(短絀)	9,316,089	15,821,000	-6,504,911	-41.12
本期賸餘（短絀）	-46,682,768	-41,485,000	-5,197,768	12.53

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為0元。

臺東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	3,694,438,248	100.00	負債	111,137,582	3.01
流動資產	858,892,607	23.25	流動負債	2,218,631	0.06
現金	304,706,451	8.25	短期債務		
銀行存款	304,656,451	8.25	應付款項	2,218,631	0.06
零用及週轉金	50,000	-	應付代收款	2,218,631	0.06
流動金融資產	553,892,192	14.99	預收款項		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	1,374,145	0.04	流動金融負債		
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	2,518,047	0.07	長期負債	69,897,902	1.89
其他金融資產 - 流動	550,000,000	14.89	長期債務	69,897,902	1.89
存貨	77,864	-	應計退休金負債	69,897,902	1.89
其他存貨	77,864	-	非流動金融負債		
預付款項	216,100	0.01	其他負債	39,021,049	1.06
預付費用	216,100	0.01	遞延負債		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	69,897,902	1.89	負債準備		
準備金	69,897,902	1.89	什項負債	39,021,049	1.06
退休及離職準備金	69,897,902	1.89	存入保證金	39,021,049	1.06
不動產、廠房及設備	2,764,406,196	74.83	淨值	3,583,300,666	96.99
土地	681,415,947	18.44	基金	3,177,145,768	86.00
土地	681,415,947	18.44	基金	3,177,145,768	86.00
土地改良物	1,681,314,581	45.51	基金	3,177,145,768	86.00
土地改良物	3,586,128,972	97.07	公積	210,897,385	5.71
累計折舊 - 土地改良物	-1,904,814,391	-51.56	資本公積		
房屋及建築	92,353,532	2.50	特別公積	210,897,385	5.71
房屋及建築	117,795,949	3.19	特別公積	210,897,385	5.71
累計折舊 - 房屋及建築	-25,442,417	-0.69	累積餘絀	-259,672,882	-7.03
機械及設備	14,213,126	0.38	累積賸餘		
機械及設備	22,893,087	0.62	累積短絀	-259,672,882	-7.03
累計折舊 - 機械及設備	-8,679,961	-0.23	累積短絀	-212,990,114	-5.77
交通及運輸設備	1,489,155	0.04	本期短絀	-46,682,768	-1.26
交通及運輸設備	6,235,452	0.17	淨值其他項目	454,930,395	12.31
累計折舊 - 交通及運輸設備	-4,746,297	-0.13	累積其他綜合餘絀	454,930,395	12.31
什項設備	3,279,882	0.09	未實現重估增值	454,930,395	12.31
什項設備	9,522,158	0.26	未認列為退休金成本之淨短絀		
累計折舊 - 什項設備	-6,242,276	-0.17			
購建中固定資產	290,339,973	7.86			
未完工程	290,339,973	7.86			
無形資產	1,070,505	0.03			
無形資產	1,070,505	0.03			
電腦軟體	1,070,505	0.03			
其他資產	171,038	-			
什項資產	171,038	-			
存出保證金	24,250	-			
暫付及待結轉帳項	146,788	-			

臺東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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）4,793,984元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

花蓮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)

農業部農田水利署花蓮管理處 編

花蓮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.....	15-1
二、	收支餘絀表.....	15-5
三、	平衡表.....	15-6

