

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10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 10 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10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	26,666,373	40,239,000	-13,572,627	-33.73	151,873,308	178,445,000	-26,571,692	-14.89
規費收入		808,168		808,168	--	3,774,873		3,774,873	--
使用規費收入		808,168		808,168	--	3,774,873		3,774,873	--
其他業務收入	182,361,000	25,858,205	40,239,000	-14,380,795	-35.74	148,098,435	178,445,000	-30,346,565	-17.01
其他補助收入	152,361,000	25,858,000	38,091,000	-12,233,000	-32.12	132,181,500	152,361,000	-20,179,500	-13.24
雜項業務收入	30,000,000	205	2,148,000	-2,147,795	-99.99	15,916,935	26,084,000	-10,167,065	-38.98
業務成本與費用	386,515,000	25,217,039	28,949,000	-3,731,961	-12.89	262,144,460	322,623,000	-60,478,540	-18.75
業務費用	229,287,000	15,663,211	18,548,000	-2,884,789	-15.55	148,373,145	190,184,000	-41,810,855	-21.98
業務費用	229,287,000	15,663,211	18,548,000	-2,884,789	-15.55	148,373,145	190,184,000	-41,810,855	-21.98
管理及總務費用	155,646,000	9,338,499	10,336,000	-997,501	-9.65	112,884,510	130,998,000	-18,113,490	-13.83
管理費用及總務費用	155,646,000	9,338,499	10,336,000	-997,501	-9.65	112,884,510	130,998,000	-18,113,490	-13.83
研究發展及訓練費用	1,582,000	215,329	65,000	150,329	231.28	886,805	1,441,000	-554,195	-38.46
訓練費用	1,582,000	215,329	65,000	150,329	231.28	886,805	1,441,000	-554,195	-38.46
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	1,449,334	11,290,000	-9,840,666	-87.16	-110,271,152	-144,178,000	33,906,848	-23.52
業務外收入	48,711,000	2,638,459	2,260,000	378,459	16.75	39,525,602	41,738,000	-2,212,398	-5.30
財務收入	8,575,000	864,661	708,000	156,661	22.13	9,956,048	7,157,000	2,799,048	39.11
利息收入	8,500,000	864,661	708,000	156,661	22.13	9,801,534	7,082,000	2,719,534	38.40

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	1,773,798	1,552,000	221,798	14.29	29,569,554	34,581,000	-5,011,446	-14.49
財產交易賸餘	10,000,000					133,615	7,500,000	-7,366,385	-98.22
租賃收入	20,902,000	1,540,670	874,000	666,670	76.28	18,304,634	18,790,000	-485,366	-2.58
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	115,060	111,000	4,060	3.66
違規罰款收入						381,000		381,000	--
雜項收入	9,100,000	221,622	667,000	-445,378	-66.77	10,635,245	8,180,000	2,455,245	30.02
業務外費用	1,420,000	594	211,000	-210,406	-99.72	305,355	1,352,000	-1,046,645	-77.41
其他業務外費用	1,420,000	594	211,000	-210,406	-99.72	305,355	1,352,000	-1,046,645	-77.41
財產交易短絀	23,000	594		594	--	13,832	23,000	-9,168	-39.86
雜項費用	1,397,000		211,000	-211,000	-100.00	291,523	1,329,000	-1,037,477	-78.06
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	2,637,865	2,049,000	588,865	28.74	39,220,247	40,386,000	-1,165,753	-2.89
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	4,087,199	13,339,000	-9,251,801	-69.36	-71,050,905	-103,792,000	32,741,095	-31.54

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10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					-29,935		-29,935	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000					-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10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」-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3,774,873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15,916,935元，預算數26,084,000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148,373,145元，預算數190,184,000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886,805元，預算數1,441,000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-110,271,152元，預算數-144,178,000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9,801,534元，預算數7,082,000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10,635,245元，預算數8,180,000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13,832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1,329,000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-71,050,905元，預算數-103,792,000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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,952,408,035	100.00	負債	530,573,784	7.63
流動資產	1,272,029,059	18.30	流動負債	11,865,222	0.17
現金	448,236,366	6.45	應付款項	11,865,222	0.17
銀行存款	448,236,366	6.45	應付代收款	11,395,222	0.16
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	11.75	應計退休金負債	122,326,699	1.76
應收款項	1,367,570	0.02	其他負債	396,381,863	5.70
其他應收款	1,367,570	0.02	遞延負債	196,500,000	2.83
預付款項	163,604	-	遞延收入	196,500,000	2.83
預付費用	143,704	-	負債準備	125,869,529	1.81
其他預付款	19,900	-	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	74,012,334	1.06
準備金	122,326,699	1.76	存入保證金	55,701,830	0.80
退休及離職準備金	122,326,699	1.76	暫收及待結轉帳項	18,310,504	0.26

