

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 7 月 份

主辦會計人員



基金主持人



南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年7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	%
業務收入	170,045,000	662,486	880,000	-217,514	-24.72	93,721,145	84,980,000	8,741,145	10.29
其他業務收入	170,045,000	662,486	880,000	-217,514	-24.72	93,721,145	84,980,000	8,741,145	10.29
其他補助收入	145,045,000					73,660,000	71,600,000	2,060,000	2.88
雜項業務收入	25,000,000	662,486	880,000	-217,514	-24.72	20,061,145	13,380,000	6,681,145	49.93
業務成本與費用	355,258,000	26,798,570	28,131,000	-1,332,430	-4.74	189,051,012	216,358,000	-27,306,988	-12.62
業務費用	204,241,000	15,284,297	15,420,000	-135,703	-0.88	105,356,224	118,263,000	-12,906,776	-10.91
業務費用	204,241,000	15,284,297	15,420,000	-135,703	-0.88	105,356,224	118,263,000	-12,906,776	-10.91
管理及總務費用	149,510,000	11,100,825	12,619,000	-1,518,175	-12.03	83,057,755	97,264,000	-14,206,245	-14.61
管理費用及總務費用	149,510,000	11,100,825	12,619,000	-1,518,175	-12.03	83,057,755	97,264,000	-14,206,245	-14.61
研究發展及訓練費用	1,507,000	413,448	92,000	321,448	349.40	637,033	831,000	-193,967	-23.34
訓練費用	1,507,000	413,448	92,000	321,448	349.40	637,033	831,000	-193,967	-23.34
業務賸餘(短絀)	-185,213,000	-26,136,084	-27,251,000	1,114,916	-4.09	-95,329,867	-131,378,000	36,048,133	-27.44
業務外收入	40,771,000	6,258,062	3,464,000	2,794,062	80.66	27,742,836	23,926,000	3,816,836	15.95
財務收入	3,651,000	854,077	250,000	604,077	241.63	6,487,048	2,100,000	4,387,048	208.91
利息收入	3,500,000	854,077	250,000	604,077	241.63	6,487,048	2,100,000	4,387,048	208.91
投資賸餘	151,000								
其他業務外收入	37,120,000	5,403,985	3,214,000	2,189,985	68.14	21,255,788	21,826,000	-570,212	-2.61

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年7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						5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	15,120,000	4,933,267	1,339,000	3,594,267	268.43	14,420,257	8,951,000	5,469,257	61.10
違規罰款收入						12,945		12,945	--
雜項收入	12,000,000	470,718	1,875,000	-1,404,282	-74.90	6,822,586	7,875,000	-1,052,414	-13.36
業務外費用	5,256,000	133,030	795,000	-661,970	-83.27	418,403	3,382,000	-2,963,597	-87.63
其他業務外費用	5,256,000	133,030	795,000	-661,970	-83.27	418,403	3,382,000	-2,963,597	-87.63
財產交易短絀	10,000	420	1,000	-580	-58.00	22,409	6,000	16,409	273.48
雜項費用	5,246,000	132,610	794,000	-661,390	-83.30	395,994	3,376,000	-2,980,006	-88.27
業務外賸餘(短絀)	35,515,000	6,125,032	2,669,000	3,456,032	129.49	27,324,433	20,544,000	6,780,433	33.00
本期賸餘(短絀)	-149,698,000	-20,011,052	-24,582,000	4,570,948	-18.59	-68,005,434	-110,834,000	42,828,566	-38.64

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7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	%			金 額	%
後續可能重分類至餘絀之項目	249,971,000					35,579,633		35,579,633	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	249,971,000					35,579,633		35,579,633	--

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7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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」35,579,633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73,660,000元，預算數71,600,000元。

2. 雜項業務收入：實際數20,061,145元，預算數13,380,000元。主要係渠道等農田水利設備使用收入較預期增加，致較預算數為高所致。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數105,356,224元，預算數118,263,000元。主要係各級渠道清淤維護辦理中，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83,057,755元，預算數97,264,000元。主要係基於員額管控，實際進用人數少，致費用較預算數為低。

