

苗 栗 農 田 水 利 事 業 作 業 基 金



110 年 度 半 年 結 算 報 告

(110 年 1 月 1 日 至 110 年 6 月 30 日)

行政院農業委員會農田水利署苗栗管理處編

苗栗農田水利事業作業基金 110 年度半年結算報告

目 次

一、摘要說明.....	1
二、收支餘絀表.....	3
三、平衡表.....	9

苗栗農田水利事業作業基金 110 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5,526萬7,910元，較預算分配數5,973萬5,000元，減少446萬7,090元，約減少7.48%，包括：

- 1.租金及權利金收入實際數1,800萬1,910元，較分配預算數3,162萬5,000元，減少1,362萬3,090元，約減少43.08%，主要係申請建造物使用費收入較預算減少。
- 2.其他業務收入實際數3,726萬6,000元，較分配預算數2,811萬元，增加915萬6,000元，約增加32.57%，主要係增加維護灌溉管理組織營運精進計畫補助款收入所致。

(二) 業務外收入

實際數1,302萬3,214元，較分配預算數3,153萬1,000元，減少1,850萬7,786元，約減少58.70%，包括：

- 1.財務收入實際數79萬1,552元，較分配預算數241萬6,000元，減少162萬4,448元，約減少67.24%，主要係部分定期存款轉活期存款所致。
- 2.其他業務外收入實際數1,223萬1,662元，較預算分配數2,911萬5,000元，減少1,688萬3,338元，約減少57.99%，主要係土地出售數量較預期為低，致財產交易賸餘較預算減少所致。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數1億3,558萬9,967元，較預算分配數2億2,769萬9,000元，減少9,210萬9,033元，約減少40.45%，包括：

- 1.行銷及業務費用實際數7,824萬3,691元，較預算分配數1億6,306萬

苗栗農田水利事業作業基金 110 年度半年結算報告摘要說明

5,000，減少8,482萬1,309元，約減少52.02%，主要係土地改良物修護費需求減少、固定資產提列折舊數較預算數為低所致。

2. 管理及總務費用實際數5,729萬9,335元，較預算分配數6,304萬9,000元，減少574萬9,665元，約減少9.12%，主要係行政管理等事務支出較預期減少所致。

3. 研究發展及訓練費用實際數4萬6,941元，較預算分配數158萬5,000元，減少153萬8,059元，約減少97.04%，主要係尚無辦理員工在職講習等業務，致訓練費用較預算減少所致。

(二) 業務外費用

實際數341萬9,514元，較預算分配數702萬元，減少360萬486元，約減少51.29%，包括：

1. 其他業務外費用實際數341萬9,514元，較預算分配數702萬元，減少360萬486元，約減少51.29%，主要係土地使用補償金收入比預期數為低所致。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀7,071萬8,357元，較分配預算短絀1億4,345萬3,000元，減少7,273萬4,643元，約減少50.70%，主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年1月1日至110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	55,267,910	59,735,000	-4,467,090	7.48
勞務收入				
加工收入				
服務收入				
演藝收入				
年費收入				
講習(演)收入				
營建收入				
修造收入				
輸儲收入				
通行費收入				
管理收入				
報名費收入				
客運收入				
其他勞務收入				
銷貨收入				
印刷出版品銷貨收入				
印刷出版品銷貨退回及				
製成品銷貨收入				
製成品銷貨退回及折讓				
營建及加工品銷貨收入				
營建及加工品銷貨退回				
農產品銷貨收入				
農產品銷貨退回及折讓				
給水銷貨收入				
給水銷貨折讓				
售電收入				
售電折讓				
土石銷貨收入				
土石銷貨退回及折讓				
其他銷貨收入				
其他銷貨退回及折讓				
教學收入				
學雜費收入				
學雜費減免				
建教合作收入				

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年1月1日至110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	%
推廣教育收入				
租金及權利金收入	18,001,910	31,625,000	-13,623,090	43.08
投資性不動產收入				
土地租金收入				
廠房租金收入				
客貨機租金收入				
住宅租金收入				
其他建築物租金收入	18,001,910	31,625,000	-13,623,090	43.08
權利金收入				
其他租金收入				
投融資業務收入				
投資業務收入				
融資業務收入				
兌換賸餘				
政策性開發不動產收入				
手續費收入				
存款利息收入				
其他投融資業務收入				
醫療收入				
門診醫療收入				
住院醫療收入				
衛生保健收入				
其他醫療收入				
醫療折讓				
醫療優待免費				
徵收收入				
徵收就業代金收入				
保育與回饋收入				
溫泉取用費提撥收入				
耗水費收入				
都市計畫變更回饋代金收入				
停車空間代金收入				
保險收入				
保費收入				
收回責任準備				
收回安全準備				
其他業務收入	37,266,000	28,110,000	9,156,000	32.57
學校教學研究補助收入				

