

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12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 12 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12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	14,593,325	1,995,000	12,598,325	631.49	167,049,780	182,361,000	-15,311,220	-8.40
規費收入		1,097,940		1,097,940	--	5,455,960		5,455,960	--
使用規費收入		1,097,940		1,097,940	--	5,455,960		5,455,960	--
其他業務收入	182,361,000	13,495,385	1,995,000	11,500,385	576.46	161,593,820	182,361,000	-20,767,180	-11.39
其他補助收入	152,361,000	13,355,000		13,355,000	--	145,536,500	152,361,000	-6,824,500	-4.48
雜項業務收入	30,000,000	140,385	1,995,000	-1,854,615	-92.96	16,057,320	30,000,000	-13,942,680	-46.48
業務成本與費用	386,515,000	42,425,415	34,616,000	7,809,415	22.56	329,848,872	386,515,000	-56,666,128	-14.66
業務費用	229,287,000	29,004,395	19,968,000	9,036,395	45.25	193,764,991	229,287,000	-35,522,009	-15.49
業務費用	229,287,000	29,004,395	19,968,000	9,036,395	45.25	193,764,991	229,287,000	-35,522,009	-15.49
管理及總務費用	155,646,000	13,234,279	14,593,000	-1,358,721	-9.31	134,907,218	155,646,000	-20,738,782	-13.32
管理費用及總務費用	155,646,000	13,234,279	14,593,000	-1,358,721	-9.31	134,907,218	155,646,000	-20,738,782	-13.32
研究發展及訓練費用	1,582,000	186,741	55,000	131,741	239.53	1,176,663	1,582,000	-405,337	-25.62
訓練費用	1,582,000	186,741	55,000	131,741	239.53	1,176,663	1,582,000	-405,337	-25.62
業務賸餘（短絀）	-204,154,000	-27,832,090	-32,621,000	4,788,910	-14.68	-162,799,092	-204,154,000	41,354,908	-20.26
業務外收入	48,711,000	4,080,307	2,013,000	2,067,307	102.70	45,031,468	48,711,000	-3,679,532	-7.55
財務收入	8,575,000	2,113,692	709,000	1,404,692	198.12	12,934,401	8,575,000	4,359,401	50.84
利息收入	8,500,000	2,113,692	709,000	1,404,692	198.12	12,779,887	8,500,000	4,279,887	50.35

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	1,966,615	1,304,000	662,615	50.81	32,097,067	40,136,000	-8,038,933	-20.03
財產交易賸餘	10,000,000					133,615	10,000,000	-9,866,385	-98.66
租賃收入	20,902,000	643,160	1,039,000	-395,840	-38.10	19,377,644	20,902,000	-1,524,356	-7.29
資產使用及權利金收入	134,000	11,506	12,000	-494	-4.12	138,072	134,000	4,072	3.04
違規罰款收入		1,091,491		1,091,491	--	1,472,491		1,472,491	--
雜項收入	9,100,000	220,458	253,000	-32,542	-12.86	10,975,245	9,100,000	1,875,245	20.61
業務外費用	1,420,000	1,520,100	41,000	1,479,100	3,607.56	1,772,480	1,420,000	352,480	24.82
財務費用		1,444,818		1,444,818	--	1,444,818		1,444,818	--
投資短絀		1,444,818		1,444,818	--	1,444,818		1,444,818	--
其他業務外費用	1,420,000	75,282	41,000	34,282	83.61	327,662	1,420,000	-1,092,338	-76.93
財產交易短絀	23,000					6,808	23,000	-16,192	-70.40
雜項費用	1,397,000	75,282	41,000	34,282	83.61	320,854	1,397,000	-1,076,146	-77.03
業務外賸餘（短絀）	47,291,000	2,560,207	1,972,000	588,207	29.83	43,258,988	47,291,000	-4,032,012	-8.53
本期賸餘（短絀）	-156,863,000	-25,271,883	-30,649,000	5,377,117	-17.54	-119,540,104	-156,863,000	37,322,896	-23.79

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12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		-967,000	967,000	-100.00	-108,066	-967,000	858,934	-88.82
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	-967,000		-967,000	967,000	-100.00	-108,066	-967,000	858,934	-88.82

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12月份

一、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」-108,066元。

二、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5,455,960元，預算數0元。主要係依農田水利申請許可案件規費收費標準調整入帳科目，致實際數較預算數為高。

2. 雜項業務收入：實際數16,057,320元，預算數30,000,000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. 訓練費用：實際數1,176,663元，預算數1,582,000元。主要係員工教育訓練場次較預期少並擲節開支，致實際數較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-162,799,092元，預算數-204,154,000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12,779,887元，預算數8,500,000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1,472,491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10,975,245元，預算數9,100,000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. 投資短絀：實際數1,444,818元，預算數0元。主要係資金轉投資年終評價認列損失，致實際數較預算數為高所致。