花蓮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8,979萬2,250元，較分配預算數9,175萬元，減少195萬7,750元，約減少2.13%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數14萬352元，較分配預算數0元，增加14萬352元，主要係農田水利申請許可案件規費調整科目，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務收入：實際數8,965萬1,898元，較分配預算數9,175萬元，減少209萬8,102元，約減少2.29%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數8,288萬6,000元，較分配預算數9,030萬元，減少741萬4,000元，約減少8.21%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數676萬5,898元，較分配預算數145萬元，增加531萬5,898元，約增加366.61%，主要係纜線附掛收入覈實撥入，致實際收入較分配預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數635萬7,538元，較分配預算數450萬元，增加185萬7,538元，約增加41.28%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數327萬606元，較分配預算數214萬元，增加113萬606元，約增加52.83%，主要係利率調高，定期存款利息收入較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數308萬6,932元，較分配預算數236萬元，增加72萬6,932元，約增加30.80%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數243萬6,636元，較分配預算數84萬元，增加159萬6,636元，約增加190.08%，主要係土地撥用收入覈實繳入，致實際收入較分配預算數為高。

花蓮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42萬9,677元，較分配預算數152萬元，減少109萬323元，約減少71.73%，主要係土地租金收入不如預期，致實際收入較分配預算數為低。

(3) 雜項收入：實際數22萬619元，較分配預算數0元，增加22萬619元，主要係勘查費收入覈實繳入，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1億4,472萬2,989元，較分配預算數1億5,221萬7,000元，減少749萬4,011元，約減少4.92%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數8,115萬9,897元，較分配預算數8,152萬7,000元，減少36萬7,103元，約減少0.45%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數6,327萬8,201元，較分配預算數6,976萬6,000元，減少648萬7,799元，約減少9.30%。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數28萬4,891元，較分配預算數92萬4,000元，減少63萬9,109元，約減少69.17%，主要係員工參與教育訓練研習較預期減少，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14萬9,400元，較分配預算數14萬4,000元，增加5,400元，約增加3.75%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數5,400元，較分配預算數6萬元，減少5萬4,600元，約減少91.00%，主要係辦理財產報廢較預期為低，致實際費用較分配預算數為低。
- (2) 雜項費用：實際數14萬4,000元，較分配預算數8萬4,000元，增加6萬元，約增加71.43%，主要係學術團體會費之相關費用提前辦理，致實際費用較分配預算數為高。

花蓮農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀4,872萬2,601元，較分配預算短絀5,611萬1,000元，減少738萬8,399元，約減少13.17%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較預算數少，致費用較預算數為低並依實際需求撙節開支，以及利息收入覈實收入所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

花蓮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	89,792,250	91,750,000	-1,957,750	-2.13
規費收入	140,352		140,352	--
使用規費收入	140,352		140,352	--
其他業務收入	89,651,898	91,750,000	-2,098,102	-2.29
其他補助收入	82,886,000	90,300,000	-7,414,000	-8.21
雜項業務收入	6,765,898	1,450,000	5,315,898	366.61
業務成本與費用	144,722,989	152,217,000	-7,494,011	-4.92
業務費用	81,159,897	81,527,000	-367,103	-0.45
業務費用	81,159,897	81,527,000	-367,103	-0.45
管理及總務費用	63,278,201	69,766,000	-6,487,799	-9.30
管理費用及總務費用	63,278,201	69,766,000	-6,487,799	-9.30
研究發展及訓練費用	284,891	924,000	-639,109	-69.17
訓練費用	284,891	924,000	-639,109	-69.17
業務賸餘（短絀）	-54,930,739	-60,467,000	5,536,261	-9.16
業務外收入	6,357,538	4,500,000	1,857,538	41.28
財務收入	3,270,606	2,140,000	1,130,606	52.83
利息收入	3,270,606	2,140,000	1,130,606	52.83
其他業務外收入	3,086,932	2,360,000	726,932	30.80
財產交易賸餘	2,436,636	840,000	1,596,636	190.08
租賃收入	429,677	1,520,000	-1,090,323	-71.73
雜項收入	220,619		220,619	--
業務外費用	149,400	144,000	5,400	3.75
其他業務外費用	149,400	144,000	5,400	3.75
財產交易短絀	5,400	60,000	-54,600	-91.00
雜項費用	144,000	84,000	60,000	71.43
業務外賸餘(短絀)	6,208,138	4,356,000	1,852,138	42.52
本期賸餘（短絀）	-48,722,601	-56,111,000	7,388,399	-13.17
後續可能重分類至餘絀之項目	-114,479		-114,479	--
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-114,479		-114,479	--