3. 訓練費用：實際數637,033元，預算數831,000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-95,329,867元，預算數-131,378,000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6,487,048元，預算數2,100,000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. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數5,000,000元。主要係處分非事業用地進度低於預期，致收入較預算數為低。

3. 租賃收入：實際數14,420,257元，預算數8,951,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。

4. 違規罰款收入：實際數12,945元，預算數0元。主要係職務宿舍整修工程收取違約金，致較預算數為高。

5. 雜項收入：實際數6,822,586元，預算數7,875,000元。主要係占用補償金收入低於預期，致收入較預算數為低。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數22,409元，預算數6,000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395,994元，預算數3,376,000元。主要係撙節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數27,324,433元，預算數20,544,000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-68,005,434元，預算數-110,834,000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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,456,456,173	100.00	負債	516,546,230	8.00
流動資產	1,414,593,635	21.91	流動負債	8,462,032	0.13
現金	600,898,772	9.31	應付款項	8,462,032	0.13
銀行存款	600,898,772	9.31	應付代收款	7,611,679	0.12
流動金融資產	812,775,978	12.59	應付費用	850,353	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	2,009,176	0.03	長期負債	121,429,479	1.88
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	長期債務	121,429,479	1.88
其他金融資產－流動	807,000,000	12.50	應計退休金負債	121,429,479	1.88
應收款項	615,967	0.01	其他負債	386,654,719	5.99
其他應收款	615,967	0.01	遞延負債	196,500,000	3.04
預付款項	302,918	-	遞延收入	196,500,000	3.04
預付費用	302,918	-	負債準備	125,869,529	1.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	121,429,479	1.88	其他負債準備	125,869,529	1.95
退休及離職準備金	121,429,479	1.88	什項負債	64,285,190	1.00
不動產、廠房及設備	4,916,874,742	76.15	存入保證金	48,527,533	0.75
			暫收及待結轉帳項	15,757,657	0.24

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,131,959	39.28	淨值	5,939,909,943	92.00
土地	2,536,131,959	39.28	基金	3,237,336,407	50.14
土地改良物	1,665,159,536	25.79	基金	3,237,336,407	50.14
土地改良物	3,222,881,028	49.92	基金	3,237,336,407	50.14
累計折舊－土地改良物	-1,557,721,492	-24.13	公積	342,427,185	5.30
房屋及建築	248,989,212	3.86	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	383,465,700	5.94	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊－房屋及建築	-134,476,488	-2.08	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	117,843,106	1.83	特別公積	332,815,394	5.15
機械及設備	143,336,820	2.22	特別公積	332,815,394	5.15
累計折舊－機械及設備	-25,493,714	-0.39	累積餘絀	-212,924,297	-3.30
交通及運輸設備	3,436,232	0.05	累積短絀	-212,924,297	-3.30
交通及運輸設備	6,277,337	0.10	累積短絀	-212,924,297	-3.30
累計折舊－交通及運輸設備	-2,841,105	-0.04	淨值其他項目	2,573,070,648	39.85
什項設備	1,645,778	0.03	累積其他綜合餘絀	2,573,070,648	39.85
什項設備	6,639,148	0.10	未實現重估增值	2,573,070,648	39.85
累計折舊－什項設備	-4,993,370	-0.08			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	343,668,919	5.32			
未完工程	343,668,919	5.32			
無形資產	3,358,317	0.05			
無形資產	3,358,317	0.05			
電腦軟體	1,552,972	0.02			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
其他資產	200,000	-			
什項資產	200,000	-			
存出保證金	200,000	-			
合 計	6,456,456,173	100.00	合 計	6,456,456,173	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,845,000.00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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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	472,295,138	276,616,439		276,616,439	58.57	-195,678,699	-41.43		
一次性項目	316,824,850	309,929,000			626,753,850	472,295,138	276,616,439		276,616,439	58.57	-195,678,699	-41.43		
土地		5,000,000			5,000,000	700,000					-700,000	-100.00	主要係依照舊使用購買土地業務不如預期所致。	爾後將確實依實際程序審慎評估分配數。
土地改良物	265,417,796	275,370,000		-2,000,000	538,787,796	398,164,084	243,092,866		243,092,866	61.05	-155,071,218	-38.95	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	70,648,054	32,983,379		32,983,379	46.69	-37,664,675	-53.31	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		2,178,850	2,193,850	2,193,850	153,805		153,805	7.01	-2,040,045	-92.99	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。
什項設備		1,255,000		-178,850	1,076,150	589,150	386,389		386,389	65.58	-202,761	-34.42	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	472,295,138	276,616,439		276,616,439	58.57	-195,678,699	-41.43		
土地		5,000,000			5,000,000	700,000					-700,000	-100.00		
土地改良物	265,417,796	275,370,000		-2,000,000	538,787,796	398,164,084	243,092,866		243,092,866	61.05	-155,071,218	-38.95		
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	70,648,054	32,983,379		32,983,379	46.69	-37,664,675	-53.31		
交通及運輸設備		15,000		2,178,850	2,193,850	2,193,850	153,805		153,805	7.01	-2,040,045	-92.99		