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年1月1日至110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	%
臨床教學研究補助收入				
考選業務補助收入				
社教機構發展補助收入				
文化機構發展補助收入				
其他補助收入	37,026,000	27,870,000	9,156,000	32.85
汽燃費收入				
休閒服務收入				
依法分配收入				
處分投資性不動產賸餘				
當期原始認列農產品之賸餘				
雜項業務收入	240,000	240,000		
業務成本與費用	135,589,967	227,699,000	-92,109,033	40.45
勞務成本				
加工成本				
服務成本				
演藝成本				
講習(演)成本				
營建成本				
修造成本				
輸儲成本				
維護成本				
管理成本				
試務成本				
客運成本				
其他勞務成本				
銷貨成本				
印刷出版品銷貨成本				
製成品銷貨成本				
營建及加工品銷貨成本				
農產品銷貨成本				
給水銷貨成本				
售電成本				
土石銷貨成本				
少(多)分配製造費用				
其他銷貨成本				
教學成本				
教學研究及訓輔成本				
建教合作成本				

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年1月1日至110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	%
推廣教育成本				
出租資產成本				
投資性不動產成本				
出租土地成本				
出租廠房成本				
出租客貨機成本				
出租住宅成本				
出租其他建築物成本				
其他出租成本				
投融資業務成本				
投資業務成本				
融資業務成本				
兌換短絀				
政策性開發不動產成本				
手續費成本				
其他投融資業務成本				
醫療成本				
門診醫療成本				
住院醫療成本				
衛生保健成本				
其他醫療成本				
保險成本				
保險給付				
提存責任準備				
提存安全準備				
呆帳				
提存其他準備				
其他業務成本				
學生公費及獎勵金				
休閒服務成本				
科技研究發展成本				
處分投資性不動產短絀				
當期原始認列農產品之短絀				
雜項業務成本				
行銷及業務費用	78,243,691	163,065,000	-84,821,309	52.02
行銷費用				
業務費用	78,243,691	163,065,000	-84,821,309	52.02
耗水費費用				

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年1月1日至110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	%
管理及總務費用	57,299,335	63,049,000	-5,749,665	9.12
管理費用及總務費用	57,299,335	63,049,000	-5,749,665	9.12
研究發展及訓練費用	46,941	1,585,000	-1,538,059	97.04
研究發展費用				
訓練費用	46,941	1,585,000	-1,538,059	97.04
其他業務費用				
雜項業務費用				
業務賸餘(短絀)	-80,322,057	-167,964,000	87,641,943	52.18
業務外收入	13,023,214	31,531,000	-18,507,786	58.70
財務收入	791,552	2,416,000	-1,624,448	67.24
利息收入	791,552	2,416,000	-1,624,448	67.24
投資賸餘				
兌換賸餘				
其他業務外收入	12,231,662	29,115,000	-16,883,338	57.99
財產交易賸餘	4,415,262	21,000,000	-16,584,738	78.97
投資性不動產收入				
租賃收入	6,965,377	6,298,000	667,377	10.60
資產使用及權利金收入				
受託經營賸餘				
資產高估整理				
違規罰款收入	53,759	37,000	16,759	45.29
廣告收入				
代理收入				
受贈收入				
賠(補)償收入				
收回呆帳				
依法分配收入				
當期原始認列農產品之賸餘				
雜項收入	797,264	1,780,000	-982,736	55.21
業務外費用	3,419,514	7,020,000	-3,600,486	51.29
財務費用				
利息費用				
投資短絀				
兌換短絀				
其他業務外費用	3,419,514	7,020,000	-3,600,486	51.29
財產交易短絀				
投資性不動產費用				
受託經營短絀				

苗栗農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年1月1日至110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	%
資產低估整理				
違約及處理費用				
舊有房（眷、營）舍處理費				
監所其他業務費				
當期原始認列農產品之短絀				
雜項費用	3,419,514	7,020,000	-3,600,486	51.29
業務外賸餘(短絀)	9,603,700	24,511,000	-14,907,300	60.82
本期賸餘(短絀)	-70,718,357	-143,453,000	72,734,643	50.70
本期其他綜合餘絀				
備供出售金融資產未實現餘絀				
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀				
未實現重估增值				
採權益法認列之其他綜合餘絀份額				
直接材料				
直接人工				
製造費用				

