

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4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 4 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

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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	8,084,729	1,717,000	6,367,729	370.86	49,751,826	47,260,000	2,491,826	5.27
其他業務收入	182,361,000	8,084,729	1,717,000	6,367,729	370.86	49,751,826	47,260,000	2,491,826	5.27
其他補助收入	152,361,000	473,500		473,500		37,694,500	38,090,000	-395,500	-1.04
雜項業務收入	30,000,000	7,611,229	1,717,000	5,894,229	343.29	12,057,326	9,170,000	2,887,326	31.49
業務成本與費用	386,515,000	22,287,571	27,973,000	-5,685,429	-20.32	105,435,491	140,919,000	-35,483,509	-25.18
業務費用	229,287,000	13,937,437	17,927,000	-3,989,563	-22.25	53,010,878	76,906,000	-23,895,122	-31.07
業務費用	229,287,000	13,937,437	17,927,000	-3,989,563	-22.25	53,010,878	76,906,000	-23,895,122	-31.07
管理及總務費用	155,646,000	8,283,902	9,957,000	-1,673,098	-16.80	52,285,451	63,764,000	-11,478,549	-18.00
管理費用及總務費用	155,646,000	8,283,902	9,957,000	-1,673,098	-16.80	52,285,451	63,764,000	-11,478,549	-18.00
研究發展及訓練費用	1,582,000	66,232	89,000	-22,768	-25.58	139,162	249,000	-109,838	-44.11
訓練費用	1,582,000	66,232	89,000	-22,768	-25.58	139,162	249,000	-109,838	-44.11
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	-14,202,842	-26,256,000	12,053,158	-45.91	-55,683,665	-93,659,000	37,975,335	-40.55
業務外收入	48,711,000	1,709,615	2,431,000	-721,385	-29.67	17,449,856	17,806,000	-356,144	-2.00
財務收入	8,575,000	854,077	708,000	146,077	20.63	3,474,858	2,832,000	642,858	22.70
利息收入	8,500,000	854,077	708,000	146,077	20.63	3,474,858	2,832,000	642,858	22.70
投資賸餘	75,000								
其他業務外收入	40,136,000	855,538	1,723,000	-867,462	-50.35	13,974,998	14,974,000	-999,002	-6.67

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年4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						2,500,000	-2,500,000	-100.00
租賃收入	20,902,000	576,840	1,184,000	-607,160	-51.28	8,536,712	8,914,000	-377,288	-4.23
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	46,024	44,000	2,024	4.60
違規罰款收入						50,126		50,126	
雜項收入	9,100,000	267,192	528,000	-260,808	-49.40	5,342,136	3,516,000	1,826,136	51.94
業務外費用	1,420,000	27,368	75,000	-47,632	-63.51	222,315	307,000	-84,685	-27.58
其他業務外費用	1,420,000	27,368	75,000	-47,632	-63.51	222,315	307,000	-84,685	-27.58
財產交易短絀	23,000	2,700	4,000	-1,300	-32.50	9,942	9,000	942	10.47
雜項費用	1,397,000	24,668	71,000	-46,332	-65.26	212,373	298,000	-85,627	-28.73
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	1,682,247	2,356,000	-673,753	-28.60	17,227,541	17,499,000	-271,459	-1.55
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	-12,520,595	-23,900,000	11,379,405	-47.61	-38,456,124	-76,160,000	37,703,876	-49.51

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4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	-967,000	-3,691		-3,691		-23,131		-23,131	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000	-3,691		-3,691		-23,131		-23,131	

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4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」-3,691元及截至本月份「本期其他綜合損益」-23,131元。

三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：

業務收入：

1. 其他補助收入：實際數37,694,500元，預算數38,090,000元。

2. 雜項業務收入：實際數12,057,326元，預算數9,170,000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。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數53,010,878元，預算數76,906,000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52,285,451元，預算數63,764,000元。

3. 訓練費用：實際數139,162元，預算數249,000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-55,683,665元，預算數-93,659,000元。主要係業務成本與費用較預期減少所致。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數3,474,858元，預算數2,832,000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2,500,000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8,536,712元，預算數8,914,000元。

5. 資產使用及權利金收入：實際數46,024元，預算數44,000元。

6. 違規罰款收入：實際數50,126元，預算數0元。主要係收取出租房屋逾期點交之損害金收入，致收入較預算數為高。

7. 雜項收入：實際數5,342,136元，預算數3,516,000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9,942元，預算數9,000元。

2. 雜項費用：實際數212,373元，預算數298,000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17,227,541元，預算數17,499,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-38,456,124元，預算數-76,160,000元。主要係業務成本與費用較預期減少所致。

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,891,924,245	100.00	負債	538,046,840	7.81
流動資產	1,438,788,257	20.88	流動負債	12,922,472	0.19
現金	688,551,899	9.99	應付款項	12,922,472	0.19
銀行存款	688,551,899	9.99	應付代收款	12,692,472	0.18
流動金融資產	740,261,519	10.74	應付費用	230,000	-
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	735,000,000	10.66	應計退休金負債	122,326,699	1.77
應收款項	1,407,011	0.02	其他負債	402,797,669	5.84
其他應收款	1,407,011	0.02	遞延負債	196,500,000	2.85
預付款項	8,567,828	0.12	遞延收入	196,500,000	2.85
預付費用	8,567,828	0.12	負債準備	125,869,529	1.83
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	1.83
準備金	122,326,699	1.77	什項負債	80,428,140	1.17
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	存入保證金	64,406,344	0.93
不動產、廠房及設備	5,327,013,429	77.29	暫收及待結轉帳項	16,021,796	0.23

