

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11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 11 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11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	583,147	1,921,000	-1,337,853	-69.64	152,456,455	180,366,000	-27,909,545	-15.47
規費收入		583,147		583,147	--	4,358,020		4,358,020	--
使用規費收入		583,147		583,147	--	4,358,020		4,358,020	--
其他業務收入	182,361,000		1,921,000	-1,921,000	-100.00	148,098,435	180,366,000	-32,267,565	-17.89
其他補助收入	152,361,000					132,181,500	152,361,000	-20,179,500	-13.24
雜項業務收入	30,000,000		1,921,000	-1,921,000	-100.00	15,916,935	28,005,000	-12,088,065	-43.16
業務成本與費用	386,515,000	25,278,997	29,276,000	-3,997,003	-13.65	287,423,457	351,899,000	-64,475,543	-18.32
業務費用	229,287,000	16,387,451	19,135,000	-2,747,549	-14.36	164,760,596	209,319,000	-44,558,404	-21.29
業務費用	229,287,000	16,387,451	19,135,000	-2,747,549	-14.36	164,760,596	209,319,000	-44,558,404	-21.29
管理及總務費用	155,646,000	8,788,429	10,055,000	-1,266,571	-12.60	121,672,939	141,053,000	-19,380,061	-13.74
管理費用及總務費用	155,646,000	8,788,429	10,055,000	-1,266,571	-12.60	121,672,939	141,053,000	-19,380,061	-13.74
研究發展及訓練費用	1,582,000	103,117	86,000	17,117	19.90	989,922	1,527,000	-537,078	-35.17
訓練費用	1,582,000	103,117	86,000	17,117	19.90	989,922	1,527,000	-537,078	-35.17
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	-24,695,850	-27,355,000	2,659,150	-9.72	-134,967,002	-171,533,000	36,565,998	-21.32
業務外收入	48,711,000	1,425,559	4,960,000	-3,534,441	-71.26	40,951,161	46,698,000	-5,746,839	-12.31
財務收入	8,575,000	864,661	709,000	155,661	21.96	10,820,709	7,866,000	2,954,709	37.56
利息收入	8,500,000	864,661	709,000	155,661	21.96	10,666,195	7,791,000	2,875,195	36.90

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	560,898	4,251,000	-3,690,102	-86.81	30,130,452	38,832,000	-8,701,548	-22.41
財產交易賸餘	10,000,000		2,500,000	-2,500,000	-100.00	133,615	10,000,000	-9,866,385	-98.66
租賃收入	20,902,000	429,850	1,073,000	-643,150	-59.94	18,734,484	19,863,000	-1,128,516	-5.68
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	11,000	506	4.60	126,566	122,000	4,566	3.74
違規罰款收入						381,000		381,000	--
雜項收入	9,100,000	119,542	667,000	-547,458	-82.08	10,754,787	8,847,000	1,907,787	21.56
業務外費用	1,420,000	-52,975	27,000	-79,975	--	252,380	1,379,000	-1,126,620	-81.70
其他業務外費用	1,420,000	-52,975	27,000	-79,975	--	252,380	1,379,000	-1,126,620	-81.70
財產交易短絀	23,000	-7,024		-7,024	--	6,808	23,000	-16,192	-70.40
雜項費用	1,397,000	-45,951	27,000	-72,951	--	245,572	1,356,000	-1,110,428	-81.89
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	1,478,534	4,933,000	-3,454,466	-70.03	40,698,781	45,319,000	-4,620,219	-10.19
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	-23,217,316	-22,422,000	-795,316	3.55	-94,268,221	-126,214,000	31,945,779	-25.31

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11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	-78,131		-78,131	--	-108,066		-108,066	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000	-78,131		-78,131	--	-108,066		-108,066	--

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11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」-78,131元及截至本月份「本期其他綜合損益」-108,066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4,358,020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28,005,000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164,760,596元，預算數209,319,000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989,922元，預算數1,527,000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-134,967,002元，預算數-171,533,000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10,666,195元，預算數7,791,000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10,000,000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. 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10,754,787元，預算數8,847,000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6,808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245,572元，預算1,356,000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-94,268,221元，預算數-126,214,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	6,928,479,979	100.00	負債	529,941,175	7.65
流動資產	1,245,417,424	17.98	流動負債	11,543,324	0.17
現金	422,315,448	6.10	應付款項	11,543,324	0.17
銀行存款	422,315,448	6.10	應付代收款	10,523,324	0.15
流動金融資產	822,261,519	11.87	應付費用	1,020,000	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	11.79	應計退休金負債	122,326,699	1.77
應收款項	614,753	0.01	其他負債	396,071,152	5.72
其他應收款	614,753	0.01	遞延負債	196,500,000	2.84
預付款項	225,704	-	遞延收入	196,500,000	2.84
預付費用	225,704	-	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	73,701,623	1.06
退休及離職準備金	122,326,699	1.77	存入保證金	55,523,419	0.80
不動產、廠房及設備	5,555,916,474	80.19	暫收及待結轉帳項	18,178,204	0.26