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10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	5,553,189,902	79.87	淨值	6,421,834,251	92.37
土地	2,536,016,671	36.48	基金	3,837,817,730	55.20
土地	2,536,016,671	36.48	基金	3,837,817,730	55.20
土地改良物	1,790,523,568	25.75	基金	3,837,817,730	55.20
土地改良物	3,480,366,193	50.06	公積	342,427,185	4.93
累計折舊－土地改良物	-1,689,842,625	-24.31	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	240,863,181	3.46	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	-142,602,519	-2.05	特別公積	332,815,394	4.79
機械及設備	184,472,556	2.65	特別公積	332,815,394	4.79
機械及設備	225,452,411	3.24	累積餘絀	-331,451,377	-4.77
累計折舊－機械及設備	-40,979,855	-0.59	累積短絀	-331,451,377	-4.77
交通及運輸設備	7,910,640	0.11	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	-71,050,905	-1.02
累計折舊－交通及運輸設備	-4,180,130	-0.06	淨值其他項目	2,573,040,713	37.01
什項設備	2,464,871	0.04	累積其他綜合餘絀	2,573,040,713	37.01
什項設備	7,961,450	0.11	未實現重估增值	2,573,040,713	37.01

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年10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	-5,496,579	-0.08			
購建中固定資產	790,938,415	11.38			
未完工程	790,938,415	11.38			
無形資產	4,602,375	0.07			
無形資產	4,602,375	0.07			
電腦軟體	2,805,130	0.04			
其他無形資產	1,797,245	0.03			
其他資產	260,000	-			
什項資產	260,000	-			
存出保證金	200,000	-			
暫付及待結轉帳項	60,000	-			
合 計	6,952,408,035	100.00	合 計	6,952,408,035	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10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				2,983,767	4,048,000	-1,064,233	-26.29
		累計數				19,168,070	45,316,000	-26,147,930	-57.70
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	12.00	4.17	885,000	30,000,000	-29,115,000	-97.05
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,470.00	4,750.00	136.21	258,767	190,000	68,767	36.19
		累計數	40,189.00	47,500.00	84.61	3,388,070	1,900,000	1,488,070	78.32
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	6,000.00	2,940.00	204.08	2,400,000	1,176,000	1,224,000	104.08
		累計數	33,045.00	29,120.00	113.48	13,218,000	11,648,000	1,570,000	13.48
構造物維護	座	本月數	25.00	14.00	178.57	325,000	182,000	143,000	78.57
		累計數	129.00	136.00	94.85	1,677,000	1,768,000	-91,000	-5.15
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	30.00	40.00	75.00	19,712,103	26,800,000	-7,087,897	-26.45
		累計數	326.00	385.00	84.68	217,036,764	257,950,000	-40,913,236	-15.86
農田水利設施更新改善		本月數				194,166,793	11,000,000	183,166,793	1,665.15
		累計數				437,312,793	173,000,000	264,312,793	152.78
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	12.25	0.84	1,458.33	87,796,973	6,000,000	81,796,973	1,363.28
		累計數	38.28	14.08	271.88	274,551,266	101,000,000	173,551,266	171.83

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10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	4.25	0.20	2,125.00	106,369,820	5,000,000	101,369,820	2,027.40
		累計數	6.50	2.88	225.69	162,761,527	72,000,000	90,761,527	126.06
		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10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	326,103,000		604,896,158	187,165,000	471,848,711		471,848,711	252.10	284,683,711	152.10	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。 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。 主要係依業務實際需要辦理採購不如預期所致。	爾後將依實際進度審慎評估分配數。 爾後將依實際進度審慎評估分配數。 爾後依實際需求審慎評估分配數。
一次性項目	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	187,165,000	471,848,711		471,848,711	252.10	284,683,711	152.10		
土地改良物		243,146,000	326,103,000		569,249,000	158,000,000	437,312,793		437,312,793	276.78	279,312,793	176.78		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-15,000	33,617,158	27,455,000	33,255,570		33,255,570	121.13	5,800,570	21.13		
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		-153,000	1,847,000	1,527,000	1,121,133		1,121,133	73.42	-405,867	-26.58		
總計	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	187,165,000	471,848,711		471,848,711	252.10	284,683,711	152.10		
土地改良物		243,146,000	326,103,000		569,249,000	158,000,000	437,312,793		437,312,793	276.78	279,312,793	176.78		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-15,000	33,617,158	27,455,000	33,255,570		33,255,570	121.13	5,800,570	21.13		
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		-153,000	1,847,000	1,527,000	1,121,133		1,121,133	73.42	-405,867	-26.58		
總計	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	187,165,000	471,848,711		471,848,711	252.10	284,683,711	152.10		

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。