

農業部主管

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 林玫英

基金主持人 林柏璋

南投農田水利事業作業基金

目次

中華民國 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
五、各項費用彙計表	第 11 至 18 頁
六、114年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表	第 19 頁

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	182,361,000	14,470,737	2,614,000	11,856,737	453.59	14,470,737	2,614,000	11,856,737	453.59
其他業務收入	182,361,000	14,470,737	2,614,000	11,856,737	453.59	14,470,737	2,614,000	11,856,737	453.59
其他補助收入	152,361,000	13,533,000		13,533,000		13,533,000		13,533,000	
雜項業務收入	30,000,000	937,737	2,614,000	-1,676,263	-64.13	937,737	2,614,000	-1,676,263	-64.13
業務成本與費用	386,515,000	38,796,872	53,796,000	-14,999,128	-27.88	38,796,872	53,796,000	-14,999,128	-27.88
業務費用	229,287,000	12,624,242	20,865,000	-8,240,758	-39.50	12,624,242	20,865,000	-8,240,758	-39.50
業務費用	229,287,000	12,624,242	20,865,000	-8,240,758	-39.50	12,624,242	20,865,000	-8,240,758	-39.50
管理及總務費用	155,646,000	26,143,104	32,876,000	-6,732,896	-20.48	26,143,104	32,876,000	-6,732,896	-20.48
管理費用及總務費用	155,646,000	26,143,104	32,876,000	-6,732,896	-20.48	26,143,104	32,876,000	-6,732,896	-20.48
研究發展及訓練費用	1,582,000	29,526	55,000	-25,474	-46.32	29,526	55,000	-25,474	-46.32
訓練費用	1,582,000	29,526	55,000	-25,474	-46.32	29,526	55,000	-25,474	-46.32
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	-24,326,135	-51,182,000	26,855,865	-52.47	-24,326,135	-51,182,000	26,855,865	-52.47
業務外收入	48,711,000	6,463,975	4,307,000	2,156,975	50.08	6,463,975	4,307,000	2,156,975	50.08
財務收入	8,575,000	854,077	708,000	146,077	20.63	854,077	708,000	146,077	20.63
利息收入	8,500,000	854,077	708,000	146,077	20.63	854,077	708,000	146,077	20.63
投資賸餘	75,000								
其他業務外收入	40,136,000	5,609,898	3,599,000	2,010,898	55.87	5,609,898	3,599,000	2,010,898	55.87

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年1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	20,902,000	5,465,572	3,198,000	2,267,572	70.91	5,465,572	3,198,000	2,267,572	70.91
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	11,506	11,000	506	4.60
雜項收入	9,100,000	132,820	390,000	-257,180	-65.94	132,820	390,000	-257,180	-65.94
業務外費用	1,420,000	5,919	27,000	-21,081	-78.08	5,919	27,000	-21,081	-78.08
其他業務外費用	1,420,000	5,919	27,000	-21,081	-78.08	5,919	27,000	-21,081	-78.08
財產交易短絀	23,000	5,919		5,919		5,919		5,919	
雜項費用	1,397,000		27,000	-27,000	-100.00		27,000	-27,000	-100.00
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	6,458,056	4,280,000	2,178,056	50.89	6,458,056	4,280,000	2,178,056	50.89
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	-17,868,079	-46,902,000	29,033,921	-61.90	-17,868,079	-46,902,000	29,033,921	-61.90

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114年1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	-967,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000								

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國114年1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」0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13,533,000元，預算數0元。主要係政府補助款覈實撥入，致實際收入較預算數為高。

2. 雜項業務收入：實際數937,737元，預算數2,614,000元。主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期減少，致較預算數為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數12,624,242元，預算數20,865,000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26,143,104元，預算數32,876,000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29,526元，預算數55,000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-24,326,135元，預算數-51,182,000元。主要係政府補助款覈實撥入，及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854,077元，預算數708,000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0元，預算數0元。

3. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數0元。

4. 租賃收入：實際數5,465,572元，預算數3,198,000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. 資產使用及權利金收入：實際數11,506元，預算數11,000元。

