

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9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 9 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9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	1,241,685	2,752,000	-1,510,315	-54.88	125,206,935	138,206,000	-12,999,065	-9.41
規費收入		1,241,585		1,241,585	--	2,966,705		2,966,705	--
使用規費收入		1,241,585		1,241,585	--	2,966,705		2,966,705	--
其他業務收入	182,361,000	100	2,752,000	-2,751,900	-100.00	122,240,230	138,206,000	-15,965,770	-11.55
其他補助收入	152,361,000					106,323,500	114,270,000	-7,946,500	-6.95
雜項業務收入	30,000,000	100	2,752,000	-2,751,900	-100.00	15,916,730	23,936,000	-8,019,270	-33.50
業務成本與費用	386,515,000	27,032,662	28,819,000	-1,786,338	-6.20	236,927,421	293,674,000	-56,746,579	-19.32
業務費用	229,287,000	17,588,194	18,357,000	-768,806	-4.19	132,709,934	171,636,000	-38,926,066	-22.68
業務費用	229,287,000	17,588,194	18,357,000	-768,806	-4.19	132,709,934	171,636,000	-38,926,066	-22.68
管理及總務費用	155,646,000	9,392,456	10,220,000	-827,544	-8.10	103,546,011	120,662,000	-17,115,989	-14.19
管理費用及總務費用	155,646,000	9,392,456	10,220,000	-827,544	-8.10	103,546,011	120,662,000	-17,115,989	-14.19
研究發展及訓練費用	1,582,000	52,012	242,000	-189,988	-78.51	671,476	1,376,000	-704,524	-51.20
訓練費用	1,582,000	52,012	242,000	-189,988	-78.51	671,476	1,376,000	-704,524	-51.20
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	-25,790,977	-26,067,000	276,023	-1.06	-111,720,486	-155,468,000	43,747,514	-28.14
業務外收入	48,711,000	2,255,377	3,334,000	-1,078,623	-32.35	36,887,143	39,478,000	-2,590,857	-6.56
財務收入	8,575,000	864,661	708,000	156,661	22.13	9,091,387	6,449,000	2,642,387	40.97
利息收入	8,500,000	864,661	708,000	156,661	22.13	8,936,873	6,374,000	2,562,873	40.21

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年9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
其他業務外收入	40,136,000	1,390,716	2,626,000	-1,235,284	-47.04	27,795,756	33,029,000	-5,233,244	-15.84
財產交易賸餘	10,000,000	133,615		133,615	--	133,615	7,500,000	-7,366,385	-98.22
租賃收入	20,902,000	484,540	1,768,000	-1,283,460	-72.59	16,763,964	17,916,000	-1,152,036	-6.43
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	103,554	100,000	3,554	3.55
違規罰款收入						381,000		381,000	--
雜項收入	9,100,000	761,055	847,000	-85,945	-10.15	10,413,623	7,513,000	2,900,623	38.61
業務外費用	1,420,000	21,116	62,000	-40,884	-65.94	304,761	1,141,000	-836,239	-73.29
其他業務外費用	1,420,000	21,116	62,000	-40,884	-65.94	304,761	1,141,000	-836,239	-73.29
財產交易短絀	23,000		3,000	-3,000	-100.00	13,238	23,000	-9,762	-42.44
雜項費用	1,397,000	21,116	59,000	-37,884	-64.21	291,523	1,118,000	-826,477	-73.92
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	2,234,261	3,272,000	-1,037,739	-31.72	36,582,382	38,337,000	-1,754,618	-4.58
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	-23,556,716	-22,795,000	-761,716	3.34	-75,138,104	-117,131,000	41,992,896	-35.85

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。

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9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	-19,923		-19,923	--	-29,935		-29,935	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000	-19,923		-19,923	--	-29,935		-29,935	--

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9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」-19,923元及截至本月份「本期其他綜合損益」-29,935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2,966,705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15,916,730元，預算數23,936,000元。主要係雜項業務收入覈實收入，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132,709,934元，預算數171,636,000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671,476元，預算數1,376,000元。主要係各項訓練計畫刻正辦理中，致實際數較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-111,720,486元，預算數-155,468,000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8,936,873元，預算數6,374,000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133,615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10,413,623元，預算數7,513,000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23,000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291,523元，預算1,118,000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-75,138,104元，預算數-117,131,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,949,277,892	100.00	負債	531,530,840	7.65
流動資產	1,277,400,633	18.38	流動負債	13,841,868	0.20
現金	452,454,444	6.51	應付款項	13,841,868	0.20
銀行存款	452,454,444	6.51	應付代收款	13,371,868	0.19
流動金融資產	822,261,519	11.83	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	1.76
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	1.76
其他金融資產－流動	817,000,000	11.76	應計退休金負債	122,326,699	1.76
應收款項	995,886	0.01	其他負債	395,362,273	5.69
其他應收款	995,886	0.01	遞延負債	196,500,000	2.83
預付款項	1,688,784	0.02	遞延收入	196,500,000	2.83
預付費用	1,214,954	0.02	負債準備	125,869,529	1.81
其他預付款	473,830	0.01	其他負債準備	125,869,529	1.81
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	122,326,699	1.76	什項負債	72,992,744	1.05
準備金	122,326,699	1.76	存入保證金	56,053,640	0.81
退休及離職準備金	122,326,699	1.76	暫收及待結轉帳項	16,939,104	0.24

