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7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 7 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7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**	**1,437,790**	**3,022,000**	**-1,584,210**	**-52.42**	**90,324,602**	**94,304,000**	**-3,979,398**	**-4.22**
規費收入		**554,545**		**554,545**	**--**	**939,601**		**939,601**	**--**
使用規費收入		554,545		554,545	--	939,601		939,601	--
其他業務收入	**182,361,000**	**883,245**	**3,022,000**	**-2,138,755**	**-70.77**	**89,385,001**	**94,304,000**	**-4,918,999**	**-5.22**
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	883,245	3,022,000	-2,138,755	-70.77	15,571,501	18,124,000	-2,552,499	-14.08
業務成本與費用	**386,515,000**	**29,008,341**	**34,533,000**	**-5,524,659**	**-16.00**	**184,664,437**	**235,487,000**	**-50,822,563**	**-21.58**
業務費用	**229,287,000**	**17,166,568**	**19,219,000**	**-2,052,432**	**-10.68**	**101,263,008**	**134,661,000**	**-33,397,992**	**-24.80**
業務費用	229,287,000	17,166,568	19,219,000	-2,052,432	-10.68	101,263,008	134,661,000	-33,397,992	-24.80
管理及總務費用	**155,646,000**	**11,726,811**	**15,259,000**	**-3,532,189**	**-23.15**	**82,948,927**	**99,971,000**	**-17,022,073**	**-17.03**
管理費用及總務費用	155,646,000	11,726,811	15,259,000	-3,532,189	-23.15	82,948,927	99,971,000	-17,022,073	-17.03
研究發展及訓練費用	**1,582,000**	**114,962**	**55,000**	**59,962**	**109.02**	**452,502**	**855,000**	**-402,498**	**-47.08**
訓練費用	1,582,000	114,962	55,000	59,962	109.02	452,502	855,000	-402,498	-47.08
業務賸餘（短絀）	**-204,154,000**	**-27,570,551**	**-31,511,000**	**3,940,449**	**-12.50**	**-94,339,835**	**-141,183,000**	**46,843,165**	**-33.18**
業務外收入	**48,711,000**	**5,638,914**	**5,495,000**	**143,914**	**2.62**	**29,216,122**	**29,895,000**	**-678,878**	**-2.27**
財務收入	**8,575,000**	**864,661**	**708,000**	**156,661**	**22.13**	**7,207,551**	**4,958,000**	**2,249,551**	**45.37**
利息收入	8,500,000	864,661	708,000	156,661	22.13	7,207,551	4,958,000	2,249,551	45.37

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年7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**	**4,774,253**	**4,787,000**	**-12,747**	**-0.27**	**22,008,571**	**24,937,000**	**-2,928,429**	**-11.74**
財產交易賸餘	10,000,000						5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	20,902,000	4,335,632	3,693,000	642,632	17.40	14,558,864	14,204,000	354,864	2.50
資產使用及權利金收入	134,000	13,611	11,000	2,611	23.74	80,542	78,000	2,542	3.26
違規罰款收入		1,432		1,432	--	381,000		381,000	--
雜項收入	9,100,000	423,578	1,083,000	-659,422	-60.89	6,988,165	5,655,000	1,333,165	23.57
業務外費用	**1,420,000**	**159**	**276,000**	**-275,841**	**-99.94**	**283,645**	**982,000**	**-698,355**	**-71.12**
其他業務外費用	**1,420,000**	**159**	**276,000**	**-275,841**	**-99.94**	**283,645**	**982,000**	**-698,355**	**-71.12**
財產交易短絀	23,000		4,000	-4,000	-100.00	13,238	16,000	-2,762	-17.26
雜項費用	1,397,000	159	272,000	-271,841	-99.94	270,407	966,000	-695,593	-72.01
業務外賸餘（短絀）	**47,291,000**	**5,638,755**	**5,219,000**	**419,755**	**8.04**	**28,932,477**	**28,913,000**	**19,477**	**0.07**
本期賸餘（短絀）	**-156,863,000**	**-21,931,796**	**-26,292,000**	**4,360,204**	**-16.58**	**-65,407,358**	**-112,270,000**	**46,862,642**	**-41.74**