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-114,479元。

花蓮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	3,528,620,926	100.00	負債	93,560,634	2.65
流動資產	901,047,863	25.54	流動負債	2,228,011	0.06
現金	761,321,507	21.58	應付款項	2,228,011	0.06
銀行存款	761,121,507	21.57	應付代收款	2,228,011	0.06
零用及週轉金	200,000	0.01	長期負債	36,168,144	1.02
流動金融資產	139,688,836	3.96	長期債務	36,168,144	1.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 - 流動	3,931,519	0.11	應計退休金負債	36,168,144	1.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整 - 流動	5,957,317	0.17	其他負債	55,164,479	1.56
其他金融資產 - 流動	129,800,000	3.68	什項負債	55,164,479	1.56
預付款項	37,520	-	存入保證金	55,164,479	1.56
預付費用	37,520	-	淨值	3,435,060,292	97.35
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,168,144	1.02	基金	3,280,751,554	92.98
準備金	36,168,144	1.02	基金	3,280,751,554	92.98
退休及離職準備金	36,168,144	1.02	基金	3,280,751,554	92.98
不動產、廠房及設備	2,463,168,116	69.81	公積	48,499,404	1.37
土地	202,681,690	5.74	特別公積	48,499,404	1.37
土地	202,681,690	5.74	特別公積	48,499,404	1.37
土地改良物	1,569,202,723	44.47	累積餘絀	-18,858,375	-0.53
土地改良物	3,005,270,667	85.17	累積賸餘	29,864,226	0.85
累計折舊 - 土地改良物	-1,436,067,944	-40.70	累積賸餘	29,864,226	0.85
房屋及建築	14,176,363	0.40	累積短絀	-48,722,601	-1.38
房屋及建築	60,474,247	1.71	本期短絀	-48,722,601	-1.38
累計折舊 - 房屋及建築	-46,297,884	-1.31	淨值其他項目	124,667,709	3.53
機械及設備	23,125,241	0.66	累積其他綜合餘絀	124,667,709	3.53
機械及設備	30,407,888	0.86	未實現重估增值	124,667,709	3.53
累計折舊 - 機械及設備	-7,282,647	-0.21			
交通及運輸設備	3,217,023	0.09			
交通及運輸設備	4,900,323	0.14			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,683,300	-0.05			
什項設備	3,452,698	0.10			
什項設備	5,643,523	0.16			
累計折舊 - 什項設備	-2,190,825	-0.06			
購建中固定資產	647,312,378	18.34			
未完工程	647,312,378	18.34			
無形資產	1,954,108	0.06			
無形資產	1,954,108	0.06			
電腦軟體	1,954,108	0.06			
其他資產	126,282,695	3.58			
什項資產	126,282,695	3.58			
存出保證金	15,555	-			
暫付及待結轉帳項	126,267,140	3.58			
合 計	3,528,620,926	100.00	合 計	3,528,620,926	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）24,702,970元，均係保證品（應付保證品）。

七星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)

農業部農田水利署七星管理處 編

七星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.....	16-1
二、	收支餘絀表.....	16-5
三、	平衡表.....	16-6

七星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578萬1,022元，較分配預算數280萬元，增加298萬1,022元，約增加106.47%，如下說明：

