

雲林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雲林管理處編

雲林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.....	10-1
二、	收支餘絀表.....	10-5
三、	平衡表.....	10-6

雲林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3億8,739萬6,936元，較分配預算數3億7,379萬1,000元，增加1,360萬5,936元，約增加3.64%，包括：

1. 租金及權利金收入項下其他建築物租金收入：實際數0元，較分配預算數5,950萬元，減少5,950萬元，約減少100%，主要係餘水使用費及農田水利設施兼作其他使用費，原編列其他建築物租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致收入較分配預算數低。
2. 其他業務收入：實際數3億8,739萬6,936元，較分配預算數3億1,429萬1,000元，增加7,310萬5,936元，約增加23.26%，包括：
 - (1) 其他補助收入：實際數3億1,515萬4,448元，較分配預算數3億754萬1,000元，增加761萬3,448元，約增加2.48%。
 - (2) 雜項業務收入：實際數7,224萬2,488元，較分配預算數675萬元，增加6,549萬2,488元，約增加970.26%，主要係餘水使用費及農田水利設施兼作其他使用費，原編列其他建築物租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致收入較分配預算數高。

(二) 業務外收入

實際數1億8,137萬1,976元，較分配預算數2,485萬4,000元，增加1億5,651萬7,976元，約增加629.75%，包括：

1. 財務收入項下利息收入：實際數523萬9,119元，較分配預算數455萬4,000元，增加68萬5,119元，約增加15.04%，主要係配合國庫署業務規範，部分帳戶結清及定期存款提前解約所產生利息收入，致收入較分配預算數高。
2. 其他業務外收入：實際數1億7,613萬2,857元，較分配預算數2,030萬元，增加1億5,583萬2,857元，約增加767.65%，包括：

雲林農田水利事業作業基金 111 年度半年結算報告摘要說明

- (1)財產交易賸餘：實際數4,823萬935元，較分配預算數500萬元，增加4,323萬935元，約增加864.62%，主要係因協議價購土地接管，致收入較分配預算數高。
- (2)租賃收入：實際數1,528萬1,700元，較分配預算數1,530萬元，減少1萬8,300元，約減少0.12%。
- (3)違規罰款收入：實際數34萬5,791元，較分配預算數0元，增加34萬5,791元，主要係因未滿約定期限而終止租約之履約保證金沒收及工程違約金，致收入較分配預算數高。
- (4)雜項收入：實際數1億1,227萬4,431元，較分配預算數0元，增加1億1,227萬4,431元，主要係因二崙鄉港後段1128-0001號等146筆土地所有權管理者因地政單位誤登記予雲林縣政府，現更正移入及太陽光電發電系統計畫場地使用費繳入等，致收入較分配預算數高。

二、支出

(一) 業務成本與費用

實際數6億3,131萬8,016元，較分配預算數8億5,856萬2,000元，減少2億2,724萬3,984元，約減少26.47%，包括：

- 1.行銷及業務費用項下業務費用：實際數3億3,881萬4,861元，較分配預算數4億166萬5,000元，減少6,285萬139元，約減少15.65%，主要係渠道修護工作刻正辦理中、土地改良物修護費較預算數少，致費用較分配預算數低。
- 2.管理及總務費用項下管理費用及總務費用：實際數2億9,229萬7,843元，較分配預算數4億4,941萬2,000元，減少1億5,711萬4,157元，約減少34.96%，主要係因進用人數少於編制人數，致費用較分配預算數低。
- 3.研究發展及訓練費用項下訓練費用：實際數20萬5,312元，較分配預算數748萬5,000元，減少727萬9,688元，約減少97.26%，主要係疫情影響各項訓練活動舉辦，致費用較分配預算數低。

雲林農田水利事業作業基金 111 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1,566萬8,760元，較分配預算數210萬元，增加1,356萬8,760元，約增加646.13%，包括：

(1) 財產交易短絀：實際數385萬9,436元，較分配預算數0元，增加385萬9,436元，主要係因報廢資產造成財產減損，致費用較分配預算數高。

(2) 雜項費用：實際數1,180萬9,324元，較分配預算數210萬元，增加970萬9,324元，約增加462.35%，主要係因土地重測面積減少，致費用較分配預算數高。

三、本期賸餘或短絀

本期實際短絀7,821萬7,864元，較分配預算短絀4億6,201萬7,000元，減少短絀3億8,379萬9,136元，約83.07%，主要係因二崙鄉港後段1128-0001號等146筆土地所有權管理者因地政單位誤登記予雲林縣政府，現更正並列帳致業務外收入增加；另因員額控管，進用人數少於編制人數致業務成本與費用減少。