6. 雜項收入：實際數132,820元，預算數390,000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5,919元，預算數0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0元，預算數27,000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6,458,056元，預算數4,280,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-17,868,079元，預算數-46,902,000元。主要係政府補助款覈實撥入，及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114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,907,513,408	100.00	負債	533,024,827	7.72
流動資產	1,526,641,487	22.10	流動負債	2,645,795	0.04
現金	1,447,101,905	20.95	應付款項	2,645,795	0.04
銀行存款	1,447,101,905	20.95	應付代收款	1,795,442	0.03
流動金融資產	77,261,519	1.12	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	122,326,699	1.77
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3,252,343	0.05	長期債務	122,326,699	1.77
其他金融資產－流動	72,000,000	1.04	應計退休金負債	122,326,699	1.77
應收款項	1,475,077	0.02	其他負債	408,052,333	5.91
其他應收款	1,475,077	0.02	遞延負債	196,500,000	2.84
預付款項	802,986	0.01	遞延收入	196,500,000	2.84
預付費用	802,986	0.01	負債準備	125,869,529	1.82
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	122,326,699	1.77	其他負債準備	125,869,529	1.82
準備金	122,326,699	1.77	什項負債	85,682,804	1.24
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	存入保證金	68,158,016	0.99
不動產、廠房及設備	5,255,041,067	76.08	暫收及待結轉帳項	17,524,788	0.25

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,131,959	36.72	淨值	6,374,488,581	92.28
土地	2,536,131,959	36.72	基金	3,737,328,799	54.11
土地改良物	1,775,809,298	25.71	基金	3,737,328,799	54.11
土地改良物	3,385,932,093	49.02	基金	3,737,328,799	54.11
累計折舊－土地改良物	-1,610,122,795	--	公積	342,427,185	4.96
房屋及建築	245,740,509	3.56	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	383,465,700	5.55	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-137,725,191	--	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	170,505,857	2.47	特別公積	332,815,394	4.82
機械及設備	201,948,610	2.92	特別公積	332,815,394	4.82
累計折舊－機械及設備	-31,442,753	--	累積餘絀	-278,338,051	--
交通及運輸設備	6,736,702	0.10	累積短絀	-278,338,051	--
交通及運輸設備	9,610,771	0.14	累積短絀	-260,469,972	--
累計折舊－交通及運輸設備	-2,874,069	--	本期短絀	-17,868,079	--
什項設備	1,816,400	0.03	淨值其他項目	2,573,070,648	37.25
什項設備	6,973,188	0.10	累積其他綜合餘絀	2,573,070,648	37.25
累計折舊－什項設備	-5,156,788	--	未實現重估增值	2,573,070,648	37.25

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	518,300,342	7.50			
未完工程	518,300,342	7.50			
無形資產	3,304,155	0.05			
無形資產	3,304,155	0.05			
電腦軟體	1,504,210	0.02			
其他無形資產	1,799,945	0.03			
其他資產	200,000	-			
什項資產	200,000	-			
存出保證金	200,000	-			
合 計	6,907,513,408	100.00	合 計	6,907,513,408	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,032,809.00元。

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114年1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			--		6,652,000	-6,652,000	-100.00
		累計數			--		6,652,000	-6,652,000	-100.00
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		2.00			5,000,000	-5,000,000	-100.00
		累計數		2.00			5,000,000	-5,000,000	-100.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		4,750.00			190,000	-190,000	-100.00
		累計數		4,750.00			190,000	-190,000	-100.00
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		3,200.00			1,280,000	-1,280,000	-100.00
		累計數		3,200.00			1,280,000	-1,280,000	-100.00
構造物維護	座	本月數		14.00			182,000	-182,000	-100.00
		累計數		14.00			182,000	-182,000	-100.00
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	52.00	10.00	520.00	34,922,512	6,700,000	28,222,512	421.23
		累計數	52.00	10.00	520.00	34,922,512	6,700,000	28,222,512	421.23
農田水利設施更新改善		本月數			--	77,120,305	21,000,000	56,120,305	267.24
		累計數			--	77,120,305	21,000,000	56,120,305	267.24
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	8.72	2.09	417.22	62,565,305	15,000,000	47,565,305	317.10
		累計數	8.72	2.09	417.22	62,565,305	15,000,000	47,565,305	317.10

