

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英
113.12.-9

基金主持人

南投管理處處長 林柏璋
1209

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年11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	1,445,200	8,875,000	-7,429,800	-83.72	157,549,767	169,050,000	-11,500,233	-6.80
其他業務收入	170,045,000	1,445,200	8,875,000	-7,429,800	-83.72	157,549,767	169,050,000	-11,500,233	-6.80
其他補助收入	145,045,000		6,600,000	-6,600,000	-100.00	131,919,000	145,045,000	-13,126,000	-9.05
雜項業務收入	25,000,000	1,445,200	2,275,000	-829,800	-36.47	25,630,767	24,005,000	1,625,767	6.77
業務成本與費用	355,258,000	26,709,573	28,225,000	-1,515,427	-5.37	288,297,001	324,007,000	-35,709,999	-11.02
業務費用	204,241,000	17,979,328	18,428,000	-448,672	-2.43	167,834,965	186,457,000	-18,622,035	-9.99
業務費用	204,241,000	17,979,328	18,428,000	-448,672	-2.43	167,834,965	186,457,000	-18,622,035	-9.99
管理及總務費用	149,510,000	8,302,212	9,731,000	-1,428,788	-14.68	119,148,369	136,079,000	-16,930,631	-12.44
管理費用及總務費用	149,510,000	8,302,212	9,731,000	-1,428,788	-14.68	119,148,369	136,079,000	-16,930,631	-12.44
研究發展及訓練費用	1,507,000	428,033	66,000	362,033	548.53	1,313,667	1,471,000	-157,333	-10.70
訓練費用	1,507,000	428,033	66,000	362,033	548.53	1,313,667	1,471,000	-157,333	-10.70
業務賸餘(短絀)	-185,213,000	-25,264,373	-19,350,000	-5,914,373	30.57	-130,747,234	-154,957,000	24,209,766	-15.62
業務外收入	40,771,000	1,477,970	2,299,000	-821,030	-35.71	37,236,144	33,418,000	3,818,144	11.43
財務收入	3,651,000	854,077	250,000	604,077	241.63	10,056,892	3,251,000	6,805,892	209.35
利息收入	3,500,000	854,077	250,000	604,077	241.63	9,903,356	3,100,000	6,803,356	219.46
投資賸餘	151,000					153,536	151,000	2,536	1.68
其他業務外收入	37,120,000	623,893	2,049,000	-1,425,107	-69.55	27,179,252	30,167,000	-2,987,748	-9.90

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年11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	575,129	1,549,000	-973,871	-62.87	18,036,575	13,567,000	4,469,575	32.94
違規罰款收入						12,945		12,945	
雜項收入	12,000,000	48,764	500,000	-451,236	-90.25	9,129,732	11,600,000	-2,470,268	-21.30
業務外費用	5,256,000	98,116	84,000	14,116	16.80	1,376,969	5,034,000	-3,657,031	-72.65
其他業務外費用	5,256,000	98,116	84,000	14,116	16.80	1,376,969	5,034,000	-3,657,031	-72.65
財產交易短絀	10,000	248	1,000	-752	-75.20	30,697	9,000	21,697	241.08
雜項費用	5,246,000	97,868	83,000	14,868	17.91	1,346,272	5,025,000	-3,678,728	-73.21
業務外賸餘(短絀)	35,515,000	1,379,854	2,215,000	-835,146	-37.70	35,859,175	28,384,000	7,475,175	26.34
本期賸餘(短絀)	-149,698,000	-23,884,519	-17,135,000	-6,749,519	39.39	-94,888,059	-126,573,000	31,684,941	-25.03

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11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11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131,919,000元，預算數145,045,000元。

2. 雜項業務收入：實際數25,630,767元，預算數24,005,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數167,834,965元，預算數186,457,000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119,148,369元，預算數136,079,000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1,313,667元，預算數1,471,000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-130,747,234元，預算數-154,957,000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9,903,356元，預算數3,100,000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. 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18,036,575元，預算數13,567,000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9,129,732元，預算數11,600,000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30,697元，預算數9,000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1,346,272元，預算數5,025,000元。主要係擲節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數35,859,175元，預算數28,384,000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-94,888,059元，預算數-126,573,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,569,851,415	100.00	負債	532,376,697	8.10
流動資產	1,281,750,502	19.51	流動負債	8,195,238	0.12
現金	467,008,818	7.11	應付款項	8,195,238	0.12
銀行存款	467,008,818	7.11	應付代收款	7,344,885	0.11
流動金融資產	812,775,978	12.37	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	1.85
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	1.85
其他金融資產－流動	807,000,000	12.28	應計退休金負債	121,429,479	1.85
應收款項	1,905,706	0.03	其他負債	402,751,980	6.13
其他應收款	1,905,706	0.03	遞延負債	196,500,000	2.99
預付款項	60,000	-	遞延收入	196,500,000	2.99
預付費用	60,000	-	負債準備	125,869,529	1.92
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	121,429,479	1.85	其他負債準備	125,869,529	1.92
準備金	121,429,479	1.85	什項負債	80,382,451	1.22
退休及離職準備金	121,429,479	1.85	存入保證金	61,576,391	0.94
不動產、廠房及設備	5,163,273,785	78.59	暫收及待結轉帳項	18,806,060	0.29

