



花蓮農田水利事業作業基金

# 111 年度 半年 結算 報告

(111 年 1 月 1 日至 111 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 111 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 111 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8,418萬4,871元，較分配預算數8,362萬元，增加56萬4,871元，約增加0.68%，包括：

1. 租金及權利金收入：實際數0元，較分配預算數162萬元，減少162萬元，減少100%，包括：

(1) 其他建築物租金收入：實際數0元，較分配預算數63萬元，減少63萬元，減少100%，主要係民眾申請農田水利設施兼作其他使用費，因科目定義調整改列為雜項業務收入所致。

(2) 其他租金收入：實際數0元，較分配預算數99萬元，減少99萬元，減少100%，主要係餘水使用費收入因科目定義調整改列為雜項業務收入所致。

2. 其他業務收入：實際數8,418萬4,871元，較分配預算數8,200萬元，增加218萬4,871元，約增加2.66%，包括：

(1) 其他補助收入：實際數8,095萬7,500元，較分配預算數8,200萬元，減少104萬2,500元，約減少1.27%。

(2) 雜項業務收入：實際數322萬7,371元，較分配預算數0元，增加322萬7,371元，主要係餘水使用費收入及民眾申請農田水利設施兼作其他使用費，因科目定義調整改列雜項業務收入所致。

#### (二) 業務外收入

實際數295萬4,860元，較分配預算數150萬4,000元，增加145萬860元，約增加96.47%，包括：

1. 財務收入項下利息收入實際數62萬4,368元，較分配預算數62萬4,000元，增加368元，約增加0.06%。

2. 其他業務外收入：實際數233萬492元，較分配預算數88萬元，增加145萬

## 花蓮農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

492元，約增加164.83%，包括：

- (1)租賃收入：實際數74萬1,515元，較分配預算數88萬元，減少13萬8,485元，約減少15.74%，主要係疫情影響減租20%所致。
- (2)違規罰款收入：實際數15萬5,682元，較分配預算數0元，增加15萬5,682元，主要係工程逾期，收取違約金致收入較分配預算數為高。
- (3)雜項收入：實際數143萬3,295元，較分配預算數0元，增加143萬3,295元，主要係收回溢繳空汙費及農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，致收入較分配預算數為高。

### 二、支出

#### (一) 業務成本與費用

實際數1億1,225萬6,889元，較分配預算數9,120萬元，增加2,105萬6,889元，約增加23.09%，包括：

- 1.行銷及業務費用項下業務費用：實際數5,569萬1,102元，較分配預算數4,260萬元，增加1,309萬1,102元，約增加30.73%，主要係土地改良物折舊費提列數較預估數為高，致費用較分配預算數為多。
- 2.管理及總務費用：管理費用及總務費用：實際數5,631萬3,912元，較分配預算數4,800萬元，增加831萬3,912元，約增加17.32%，主要係調薪4%及員工晉級補薪，致費用較分配預算數為高。
- 3.研究發展及訓練費用項下訓練費用：實際數25萬1,875元，較分配預算數60萬元，減少34萬8,125元，約減少58.02%，主要係因疫情影響減少辦理員工在職講習等業務，致費用較分配預算數為少。

#### (二) 業務外費用

其他業務外費用：實際數18萬3,326元，較分配預算數50萬元，減少31萬6,674元，約減少63.33%，包括：

- (1)財產交易短絀：實際數276元，較分配預算數0元，增加276元，主要係個人電腦報廢減損所致。

## 花蓮農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

(2)雜項費用：實際數18萬3,050元，較分配預算數50萬元，減少31萬6,950元，約減少63.39%，主要係搶修天然災害所需之土地改物修護費支出低於預期，致費用較分配預算數低。

### 三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀2,530萬484元，較分配預算短絀657萬6,000元，增加短絀1,872萬4,484元，約增加284.74%，主要係土地改良物折舊費提列數較預估數為高及調薪4%與員工晉級補薪等致業務成本與費用增加。