貳、其他重要說明：無。

本頁空白

雲林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	%
業務收入	387,396,936	373,791,000	13,605,936	3.64
租金及權利金收入		59,500,000	-59,500,000	100.00
其他建築物租金收入		59,500,000	-59,500,000	100.00
其他業務收入	387,396,936	314,291,000	73,105,936	23.26
其他補助收入	315,154,448	307,541,000	7,613,448	2.48
雜項業務收入	72,242,488	6,750,000	65,492,488	970.26
業務成本與費用	631,318,016	858,562,000	-227,243,984	26.47
行銷及業務費用	338,814,861	401,665,000	-62,850,139	15.65
業務費用	338,814,861	401,665,000	-62,850,139	15.65
管理及總務費用	292,297,843	449,412,000	-157,114,157	34.96
管理費用及總務費用	292,297,843	449,412,000	-157,114,157	34.96
研究發展及訓練費用	205,312	7,485,000	-7,279,688	97.26
訓練費用	205,312	7,485,000	-7,279,688	97.26
業務賸餘(短絀)	-243,921,080	-484,771,000	240,849,920	49.68
業務外收入	181,371,976	24,854,000	156,517,976	629.75
財務收入	5,239,119	4,554,000	685,119	15.04
利息收入	5,239,119	4,554,000	685,119	15.04
其他業務外收入	176,132,857	20,300,000	155,832,857	767.65
財產交易賸餘	48,230,935	5,000,000	43,230,935	864.62
租賃收入	15,281,700	15,300,000	-18,300	0.12
違規罰款收入	345,791		345,791	
雜項收入	112,274,431		112,274,431	
業務外費用	15,668,760	2,100,000	13,568,760	646.13
其他業務外費用	15,668,760	2,100,000	13,568,760	646.13
財產交易短絀	3,859,436		3,859,436	
雜項費用	11,809,324	2,100,000	9,709,324	462.35
業務外賸餘(短絀)	165,703,216	22,754,000	142,949,216	628.24
本期賸餘(短絀)	-78,217,864	-462,017,000	383,799,136	83.07
本期其他綜合餘絀	3,555,610,612		3,555,610,612	
未實現重估增值	3,555,610,612		3,555,610,612	

註：「本期其他綜合餘絀」本年度截至6月30日累計數為3,555,610,612元。

雲林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	%
資產	29,877,614,073	100.00	負債	1,023,618,358	3.43
流動資產	3,975,048,772	13.30	流動負債	403,263,784	1.35
現金	3,973,456,795	13.30	應付款項	46,529,990	0.16
銀行存款	3,973,456,795	13.30	應付代收款	46,529,990	0.16
流動金融資產	1,221,476	-	預收款項	356,733,794	1.19
透過餘絀按公允價	297,982	-	其他預收款	356,733,794	1.19
值衡量之金融資產					
－流動					
透過餘絀按公允價	923,494	-	長期負債	339,562,273	1.14
值衡量之金融資產					
評價調整－流動					
應收款項	13,520	-	長期債務	339,562,273	1.14
應收收益	13,520	-	應計退休金負債	339,562,273	1.14
預付款項	356,981	-	其他負債	280,792,301	0.94
預付費用	356,981	-	遞延負債	561,519	-
投資、長期應收款、貸	339,562,273	1.14	遞延收入	561,519	-
墊款及準備金					
準備金	339,562,273	1.14	負債準備	125,803,205	0.42
退休及離職準備金	339,562,273	1.14	其他負債準備	125,803,205	0.42
不動產、廠房及設備	25,558,417,376	85.54	什項負債	154,427,577	0.52
土地	18,092,927,994	60.56	存入保證金	141,801,225	0.47
土地	18,092,927,994	60.56	暫收及待結轉帳項	12,626,352	0.04
土地改良物	6,410,058,109	21.45	淨值	28,853,995,715	96.57
土地改良物	15,197,061,068	50.86	基金	8,585,446,878	28.74
累計折舊－土地改	8,787,002,959	29.41	基金	8,585,446,878	28.74
良物			基金	8,585,446,878	28.74
房屋及建築	431,770,754	1.45	公積	16,323,913,274	54.64
房屋及建築	859,532,880	2.88	特別公積	16,323,913,274	54.64
累計折舊－房屋及	427,762,126	1.43	特別公積	16,323,913,274	54.64
建築			累積餘絀	232,328,041	0.78
機械及設備	115,825,667	0.39	累積賸餘	310,545,905	1.04
機械及設備	627,262,074	2.10	累積賸餘	310,545,905	1.04
累計折舊－機械及	511,436,407	1.71	累積短絀	78,217,864	0.26
設備			本期短絀	78,217,864	0.26
交通及運輸設備	3,479,538	0.01	淨值其他項目	3,712,307,522	12.43
交通及運輸設備	23,787,847	0.08	累積其他綜合餘絀	3,712,307,522	12.43
累計折舊－交通及	20,308,309	0.07	未實現重估增值	3,712,307,522	12.43
運輸設備					
什項設備	4,839,005	0.02			
什項設備	18,830,378	0.06			
累計折舊－什項設	13,991,373	0.05			
備					
購建中固定資產	499,516,309	1.67			
未完工程	499,516,309	1.67			
無形資產	2,487,841	0.01			
無形資產	2,487,841	0.01			
電腦軟體	1,836,341	0.01			
其他無形資產	651,500	-			

雲林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

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）98,398,712元，均係保證品（應付保證品）。

本頁空白

主辦會計人員：張柏羣



基金主持人：林國華



