

苗栗農田水利事業作業基金

113 年度 半年 結算 報告

(113年1月1日至113年6月30日)

農業部農田水利署苗栗管理處編

苗栗農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告

目次

一、	摘要說明	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 113 年度半年結算報告摘要說明

壹、收支餘絀情形

一、收入

(一) 業務收入

業務收入項下其他業務收入，實際數5,869萬4,069元，較分配預算數7,615萬9,000元，減少1,746萬4,931元，約減少22.93%，如下說明：

1. 其他補助收入：實際數3,029萬8,197元，較分配預算數4,303萬7,000元，減少1,273萬8,803元，約減少29.60%，主要係灌溉管理組織營運改善、維護灌溉管理組織營運精進計畫補助款覈實收入較預期少，致實際數較分配預算數為低。
2. 雜項業務收入：實際數2,839萬5,872元，較分配預算數3,312萬2,000元，減少472萬6,128元，約減少14.27%，主要係渠道農田水利設備使用費收入案件較預期數少，致實際數較分配預算數為低。

(二) 業務外收入

實際數4,198萬7,558元，較分配預算數6,940萬7,000元，減少2,741萬9,442元，約減少39.51%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數115萬4,050元，較分配預算數22萬元，增加93萬4,050元，約增加424.57%，主要係定存利息覈實收入較預期多，致實際數較分配預算數為高。
2. 其他業務外收入：實際數4,083萬3,508元，較分配預算數6,918萬7,000元，減少2,835萬3,492元，約減少40.98%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數3,183萬2,905元，較分配預算數5,800萬元，減少2,616萬7,095元，約減少45.12%，主要係處分土地案件較預期數少，致實際數較分配預算數為低。
 - (2) 租賃收入：實際數724萬7,384元，較分配預算數1,023萬2,000元，減少298萬4,616元，約減少29.17%，主要係房屋租金收入覈實繳入，實際數較分配預算數減少所致。

苗栗農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

(3) 違規罰款收入：實際數32萬1,800元，較分配預算數4萬元，增加28萬1,800元，約增加704.50%，主要係違規罰款案件較預期數多，致實際數較分配預算數增加所致。

(4) 雜項收入：實際數143萬1,419元，較分配預算數91萬5,000元，增加51萬6,419元，約增加56.44%，主要係土地使用補償金收入覈實繳入，實際數較分配預算數增加所致。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數1億4,100萬1,853元，較分配預算數1億8,934萬9,000元，減少4,834萬7,147元，約減少25.53%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數7,718萬4,769元，較分配預算數1億992萬1,000元，減少3,273萬6,231元，約減少29.78%，主要係工作站各級渠道清淤維護工程案件較預期數少，致土地改良物修護等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6,368萬3,454元，較分配預算數7,876萬5,000元，減少1,508萬1,546元，約減少19.15%，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13萬3,630元，較分配預算數66萬3,000元，減少52萬9,370元，約減少79.84%，主要係員工參與教育訓練研習較預期少，致實際支出較分配預算數為低。

(二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數207萬1,087元，較分配預算數129萬9,000元，增加77萬2,087元，約增加59.44%，如下說明：

1. 財產交易短絀：實際數5萬6,025元，較分配預算數0萬元，增加5萬6,025元，主要係土地重劃換入面積較少所致。
2. 雜項費用：實際數201萬5,062元，較分配預算數129萬9,000元，增加

苗栗農田水利事業作業基金 113 年度半年結算報告摘要說明

71萬6,062元，約增加55.12%，主要係明德水庫土地管理調查(含設施)及相關政策效益可行性評估委託專業服務請領第3期款，致費用較分配預算數增加所致。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀4,239萬1,313元，較分配預算短絀4,508萬2,000元，減少短絀269萬687元，約5.97%，主要係各級渠道清淤維護工程案件較預期數少，及基於員額管控，實際進用人數減少所致。

