

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8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 8 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8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	33,640,648	41,150,000	-7,509,352	-18.25	123,965,250	135,454,000	-11,488,750	-8.48
規費收入		785,519		785,519	--	1,725,120		1,725,120	--
使用規費收入		785,519		785,519	--	1,725,120		1,725,120	--
其他業務收入	182,361,000	32,855,129	41,150,000	-8,294,871	-20.16	122,240,130	135,454,000	-13,213,870	-9.76
其他補助收入	152,361,000	32,510,000	38,090,000	-5,580,000	-14.65	106,323,500	114,270,000	-7,946,500	-6.95
雜項業務收入	30,000,000	345,129	3,060,000	-2,714,871	-88.72	15,916,630	21,184,000	-5,267,370	-24.86
業務成本與費用	386,515,000	25,230,322	29,368,000	-4,137,678	-14.09	209,894,759	264,855,000	-54,960,241	-20.75
業務費用	229,287,000	13,858,732	18,618,000	-4,759,268	-25.56	115,121,740	153,279,000	-38,157,260	-24.89
業務費用	229,287,000	13,858,732	18,618,000	-4,759,268	-25.56	115,121,740	153,279,000	-38,157,260	-24.89
管理及總務費用	155,646,000	11,204,628	10,471,000	733,628	7.01	94,153,555	110,442,000	-16,288,445	-14.75
管理費用及總務費用	155,646,000	11,204,628	10,471,000	733,628	7.01	94,153,555	110,442,000	-16,288,445	-14.75
研究發展及訓練費用	1,582,000	166,962	279,000	-112,038	-40.16	619,464	1,134,000	-514,536	-45.37
訓練費用	1,582,000	166,962	279,000	-112,038	-40.16	619,464	1,134,000	-514,536	-45.37
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	8,410,326	11,782,000	-3,371,674	-28.62	-85,929,509	-129,401,000	43,471,491	-33.59
業務外收入	48,711,000	5,415,644	6,249,000	-833,356	-13.34	34,631,766	36,144,000	-1,512,234	-4.18
財務收入	8,575,000	1,019,175	783,000	236,175	30.16	8,226,726	5,741,000	2,485,726	43.30
利息收入	8,500,000	864,661	708,000	156,661	22.13	8,072,212	5,666,000	2,406,212	42.47

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	154,514	75,000	79,514	106.02	154,514	75,000	79,514	106.02
其他業務外收入	40,136,000	4,396,469	5,466,000	-1,069,531	-19.57	26,405,040	30,403,000	-3,997,960	-13.15
財產交易賸餘	10,000,000		2,500,000	-2,500,000	-100.00		7,500,000	-7,500,000	-100.00
租賃收入	20,902,000	1,720,560	1,944,000	-223,440	-11.49	16,279,424	16,148,000	131,424	0.81
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	92,048	89,000	3,048	3.42
違規罰款收入						381,000		381,000	--
雜項收入	9,100,000	2,664,403	1,011,000	1,653,403	163.54	9,652,568	6,666,000	2,986,568	44.80
業務外費用	1,420,000		97,000	-97,000	-100.00	283,645	1,079,000	-795,355	-73.71
其他業務外費用	1,420,000		97,000	-97,000	-100.00	283,645	1,079,000	-795,355	-73.71
財產交易短絀	23,000		4,000	-4,000	-100.00	13,238	20,000	-6,762	-33.81
雜項費用	1,397,000		93,000	-93,000	-100.00	270,407	1,059,000	-788,593	-74.47
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	5,415,644	6,152,000	-736,356	-11.97	34,348,121	35,065,000	-716,879	-2.04
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	13,825,970	17,934,000	-4,108,030	-22.91	-51,581,388	-94,336,000	42,754,612	-45.32

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8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					-10,012		-10,012	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000					-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8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」-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1,725,120元，預算數0元。主要係申請架橋及搭排等新案件從雜項業務收入改列至使用規費收入，致實際數較預算數為高。

2. 雜項業務收入：實際數15,916,630元，預算數21,184,000元。主要係申請架橋及搭排等新案件從雜項業務收入改列至使用規費收入，致實際數較預算數為低。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數115,121,740元，預算數153,279,000元。主要係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. 訓練費用：實際數619,464元，預算數1,134,000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-85,929,509元，預算數-129,401,000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8,072,212元，預算數5,666,000元。主要係辦理轉存定期存款，致利息收入實際數較預算數為高。

2. 投資賸餘：實際數154,514元，預算數75,000元。主要係收取台泥現金股利，股利收入高於預期，致實際數較預算數為高。

3. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數7,500,000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. 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。

5. 雜項收入：實際數9,652,568元，預算數6,666,000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20,000元。主要係資產報廢進度低於預期，致實際數較預算數為低。