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數金額0元。

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,664,947,251	100.00	負債	104,608,404	1.57
流動資產	284,611,447	4.27	流動負債	24,792,177	0.37
現金	284,359,552	4.27	短期債務		
庫存現金			銀行透支		
銀行存款	281,629,552	4.23	短期借款		
零用及週轉金	2,730,000	0.04	應付商業本票		
匯撥中現金			應付商業本票折價		
流動金融資產	174,895	-	應付到期長期負債		
透過餘絀按公允價	174,895	-	應付款項	24,792,177	0.37
透過餘絀按公允價			應付票據		
備供出售金融資產			應付帳款		
備供出售金融資產			應付代收款	24,792,177	0.37
累計減損－備供出			應付薪工		
持有至到期日金融			應付費用		
累計減損－持有至			應付稅款		
避險之衍生金融資			應付利息		
避險之衍生金融資			應付佣金		
以成本衡量之金融			應付工程款		
累計減損－以成本			應付繳庫數		
無活絡市場之債務			應付保險給付		
累計減損－無活絡			其他應付款		
其他金融資產－流			預收款項		
其他金融資產評價			預收貨款		
應收款項			預收利息		
應收票據			預收收入		
備抵呆帳－應收票			預收定金		
應收帳款			銷項稅額		
備抵呆帳－應收帳			預收在建工程款		
應收醫療帳款			在建工程		
備抵醫療折讓			預收保費		
備抵呆帳－應收醫			其他預收款		
應收分期帳款			流動金融負債		
備抵呆帳－應收分			透過餘絀按公允價		
期帳款			值衡量之金融負債		
未實現利息收入			－流動		
應收工程款			透過餘絀按公允價		
應收退稅款			值衡量之金融負債		
			評價調整－流動		
			避險之衍生金融負		
			債－流動		
			避險之衍生金融負		
			債評價調整－流動		

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
應收收益			其他按攤銷後成本 衡量之金融負債－ 流動		
應收利息			以成本衡量之金融 負債－流動		
應收股利			其他金融負債－流 動		
託辦往來			長期負債	51,671,674	0.78
應收保費			長期債務	51,671,674	0.78
備抵呆帳－應收保			應付債券		
其他應收款			應付債券溢價		
備抵呆帳－其他各			應付債券折價		
存貨			長期借款	5,287,793	0.08
在途材料			應付長期工程款		
原料			應付租賃款		
物料			應計退休金負債	46,383,881	0.70
醫療用品			長期預收款		
商品存貨			其他長期負債		
在製品			非流動金融負債		
製成品			透過餘絀按公允價 值衡量之金融負債 －非流動		
在建工程			透過餘絀按公允價 值衡量之金融負債 評價調整－非流動		
預收在建工程款			避險之衍生金融負 債－非流動		
營建及加工品			避險之衍生金融負 債評價調整－非流 動		
農產品			其他按攤銷後成本 衡量之金融負債－ 非流動		
寄銷品			以成本衡量之金融 負債－非流動		
其他存貨			其他金融負債－非 流動		
備抵存貨跌價短絀			其他負債	28,144,553	0.42
消耗性生物資產－流			遞延負債		
消耗性生物資產－			遞延收入		
生產性生物資產－流			負債準備	3,825,478	0.06
生產性生物資產－			責任準備		
預付款項	77,000	-	安全準備		

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
預付貨款			除役、復原及修復 成本之負債準備		
預付在建工程款			虧損性合約之負債 準備		
用品盤存			估計產品售後服務 準備		
預付費用	77,000	-	保證責任準備		
預付利息			其他負債準備	3,825,478	0.06
進項稅額			什項負債	24,319,075	0.36
留抵稅額			存入保證金	24,319,075	0.36
預付稅款			應付保管款		
預付繳庫數			應付退休及離職金		
其他預付款			應付改善生活設施 金		
短期貸墊款			暫收及待結轉帳項		
短期墊款			應付代管資產		
短期貸款			委託經營負債		
備抵呆帳－短期貸			其他什項負債		
應收到期長期貸款			淨值	6,560,338,847	98.43
投資、長期應收款、貸	75,722,474	1.14	基金	1,271,502,402	19.08
採權益法之投資			基金	1,271,502,402	19.08
採權益法之投資成			基金	1,271,502,402	19.08
採權益法之投資權			預收基金		
累計減損－採權益			公積	685,166,668	10.28
非流動金融資產			資本公積		
透過餘絀按公允價			受贈公積		
透過餘絀按公允價			採權益法認列之投		
值衡量之金融資產			資股權淨值變動數		
評價調整－非流動					
備供出售金融資產			其他資本公積		
備供出售金融資產			特別公積	685,166,668	10.28
累計減損－備供出			特別公積	685,166,668	10.28
持有至到期日金融			累積餘絀	-10,861,096	-0.16
累計減損－持有至			累積賸餘	59,857,261	0.90
避險之衍生金融資			累積賸餘	59,857,261	0.90
避險之衍生金融資			本期賸餘		
以成本衡量之金融			追溯適用及追溯重		
資產－非流動			編之影響數		
累計減損－以成本			累積短絀	-70,718,357	-1.06
無活絡市場之債務			累積短絀		
累計減損－無活絡			本期短絀	-70,718,357	-1.06
其他金融資產－非			追溯適用及追溯重		
流動			編之影響數		