1. 規費收入項下使用規費收入，實際數578萬1,022元，較分配預算數0元，增加578萬1,022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. 其他業務收入項下雜項業務收入，實際數0元，較分配預算數280萬元，減少280萬元，減少100%，主要係雜項業務收入覈實收入，致實際收入較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數2億731萬2,997元，較分配預算數1億9,264萬1,000元，增加1,467萬1,997元，約增加7.62%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數4,477萬1,435元，較分配預算數2,099萬4,000元，增加2,377萬7,435元，約增加113.26%，主要係銀行利率條件調高，致收入較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數1億6,254萬1,562元，較分配預算數1億7,164萬7,000元，減少910萬5,438元，約減少5.30%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數0元，較分配預算數5,450萬元，減少5,450萬元，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。
 - (2) 租賃收入：實際數1億5,374萬3,014元，較分配預算數1億780萬元，增加4,594萬3,014元，約增加42.62%，主要係部分租金年繳，致收入較預期增加，致實際收入較分配預算數為高。

七星農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(3) 資產使用及權利金收入：實際數5萬2,092元，較分配預算數5萬2,000元，增加92元，約增加0.18%。

(4) 雜項收入：實際數874萬6,456元，較分配預算數929萬5,000元，減少54萬8,544元，約減少5.90%。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數7,227萬3,637元，較分配預算數1億3,108萬1,000元，減少5,880萬7,363元，約減少44.86%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數4,391萬6,812元，較分配預算數7,991萬6,000元，減少3,599萬9,188元，約減少45.05%，主要係各項業務費用刻正進行中並擲節開支，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2,796萬1,492元，較分配預算數5,005萬2,000元，減少2,209萬508元，約減少44.14%，主要係考績獎金及職員退休離職金實際支出，管理及總務費用擲節開支，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39萬5,333元，較分配預算數111萬3,000元，減少71萬7,667元，約減少64.48%，主要係員工教育訓練及講習業務刻正計畫中，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127萬4,529元，較分配預算數470萬2,000元，減少342萬7,471元，約減少72.89%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數1萬4,397元，較分配預算數1萬元，增加4,397元，約增加43.97%，主要係辦理財產報廢較預估增加，致實際費用較分配預算數為高。

七星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126萬132元，較分配預算數469萬2,000元，減少343萬1,868元，約減少73.14%，主要係各項推展業務尚在執行規劃中，致實際費用較分配預算數為低。

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘1億3,954萬5,853元，較分配預算賸餘5,965萬8,000元，增加7,988萬7,853元，約增加133.91%，主要係利息收入利率調高及租賃收入較預期為高；另各項業務費用刻正進行中並擲節開支，致實際費用較預期為低。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

七星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	5,781,022	2,800,000	2,981,022	106.47
規費收入	5,781,022		5,781,022	
使用規費收入	5,781,022		5,781,022	
其他業務收入		2,800,000	-2,800,000	-100.00
雜項業務收入		2,800,000	-2,800,000	-100.00
業務成本與費用	72,273,637	131,081,000	-58,807,363	-44.86
業務費用	43,916,812	79,916,000	-35,999,188	-45.05
業務費用	43,916,812	79,916,000	-35,999,188	-45.05
管理及總務費用	27,961,492	50,052,000	-22,090,508	-44.14
管理費用及總務費用	27,961,492	50,052,000	-22,090,508	-44.14
研究發展及訓練費用	395,333	1,113,000	-717,667	-64.48
訓練費用	395,333	1,113,000	-717,667	-64.48
業務賸餘（短絀）	-66,492,615	-128,281,000	61,788,385	-48.17
業務外收入	207,312,997	192,641,000	14,671,997	7.62
財務收入	44,771,435	20,994,000	23,777,435	113.26
利息收入	44,771,435	20,994,000	23,777,435	113.26
其他業務外收入	162,541,562	171,647,000	-9,105,438	-5.30
財產交易賸餘		54,500,000	-54,500,000	-100.00
租賃收入	153,743,014	107,800,000	45,943,014	42.62
資產使用及權利金收入	52,092	52,000	92	0.18
雜項收入	8,746,456	9,295,000	-548,544	-5.90
業務外費用	1,274,529	4,702,000	-3,427,471	-72.89
其他業務外費用	1,274,529	4,702,000	-3,427,471	-72.89
財產交易短絀	14,397	10,000	4,397	43.97
雜項費用	1,260,132	4,692,000	-3,431,868	-73.14
業務外賸餘(短絀)	206,038,468	187,939,000	18,099,468	9.63
本期賸餘（短絀）	139,545,853	59,658,000	79,887,853	133.91