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7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**	**13,119**		**13,119**	**--**	**-10,012**		**-10,012**	**--**
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	**-967,000**	**13,119**		**13,119**	**--**	**-10,012**		**-10,012**	**--**

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7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」13,119元及截至本月份「本期其他綜合損益」-10,012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939,601元，預算數0元。主要係申請架橋及搭排件數高於預期，致實際數較預算數為高。
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15,571,501元，預算數18,124,000元。
業務成本與費用：
1.業務費用：實際數101,263,008元，預算數134,661,000元。主要係各級渠道清淤維護刻正辦理中，土地改良物修護等費用較預期減少，致實際數較預算數為低。
2.管理費用及總務費用：實際數82,948,927元，預算數99,971,000元。
3.訓練費用：實際數452,502元，預算數855,000元。主要係各項訓練計畫研擬中，致實際數較預算數為低。
業務賸餘(短絀)：實際數-94,339,835元，預算數-141,183,000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7,207,551元，預算數4,958,000元。主要係調整定存比率，定期存款利息收入高於預期，致實際數較預算數為高所致。
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，致實際數較預算數為低。
4.租賃收入：實際數14,558,864元，預算數14,204,000元。
5.資產使用及權利金收入：實際數80,542元，預算數78,000元。
6.違規罰款收入：實際數381,000元，預算數0元。主要係收取工程逾期完工之罰款覈實收入，致實際數較預算數為高。
7.雜項收入：實際數6,988,165元，預算數5,655,000元。主要係占用補償金收入高於預期，致實際數較預算數為高。
業務外費用：
1.財產交易短絀：實際數13,238元，預算數16,000元。
2.雜項費用：實際數270,407元，預算數966,000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28,932,477元，預算數28,913,000元。
本期賸餘(短絀)：實際數-65,407,358元，預算數-112,270,000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7月31日

單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**6,891,210,865**	**100.00**	**負債**	**527,307,144**	**7.65**
流動資產	**1,251,442,087**	**18.16**	**流動負債**	**6,608,842**	**0.10**
現金	**427,553,006**	**6.20**	**應付款項**	**6,608,842**	**0.10**
銀行存款	427,553,006	6.20	應付代收款	6,138,842	0.09
流動金融資產	**822,261,519**	**11.93**	應付費用	470,000	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**	**1.78**
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**	**1.78**
其他金融資產－流動	817,000,000	11.86	應計退休金負債	122,326,699	1.78
應收款項	**1,259,358**	**0.02**	**其他負債**	**398,371,603**	**5.78**
其他應收款	1,259,358	0.02	**遞延負債**	**196,500,000**	**2.85**
預付款項	**368,204**	**0.01**	遞延收入	196,500,000	2.85
預付費用	368,204	0.01	**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**	**1.78**	其他負債準備	125,869,529	1.83
準備金	**122,326,699**	**1.78**	**什項負債**	**76,002,074**	**1.10**
退休及離職準備金	122,326,699	1.78	存入保證金	59,912,970	0.87
不動產、廠房及設備	**5,389,240,315**	**78.20**	暫收及待結轉帳項	16,089,104	0.23

