

花蓮農田水利事業作業基金

112 年度 半年 結算 報告

(112 年 1 月 1 日至 112 年 6 月 30 日)



行政院農業委員會農田水利署花蓮管理處編

花蓮農田水利事業作業基金 112 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 112 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

業務項下其他業務收入，實際數7,586萬5,912元，較分配預算數8,350萬元，減少763萬4,088元，約減少9.14%，包括：

1. 其他補助收入：實際數7,417萬4,200元，較分配預算數8,200萬元，減少782萬5,800元，約減少9.54%，主要係政府補助收入較預期少所致。
2. 雜項業務收入：實際數169萬1,712元，較分配預算數150萬元，增加19萬1,712元，約增加12.78%，主要係餘水使用費收入覈實撥入，致收入較預算數為高。

(二) 業務外收入

實際數355萬9,475元，較分配預算數321萬2,000元，增加34萬7,475元，約增加10.82%，如下說明：

1. 財務收入項下利息收入，實際數152萬7,472元，較分配預算數129萬2,000元，增加23萬5,472元，約增加18.23%，主要係央行升息政策、存款利率調升，致收入高於預期所致。
2. 其他業務外收入：實際數203萬2,003元，較分配預算數192萬元，增加11萬2,003元，約增加5.83%，包括：
 - (1) 財產交易賸餘：實際數71萬7,904元，較分配預算數84萬元，減少12萬2,096元，約減少14.54%，主要係非事業用地處分較預期為低，致收入較預算數低。
 - (2) 租賃收入：實際數61萬1,893元，較分配預算數108萬元，減少46萬8,107元，約減少43.34%，主要係土地租金覈實撥入所致。
 - (3) 違規罰款收入：實際數1萬8,564元，較分配預算數0元，增加1萬8,564元，主要係工程違約金收入所致。
 - (4) 雜項收入：實際數68萬3,642元，預算數0元，增加68萬3,642元，主要

花蓮農田水利事業作業基金 112 年度半年結算報告摘要說明

係場地使用費收入覈實撥入所致。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數1億2,691萬4,183元，較分配預算數1億4,854萬4,000元，減少2,162萬9,817元，約減少14.56%，如下說明：

1. 業務費用項下業務費用，實際數6,805萬4,115元，較分配預算數7,965萬9,000元，減少1,160萬4,885元，約減少14.57%，主要係因各項業務費用需求少並擲節開支，致費用較預期減少。
2. 管理及總務費用項下管理費用及總務費用，實際數5,836萬7,523元，較分配預算數6,817萬4,000元，減少980萬6,477元，約減少14.38%，主要係實際進用人數較少，致費用較預算數為低。
3. 研究發展及訓練費用項下訓練費用，實際數49萬2,545元，較分配預算數71萬1,000元，減少21萬8,455元，約減少30.73%，主要係相關輔導業務、訓練等刻正辦理中，致費用較預算數減少。

(二) 業務外費用

業務外費用項下其他業務外費用，實際數11萬318元，較分配預算數27萬6,000元，減少16萬5,682元，約減少60.03%，包括：

1. 財產交易短絀：實際數318元，預算數0元，增加318元，主要係固定資產報廢所致。
2. 雜項費用：實際數11萬元，較分配預算數27萬6,000元，減少16萬6,000元，約減少60.14%，主要係各項推展業務刻正規劃辦理中並擲節開支，致支出較預算數減少。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀4,759萬9,114元，較分配預算短絀6,210萬8,000元，減少短絀1,450萬8,886元，約23.36%，主要係土地改良物修護、機械及設備修護等修護工作尚持續作業中，致修理保養及保固費較預期少，及基於員額控管原則，