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為0元。

七星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	15,635,645,220	100.00	負債	130,493,226	0.83
流動資產	7,882,395,587	50.41	流動負債	26,807,127	0.17
現金	2,617,687,132	16.74	應付款項	9,429,207	0.06
銀行存款	2,617,687,132	16.74	應付代收款	9,429,207	0.06
流動金融資產	5,263,006,815	33.66	預收款項	17,377,920	0.11
透過餘絀按公允價	2,949	-	其他預收款	17,377,920	0.11
值衡量之金融資產					
- 流動					
透過餘絀按公允價	3,866	-	長期負債	55,112,177	0.35
值衡量之金融資產					
評價調整 - 流動			長期債務	55,112,177	0.35
其他金融資產 - 流	5,263,000,000	33.66	應計退休金負債	55,112,177	0.35
動			其他負債	48,573,922	0.31
預付款項	1,701,640	0.01	負債準備	432,047	-
預付費用	1,701,640	0.01			
投資、長期應收款、貸	72,157,748	0.46	其他負債準備	432,047	-
墊款及準備金			什項負債	48,141,875	0.31
其他長期投資	17,045,571	0.11	存入保證金	48,141,875	0.31
什項長期投資	17,045,571	0.11	淨值	15,505,151,994	99.17
準備金	55,112,177	0.35	基金	53,857,207	0.34
退休及離職準備金	55,112,177	0.35	基金	53,857,207	0.34
不動產、廠房及設備	7,469,715,133	47.77	基金	53,857,207	0.34
土地	6,022,957,866	38.52	公積	3,599,830,203	23.02
土地	6,022,957,866	38.52	特別公積	3,599,830,203	23.02
土地改良物	30,592,424	0.20	特別公積	3,599,830,203	23.02
土地改良物	55,904,473	0.36			
累計折舊 - 土地改	-25,312,049	-0.16	累積餘絀	5,858,568,390	37.47
良物			累積賸餘	5,858,568,390	37.47
房屋及建築	972,788,779	6.22	累積賸餘	5,719,022,537	36.58
房屋及建築	1,235,551,422	7.90	本期賸餘	139,545,853	0.89
累計折舊 - 房屋及	-262,762,643	-1.68	淨值其他項目	5,992,896,194	38.33
建築			累積其他綜合餘絀	5,992,896,194	38.33
機械及設備	4,314,636	0.03			
機械及設備	6,885,769	0.04	未實現重估增值	5,992,896,194	38.33
累計折舊 - 機械及	-2,571,133	-0.02			
設備					
交通及運輸設備	9,142,973	0.06			
交通及運輸設備	34,476,213	0.22			
累計折舊 - 交通及	-25,333,240	-0.16			
運輸設備					
什項設備	8,340,293	0.05			
什項設備	11,068,850	0.07			
累計折舊 - 什項設	-2,728,557	-0.02			
備					
購建中固定資產	421,578,162	2.70			
未完工程	421,578,162	2.70			
無形資產	2,295,959	0.01			
無形資產	2,295,959	0.01			

七星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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）21,364,994元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

瑠公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)

農業部農田水利署瑠公管理處 編

瑠公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.....	17-1
二、	收支餘絀表.....	17-5
三、	平衡表.....	17-6

