

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英  
113. 4. 8

基金主持人

南投管理處處長 林柏璋  
0408

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
<b>業務收入</b>	<b>170,045,000</b>	<b>989,496</b>	<b>2,830,000</b>	<b>-1,840,504</b>	<b>-65.04</b>	<b>43,711,927</b>	<b>39,750,000</b>	<b>3,961,927</b>	<b>9.97</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>170,045,000</b>	<b>989,496</b>	<b>2,830,000</b>	<b>-1,840,504</b>	<b>-65.04</b>	<b>43,711,927</b>	<b>39,750,000</b>	<b>3,961,927</b>	<b>9.97</b>
其他補助收入	145,045,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00	37,039,000	36,300,000	739,000	2.04
雜項業務收入	25,000,000	989,496	1,830,000	-840,504	-45.93	6,672,927	3,450,000	3,222,927	93.42
<b>業務成本與費用</b>	<b>355,258,000</b>	<b>21,580,286</b>	<b>25,757,000</b>	<b>-4,176,714</b>	<b>-16.22</b>	<b>82,384,717</b>	<b>104,009,000</b>	<b>-21,624,283</b>	<b>-20.79</b>
<b>業務費用</b>	<b>204,241,000</b>	<b>12,375,273</b>	<b>16,151,000</b>	<b>-3,775,727</b>	<b>-23.38</b>	<b>36,090,771</b>	<b>48,311,000</b>	<b>-12,220,229</b>	<b>-25.29</b>
業務費用	204,241,000	12,375,273	16,151,000	-3,775,727	-23.38	36,090,771	48,311,000	-12,220,229	-25.29
<b>管理及總務費用</b>	<b>149,510,000</b>	<b>9,202,577</b>	<b>9,512,000</b>	<b>-309,423</b>	<b>-3.25</b>	<b>46,286,740</b>	<b>55,445,000</b>	<b>-9,158,260</b>	<b>-16.52</b>
管理費用及總務費用	149,510,000	9,202,577	9,512,000	-309,423	-3.25	46,286,740	55,445,000	-9,158,260	-16.52
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,507,000</b>	<b>2,436</b>	<b>94,000</b>	<b>-91,564</b>	<b>-97.41</b>	<b>7,206</b>	<b>253,000</b>	<b>-245,794</b>	<b>-97.15</b>
訓練費用	1,507,000	2,436	94,000	-91,564	-97.41	7,206	253,000	-245,794	-97.15
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-185,213,000</b>	<b>-20,590,790</b>	<b>-22,927,000</b>	<b>2,336,210</b>	<b>-10.19</b>	<b>-38,672,790</b>	<b>-64,259,000</b>	<b>25,586,210</b>	<b>-39.82</b>
<b>業務外收入</b>	<b>40,771,000</b>	<b>4,111,159</b>	<b>3,389,000</b>	<b>722,159</b>	<b>21.31</b>	<b>15,253,079</b>	<b>10,451,000</b>	<b>4,802,079</b>	<b>45.95</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,651,000</b>	<b>770,011</b>	<b>250,000</b>	<b>520,011</b>	<b>208.00</b>	<b>2,310,033</b>	<b>750,000</b>	<b>1,560,033</b>	<b>208.00</b>
利息收入	3,500,000	770,011	250,000	520,011	208.00	2,310,033	750,000	1,560,033	208.00
投資賸餘	151,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>37,120,000</b>	<b>3,341,148</b>	<b>3,139,000</b>	<b>202,148</b>	<b>6.44</b>	<b>12,943,046</b>	<b>9,701,000</b>	<b>3,242,046</b>	<b>33.42</b>

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
財產交易賸餘	10,000,000								
租賃收入	15,120,000	954,689	1,739,000	-784,311	-45.10	7,535,034	5,626,000	1,909,034	33.93
資產使用及權利金收入						6,315		6,315	
雜項收入	12,000,000	2,386,459	1,400,000	986,459	70.46	5,401,697	4,075,000	1,326,697	32.56
<b>業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>160,331</b>	<b>298,000</b>	<b>-137,669</b>	<b>-46.20</b>	<b>210,035</b>	<b>484,000</b>	<b>-273,965</b>	<b>-56.60</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>160,331</b>	<b>298,000</b>	<b>-137,669</b>	<b>-46.20</b>	<b>210,035</b>	<b>484,000</b>	<b>-273,965</b>	<b>-56.60</b>
財產交易短絀	10,000		1,000	-1,000	-100.00	17,871	2,000	15,871	793.55
雜項費用	5,246,000	160,331	297,000	-136,669	-46.02	192,164	482,000	-289,836	-60.13
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>35,515,000</b>	<b>3,950,828</b>	<b>3,091,000</b>	<b>859,828</b>	<b>27.82</b>	<b>15,043,044</b>	<b>9,967,000</b>	<b>5,076,044</b>	<b>50.93</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-149,698,000</b>	<b>-16,639,962</b>	<b>-19,836,000</b>	<b>3,196,038</b>	<b>-16.11</b>	<b>-23,629,746</b>	<b>-54,292,000</b>	<b>30,662,254</b>	<b>-56.48</b>