南投農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國114年7月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
土地	**2,536,043,860**	**36.80**	**淨值**	**6,363,903,721**	**92.35**
土地	2,536,043,860	36.80	**基金**	**3,774,223,730**	**54.77**
土地改良物	**1,759,618,392**	**25.53**	**基金**	**3,774,223,730**	**54.77**
土地改良物	3,422,787,831	49.67	基金	3,774,223,730	54.77
累計折舊－土地改良物	-1,663,169,439	-24.13	**公積**	**342,427,185**	**4.97**
房屋及建築	**242,487,529**	**3.52**	**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	-140,978,171	-2.05	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	**187,432,663**	**2.72**	**特別公積**	**332,815,394**	**4.83**
機械及設備	225,375,375	3.27	特別公積	332,815,394	4.83
累計折舊－機械及設備	-37,942,712	-0.55	**累積餘絀**	**-325,807,830**	**-4.73**
交通及運輸設備	**8,296,612**	**0.12**	**累積短絀**	**-325,807,830**	**-4.73**
交通及運輸設備	12,050,870	0.17	累積短絀	-260,400,472	-3.78
累計折舊－交通及運輸設備	-3,754,258	-0.05	本期短絀	-65,407,358	-0.95
什項設備	**2,188,007**	**0.03**	**淨值其他項目**	**2,573,060,636**	**37.34**
什項設備	7,560,314	0.11	**累積其他綜合餘絀**	**2,573,060,636**	**37.34**
累計折舊－什項設備	-5,372,307	-0.08	未實現重估增值	2,573,060,636	37.34

南投農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國114年7月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
購建中固定資產	**653,173,252**	**9.48**			
未完工程	653,173,252	9.48			
無形資產	**4,783,488**	**0.07**			
無形資產	**4,783,488**	**0.07**			
電腦軟體	2,986,243	0.04			
其他無形資產	1,797,245	0.03			
其他資產	**123,418,276**	**1.79**			
什項資產	**123,418,276**	**1.79**			
存出保證金	200,000	-			
暫付及待結轉帳項	123,218,276	1.79			
合　計	**6,891,210,865**	**100.00**	**合　計**	**6,891,210,865**	**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7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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
農田水利設施維護管理		本月數				3,085,295	3,939,000	-853,705	-21.67
		累計數				9,921,366	33,185,000	-23,263,634	-70.10
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	9.00	5.56	885,000	22,500,000	-21,615,000	-96.07
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,007.00	4,750.00	147.52	280,295	190,000	90,295	47.52
		累計數	23,233.00	33,250.00	69.87	929,366	1,330,000	-400,634	-30.12
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,200.00	2,700.00	229.63	2,480,000	1,080,000	1,400,000	129.63
		累計數	17,765.00	20,300.00	87.51	7,106,000	8,120,000	-1,014,000	-12.49
構造物維護	座	本月數	25.00	13.00	192.31	325,000	169,000	156,000	92.31
		累計數	77.00	95.00	81.05	1,001,000	1,235,000	-234,000	-18.95
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	34.00	30.00	113.33	23,022,355	20,100,000	2,922,355	14.54
		累計數	234.00	248.00	94.35	156,531,908	166,160,000	-9,628,092	-5.79
農田水利設施更新改善		本月數					14,000,000	-14,000,000	-100.00
		累計數				243,146,000	134,000,000	109,146,000	81.45
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數		1.25			9,000,000	-9,000,000	-100.00
		累計數	26.03	11.15	233.45	186,754,293	80,000,000	106,754,293	133.44

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7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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
構造物更新改善	座	本月數		0.20			5,000,000	-5,000,000	-100.00
		累計數	2.25	2.16	104.17	56,391,707	54,000,000	2,391,707	4.43
		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7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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	152,536,000	275,927,561		275,927,561	180.89	123,391,561	80.89		
一次性項目	19,213,158	259,580,000			278,793,158	152,536,000	275,927,561		275,927,561	180.89	123,391,561	80.89		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	132,000,000	243,146,000		243,146,000	184.20	111,146,000	84.20	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。
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	19,297,000	31,942,249		31,942,249	165.53	12,645,249	65.53	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。
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	1,104,000	719,997		719,997	65.22	-384,003	-34.78	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	152,536,000	275,927,561		275,927,561	180.89	123,391,561	80.89		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	132,000,000	243,146,000		243,146,000	184.20	111,146,000	84.20		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	19,297,000	31,942,249		31,942,249	165.53	12,645,249	65.53		
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	1,104,000	719,997		719,997	65.22	-384,003	-34.78		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	152,536,000	275,927,561		275,927,561	180.89	123,391,561	80.89		

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。