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	5,369,639,836	77.27	淨值	6,417,747,052	92.35
土地	2,536,016,671	36.49	基金	3,837,817,730	55.23
土地	2,536,016,671	36.49	基金	3,837,817,730	55.23
土地改良物	1,793,595,699	25.81	基金	3,837,817,730	55.23
土地改良物	3,474,515,666	50.00	公積	342,427,185	4.93
累計折舊－土地改良物	-1,680,919,967	-24.19	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	241,404,628	3.47	受贈公積	4,330,595	0.06
房屋及建築	383,465,700	5.52	其他資本公積	5,281,196	0.08
累計折舊－房屋及建築	-142,061,072	-2.04	特別公積	332,815,394	4.79
機械及設備	185,494,244	2.67	特別公積	332,815,394	4.79
機械及設備	225,500,939	3.24	累積餘絀	-335,538,576	-4.83
累計折舊－機械及設備	-40,006,695	-0.58	累積短絀	-335,538,576	-4.83
交通及運輸設備	8,052,187	0.12	累積短絀	-260,400,472	-3.75
交通及運輸設備	12,090,770	0.17	本期短絀	-75,138,104	-1.08
累計折舊－交通及運輸設備	-4,038,583	-0.06	淨值其他項目	2,573,040,713	37.03
什項設備	2,443,233	0.04	累積其他綜合餘絀	2,573,040,713	37.03
什項設備	7,893,210	0.11	未實現重估增值	2,573,040,713	37.03

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	-5,449,977	-0.08			
購建中固定資產	602,633,174	8.67			
未完工程	602,633,174	8.67			
無形資產	4,662,756	0.07			
無形資產	4,662,756	0.07			
電腦軟體	2,865,511	0.04			
其他無形資產	1,797,245	0.03			
其他資產	175,247,968	2.52			
什項資產	175,247,968	2.52			
存出保證金	200,000	-			
暫付及待結轉帳項	175,047,968	2.52			
合 計	6,949,277,892	100.00	合 計	6,949,277,892	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9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				4,672,203	4,048,000	624,203	15.42
		累計數				16,184,303	41,268,000	-25,083,697	-60.78
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	11.00	4.55	885,000	27,500,000	-26,615,000	-96.78
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,743.00	4,750.00	120.91	2,010,203	190,000	1,820,203	958.00
		累計數	33,719.00	42,750.00	78.87	3,129,303	1,710,000	1,419,303	83.00
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,200.00	2,940.00	210.88	2,480,000	1,176,000	1,304,000	110.88
		累計數	27,045.00	26,180.00	103.30	10,818,000	10,472,000	346,000	3.30
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000	182,000		
		累計數	104.00	122.00	85.25	1,352,000	1,586,000	-234,000	-14.75
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	30.00	48.00	62.50	19,676,197	32,160,000	-12,483,803	-38.82
		累計數	296.00	345.00	85.80	197,324,661	231,150,000	-33,825,339	-14.63
農田水利設施更新改善		本月數					11,000,000	-11,000,000	-100.00
		累計數				243,146,000	162,000,000	81,146,000	50.09
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數		0.84			6,000,000	-6,000,000	-100.00
		累計數	26.03	13.24	196.60	186,754,293	95,000,000	91,754,293	96.58

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9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		0.20			5,000,000	-5,000,000	-100.00
		累計數	2.25	2.68	83.96	56,391,707	67,000,000	-10,608,293	-15.83
		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9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	174,346,000	277,613,678		277,613,678	159.23	103,267,678	59.23	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	174,346,000	277,613,678		277,613,678	159.23	103,267,678	59.23		
土地改良物		243,146,000			243,146,000	148,000,000	243,146,000		243,146,000	164.29	95,146,000	64.29		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-65,000	33,567,158	24,778,000	33,255,570		33,255,570	134.21	8,477,570	34.21		
交通及運輸設備		15,000		168,000	183,000	183,000	159,215		159,215	87.00	-23,785	-13.00		
什項設備		2,000,000		-103,000	1,897,000	1,385,000	1,052,893		1,052,893	76.02	-332,107	-23.98		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	174,346,000	277,613,678		277,613,678	159.23	103,267,678	59.23	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。
土地改良物		243,146,000			243,146,000	148,000,000	243,146,000		243,146,000	164.29	95,146,000	64.29		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-65,000	33,567,158	24,778,000	33,255,570		33,255,570	134.21	8,477,570	34.21		
交通及運輸設備		15,000		168,000	183,000	183,000	159,215		159,215	87.00	-23,785	-13.00		
什項設備		2,000,000		-103,000	1,897,000	1,385,000	1,052,893		1,052,893	76.02	-332,107	-23.98		
總計	19,213,158	259,580,000			278,793,158	174,346,000	277,613,678		277,613,678	159.23	103,267,678	59.23		

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。