2. 雜項費用：實際數270,407元，預算1,059,000元。主要係撙節開支，致實際數較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際數-51,581,388元，預算數-94,336,000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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,919,168,982	100.00	負債	533,130,291	7.71
流動資產	1,245,968,635	18.01	流動負債	16,168,615	0.23
現金	422,235,035	6.10	應付款項	16,168,615	0.23
銀行存款	422,235,035	6.10	應付代收款	15,698,615	0.23
流動金融資產	822,261,519	11.88	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	1.77
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	630,047	0.01	其他負債	394,634,977	5.70
其他應收款	630,047	0.01	遞延負債	196,500,000	2.84
預付款項	842,034	0.01	遞延收入	196,500,000	2.84
預付費用	368,204	0.01	負債準備	125,869,529	1.82
其他預付款	473,830	0.01	其他負債準備	125,869,529	1.82
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	122,326,699	1.77	什項負債	72,265,448	1.04
準備金	122,326,699	1.77	存入保證金	56,065,507	0.81
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	暫收及待結轉帳項	16,199,941	0.23

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	5,379,097,144	77.74	淨值	6,386,038,691	92.29
土地	2,536,043,860	36.65	基金	3,782,532,730	54.67
土地	2,536,043,860	36.65	基金	3,782,532,730	54.67
土地改良物	1,779,438,218	25.72	基金	3,782,532,730	54.67
土地改良物	3,451,459,401	49.88	公積	342,427,185	4.95
累計折舊－土地改良物	-1,672,021,183	-24.17	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	241,946,082	3.50	受贈公積	4,330,595	0.06
房屋及建築	383,465,700	5.54	其他資本公積	5,281,196	0.08
累計折舊－房屋及建築	-141,519,618	-2.05	特別公積	332,815,394	4.81
機械及設備	186,399,463	2.69	特別公積	332,815,394	4.81
機械及設備	225,375,375	3.26	累積餘絀	-311,981,860	-4.51
累計折舊－機械及設備	-38,975,912	-0.56	累積短絀	-311,981,860	-4.51
交通及運輸設備	8,153,513	0.12	累積短絀	-260,400,472	-3.76
交通及運輸設備	12,050,870	0.17	本期短絀	-51,581,388	-0.75
累計折舊－交通及運輸設備	-3,897,357	-0.06	淨值其他項目	2,573,060,636	37.19
什項設備	2,149,107	0.03	累積其他綜合餘絀	2,573,060,636	37.19
什項設備	7,560,314	0.11	未實現重估增值	2,573,060,636	37.19

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-5,411,207	-0.08			
購建中固定資產	624,966,901	9.03			
未完工程	624,966,901	9.03			
無形資產	4,723,122	0.07			
無形資產	4,723,122	0.07			
電腦軟體	2,925,877	0.04			
其他無形資產	1,797,245	0.03			
其他資產	167,053,382	2.41			
什項資產	167,053,382	2.41			
存出保證金	200,000	-			
暫付及待結轉帳項	166,853,382	2.41			
合 計	6,919,168,982	100.00	合 計	6,919,168,982	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8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				1,590,734	4,035,000	-2,444,266	-60.58
		累計數				11,512,100	37,220,000	-25,707,900	-69.07
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	10.00	5.00	885,000	25,000,000	-24,115,000	-96.46
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	4,743.00	4,750.00	99.85	189,734	190,000	-266	-0.14
		累計數	27,976.00	38,000.00	73.62	1,119,100	1,520,000	-400,900	-26.38
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	3,080.00	2,940.00	104.76	1,232,000	1,176,000	56,000	4.76
		累計數	20,845.00	23,240.00	89.69	8,338,000	9,296,000	-958,000	-10.31
構造物維護	座	本月數	13.00	13.00	100.00	169,000	169,000		
		累計數	90.00	108.00	83.33	1,170,000	1,404,000	-234,000	-16.67
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	32.00	49.00	65.31	21,116,556	32,830,000	-11,713,444	-35.68
		累計數	266.00	297.00	89.56	177,648,464	198,990,000	-21,341,536	-10.72
農田水利設施更新改善		本月數					17,000,000	-17,000,000	-100.00
		累計數				243,146,000	151,000,000	92,146,000	61.02
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	12.40	209.92	186,754,293	89,000,000	97,754,293	109.84

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8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		0.32			8,000,000	-8,000,000	-100.00
		累計數	2.25	2.48	90.73	56,391,707	62,000,000	-5,608,293	-9.05
		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8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	164,527,000	276,392,780		276,392,780	167.99	111,865,780	67.99	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	164,527,000	276,392,780		276,392,780	167.99	111,865,780	67.99		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	141,000,000	243,146,000		243,146,000	172.44	102,146,000	72.44		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	22,126,000	32,407,468		32,407,468	146.47	10,281,468	46.47		
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	1,266,000	719,997		719,997	56.87	-546,003	-43.13		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	164,527,000	276,392,780		276,392,780	167.99	111,865,780	67.99		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	141,000,000	243,146,000		243,146,000	172.44	102,146,000	72.44		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-30,000	33,602,158	22,126,000	32,407,468		32,407,468	146.47	10,281,468	46.47		
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	1,266,000	719,997		719,997	56.87	-546,003	-43.13		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	164,527,000	276,392,780		276,392,780	167.99	111,865,780	67.99	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。

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。