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111年1月1日至111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	%
<b>業務收入</b>	<b>84,184,871</b>	<b>83,620,000</b>	<b>564,871</b>	<b>0.68</b>
租金及權利金收入		1,620,000	-1,620,000	100.00
其他建築物租金收入		630,000	-630,000	100.00
其他租金收入		990,000	-990,000	100.00
其他業務收入	84,184,871	82,000,000	2,184,871	2.66
其他補助收入	80,957,500	82,000,000	-1,042,500	1.27
雜項業務收入	3,227,371		3,227,371	
<b>業務成本與費用</b>	<b>112,256,889</b>	<b>91,200,000</b>	<b>21,056,889</b>	<b>23.09</b>
行銷及業務費用	55,691,102	42,600,000	13,091,102	30.73
業務費用	55,691,102	42,600,000	13,091,102	30.73
管理及總務費用	56,313,912	48,000,000	8,313,912	17.32
管理費用及總務費用	56,313,912	48,000,000	8,313,912	17.32
研究發展及訓練費用	251,875	600,000	-348,125	58.02
訓練費用	251,875	600,000	-348,125	58.02
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-28,072,018</b>	<b>-7,580,000</b>	<b>-20,492,018</b>	<b>270.34</b>
<b>業務外收入</b>	<b>2,954,860</b>	<b>1,504,000</b>	<b>1,450,860</b>	<b>96.47</b>
財務收入	624,368	624,000	368	0.06
利息收入	624,368	624,000	368	0.06
其他業務外收入	2,330,492	880,000	1,450,492	164.83
租賃收入	741,515	880,000	-138,485	15.74
違規罰款收入	155,682		155,682	
雜項收入	1,433,295		1,433,295	
<b>業務外費用</b>	<b>183,326</b>	<b>500,000</b>	<b>-316,674</b>	<b>63.33</b>
其他業務外費用	183,326	500,000	-316,674	63.33
財產交易短絀	276		276	
雜項費用	183,050	500,000	-316,950	63.39
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>2,771,534</b>	<b>1,004,000</b>	<b>1,767,534</b>	<b>176.05</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-25,300,484</b>	<b>-6,576,000</b>	<b>-18,724,484</b>	<b>284.74</b>
<b>本期其他綜合餘絀</b>	<b>40,044,208</b>		<b>40,044,208</b>	
未實現重估增值	40,044,208		40,044,208	

註：「本期其他綜合餘絀」年度截至6月30日累計數為40,044,208元。

# 花蓮農田水利事業作業基金

## 平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>2,325,517,318</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>58,953,837</b>	<b>2.54</b>
<b>流動資產</b>	<b>560,026,309</b>	<b>24.08</b>	<b>流動負債</b>	<b>6,017,753</b>	<b>0.26</b>
現金	550,521,408	23.67	應付款項	6,017,753	0.26
銀行存款	550,321,408	23.66	應付代收款	6,017,753	0.26
零用及週轉金	200,000	0.01	<b>長期負債</b>	<b>34,818,243</b>	<b>1.50</b>
<b>流動金融資產</b>	<b>9,252,551</b>	<b>0.40</b>	長期債務	34,818,243	1.50
透過餘絀按公允價	3,931,519	0.17	應計退休金負債	34,818,243	1.50
值衡量之金融資產					
－流動			<b>其他負債</b>	<b>18,117,841</b>	<b>0.78</b>
透過餘絀按公允價	5,321,032	0.23			
值衡量之金融資產			什項負債	18,117,841	0.78
評價調整－流動			存入保證金	18,117,841	0.78
預付款項	252,350	0.01	<b>淨值</b>	<b>2,266,563,481</b>	<b>97.46</b>
預付費用	252,350	0.01			
<b>投資、長期應收款、貸</b>	<b>34,818,243</b>	<b>1.50</b>	<b>基金</b>	<b>1,857,672,739</b>	<b>79.88</b>
<b>墊款及準備金</b>			基金	1,857,672,739	79.88
準備金	34,818,243	1.50	基金	1,857,672,739	79.88
退休及離職準備金	34,818,243	1.50	<b>公積</b>	<b>48,499,404</b>	<b>2.09</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>1,729,955,029</b>	<b>74.39</b>	特別公積	48,499,404	2.09
土地	201,146,542	8.65	特別公積	48,499,404	2.09
土地	201,146,542	8.65	<b>累積餘絀</b>	<b>236,604,046</b>	<b>10.17</b>
土地改良物	1,433,829,373	61.66	累積賸餘	261,904,530	11.26
土地改良物	2,580,087,842	110.95	累積賸餘	261,904,530	11.26
累計折舊－土地改	1,146,258,469	49.29	累積短絀	25,300,484	1.09
良物			本期短絀	25,300,484	1.09
房屋及建築	15,618,010	0.67	<b>淨值其他項目</b>	<b>123,787,292</b>	<b>5.32</b>
房屋及建築	59,836,567	2.57	累積其他綜合餘絀	123,787,292	5.32
累計折舊－房屋及	44,218,557	1.90	未實現重估增值	123,787,292	5.32
建築					
機械及設備	4,666,355	0.20			
機械及設備	6,279,918	0.27			
累計折舊－機械及	1,613,563	0.07			
設備					
交通及運輸設備	1,090,872	0.05			
交通及運輸設備	2,259,076	0.10			
累計折舊－交通及	1,168,204	0.05			
運輸設備					
什項設備	1,709,068	0.07			
什項設備	2,519,237	0.11			
累計折舊－什項設	810,169	0.03			
備					
購建中固定資產	71,894,809	3.09			
未完工程	71,894,809	3.09			
<b>無形資產</b>	<b>702,182</b>	<b>0.03</b>			
無形資產	702,182	0.03			
電腦軟體	702,182	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>15,555</b>	<b>-</b>			
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111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	2,325,517,318	100.00	合 計	2,325,517,318	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）13,893,040元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

主辦會計人員：吳家榕 

基金主持人：張麒瑋 