

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5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 5 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5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	37,339,406	41,443,000	-4,103,594	-9.90	87,091,232	88,703,000	-1,611,768	-1.82
其他業務收入	182,361,000	37,339,406	41,443,000	-4,103,594	-9.90	87,091,232	88,703,000	-1,611,768	-1.82
其他補助收入	152,361,000	36,119,000	38,090,000	-1,971,000	-5.17	73,813,500	76,180,000	-2,366,500	-3.11
雜項業務收入	30,000,000	1,220,406	3,353,000	-2,132,594	-63.60	13,277,732	12,523,000	754,732	6.03
業務成本與費用	386,515,000	27,608,254	29,884,000	-2,275,746	-7.62	133,043,745	170,803,000	-37,759,255	-22.11
業務費用	229,287,000	16,408,833	18,823,000	-2,414,167	-12.83	69,419,711	95,729,000	-26,309,289	-27.48
業務費用	229,287,000	16,408,833	18,823,000	-2,414,167	-12.83	69,419,711	95,729,000	-26,309,289	-27.48
管理及總務費用	155,646,000	11,166,801	10,625,000	541,801	5.10	63,452,252	74,389,000	-10,936,748	-14.70
管理費用及總務費用	155,646,000	11,166,801	10,625,000	541,801	5.10	63,452,252	74,389,000	-10,936,748	-14.70
研究發展及訓練費用	1,582,000	32,620	436,000	-403,380	-92.52	171,782	685,000	-513,218	-74.92
訓練費用	1,582,000	32,620	436,000	-403,380	-92.52	171,782	685,000	-513,218	-74.92
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	9,731,152	11,559,000	-1,827,848	-15.81	-45,952,513	-82,100,000	36,147,487	-44.03
業務外收入	48,711,000	2,799,892	4,260,000	-1,460,108	-34.27	20,249,748	22,066,000	-1,816,252	-8.23
財務收入	8,575,000	854,077	709,000	145,077	20.46	4,328,935	3,541,000	787,935	22.25
利息收入	8,500,000	854,077	709,000	145,077	20.46	4,328,935	3,541,000	787,935	22.25
投資賸餘	75,000								
其他業務外收入	40,136,000	1,945,815	3,551,000	-1,605,185	-45.20	15,920,813	18,525,000	-2,604,187	-14.06

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年5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		5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	20,902,000	503,660	443,000	60,660	13.69	9,040,372	9,357,000	-316,628	-3.38
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	57,530	55,000	2,530	4.60
違規罰款收入		329,442		329,442		379,568		379,568	
雜項收入	9,100,000	1,101,207	597,000	504,207	84.46	6,443,343	4,113,000	2,330,343	56.66
業務外費用	1,420,000	11,431	36,000	-24,569	-68.25	233,746	343,000	-109,254	-31.85
其他業務外費用	1,420,000	11,431	36,000	-24,569	-68.25	233,746	343,000	-109,254	-31.85
財產交易短絀	23,000	1,431	3,000	-1,569	-52.30	11,373	12,000	-627	-5.23
雜項費用	1,397,000	10,000	33,000	-23,000	-69.70	222,373	331,000	-108,627	-32.82
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	2,788,461	4,224,000	-1,435,539	-33.99	20,016,002	21,723,000	-1,706,998	-7.86
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	12,519,613	15,783,000	-3,263,387	-20.68	-25,936,511	-60,377,000	34,440,489	-57.04

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5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					-23,131		-23,131	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000					-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5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」-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73,813,500元，預算數76,180,000元。

2. 雜項業務收入：實際數13,277,732元，預算數12,523,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數69,419,711元，預算數95,729,000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63,452,252元，預算數74,389,000元。

3. 訓練費用：實際數171,782元，預算數685,000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-45,952,513元，預算數-82,100,000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4,328,935元，預算數3,541,000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9,040,372元，預算數9,357,000元。

5. 資產使用及權利金收入：實際數57,530元，預算數55,000元。

6. 違規罰款收入：實際數379,568元，預算數0元。主要係收取工程逾期完工之罰款收入，致收入較預算數為高。

7. 雜項收入：實際數6,443,343元，預算數4,113,000元。主要係各項工程廢棄物殘值收入高於預期，致收入較預算數為高。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數11,373元，預算數12,000元。

2. 雜項費用：實際數222,373元，預算數331,000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20,016,002元，預算數21,723,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-25,936,511元，預算數-60,377,000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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,920,016,985	100.00	負債	534,544,967	7.72
流動資產	1,416,499,526	20.47	流動負債	8,732,121	0.13
現金	593,161,055	8.57	應付款項	8,732,121	0.13
銀行存款	593,161,055	8.57	應付代收款	8,502,121	0.12
流動金融資產	822,261,519	11.88	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	817,000,000	11.81	應計退休金負債	122,326,699	1.77
應收款項	571,466	0.01	其他負債	403,486,147	5.83
其他應收款	571,466	0.01	遞延負債	196,500,000	2.84
預付款項	505,486	0.01	遞延收入	196,500,000	2.84
預付費用	505,486	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	81,116,618	1.17
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	存入保證金	64,211,462	0.93
不動產、廠房及設備	5,377,342,935	77.71	暫收及待結轉帳項	16,905,156	0.24