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,131,959	38.60	淨值	6,037,474,718	91.90
土地	2,536,131,959	38.60	基金	3,361,783,807	51.17
土地改良物	1,724,736,509	26.25	基金	3,361,783,807	51.17
土地改良物	3,317,155,798	50.49	基金	3,361,783,807	51.17
累計折舊－土地改良物	-1,592,419,289	--	公積	342,427,185	5.21
房屋及建築	246,823,410	3.76	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	383,465,700	5.84	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊－房屋及建築	-136,642,290	--	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	126,941,443	1.93	特別公積	332,815,394	5.07
機械及設備	156,174,648	2.38	特別公積	332,815,394	5.07
累計折舊－機械及設備	-29,233,205	--	累積餘絀	-239,806,922	--
交通及運輸設備	5,044,501	0.08	累積短絀	-239,806,922	--
交通及運輸設備	7,579,045	0.12	累積短絀	-239,806,922	--
累計折舊－交通及運輸設備	-2,534,544	--	淨值其他項目	2,573,070,648	39.16
什項設備	1,603,469	0.02	累積其他綜合餘絀	2,573,070,648	39.16
什項設備	6,722,513	0.10	未實現重估增值	2,573,070,648	39.16
累計折舊－什項設備	-5,119,044	--			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	521,992,494	7.95			
未完工程	521,992,494	7.95			
無形資產	3,197,649	0.05			
無形資產	3,197,649	0.05			
電腦軟體	1,392,304	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	6,569,851,415	100.00	合 計	6,569,851,415	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為18,650,463.00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11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	570,310,850	564,228,635		564,228,635	98.93	-6,082,215	-1.07		
一次性項目	316,824,850	309,929,000			626,753,850	570,310,850	564,228,635		564,228,635	98.93	-6,082,215	-1.07		
土地		5,000,000		-5,000,000						--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000		3,000,000	543,787,796	487,771,796	508,934,947		508,934,947	104.34	21,163,151	4.34		
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	79,296,054	52,665,321		52,665,321	66.42	-26,630,733	-33.58	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		2,178,850	2,193,850	2,193,850	2,158,613		2,158,613	98.39	-35,237	-1.61		
什項設備		1,255,000		-178,850	1,076,150	1,049,150	469,754		469,754	44.77	-579,396	-55.23	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	309,929,000			626,753,850	570,310,850	564,228,635		564,228,635	98.93	-6,082,215	-1.07		
土地		5,000,000		-5,000,000						--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000		3,000,000	543,787,796	487,771,796	508,934,947		508,934,947	104.34	21,163,151	4.34		
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	79,296,054	52,665,321		52,665,321	66.42	-26,630,733	-33.58		
交通及運輸設備		15,000		2,178,850	2,193,850	2,193,850	2,158,613		2,158,613	98.39	-35,237	-1.61		
什項設備		1,255,000		-178,850	1,076,150	1,049,150	469,754		469,754	44.77	-579,396	-55.23		
總計	316,824,850	309,929,000			626,753,850	570,310,850	564,228,635		564,228,635	98.93	-6,082,215	-1.07		

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11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	%
農田水利設施維護管理		本月數			--	3,982,345.00	5,935,000.00	-1,952,655.00	-32.90
		累計數			--	30,235,292.00	53,340,000.00	-23,104,708.00	-43.32
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		1.50			3,750,000.00	-3,750,000.00	-100.00
		累計數	4.83	12.00	40.25	11,695,718.00	30,000,000.00	-18,304,282.00	-61.01
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	9,452.00	5,000.00	189.04	1,512,345.00	800,000.00	712,345.00	89.04
		累計數	37,233.00	55,000.00	67.70	5,957,485.00	8,800,000.00	-2,842,515.00	-32.30
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,500.00	3,400.00	191.18	2,275,000.00	1,190,000.00	1,085,000.00	91.18
		累計數	31,268.00	35,600.00	87.83	10,944,089.00	12,460,000.00	-1,515,911.00	-12.17
構造物維護	座	本月數	15.00	15.00	100.00	195,000.00	195,000.00		
		累計數	126.00	160.00	78.75	1,638,000.00	2,080,000.00	-442,000.00	-21.25
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	33.00	30.00	110.00	20,144,575.00	18,240,000.00	1,904,575.00	10.44
		累計數	380.30	419.00	90.76	230,471,281.00	254,752,000.00	-24,280,719.00	-9.53
農田水利設施更新改善		本月數			--	15,433,614.00	35,000,000.00	-19,566,386.00	-55.90
		累計數			--	508,934,999.00	219,354,000.00	289,580,999.00	132.02
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.80	2.22	36.04	5,433,614.00	15,000,000.00	-9,566,386.00	-63.78
		累計數	47.48	19.68	241.26	321,000,994.00	132,963,000.00	188,037,994.00	141.42

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11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	%
構造物更新改善	座	本月數	0.17	0.33	51.52	10,000,000.00	20,000,000.00	-10,000,000.00	-50.00
		累計數	3.14	1.44	218.06	187,934,005.00	86,391,000.00	101,543,005.00	117.54
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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。