註：

**南投農田水利事業作業基金**  
**本期其他綜合損益（餘絀）備註說明**

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	249,971,000	-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	249,971,000	-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485	

## 南投農田水利事業作業基金

### 收支餘絀表說明

中華民國113年3月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。
- 二、本月份「本期其他綜合損益」-2,217,485元及截至本月份「本期其他綜合損益」-2,217,485元。
- 三、本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

#### 業務收入：

- 1.其他補助收入：實際數37,039,000元，預算數36,300,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數6,672,927元，預算數3,450,000元。主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加，致較預算數為高所致。

#### 業務成本與費用：

- 1.業務費用：實際數36,090,771元，預算數48,311,000元。主要係各級渠道清淤維護刻正辦理中，致土地改良物修護等費用較預期減少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數46,286,740元，預算數55,445,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少，致費用較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數7,206元，預算數253,000元。主要係各項訓練計畫研擬中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-38,672,790元，預算數-64,259,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

#### 業務外收入：

- 1.利息收入：實際數2,310,033元，預算數750,000元。主要係利率調高，定期存款利息收入較預算數為高所致。
- 2.租賃收入：實際數7,535,034元，預算數5,626,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。
- 3.資產使用及權利金收入：實際數6,315元，預算數0元。主要係資產使用收入較預期增加，致較預算數為高所致。
- 4.雜項收入：實際數5,401,697元，預算數4,075,000元。主要係占用補償金收入高於預期，致收入較預算數為高。

#### 業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數17,871元，預算數2,000元。主要係財產報廢高於預期，致較預算數為高所致。
- 2.雜項費用：實際數192,164元，預算數482,000元。主要係摺節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數15,043,044元，預算數9,967,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-23,629,746元，預算數-54,292,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,474,319,374</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>527,954,861</b>	<b>8.15</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,577,793,141</b>	<b>24.37</b>	<b>流動負債</b>	<b>14,359,859</b>	<b>0.22</b>
<b>現金</b>	<b>835,999,174</b>	<b>12.91</b>	<b>應付款項</b>	<b>14,359,859</b>	<b>0.22</b>
銀行存款	835,999,174	12.91	應付代收款	10,566,232	0.16
<b>流動金融資產</b>	<b>740,775,978</b>	<b>11.44</b>	應付費用	3,793,627	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	2,009,176	0.03	<b>長期負債</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.88</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	3,766,802	0.06	<b>長期債務</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.88</b>
其他金融資產 - 流動	735,000,000	11.35	應計退休金負債	121,429,479	1.88
<b>應收款項</b>	<b>1,006,899</b>	<b>0.02</b>	<b>其他負債</b>	<b>392,165,523</b>	<b>6.06</b>
其他應收款	1,006,899	0.02	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.04</b>
<b>預付款項</b>	<b>11,090</b>	-	遞延收入	196,500,000	3.04
預付費用	11,090	-	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>1.94</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.88</b>	其他負債準備	125,869,529	1.94
<b>準備金</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.88</b>	<b>什項負債</b>	<b>69,795,994</b>	<b>1.08</b>
退休及離職準備金	121,429,479	1.88	存入保證金	54,519,633	0.84

**南投農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,771,427,795</b>	<b>73.70</b>	暫收及待結轉帳項	15,276,361	0.24
<b>土地</b>	<b>2,498,334,841</b>	<b>38.59</b>	<b>淨值</b>	<b>5,946,364,513</b>	<b>91.85</b>
土地	2,498,334,841	38.59	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>50.00</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,667,983,892</b>	<b>25.76</b>	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>50.00</b>
土地改良物	3,191,164,704	49.29	基金	3,237,212,407	50.00
累計折舊 - 土地改良物	-1,523,180,812	-23.53	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.29</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>251,155,013</b>	<b>3.88</b>	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.15</b>
房屋及建築	383,465,700	5.92	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-132,310,687	-2.04	其他資本公積	5,281,196	0.08
<b>機械及設備</b>	<b>99,795,241</b>	<b>1.54</b>	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.14</b>
機械及設備	121,645,328	1.88	特別公積	332,815,394	5.14
累計折舊 - 機械及設備	-21,850,087	-0.34	<b>累積餘絀</b>	<b>-168,548,609</b>	<b>-2.60</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,746,249</b>	<b>0.03</b>	<b>累積短絀</b>	<b>168,548,609</b>	<b>2.60</b>
交通及運輸設備	4,431,904	0.07	累積短絀	168,548,609	2.60
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,685,655	-0.04	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,535,273,530</b>	<b>39.16</b>
<b>什項設備</b>	<b>1,437,673</b>	<b>0.02</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,535,273,530</b>	<b>39.16</b>
什項設備	6,310,828	0.10	未實現重估增值	2,535,273,530	39.16