瑠公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

其他業務收入項下雜項業務收入，實際數75萬3,710元，較分配預算數38萬4,000元，增加36萬9,710元，約增加96.28%，主要係農田水利設施兼作其他使用收入較預期高，致實際收入較分配預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數6億2,586萬2,012元，較分配預算數3億3,703萬1,000元，增加2億8,883萬1,012元，約增加85.70%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數1億5,805萬7,985元，較分配預算數1億1,782萬9,000元，增加4,022萬8,985元，約增加34.14%，主要係利息收入較預期為高，致實際收入較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數4億6,780萬4,027元，較分配預算數2億1,920萬2,000元，增加2億4,860萬2,027元，約增加113.41%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數1億3,883萬7,075元，較分配預算數2,433萬1,000元，增加1億1,450萬6,075元，約增加470.62%，主要係不動產處分收入高於預期，致實際收入較分配預算數為高。
 - (2) 租賃收入：實際數3億291萬3,799元，較分配預算數1億7,303萬2,000元，增加1億2,988萬1,799元，約增加75.06%，主要係土地租金覈實繳入，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28萬1,958元，較分配預算數28萬2,000元，減少42元，約減少0.01%。
 - (4) 違規罰款收入：實際數204萬7,000元，較分配預算數3,000元，增加204萬4,000元，約增加68,133.33%，主要係違規罰款收入高於預期，致實際收入較分配預算數為高。

瑠公農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

(5) 雜項收入：實際數2,372萬4,195元，較分配預算數2,155萬4,000元，增加217萬195元，約增加10.07%。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數8,226萬4,177元，較分配預算數1億731萬1,000元，減少2,504萬6,823元，約減少23.34%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數5,354萬7,764元，較分配預算數5,987萬1,000元，減少632萬3,236元，約減少10.56%。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數2,861萬2,827元，較分配預算數4,673萬5,000元，減少1,812萬2,173元，約減少38.78%，主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，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10萬3,586元，較分配預算數70萬5,000元，減少60萬1,414元，約減少85.31%，主要係員工在職講習等訓練費用較預期為低，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1,723萬8,179元，較分配預算數3,712萬3,000元，減少1,988萬4,821元，約減少53.56%，如下說明：

- (1) 財產交易短絀：實際數7,636元，較分配預算數3,000元，增加4,636元，約增加154.53%，主要係辦理財產報廢高於預期，致實際費用較分配預算數為高。
- (2) 雜項費用：實際數1,723萬543元，較分配預算數3,712萬元，減少1,988萬9,457元，約減少53.58%，主要係各項委辦計畫執行較預期為低，致實際費用較分配預算數為低。

瑠公農田水利事業作業基金 114 年度半年結算報告摘要說明

三、本期賸餘或短絀

本期實際賸餘5億2,711萬3,366元，較分配預算賸餘1億9,298萬1,000元，增加3億3,413萬2,366元，約增加173.14%，主要係財產交易賸餘及租賃收入較預期為高所致。

貳、其他重要說明：無

本頁空白

瑠公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	753,710	384,000	369,710	96.28
其他業務收入	753,710	384,000	369,710	96.28
雜項業務收入	753,710	384,000	369,710	96.28
業務成本與費用	82,264,177	107,311,000	-25,046,823	-23.34
業務費用	53,547,764	59,871,000	-6,323,236	-10.56
業務費用	53,547,764	59,871,000	-6,323,236	-10.56
管理及總務費用	28,612,827	46,735,000	-18,122,173	-38.78
管理費用及總務費用	28,612,827	46,735,000	-18,122,173	-38.78
研究發展及訓練費用	103,586	705,000	-601,414	-85.31
訓練費用	103,586	705,000	-601,414	-85.31
業務賸餘（短絀）	-81,510,467	-106,927,000	25,416,533	-23.77
業務外收入	625,862,012	337,031,000	288,831,012	85.70
財務收入	158,057,985	117,829,000	40,228,985	34.14
利息收入	158,057,985	117,829,000	40,228,985	34.14
其他業務外收入	467,804,027	219,202,000	248,602,027	113.41
財產交易賸餘	138,837,075	24,331,000	114,506,075	470.62
租賃收入	302,913,799	173,032,000	129,881,799	75.06
資產使用及權利金收入	281,958	282,000	-42	-0.01
違規罰款收入	2,047,000	3,000	2,044,000	68,133.33
雜項收入	23,724,195	21,554,000	2,170,195	10.07
業務外費用	17,238,179	37,123,000	-19,884,821	-53.56
其他業務外費用	17,238,179	37,123,000	-19,884,821	-53.56
財產交易短絀	7,636	3,000	4,636	154.53
雜項費用	17,230,543	37,120,000	-19,889,457	-53.58
業務外賸餘(短絀)	608,623,833	299,908,000	308,715,833	102.94
本期賸餘（短絀）	527,113,366	192,981,000	334,132,366	173.14
後續可能重分類至餘絀之項目	-18,637,119		-18,637,119	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	-18,637,119		-18,637,119	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-18,637,119元。

