

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 9 月 份

主辦會計人員

主計室 林玫英

113. 10.-8

基金主持人

南投管理處 林柏璋
處 長

1008

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年9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	662,465	1,230,000	-567,535	-46.14	132,796,176	127,650,000	5,146,176	4.03
其他業務收入	170,045,000	662,465	1,230,000	-567,535	-46.14	132,796,176	127,650,000	5,146,176	4.03
其他補助收入	145,045,000					110,059,000	106,900,000	3,159,000	2.96
雜項業務收入	25,000,000	662,465	1,230,000	-567,535	-46.14	22,737,176	20,750,000	1,987,176	9.58
業務成本與費用	355,258,000	25,915,869	26,556,000	-640,131	-2.41	238,198,396	268,036,000	-29,837,604	-11.13
業務費用	204,241,000	14,811,211	16,519,000	-1,707,789	-10.34	134,886,018	150,143,000	-15,256,982	-10.16
業務費用	204,241,000	14,811,211	16,519,000	-1,707,789	-10.34	134,886,018	150,143,000	-15,256,982	-10.16
管理及總務費用	149,510,000	11,024,895	9,783,000	1,241,895	12.69	102,519,350	116,616,000	-14,096,650	-12.09
管理費用及總務費用	149,510,000	11,024,895	9,783,000	1,241,895	12.69	102,519,350	116,616,000	-14,096,650	-12.09
研究發展及訓練費用	1,507,000	79,763	254,000	-174,237	-68.60	793,028	1,277,000	-483,972	-37.90
訓練費用	1,507,000	79,763	254,000	-174,237	-68.60	793,028	1,277,000	-483,972	-37.90
業務賸餘(短絀)	-185,213,000	-25,253,404	-25,326,000	72,596	-0.29	-105,402,220	-140,386,000	34,983,780	-24.92
業務外收入	40,771,000	1,849,937	2,164,000	-314,063	-14.51	32,852,402	28,805,000	4,047,402	14.05
財務收入	3,651,000	854,077	250,000	604,077	241.63	8,348,738	2,751,000	5,597,738	203.48
利息收入	3,500,000	854,077	250,000	604,077	241.63	8,195,202	2,600,000	5,595,202	215.20
投資賸餘	151,000					153,536	151,000	2,536	1.68
其他業務外收入	37,120,000	995,860	1,914,000	-918,140	-47.97	24,503,664	26,054,000	-1,550,336	-5.95

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年9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	524,475	839,000	-314,525	-37.49	16,292,550	11,229,000	5,063,550	45.09
違規罰款收入						12,945		12,945	--
雜項收入	12,000,000	471,385	1,075,000	-603,615	-56.15	8,198,169	9,825,000	-1,626,831	-16.56
業務外費用	5,256,000	36,140	350,000	-313,860	-89.67	558,543	4,579,000	-4,020,457	-87.80
其他業務外費用	5,256,000	36,140	350,000	-313,860	-89.67	558,543	4,579,000	-4,020,457	-87.80
財產交易短絀	10,000	7,730	1,000	6,730	673.00	30,139	8,000	22,139	276.74
雜項費用	5,246,000	28,410	349,000	-320,590	-91.86	528,404	4,571,000	-4,042,596	-88.44
業務外賸餘(短絀)	35,515,000	1,813,797	1,814,000	-203	-0.01	32,293,859	24,226,000	8,067,859	33.30
本期賸餘(短絀)	-149,698,000	-23,439,607	-23,512,000	72,393	-0.31	-73,108,361	-116,160,000	43,051,639	-37.06

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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9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9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110,059,000元，預算數106,900,000元。

2. 雜項業務收入：實際數22,737,176元，預算數20,750,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數134,886,018元，預算數150,143,000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102,519,350元，預算數116,616,000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793,028元，預算數1,277,000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-105,402,220元，預算數-140,386,000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8,195,202元，預算數2,600,000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. 投資賸餘：實際數153,536元，預算數151,000元。

3. 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。

4. 租賃收入：實際數16,292,550元，預算數11,229,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。

5. 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。

6. 雜項收入：實際數8,198,169元，預算數9,825,000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30,139元，預算數8,000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528,404元，預算數4,571,000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32,293,859元，預算數24,226,000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-73,108,361元，預算數-116,160,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,509,598,561	100.00	負債	529,046,888	8.13
流動資產	1,255,899,502	19.29	流動負債	12,930,328	0.20
現金	441,623,430	6.78	應付款項	12,930,328	0.20
銀行存款	441,623,430	6.78	應付代收款	12,079,975	0.19
流動金融資產	812,775,978	12.49	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	1.87
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	1.87
其他金融資產－流動	807,000,000	12.40	應計退休金負債	121,429,479	1.87
應收款項	1,041,104	0.02	其他負債	394,687,081	6.06
其他應收款	1,041,104	0.02	遞延負債	196,500,000	3.02
預付款項	458,990	0.01	遞延收入	196,500,000	3.02
預付費用	343,300	0.01	負債準備	125,869,529	1.93
其他預付款	115,690	-	其他負債準備	125,869,529	1.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	121,429,479	1.87	什項負債	72,317,552	1.11
準備金	121,429,479	1.87	存入保證金	55,444,507	0.85
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	暫收及待結轉帳項	16,873,045	0.26