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,016,671	36.60	淨值	6,398,538,804	92.35
土地	2,536,016,671	36.60	基金	3,837,817,730	55.39
土地改良物	1,851,814,579	26.73	基金	3,837,817,730	55.39
土地改良物	3,550,719,158	51.25	基金	3,837,817,730	55.39
累計折舊－土地改良物	-1,698,904,579	-24.52	公積	342,427,185	4.94
房屋及建築	240,321,727	3.47	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	383,465,700	5.53	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-143,143,973	-2.07	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	243,287,053	3.51	特別公積	332,815,394	4.80
機械及設備	285,191,709	4.12	特別公積	332,815,394	4.80
累計折舊－機械及設備	-41,904,656	-0.60	累積餘絀	-354,668,693	-5.12
交通及運輸設備	7,769,085	0.11	累積短絀	-354,668,693	-5.12
交通及運輸設備	12,090,770	0.17	累積短絀	-260,400,472	-3.76
累計折舊－交通及運輸設備	-4,321,685	-0.06	本期短絀	-94,268,221	-1.36
什項設備	2,421,677	0.03	淨值其他項目	2,572,962,582	37.14
什項設備	7,961,450	0.11	累積其他綜合餘絀	2,572,962,582	37.14
累計折舊－什項設備	-5,539,773	-0.08	未實現重估增值	2,572,962,582	37.14

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	674,285,682	9.73			
未完工程	674,285,682	9.73			
無形資產	4,552,182	0.07			
無形資產	4,552,182	0.07			
電腦軟體	2,744,937	0.04			
其他無形資產	1,807,245	0.03			
其他資產	267,200	-			
什項資產	267,200	-			
存出保證金	207,200	-			
暫付及待結轉帳項	60,000	-			
合 計	6,928,479,979	100.00	合 計	6,928,479,979	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,400,000.00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11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				2,448,886	6,548,000	-4,099,114	-62.60
		累計數				21,616,956	51,864,000	-30,247,044	-58.32
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		2.00			5,000,000	-5,000,000	-100.00
		累計數	0.50	14.00	3.57	885,000	35,000,000	-34,115,000	-97.47
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,670.00	4,750.00	119.37	226,886	190,000	36,886	19.41
		累計數	45,859.00	52,250.00	87.77	3,614,956	2,090,000	1,524,956	72.96
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	5,100.00	2,940.00	173.47	2,040,000	1,176,000	864,000	73.47
		累計數	38,145.00	32,060.00	118.98	15,258,000	12,824,000	2,434,000	18.98
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000	182,000		
		累計數	143.00	150.00	95.33	1,859,000	1,950,000	-91,000	-4.67
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	30.00	30.00	100.00	20,254,533	20,100,000	154,533	0.77
		累計數	356.00	415.00	85.78	237,291,297	278,050,000	-40,758,703	-14.66
農田水利設施更新改善		本月數				13,547,170	23,000,000	-9,452,830	-41.10
		累計數				450,859,963	196,000,000	254,859,963	130.03
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.33	2.09	63.64	9,547,170	15,000,000	-5,452,830	-36.35
		累計數	39.61	16.17	244.96	284,098,436	116,000,000	168,098,436	144.91

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11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	0.16	0.32	50.00	4,000,000	8,000,000	-4,000,000	-50.00
		累計數	6.66	3.20	208.13	166,761,527	80,000,000	86,761,527	108.45
		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11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	221,061,000	485,395,881		485,395,881	219.58	264,334,881	119.58	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	326,103,000		604,896,158	221,061,000	485,395,881		485,395,881	219.58	264,334,881	119.58		
土地改良物		243,146,000	326,103,000		569,249,000	189,000,000	450,859,963		450,859,963	238.55	261,859,963	138.55		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-15,000	33,617,158	30,191,000	33,255,570		33,255,570	110.15	3,064,570	10.15	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。
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	1,687,000	1,121,133		1,121,133	66.46	-565,867	-33.54		
總計	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	221,061,000	485,395,881		485,395,881	219.58	264,334,881	119.58		
土地改良物		243,146,000	326,103,000		569,249,000	189,000,000	450,859,963		450,859,963	238.55	261,859,963	138.55		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-15,000	33,617,158	30,191,000	33,255,570		33,255,570	110.15	3,064,570	10.15		
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	1,687,000	1,121,133		1,121,133	66.46	-565,867	-33.54		
總計	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	221,061,000	485,395,881		485,395,881	219.58	264,334,881	119.58		

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。