

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）。