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	5,128,791,597	78.79	淨值	5,980,551,673	91.87
土地	2,536,131,959	38.96	基金	3,283,081,064	50.43
土地	2,536,131,959	38.96	基金	3,283,081,064	50.43
土地改良物	1,687,244,901	25.92	基金	3,283,081,064	50.43
土地改良物	3,262,297,028	50.12	公積	342,427,185	5.26
累計折舊－土地改良物	-1,575,052,127	-24.20	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	247,906,311	3.81	受贈公積	4,330,595	0.07
房屋及建築	383,465,700	5.89	其他資本公積	5,281,196	0.08
累計折舊－房屋及建築	-135,559,389	-2.08	特別公積	332,815,394	5.11
機械及設備	116,774,790	1.79	特別公積	332,815,394	5.11
機械及設備	144,157,693	2.21	累積餘絀	-218,027,224	-3.35
累計折舊－機械及設備	-27,382,903	-0.42	累積短絀	-218,027,224	-3.35
交通及運輸設備	4,816,915	0.07	累積短絀	-218,027,224	-3.35
交通及運輸設備	7,138,624	0.11	淨值其他項目	2,573,070,648	39.53
累計折舊－交通及運輸設備	-2,321,709	-0.04	累積其他綜合餘絀	2,573,070,648	39.53
什項設備	1,667,000	0.03	未實現重估增值	2,573,070,648	39.53
什項設備	6,722,513	0.10			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-5,055,513	-0.08			
購建中固定資產	534,249,721	8.21			
未完工程	534,249,721	8.21			
無形資產	3,277,983	0.05			
無形資產	3,277,983	0.05			
電腦軟體	1,472,638	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	6,509,598,561	100.00	合 計	6,509,598,561	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,915,617.00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9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	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	508,121,138.00	509,113,836.00		509,113,836.00	100.20	992,698.00	0.20	主要係依照舊使 用購買土地業務 不如預期所致。	爾後將依實際程 序審慎評估分配 數。
一次性項目	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	508,121,138.00	509,113,836.00		509,113,836.00	100.20	992,698.00	0.20		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	-100.00		
土地改良物	265,417,796.00	275,370,000.00		-2,000,000.00	538,787,796.00	426,902,084.00	467,873,984.00		467,873,984.00	109.60	40,971,900.00	9.60		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	75,176,054.00	39,051,906.00		39,051,906.00	51.95	-36,124,148.00	-48.05	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 極辦理估驗付款 以提升執行率。
交通及運輸設備		15,000.00		2,178,850.00	2,193,850.00	2,193,850.00	1,718,192.00		1,718,192.00	78.32	-475,658.00	-21.68	主要係依業務實 際需要辦理採購 不如預期所致。	爾後依實際需求 審慎評估分配 數。
什項設備		1,255,000.00		-178,850.00	1,076,150.00	849,150.00	469,754.00		469,754.00	55.32	-379,396.00	-44.68	主要係依業務實 際需要辦理採購 不如預期所致。	爾後依實際需求 審慎評估分配 數。
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	508,121,138.00	509,113,836.00		509,113,836.00	100.20	992,698.00	0.20		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	-100.00		
土地改良物	265,417,796.00	275,370,000.00		-2,000,000.00	538,787,796.00	426,902,084.00	467,873,984.00		467,873,984.00	109.60	40,971,900.00	9.60		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	75,176,054.00	39,051,906.00		39,051,906.00	51.95	-36,124,148.00	-48.05		
交通及運輸設備		15,000.00		2,178,850.00	2,193,850.00	2,193,850.00	1,718,192.00		1,718,192.00	78.32	-475,658.00	-21.68		
什項設備		1,255,000.00		-178,850.00	1,076,150.00	849,150.00	469,754.00		469,754.00	55.32	-379,396.00	-44.68		
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	508,121,138.00	509,113,836.00		509,113,836.00	100.20	992,698.00	0.20		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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9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				3,053,821.00	4,615,000.00	- 1,561,179.00	- 33.83
		累計數				22,600,528.00	41,540,000.00	- 18,939,472.00	- 45.59
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	1.00	-	-	2,500,000.00	- 2,500,000.00	- 100.00
		累計數	3.73	9.00	41.44	8,999,585.00	22,500,000.00	- 13,500,415.00	- 60.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,648.00	5,000.00	112.96	903,821.00	800,000.00	103,821.00	12.98
		累計數	25,298.00	45,000.00	56.22	4,047,854.00	7,200,000.00	- 3,152,146.00	- 43.78
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	5,400.00	3,200.00	168.75	1,890,000.00	1,120,000.00	770,000.00	68.75
		累計數	23,468.00	29,000.00	80.92	8,214,089.00	10,150,000.00	- 1,935,911.00	- 19.07
構造物維護	座	本月數	20.00	15.00	133.33	260,000.00	195,000.00	65,000.00	33.33
		累計數	103.00	130.00	79.23	1,339,000.00	1,690,000.00	- 351,000.00	- 20.77
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	34.00	48.00	70.83	20,302,987.00	29,184,000.00	- 8,881,013.00	- 30.43
		累計數	317.30	349.00	90.92	192,280,717.00	212,192,000.00	- 19,911,283.00	- 9.38
三、農田水利設施更新改善		本月數				205,950,736.00	8,500,000.00	197,450,736.00	2,322.95
		累計數				467,873,984.00	173,354,000.00	294,519,984.00	169.90
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	16.42	0.74	2,218.92	110,950,736.00	5,000,000.00	105,950,736.00	2,119.01
		累計數	44.81	16.72	268.00	302,939,979.00	112,963,000.00	189,976,979.00	168.18
構造物更新改善	座	本月數	1.60	0.06	2,666.67	95,000,000.00	3,500,000.00	91,500,000.00	2,614.29
		累計數	2.75	1.01	272.28	164,934,005.00	60,391,000.00	104,543,005.00	173.11