花蓮農田水利事業作業基金 112 年度半年結算報告摘要說明

實際進用人數較少，致用人費用較預期少。

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112年1月1日至112年6月30日止

單位：新臺幣元

科 目	實 際 數	分 配 預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務收入	75,865,912	83,500,000	-7,634,088	9.14
其他業務收入	75,865,912	83,500,000	-7,634,088	9.14
其他補助收入	74,174,200	82,000,000	-7,825,800	9.54
雜項業務收入	1,691,712	1,500,000	191,712	12.78
業務成本與費用	126,914,183	148,544,000	-21,629,817	14.56
業務費用	68,054,115	79,659,000	-11,604,885	14.57
業務費用	68,054,115	79,659,000	-11,604,885	14.57
管理及總務費用	58,367,523	68,174,000	-9,806,477	14.38
管理費用及總務費用	58,367,523	68,174,000	-9,806,477	14.38
研究發展及訓練費用	492,545	711,000	-218,455	30.73
訓練費用	492,545	711,000	-218,455	30.73
業務賸餘(短絀)	-51,048,271	-65,044,000	13,995,729	21.52
業務外收入	3,559,475	3,212,000	347,475	10.82
財務收入	1,527,472	1,292,000	235,472	18.23
利息收入	1,527,472	1,292,000	235,472	18.23
其他業務外收入	2,032,003	1,920,000	112,003	5.83
財產交易賸餘	717,904	840,000	-122,096	14.54
租賃收入	611,893	1,080,000	-468,107	43.34
違規罰款收入	18,564		18,564	
雜項收入	683,642		683,642	
業務外費用	110,318	276,000	-165,682	60.03
其他業務外費用	110,318	276,000	-165,682	60.03
財產交易短絀	318		318	
雜項費用	110,000	276,000	-166,000	60.14
業務外賸餘(短絀)	3,449,157	2,936,000	513,157	17.48
本期賸餘(短絀)	-47,599,114	-62,108,000	14,508,886	23.36
不重分類至餘絀之項目	-71,904		-71,904	
未實現重估增值	-71,904		-71,904	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計實際數為-71,904元。

花蓮農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,413,016,977	100.00	負債	73,114,670	3.03
流動資產	535,552,095	22.19	流動負債	3,387,211	0.14
現金	459,016,031	19.02	應付款項	3,387,211	0.14
銀行存款	458,916,031	19.02	應付代收款	3,387,211	0.14
零用及週轉金	100,000	-	長期負債	36,168,144	1.50
流動金融資產	76,536,064	3.17	長期債務	36,168,144	1.50
透過餘絀按公允價	3,931,519	0.16	應計退休金負債	36,168,144	1.50
值衡量之金融資產					
- 流動			其他負債	33,559,315	1.39
透過餘絀按公允價	5,804,545	0.24			
值衡量之金融資產			什項負債	33,559,315	1.39
評價調整 - 流動					
其他金融資產 - 流	66,800,000	2.77	存入保證金	33,559,315	1.39
動					
投資、長期應收款、貸	36,168,144	1.50			
墊款及準備金			淨值	2,339,902,307	96.97
準備金	36,168,144	1.50	基金	2,006,321,534	83.15
退休及離職準備金	36,168,144	1.50	基金	2,006,321,534	83.15
不動產、廠房及設備	1,839,739,930	76.24	基金	2,006,321,534	83.15
土地	201,767,883	8.36	公積	48,499,404	2.01
土地	201,767,883	8.36	特別公積	48,499,404	2.01
土地改良物	1,439,900,375	59.67	特別公積	48,499,404	2.01
土地改良物	2,674,858,465	110.85	累積餘絀	161,370,491	6.69
累計折舊 - 土地改	-1,234,958,090	-51.18	累積賸餘	208,969,605	8.66
良物			累積賸餘	208,969,605	8.66
房屋及建築	15,082,836	0.63	累積短絀	-47,599,114	-1.97
房屋及建築	59,836,567	2.48	本期短絀	-47,599,114	-1.97
累計折舊 - 房屋及	-44,753,731	-1.85	淨值其他項目	123,710,878	5.13
建築			累積其他綜合餘絀	123,710,878	5.13
機械及設備	4,620,938	0.19	未實現重估增值	123,710,878	5.13
機械及設備	7,308,361	0.30			
累計折舊 - 機械及	-2,687,423	-0.11			
設備					
交通及運輸設備	2,707,389	0.11			
交通及運輸設備	3,843,383	0.16			
累計折舊 - 交通及	-1,135,994	-0.05			
運輸設備					
什項設備	3,679,733	0.15			
什項設備	4,917,742	0.20			
累計折舊 - 什項設	-1,238,009	-0.05			
備					
購建中固定資產	171,980,776	7.13			
未完工程	171,980,776	7.13			
無形資產	1,541,253	0.06			
無形資產	1,541,253	0.06			
電腦軟體	1,541,253	0.06			
其他資產	15,555	-			
什項資產	15,555	-			

花蓮農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	15,555	-			
合 計	2,413,016,977	100.00	合 計	2,413,016,977	100.00

註： 信託代理與保證資產（負債）16,630,300元，均係保證品(應付保證品)。

本頁空白

主辦會計人員：

基金主持人：