瑠公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	57,208,471,074	100.00	負債	177,589,388	0.31
流動資產	6,423,311,253	11.23	流動負債	11,356,559	0.02
現金	6,362,829,439	11.12	應付款項	742,623	-
銀行存款	6,362,759,439	11.12	應付代收款	742,623	-
零用及週轉金	70,000	-	預收款項	10,613,936	0.02
流動金融資產	8,461,160	0.01	預收收入	10,613,936	0.02
透過餘絀按公允價	1,975,870	-	長期負債	62,149,102	0.11
值衡量之金融資產					
- 流動			長期債務	62,149,102	0.11
透過餘絀按公允價	6,485,290	0.01			
值衡量之金融資產			應計退休金負債	62,149,102	0.11
評價調整 - 流動			其他負債	104,083,727	0.18
應收款項	49,102,459	0.09	什項負債	104,083,727	0.18
應收票據	41,238,314	0.07	存入保證金	96,079,757	0.17
其他應收款	7,864,145	0.01	暫收及待結轉帳項	8,003,970	0.01
預付款項	2,073,630	-	淨值	57,030,881,686	99.69
預付費用	2,073,630	-	公積	8,665,365,184	15.15
短期貸墊款	844,565	-	特別公積	8,665,365,184	15.15
短期墊款	844,565	-			
投資、長期應收款、貸	20,217,000,885	35.34	特別公積	8,665,365,184	15.15
墊款及準備金			累積餘絀	19,744,446,149	34.51
其他長期投資	180,245,571	0.32	累積賸餘	19,744,446,149	34.51
什項長期投資	180,245,571	0.32	累積賸餘	19,217,332,783	33.59
準備金	20,036,755,314	35.02	本期賸餘	527,113,366	0.92
退休及離職準備金	62,149,102	0.11	淨值其他項目	28,621,070,353	50.03
改良及擴充準備金	19,974,606,212	34.92	累積其他綜合餘絀	28,621,070,353	50.03
不動產、廠房及設備	30,565,669,569	53.43	未實現重估增值	28,621,070,353	50.03
土地	29,237,978,339	51.11			
土地	29,237,978,339	51.11			
土地改良物	2,173	-			
土地改良物	219,481	-			
累計折舊 - 土地改	-217,308	-			
良物					
房屋及建築	1,260,154,752	2.20			
房屋及建築	1,703,640,600	2.98			
累計折舊 - 房屋及	-443,485,848	-0.78			
建築					
機械及設備	4,102,755	0.01			
機械及設備	17,564,475	0.03			
累計折舊 - 機械及	-13,461,720	-0.02			
設備					
交通及運輸設備	5,703,281	0.01			
交通及運輸設備	15,265,631	0.03			
累計折舊 - 交通及	-9,562,350	-0.02			
運輸設備					
什項設備	2,985,955	0.01			
什項設備	5,870,832	0.01			

溜公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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）204,674,365元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

主辦會計人員：

主計室主任 傅雅群

基金主持人：

農田水利署長 蔡昇甫