

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6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 6 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6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	1,795,580	2,579,000	-783,420	-30.38	88,886,812	91,282,000	-2,395,188	-2.62
規費收入		385,056		385,056		385,056		385,056	
使用規費收入		385,056		385,056		385,056		385,056	
其他業務收入	182,361,000	1,410,524	2,579,000	-1,168,476	-45.31	88,501,756	91,282,000	-2,780,244	-3.05
其他補助收入	152,361,000					73,813,500	76,180,000	-2,366,500	-3.11
雜項業務收入	30,000,000	1,410,524	2,579,000	-1,168,476	-45.31	14,688,256	15,102,000	-413,744	-2.74
業務成本與費用	386,515,000	22,612,351	30,151,000	-7,538,649	-25.00	155,656,096	200,954,000	-45,297,904	-22.54
業務費用	229,287,000	14,676,729	19,713,000	-5,036,271	-25.55	84,096,440	115,442,000	-31,345,560	-27.15
業務費用	229,287,000	14,676,729	19,713,000	-5,036,271	-25.55	84,096,440	115,442,000	-31,345,560	-27.15
管理及總務費用	155,646,000	7,769,864	10,323,000	-2,553,136	-24.73	71,222,116	84,712,000	-13,489,884	-15.92
管理費用及總務費用	155,646,000	7,769,864	10,323,000	-2,553,136	-24.73	71,222,116	84,712,000	-13,489,884	-15.92
研究發展及訓練費用	1,582,000	165,758	115,000	50,758	44.14	337,540	800,000	-462,460	-57.81
訓練費用	1,582,000	165,758	115,000	50,758	44.14	337,540	800,000	-462,460	-57.81
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	-20,816,771	-27,572,000	6,755,229	-24.50	-66,769,284	-109,672,000	42,902,716	-39.12
業務外收入	48,711,000	3,327,460	2,334,000	993,460	42.56	23,577,208	24,400,000	-822,792	-3.37
財務收入	8,575,000	2,013,955	709,000	1,304,955	184.06	6,342,890	4,250,000	2,092,890	49.24
利息收入	8,500,000	2,013,955	709,000	1,304,955	184.06	6,342,890	4,250,000	2,092,890	49.24

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年6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	%
投資賸餘	75,000								
其他業務外收入	40,136,000	1,313,505	1,625,000	-311,495	-19.17	17,234,318	20,150,000	-2,915,682	-14.47
財產交易賸餘	10,000,000						5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	20,902,000	1,182,860	1,154,000	28,860	2.50	10,223,232	10,511,000	-287,768	-2.74
資產使用及權利金收入	134,000	9,401	12,000	-2,599	-21.66	66,931	67,000	-69	-0.10
違規罰款收入						379,568		379,568	
雜項收入	9,100,000	121,244	459,000	-337,756	-73.59	6,564,587	4,572,000	1,992,587	43.58
業務外費用	1,420,000	49,740	363,000	-313,260	-86.30	283,486	706,000	-422,514	-59.85
其他業務外費用	1,420,000	49,740	363,000	-313,260	-86.30	283,486	706,000	-422,514	-59.85
財產交易短絀	23,000	1,865		1,865		13,238	12,000	1,238	10.32
雜項費用	1,397,000	47,875	363,000	-315,125	-86.81	270,248	694,000	-423,752	-61.06
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	3,277,720	1,971,000	1,306,720	66.30	23,293,722	23,694,000	-400,278	-1.69
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	-17,539,051	-25,601,000	8,061,949	-31.49	-43,475,562	-85,978,000	42,502,438	-49.43

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6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6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. 使用規費收入：實際數385,056元，預算數0元。主要係申請架橋及搭排件數高於預期，致使用規費收入較預算數為高。
2. 其他補助收入：實際數73,813,500元，預算數76,180,000元。
3. 雜項業務收入：實際數14,688,256元，預算數15,102,000元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數84,096,440元，預算數115,442,000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71,222,116元，預算數84,712,000元。
3. 訓練費用：實際數337,540元，預算數800,000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-66,769,284元，預算數-109,672,000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6,342,890元，預算數4,250,000元。主要係辦理活期性存款轉撥定存帳戶，致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10,223,232元，預算數10,511,000元。
5. 資產使用及權利金收入：實際數66,931元，預算數67,000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6,564,587元，預算數4,572,000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13,238元，預算數12,000元。
2. 雜項費用：實際數270,248元，預算數694,000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23,293,722元，預算數23,694,000元。