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114年1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	0.58	0.24	241.67	14,555,000	6,000,000	8,555,000	142.58
		累計數	0.58	0.24	241.67	14,555,000	6,000,000	8,555,000	142.58
		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							
		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。

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114年1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	19,213,158	259,580,000			278,793,158	23,819,000	77,282,716		77,282,716	324.46	53,463,716	224.46	主要係韌性建設計畫跨年度已施工至一定程度、進行估驗計價請款，致執行進度較預算數為高。 主要係機械及設備需求規格刻正規劃中致執行落後。 主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。	爾後將依實際進度審慎評估分配數。 俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
一次性項目	19,213,158	259,580,000			278,793,158	23,819,000	77,282,716		77,282,716	324.46	53,463,716	224.46		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	21,000,000	77,120,305		77,120,305	367.24	56,120,305	267.24		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	2,627,000				-2,627,000	-100.00			
交通及運輸設備		15,000		30,000	45,000	30,000	29,540		29,540	98.47	-460	-1.53		
什項設備		2,000,000			2,000,000	162,000	132,871		132,871	82.02	-29,129	-17.98		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	23,819,000	77,282,716		77,282,716	324.46	53,463,716	224.46		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	21,000,000	77,120,305		77,120,305	367.24	56,120,305	267.24		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	2,627,000					-2,627,000	-100.00		
交通及運輸設備		15,000		30,000	45,000	30,000	29,540		29,540	98.47	-460	-1.53		
什項設備		2,000,000			2,000,000	162,000	132,871		132,871	82.02	-29,129	-17.98		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	23,819,000	77,282,716		77,282,716	324.46	53,463,716	224.46		

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

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
用人費用	143,819,000	25,786,612	17.93
正式員額薪資	80,399,000	6,038,451	7.51
職員薪金	70,872,000	5,255,725	7.42
工員工資	9,527,000	782,726	8.22
聘僱及兼職人員薪資	3,254,000		
約僱職員薪金	3,254,000		
加（夜）班費	5,514,000	22,630	0.41
延長工時加班費	850,000	22,630	2.66
未休假加班費	4,664,000		
獎金	21,157,000	16,054,056	75.88
考績獎金	10,050,000	6,694,507	66.61
年終獎金	10,457,000	9,359,549	89.51
其他獎金	650,000		
退休及卹償金	17,809,000	2,813,403	15.80
職員退休及離職金	17,225,000	2,764,629	16.05
工員退休及離職金	584,000	48,774	8.35
福利費	15,681,000	858,072	5.47
分擔員工保險費	11,450,000	724,372	6.33

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
傷病醫藥費	505,000	5,700	1.13
其他福利費	3,726,000	128,000	3.44
提繳費	5,000		
提繳工資墊償費用	5,000		
服務費用	93,432,000	1,375,498	1.47
水電費	5,680,000	402,386	7.08
動力費	4,409,000	318,678	7.23
工作場所電費	1,055,000	70,323	6.67
宿舍電費	10,000		
工作場所水費	60,000	3,698	6.16
宿舍水費	3,000		
氣體費	13,000		
其他場所水電費	130,000	9,687	7.45
郵電費	1,307,000	45,183	3.46
郵費	186,000	2,763	1.49
電話費	350,000		
數據通信費	771,000	42,420	5.50
旅運費	4,231,000	113,603	2.69

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
國內旅費	3,287,000	113,603	3.46
其他旅運費	944,000		
印刷裝訂及公告費	433,000	15,375	3.55
印刷及裝訂費	414,000	15,375	3.71
公告費	19,000		
修理保養及保固費	67,311,000	62,698	0.09
土地改良物修護費	58,414,000		
一般房屋修護費	2,150,000	14,550	0.68
宿舍修護費	85,000		
機械及設備修護費	4,583,000		
交通及運輸設備修護費	70,000		
什項設備修護費	2,009,000	48,148	2.40
保險費	548,000	248,031	45.26
一般房屋保險費	220,000	122,008	55.46
宿舍保險費	20,000	18,257	91.29
機械及設備保險費	12,000		
交通及運輸設備保險費	96,000	69,691	72.59
其他保險費	200,000	38,075	19.04