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7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					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)		
什項設備		1,255,000		-178,850	1,076,150	589,150	386,389		386,389	65.58	-202,761	-34.42		
總計	316,824,850	309,929,000			626,753,850	472,295,138	276,616,439		276,616,439	58.57	-195,678,699	-41.43		

註：

南投農田水利事業作業基金
113年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
 中華民國113年7月1日至113年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數(1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9 月	10月	11 月	12月	小 計		
													金 額	占可用預算數%	
一般建築及設備計畫	316,825	309,929		-	626,754	447,457	24,838	16,745	19,081	26,310	35,880	56,443	179,297	28.61	626,754
土地		5,000			5,000	-	700	700	1,600	1,500	500	-	5,000	100.00	5,000
土地改良物	265,417.796	275,370		-2,000	538,788	376,723.184	21,441	15,369	13,369	20,870	35,000	56,016	162,065	30.08	538,788
房屋及建築					-	-							-	-	-
機械及設備	51,407.054	28,289			79,696	70,091.054	557	556	3,972	3,790	330	400	9,605	12.05	79,696
交通及運輸設備		15		2,179	2,194	155.000	2,039	-	-	-	-	-	2,039	92.94	2,194
什項設備		1,255		-179	1,076	488.000	101	120	140	150	50	27	588	54.65	1,076
													-		-
合 計	316,825	309,929			626,754	447,457	24,838	16,745	19,081	26,310	35,880	56,443	179,297	28.61	626,754

南投農田水利事業作業基金

主要營運項目執行明細表

中華民國113年7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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				2,289,839.00	3,352,000.00	- 1,062,161.00	- 31.69
		累計數				17,817,943.00	32,323,000.00	- 14,505,057.00	- 44.88
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	0.50	-	-	1,250,000.00	- 1,250,000.00	- 100.00
		累計數	3.63	7.00	51.86	8,872,585.00	17,500,000.00	- 8,627,415.00	- 49.30
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,000.00	5,000.00	100.00	800,000.00	800,000.00	-	-
		累計數	16,739.00	35,000.00	47.83	2,678,269.00	5,600,000.00	- 2,921,731.00	- 52.17
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	3,736.00	3,200.00	116.75	1,307,839.00	1,120,000.00	187,839.00	16.77
		累計數	15,268.00	22,600.00	67.56	5,344,089.00	7,910,000.00	- 2,565,911.00	- 32.44
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000.00	182,000.00	-	-
		累計數	71.00	101.00	70.30	923,000.00	1,313,000.00	- 390,000.00	- 29.70
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	36.00	30.00	120.00	21,948,601.00	18,240,000.00	3,708,601.00	20.33
		累計數	251.60	251.00	100.24	152,704,531.00	152,608,000.00	96,531.00	0.06
三、農田水利設施更新改善		本月數				17,270,592.00	14,000,000.00	3,270,592.00	23.36
		累計數				243,092,866.00	154,354,000.00	88,738,866.00	57.49
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.74	1.18	147.46	11,770,592.00	8,000,000.00	3,770,592.00	47.13
		累計數	26.71	14.94	178.78	180,658,861.00	100,963,000.00	79,695,861.00	78.94
構造物更新改善	座	本月數	0.09	0.10	90.00	5,500,000.00	6,000,000.00	- 500,000.00	- 8.33
		累計數	1.03	0.89	115.73	62,434,005.00	53,391,000.00	9,043,005.00	16.94