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113年1月1日至113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	58,694,069	76,159,000	-17,464,931	-22.93
其他業務收入	58,694,069	76,159,000	-17,464,931	-22.93
其他補助收入	30,298,197	43,037,000	-12,738,803	-29.60
雜項業務收入	28,395,872	33,122,000	-4,726,128	-14.27
業務成本與費用	141,001,853	189,349,000	-48,347,147	-25.53
業務費用	77,184,769	109,921,000	-32,736,231	-29.78
業務費用	77,184,769	109,921,000	-32,736,231	-29.78
管理及總務費用	63,683,454	78,765,000	-15,081,546	-19.15
管理費用及總務費用	63,683,454	78,765,000	-15,081,546	-19.15
研究發展及訓練費用	133,630	663,000	-529,370	-79.84
訓練費用	133,630	663,000	-529,370	-79.84
業務賸餘(短絀)	-82,307,784	-113,190,000	30,882,216	-27.28
業務外收入	41,987,558	69,407,000	-27,419,442	-39.51
財務收入	1,154,050	220,000	934,050	424.57
利息收入	1,154,050	220,000	934,050	424.57
其他業務外收入	40,833,508	69,187,000	-28,353,492	-40.98
財產交易賸餘	31,832,905	58,000,000	-26,167,095	-45.12
租賃收入	7,247,384	10,232,000	-2,984,616	-29.17
違規罰款收入	321,800	40,000	281,800	704.50
雜項收入	1,431,419	915,000	516,419	56.44
業務外費用	2,071,087	1,299,000	772,087	59.44
其他業務外費用	2,071,087	1,299,000	772,087	59.44
財產交易短絀	56,025		56,025	
雜項費用	2,015,062	1,299,000	716,062	55.12
業務外賸餘(短絀)	39,916,471	68,108,000	-28,191,529	-41.39
本期賸餘(短絀)	-42,391,313	-45,082,000	2,690,687	-5.97
後續可能重分類至餘絀之項目	209,660,321		209,660,321	
未實現重估增值 - 可能重 分類至餘絀之項目	209,660,321		209,660,321	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為209,660,321元。

苗栗農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	8,665,517,653	100.00	負債	133,790,749	1.54
流動資產	722,605,358	8.34	流動負債	10,437,362	0.12
現金	621,511,307	7.17	應付款項	10,437,362	0.12
銀行存款	621,511,307	7.17	應付代收款	10,437,362	0.12
流動金融資產	100,557,535	1.16	長期負債	63,199,354	0.73
透過餘絀按公允價	174,895	-	長期債務	63,199,354	0.73
值衡量之金融資產					
- 流動					
透過餘絀按公允價	382,640	-	應計退休金負債	63,199,354	0.73
值衡量之金融資產					
評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流	100,000,000	1.15	其他負債	60,154,033	0.69
動					
應收款項	36,516	-	負債準備	3,825,479	0.04
其他應收款	36,516	-	其他負債準備	3,825,479	0.04
預付款項	500,000	0.01	什項負債	56,328,554	0.65
預付費用	500,000	0.01	存入保證金	56,328,554	0.65
投資、長期應收款、貸	63,199,354	0.73	淨值	8,531,726,904	98.46
墊款及準備金					
準備金	63,199,354	0.73	基金	1,974,040,662	22.78
退休及離職準備金	63,199,354	0.73	基金	1,974,040,662	22.78
不動產、廠房及設備	7,876,173,980	90.89	基金	1,974,040,662	22.78
土地	6,061,655,711	69.95	公積	685,702,867	7.91
土地	6,061,655,711	69.95	資本公積	536,200	0.01
土地改良物	1,480,150,133	17.08	受贈公積	536,200	0.01
土地改良物	2,945,904,003	34.00	特別公積	685,166,667	7.91
累計折舊 - 土地改	-1,465,753,870	--	特別公積	685,166,667	7.91
良物					
房屋及建築	132,562,465	1.53	累積餘絀	-172,273,816	--
房屋及建築	271,680,387	3.14	累積短絀	-172,273,816	--
累計折舊 - 房屋及	-139,117,922	--	累積短絀	-129,882,503	--
建築					
機械及設備	5,221,230	0.06	本期短絀	-42,391,313	--
機械及設備	14,334,128	0.17	淨值其他項目	6,044,257,191	69.75
累計折舊 - 機械及	-9,112,898	--	累積其他綜合餘絀	6,044,257,191	69.75
設備					
交通及運輸設備	9,391,815	0.11	未實現重估增值	6,044,257,191	69.75
交通及運輸設備	23,339,658	0.27			
累計折舊 - 交通及	-13,947,843	--			
運輸設備					
什項設備	8,323,078	0.10			
什項設備	24,488,047	0.28			
累計折舊 - 什項設	-16,164,969	--			
備					
購建中固定資產	178,869,548	2.06			
未完工程	178,869,548	2.06			
無形資產	3,328,961	0.04			
無形資產	3,328,961	0.04			

本頁空白

主辦會計人員：

主計室劉逸夫
主任

基金主持人：

管理處
主任
陳建國