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
一般服務費	7,848,000	351,632	4.48
佣金、匯費、經理費及手續費	66,000	1,120	1.70
外包費	301,000	37,800	12.56
計時與計件人員酬金	7,088,000	307,802	4.34
體育活動費	393,000	4,910	1.25
專業服務費	5,090,000	85,950	1.69
專技人員酬金	100,000		
法律事務費	745,000	50,000	6.71
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	385,000		
委託檢驗（定）試驗認證費	629,000	3,950	0.63
委託考選訓練費	321,000	15,200	4.74
電腦軟體服務費	2,890,000		
其他	20,000	16,800	84.00
公關慰勞費	702,000	50,640	7.21
公共關係費	632,000	50,640	8.01
員工慰勞費	70,000		
推展費	282,000		
推展費	282,000		

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
材料及用品費	5,418,000	113,862	2.10
使用材料費	1,367,000	64,483	4.72
燃料	1,219,000	63,485	5.21
設備零件	148,000	998	0.67
用品消耗	4,051,000	49,379	1.22
辦公（事務）用品	1,036,000	440	0.04
報章什誌	78,000	1,800	2.31
農業與園藝用品及環境美化費	304,000	1,119	0.37
化學藥劑與實驗用品	20,000		
服裝	145,000		
食品	1,496,000	32,800	2.19
其他	972,000	13,220	1.36
租金與利息	1,370,000	32,720	2.39
地租及水租	1,190,000	32,720	2.75
一般土地租金	1,160,000	32,720	2.82
場地租金	30,000		
交通及運輸設備租金	60,000		
車租	60,000		

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（%）
什項設備租金	120,000		
什項設備租金	120,000		
折舊、折耗及攤銷	135,240,000	11,425,480	8.45
不動產、廠房及設備折舊	134,728,000	11,381,975	8.45
土地改良物折舊	108,419,000	8,815,423	8.13
一般房屋折舊	7,038,000	541,453	7.69
機械及設備折舊	18,330,000	1,751,599	9.56
交通及運輸設備折舊	510,000	239,157	46.89
什項設備折舊	431,000	34,343	7.97
攤銷	512,000	43,505	8.50
攤銷電腦軟體費	512,000	43,505	8.50
稅捐與規費（強制費）	2,053,000	38,700	1.89
土地稅	950,000		
一般土地地價稅	950,000		
房屋稅	650,000		
一般房屋稅	650,000		
消費與行為稅	23,000		
使用牌照稅	23,000		

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
規費	430,000	38,700	9.00
行政規費與強制費	414,000	38,700	9.35
汽車燃料使用費	16,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	6,280,000	24,000	0.38
會費	140,000		
學術團體會費	140,000		
捐助、補助與獎助	4,484,000		
捐助國內團體	56,000		
其他	4,428,000		
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	391,000	24,000	6.14
獎勵費用	214,000		
慰問金	177,000	24,000	13.56
競賽及交流活動費	1,265,000		
技能競賽	417,000		
交流活動費	848,000		
短絀、賠償與保險給付	173,000	5,919	3.42
各項短絀	173,000	5,919	3.42
資產短絀	173,000	5,919	3.42

南投農田水利事業作業基金

各項費用彙計表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	累計執行數	執行率（％）
其他	150,000		
其他費用	150,000		
其他	150,000		
合 計	387,935,000	38,802,791	10.00

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
114年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表

中華民國114年1月1日至114年6月30日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算%	
一般建築及設備計畫	19,213	259,580			278,793	141,298	23,819	10,847	29,294	34,279	19,639	19,617	137,495	49.32	278,793
一次性項目	19,213	259,580			278,793	141,298	23,819	10,847	29,294	34,279	19,639	19,617	137,495	49.32	278,793
土地改良物		243,146			243,146	123,146	21,000	8,000	26,000	31,000	17,000	17,000	120,000	49.35	243,146
機械及設備	19,213	14,419		-30	33,602	17,152	2,627	2,675	3,107	3,107	2,467	2,467	16,450	48.96	33,602
交通及運輸設備		15		30	45		30		15				45	100.00	45
什項設備		2,000			2,000	1,000	162	172	172	172	172	150	1,000	50.00	2,000

註：一、本年度法定預算欄位，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。