本期賸餘(短絀)：實際數-43,475,562元，預算數-85,978,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,925,040,419	100.00	負債	539,287,521	7.79
流動資產	1,400,312,549	20.22	流動負債	12,636,547	0.18
現金	576,818,842	8.33	應付款項	12,636,547	0.18
銀行存款	576,818,842	8.33	應付代收款	12,406,547	0.18
流動金融資產	822,261,519	11.87	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	11.80	應計退休金負債	122,326,699	1.77
應收款項	899,297	0.01	其他負債	404,324,275	5.84
其他應收款	899,297	0.01	遞延負債	196,500,000	2.84
預付款項	332,891	-	遞延收入	196,500,000	2.84
預付費用	332,891	-	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	81,954,746	1.18
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	存入保證金	65,869,590	0.95
不動產、廠房及設備	5,398,682,317	77.96	暫收及待結轉帳項	16,085,156	0.23

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,030,900	36.62	淨值	6,385,752,898	92.21
土地	2,536,030,900	36.62	基金	3,774,223,730	54.50
土地改良物	1,768,462,500	25.54	基金	3,774,223,730	54.50
土地改良物	3,422,787,831	49.43	基金	3,774,223,730	54.50
累計折舊－土地改良物	-1,654,325,331	--	公積	342,427,185	4.94
房屋及建築	243,028,983	3.51	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	-140,436,717	--	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	188,367,140	2.72	特別公積	332,815,394	4.81
機械及設備	225,277,025	3.25	特別公積	332,815,394	4.81
累計折舊－機械及設備	-36,909,885	--	累積餘絀	-303,945,534	--
交通及運輸設備	8,439,717	0.12	累積短絀	-303,945,534	--
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	-3,611,153	--	本期短絀	-43,475,562	--
什項設備	2,227,687	0.03	淨值其他項目	2,573,047,517	37.16
什項設備	7,560,314	0.11	累積其他綜合餘絀	2,573,047,517	37.16
累計折舊－什項設備	-5,332,627	--	未實現重估增值	2,573,047,517	37.16

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	652,125,390	9.42			
未完工程	652,125,390	9.42			
無形資產	3,518,854	0.05			
無形資產	3,518,854	0.05			
電腦軟體	1,721,609	0.02			
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	6,925,040,419	100.00	合 計	6,925,040,419	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,260,000.00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6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			--	1,861,972	3,966,000	-2,104,028	-53.05
		累計數			--	6,836,071	29,246,000	-22,409,929	-76.63
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	8.00	6.25	885,000	20,000,000	-19,115,000	-95.58
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,210.00	4,750.00	109.68	208,372	190,000	18,372	9.67
		累計數	16,226.00	28,500.00	56.93	649,071	1,140,000	-490,929	-43.06
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,744.00	2,800.00	133.71	1,497,600	1,120,000	377,600	33.71
		累計數	11,565.00	17,600.00	65.71	4,626,000	7,040,000	-2,414,000	-34.29
構造物維護	座	本月數	12.00	12.00	100.00	156,000	156,000		
		累計數	52.00	82.00	63.41	676,000	1,066,000	-390,000	-36.59
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	28.00	30.00	93.33	18,533,910	20,100,000	-1,566,090	-7.79
		累計數	200.00	218.00	91.74	133,509,553	146,060,000	-12,550,447	-8.59
農田水利設施更新改善		本月數			--	1,291,195	17,000,000	-15,708,805	-92.40
		累計數			--	243,146,000	120,000,000	123,146,000	102.62
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數		0.56			4,000,000	-4,000,000	-100.00
		累計數	26.03	9.90	262.93	186,754,293	71,000,000	115,754,293	163.03

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6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	0.05	0.52	9.62	1,291,195	13,000,000	-11,708,805	-90.07
		累計數	2.25	1.96	114.80	56,391,707	49,000,000	7,391,707	15.09
		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6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	137,495,000	274,781,349		274,781,349	199.85	137,286,349	99.85	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。	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	137,495,000	274,781,349		274,781,349	199.85	137,286,349	99.85		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	120,000,000	243,146,000		243,146,000	202.62	123,146,000	102.62		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	16,450,000	30,796,037		30,796,037	187.21	14,346,037	87.21		
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	910,000	719,997		719,997	79.12	-190,003	-20.88		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	137,495,000	274,781,349		274,781,349	199.85	137,286,349	99.85		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	120,000,000	243,146,000		243,146,000	202.62	123,146,000	102.62		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	16,450,000	30,796,037		30,796,037	187.21	14,346,037	87.21		
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	910,000	719,997		719,997	79.12	-190,003	-20.88	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	137,495,000	274,781,349		274,781,349	199.85	137,286,349	99.85		

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。