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他金融資產評價			淨值其他項目	4,614,530,871	69.24
其他長期投資	29,338,593	0.44	累積其他綜合餘絀	4,614,530,871	69.24
長期信託投資			備供出售金融資產		
政策性開發不動產			未實現餘絀		
備抵政策性開發不			現金流量避險中屬		
動產短絀			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					
什項長期投資	29,338,593	0.44	未實現重估增值	4,614,530,871	69.24
什項長期投資評價			其他綜合餘絀		
長期應收款			未認列為退休金成本		
之淨短絀					
長期應收票據			未認列為退休金成		
本之淨短絀					
備抵呆帳－長期應					
長期應收款					
備抵呆帳－長期應					
長期貸款					
應收分期房屋貸款					
備抵呆帳－應收分					
其他長期貸款					
備抵呆帳－其他長					
期墊款					
長期墊款					
備抵呆帳－長期墊					
其他長期墊款					
備抵呆帳－其他長					
準備金	46,383,881	0.70			
退休及離職準備金	46,383,881	0.70			
改良及擴充準備金					
改善生活設施準備					
其他準備金					
不動產、廠房及設備	6,303,005,258	94.57			
土地	4,634,382,610	69.53			
土地	4,634,382,610	69.53			
土地改良物	1,495,335,235	22.44			
土地改良物	2,683,809,495	40.27			
累計折舊－土地改	-1,188,474,260	-17.83			
房屋及建築	145,528,429	2.18			
房屋及建築	269,924,129	4.05			
累計折舊－房屋及	-124,395,700	-1.87			
機械及設備	4,466,813	0.07			
機械及設備	7,849,960	0.12			
累計折舊－機械及	-3,383,147	-0.05			

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	10,693,809	0.16			
交通及運輸設備	18,191,604	0.27			
累計折舊－交通及	-7,497,795	-0.11			
什項設備	10,278,594	0.15			
什項設備	16,932,086	0.25			
累計折舊－什項設	-6,653,492	-0.10			
租賃資產					
租賃資產					
累計折舊－租賃資					
租賃權益改良					
租賃權益改良					
累計折舊－租賃權					
購建中固定資產	2,319,768	0.03			
待過戶房地產					
未完工程	2,319,768	0.03			
預付工程及土地款					
訂購機件及設備款					
生產性植物					
生產性植物					
累計折舊－生產性					
投資性不動產					
投資性不動產					
投資性不動產					
累計折舊－投資性					
建造中之投資性不動					
建造中之投資性不					
礦產資源					
礦產資源					
礦產資源					
累計折耗－礦產資源					
生物資產－非流動					
消耗性生物資產－非					
消耗性生物資產－					
累計折舊－消耗性					
生產性生物資產－非					
生產性生物資產－					
累計折舊－生產性					
無形資產	1,608,072	0.02			
無形資產	1,608,072	0.02			
專利權					
電腦軟體	1,608,072	0.02			
租賃權益					
遞延退休金成本					
發展中之無形資產					
其他無形資產					
其他資產					

苗栗農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
遞延資產					
遞延費用					
預付退休金					
什項資產					
存出保證金					
存出保證品					
催收款項					
備抵呆帳－催收款					
暫付及待結轉帳項					
代管資產					
累計折舊－代管資					
受託經營權益					
其他什項資產					
待處理資產					
委託處分資產					
其他待處理資產					
合 計	6,664,947,251	100.00	合 計	6,664,947,251	100.00

註：信託代理與保證資產(負債)科目為134,200.00元。

主辦會計人員：



基金主持人：