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,030,900	36.65	淨值	6,385,472,018	92.28
土地	2,536,030,900	36.65	基金	3,756,403,799	54.28
土地改良物	1,777,306,574	25.68	基金	3,756,403,799	54.28
土地改良物	3,422,787,831	49.46	基金	3,756,403,799	54.28
累計折舊－土地改良物	-1,645,481,257	--	公積	342,427,185	4.95
房屋及建築	243,570,430	3.52	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	383,465,700	5.54	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-139,895,270	--	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	189,390,752	2.74	特別公積	332,815,394	4.81
機械及設備	225,449,366	3.26	特別公積	332,815,394	4.81
累計折舊－機械及設備	-36,058,614	--	累積餘絀	-286,406,483	--
交通及運輸設備	8,583,743	0.12	累積短絀	-286,406,483	--
交通及運輸設備	12,050,870	0.17	累積短絀	-260,469,972	--
累計折舊－交通及運輸設備	-3,467,127	--	本期短絀	-25,936,511	--
什項設備	2,248,932	0.03	淨值其他項目	2,573,047,517	37.18
什項設備	7,542,464	0.11	累積其他綜合餘絀	2,573,047,517	37.18
累計折舊－什項設備	-5,293,532	--	未實現重估增值	2,573,047,517	37.18

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	620,211,604	8.96			
未完工程	620,211,604	8.96			
無形資產	3,557,357	0.05			
無形資產	3,557,357	0.05			
電腦軟體	1,760,112	0.03			
其他無形資產	1,797,245	0.03			
其他資產	290,468	-			
什項資產	290,468	-			
存出保證金	200,000	-			
暫付及待結轉帳項	90,468	-			
合 計	6,920,016,985	100.00	合 計	6,920,016,985	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,652,500.00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5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			--	2,452,091	3,992,000	-1,539,909	-38.57
		累計數			--	4,974,099	25,280,000	-20,305,901	-80.32
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		1.00			2,500,000	-2,500,000	-100.00
		累計數	0.50	7.00	7.14	885,000	17,500,000	-16,615,000	-94.94
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	4,752.00	4,750.00	100.04	190,091	190,000	91	0.05
		累計數	11,016.00	23,750.00	46.38	440,699	950,000	-509,301	-53.61
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	5,200.00	2,800.00	185.71	2,080,000	1,120,000	960,000	85.71
		累計數	7,821.00	14,800.00	52.84	3,128,400	5,920,000	-2,791,600	-47.16
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000	182,000		
		累計數	40.00	70.00	57.14	520,000	910,000	-390,000	-42.86
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	34.00	48.00	70.83	22,405,626	32,160,000	-9,754,374	-30.33
		累計數	172.00	188.00	91.49	114,975,643	125,960,000	-10,984,357	-8.72
農田水利設施更新改善		本月數			--	60,462,894	17,000,000	43,462,894	255.66
		累計數			--	241,854,805	103,000,000	138,854,805	134.81
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	5.88	0.70	840.00	42,170,894	5,000,000	37,170,894	743.42
		累計數	26.03	9.34	278.69	186,754,293	67,000,000	119,754,293	178.74

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5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	0.73	0.48	152.08	18,292,000	12,000,000	6,292,000	52.43
		累計數	2.20	1.44	152.78	55,100,512	36,000,000	19,100,512	53.06
		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5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	117,878,000	242,835,427		242,835,427	206.01	124,957,427	106.01	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	117,878,000	242,835,427		242,835,427	206.01	124,957,427	106.01		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	103,000,000	241,854,805		241,854,805	234.81	138,854,805	134.81		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	13,983,000	159,160		159,160	1.14	-13,823,840	-98.86	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		120,000	135,000	135,000	119,315		119,315	88.38	-15,685	-11.62		
什項設備		2,000,000		-90,000	1,910,000	760,000	702,147		702,147	92.39	-57,853	-7.61		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	117,878,000	242,835,427		242,835,427	206.01	124,957,427	106.01		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	103,000,000	241,854,805		241,854,805	234.81	138,854,805	134.81		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	13,983,000	159,160		159,160	1.14	-13,823,840	-98.86		
交通及運輸設備		15,000		120,000	135,000	135,000	119,315		119,315	88.38	-15,685	-11.62		
什項設備		2,000,000		-90,000	1,910,000	760,000	702,147		702,147	92.39	-57,853	-7.61		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	117,878,000	242,835,427		242,835,427	206.01	124,957,427	106.01		

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。