**南投農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 什項設備	-4,873,155	-0.08			
<b>購建中固定資產</b>	<b>250,974,886</b>	<b>3.88</b>			
未完工程	250,953,101	3.88			
預付工程及土地款	21,785	-			
<b>無形資產</b>	<b>3,518,985</b>	<b>0.05</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,518,985</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	1,713,640	0.03			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>149,974</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>149,974</b>	-			
存出保證金	150,000	-			
暫付及待結轉帳項	-26	-			
<b>合 計</b>	<b>6,474,319,374</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,474,319,374</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,465,000.00元。

**南投農田水利事業作業基金**  
**固定資產建設改良擴充執行情形明細表**  
 中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	316,824,850	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		
一次性項目	316,824,850	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		
土地		5,000,000			5,000,000					--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000			540,787,796	174,277,637	120,617,887		120,617,887	69.21	-53,659,750	-30.79	主要係部分工程施工中，尚未估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	40,598,000	7,092,962		7,092,962	17.47	-33,505,038	-82.53	主要係因工程施工中且未達估驗計價請款，致執行落後。	將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
交通及運輸設備		15,000		35,000	50,000	35,000	118,000		118,000	337.14	83,000	237.14	埔里大坪頂灌區調蓄池興建工程(第一期)廠商創意回饋贈與機車1輛。致執行率高於預算。	
什項設備		1,255,000		-35,000	1,220,000	205,000	58,069		58,069	28.33	-146,931	-71.67	主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
總計	316,824,850	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		
土地		5,000,000			5,000,000					--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000			540,787,796	174,277,637	120,617,887		120,617,887	69.21	-53,659,750	-30.79		
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	40,598,000	7,092,962		7,092,962	17.47	-33,505,038	-82.53		
交通及運輸設備		15,000		35,000	50,000	35,000	118,000		118,000	337.14	83,000	237.14		
什項設備		1,255,000		-35,000	1,220,000	205,000	58,069		58,069	28.33	-146,931	-71.67		
總計	316,824,850	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		

## 主要營運項目執行明細表

中華民國113年3月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計 數	數量			執行數			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		本月數				<b>737,964.00</b>	<b>4,602,000.00</b>	<b>- 3,864,036.00</b>	<b>- 83.96</b>
		累計數				<b>1,573,249.00</b>	<b>13,902,000.00</b>	<b>- 12,328,751.00</b>	<b>- 88.68</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	1.00	-	-	2,500,000.00	<b>- 2,500,000.00</b>	<b>- 100.00</b>
		累計數	0.13	3.00	4.33	328,000.00	7,500,000.00	<b>- 7,172,000.00</b>	<b>- 95.63</b>
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	850.00	5,000.00	17.00	135,964.00	800,000.00	<b>- 664,036.00</b>	<b>- 83.00</b>
		累計數	1,743.00	15,000.00	11.62	278,999.00	2,400,000.00	<b>- 2,121,001.00</b>	<b>- 88.38</b>
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,200.00	3,200.00	37.50	420,000.00	1,120,000.00	<b>- 700,000.00</b>	<b>- 62.50</b>
		累計數	2,055.00	9,800.00	20.97	719,250.00	3,430,000.00	<b>- 2,710,750.00</b>	<b>- 79.03</b>
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000.00	182,000.00	-	-
		累計數	19.00	44.00	43.18	247,000.00	572,000.00	<b>- 325,000.00</b>	<b>- 56.82</b>
<b>二、農業灌溉用水管理</b>		本月數	<b>31.00</b>	<b>52.00</b>	<b>59.62</b>	<b>18,828,591.00</b>	<b>31,616,000.00</b>	<b>- 12,787,409.00</b>	<b>- 40.45</b>
		累計數	<b>104.60</b>	<b>96.00</b>	<b>108.96</b>	<b>63,579,121.00</b>	<b>58,368,000.00</b>	<b>5,211,121.00</b>	<b>8.93</b>
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		本月數				<b>30,219,447.00</b>	<b>30,196,000.00</b>	<b>23,447.00</b>	<b>0.08</b>
		累計數				<b>120,617,887.00</b>	<b>64,765,000.00</b>	<b>55,852,887.00</b>	<b>86.24</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.70	2.96	91.22	18,219,447.00	19,998,000.00	<b>- 1,778,553.00</b>	<b>- 8.89</b>
		累計數	14.76	7.10	207.89	99,848,882.00	47,968,000.00	<b>51,880,882.00</b>	<b>108.16</b>
構造物更新改善	座	本月數	0.20	0.17	117.65	12,000,000.00	10,198,000.00	<b>1,802,000.00</b>	<b>17.67</b>
		累計數	0.34	0.28	121.43	20,769,005.00	16,797,000.00	<b>3,972,005.00</b>	<b>23.65</b>