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,030,900	36.80	淨值	6,353,877,405	92.19
土地	2,536,030,900	36.80	基金	3,737,328,799	54.23
土地改良物	1,780,555,096	25.84	基金	3,737,328,799	54.23
土地改良物	3,417,174,424	49.58	基金	3,737,328,799	54.23
累計折舊－土地改良物	-1,636,619,328	--	公積	342,427,185	4.97
房屋及建築	244,111,884	3.54	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	383,465,700	5.56	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-139,353,816	--	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	190,551,362	2.76	特別公積	332,815,394	4.83
機械及設備	225,372,084	3.27	特別公積	332,815,394	4.83
累計折舊－機械及設備	-34,820,722	--	累積餘絀	-298,926,096	--
交通及運輸設備	8,656,841	0.13	累積短絀	-298,926,096	--
交通及運輸設備	12,077,375	0.18	累積短絀	-260,469,972	--
累計折舊－交通及運輸設備	-3,420,534	--	本期短絀	-38,456,124	--
什項設備	1,745,229	0.03	淨值其他項目	2,573,047,517	37.33
什項設備	7,004,423	0.10	累積其他綜合餘絀	2,573,047,517	37.33
累計折舊－什項設備	-5,259,194	--	未實現重估增值	2,573,047,517	37.33

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	565,362,117	8.20			
未完工程	565,362,117	8.20			
無形資產	3,595,860	0.05			
無形資產	3,595,860	0.05			
電腦軟體	1,798,615	0.03			
其他無形資產	1,797,245	0.03			
其他資產	200,000	-			
什項資產	200,000	-			
存出保證金	200,000	-			
合 計	6,891,924,245	100.00	合 計	6,891,924,245	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為10,192,500.00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4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			--	1,576,008	3,992,000	-2,415,992	-60.52
		累計數			--	2,522,008	21,288,000	-18,765,992	-88.15
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.50	1.00	50.00	885,000	2,500,000	-1,615,000	-64.60
		累計數	0.50	6.00	8.33	885,000	15,000,000	-14,115,000	-94.10
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	3,325.00	4,750.00	70.00	133,008	190,000	-56,992	-30.00
		累計數	6,264.00	19,000.00	32.97	250,608	760,000	-509,392	-67.03
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,200.00	2,800.00	42.86	480,000	1,120,000	-640,000	-57.14
		累計數	2,621.00	12,000.00	21.84	1,048,400	4,800,000	-3,751,600	-78.16
構造物維護	座	本月數	6.00	14.00	42.86	78,000	182,000	-104,000	-57.14
		累計數	26.00	56.00	46.43	338,000	728,000	-390,000	-53.57
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	28.00	50.00	56.00	18,507,437	33,500,000	-14,992,563	-44.75
		累計數	138.00	140.00	98.57	92,570,017	93,800,000	-1,229,983	-1.31
農田水利設施更新改善		本月數			--	78,292,863	31,000,000	47,292,863	152.56
		累計數			--	181,391,911	86,000,000	95,391,911	110.92
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	7.80	3.48	224.14	56,039,351	25,000,000	31,039,351	124.16
		累計數	20.15	8.64	233.22	144,583,399	62,000,000	82,583,399	133.20

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4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	0.89	0.24	370.83	22,253,512	6,000,000	16,253,512	270.89
		累計數	1.47	0.96	153.13	36,808,512	24,000,000	12,808,512	53.37
		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4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	98,239,000	181,640,435		181,640,435	184.90	83,401,435	84.90	主要係韌性建設計畫之施工進度較預期超前，按執行進度估驗計價請款，致實支數較預算數為高。	爾後將依實際進度審慎評估分配數。
一次性項目	19,213,158	259,580,000			278,793,158	98,239,000	181,640,435		181,640,435	184.90	83,401,435	84.90		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	86,000,000	181,391,911		181,391,911	210.92	95,391,911	110.92		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	11,516,000	54,878		54,878	0.48	-11,461,122	-99.52		
交通及運輸設備		15,000		30,000	45,000	45,000	29,540		29,540	65.64	-15,460	-34.36		
什項設備		2,000,000			2,000,000	678,000	164,106		164,106	24.20	-513,894	-75.80	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	19,213,158	259,580,000			278,793,158	98,239,000	181,640,435		181,640,435	184.90	83,401,435	84.90		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	86,000,000	181,391,911		181,391,911	210.92	95,391,911	110.92		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	11,516,000	54,878		54,878	0.48	-11,461,122	-99.52		
交通及運輸設備		15,000		30,000	45,000	45,000	29,540		29,540	65.64	-15,460	-34.36		
什項設備		2,000,000			2,000,000	678,000	164,106		164,106	24.20	-513,894	-75.80		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	98,239,000	181,640,435		181,640,435	184.90	83,401,435	84.90		

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。