2. 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。

3. 雜項費用：實際數320,854元，預算1,397,000元。主要係擲節開支，致實際數較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際數-119,540,104元，預算數-156,863,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,089,569,923	100.00	負債	535,512,341	7.55
流動資產	1,313,881,234	18.53	流動負債	7,376,551	0.10
現金	1,227,135,151	17.31	應付款項	7,376,551	0.10
銀行存款	1,227,135,151	17.31	應付代收款	805,393	0.01
流動金融資產	85,816,701	1.21	應付費用	6,571,158	0.09
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	127,031,921	1.79
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	1,807,525	0.03	長期債務	127,031,921	1.79
其他金融資產－流動	82,000,000	1.16	應計退休金負債	127,031,921	1.79
應收款項	929,382	0.01	其他負債	401,103,869	5.66
其他應收款	929,382	0.01	遞延負債	196,500,000	2.77
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	127,031,921	1.79	遞延收入	196,500,000	2.77
準備金	127,031,921	1.79	負債準備	125,869,529	1.78
退休及離職準備金	127,031,921	1.79	其他負債準備	125,869,529	1.78
不動產、廠房及設備	5,643,957,579	79.61	什項負債	78,734,340	1.11
土地	2,536,016,671	35.77	存入保證金	59,367,070	0.84
土地	2,536,016,671	35.77	暫收及待結轉帳項	19,367,270	0.27

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	1,858,282,935	26.21	淨值	6,554,057,582	92.45
土地改良物	3,566,264,957	50.30	基金	4,018,608,391	56.68
累計折舊－土地改良物	-1,707,982,022	-24.09	基金	4,018,608,391	56.68
房屋及建築	239,780,280	3.38	基金	4,018,608,391	56.68
房屋及建築	383,465,700	5.41	公積	342,427,185	4.83
累計折舊－房屋及建築	-143,685,420	-2.03	資本公積	9,611,791	0.14
機械及設備	269,786,318	3.81	受贈公積	4,330,595	0.06
機械及設備	314,190,093	4.43	其他資本公積	5,281,196	0.07
累計折舊－機械及設備	-44,403,775	-0.63	特別公積	332,815,394	4.69
交通及運輸設備	7,627,516	0.11	特別公積	332,815,394	4.69
交通及運輸設備	12,090,770	0.17	累積餘絀	-379,940,576	-5.36
累計折舊－交通及運輸設備	-4,463,254	-0.06	累積短絀	-379,940,576	-5.36
什項設備	2,484,497	0.04	累積短絀	-379,940,576	-5.36
什項設備	8,067,470	0.11	淨值其他項目	2,572,962,582	36.29
累計折舊－什項設備	-5,582,973	-0.08	累積其他綜合餘絀	2,572,962,582	36.29
購建中固定資產	729,979,362	10.30	未實現重估增值	2,572,962,582	36.29
未完工程	729,979,362	10.30			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	4,491,989	0.06			
無形資產	4,491,989	0.06			
電腦軟體	2,684,744	0.04			
其他無形資產	1,807,245	0.03			
其他資產	207,200	-			
什項資產	207,200	-			
存出保證金	207,200	-			
合 計	7,089,569,923	100.00	合 計	7,089,569,923	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,400,000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12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				10,320,778	6,550,000	3,770,778	57.57
		累計數				31,937,734	58,414,000	-26,476,266	-45.33
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.20	2.00	10.00	523,113	5,000,000	-4,476,887	-89.54
		累計數	0.70	16.00	4.38	1,408,113	40,000,000	-38,591,887	-96.48
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	12,003.00	4,800.00	250.06	480,115	192,000	288,115	150.06
		累計數	57,862.00	57,050.00	101.42	4,095,071	2,282,000	1,813,071	79.45
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	20,099.00	2,940.00	683.64	9,044,550	1,176,000	7,868,550	669.09
		累計數	58,244.00	35,000.00	166.41	24,302,550	14,000,000	10,302,550	73.59
構造物維護	座	本月數	21.00	14.00	150.00	273,000	182,000	91,000	50.00
		累計數	164.00	164.00	100.00	2,132,000	2,132,000		
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	43.00	20.00	215.00	29,230,186	13,400,000	15,830,186	118.14
		累計數	399.00	435.00	91.72	266,521,483	291,450,000	-24,928,517	-8.55
農田水利設施更新改善		本月數				100,658,992	47,146,000	53,512,992	113.50
		累計數				551,518,955	243,146,000	308,372,955	126.83
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	12.61	3.83	329.24	90,658,992	27,542,000	63,116,992	229.17
		累計數	52.22	20.00	261.10	374,757,428	143,542,000	231,215,428	161.08

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12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	0.41	0.80	51.25	10,000,000	19,604,000	-9,604,000	-48.99
		累計數	7.07	4.00	176.75	176,761,527	99,604,000	77,157,527	77.46
		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							

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12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	604,896,158	585,739,764		585,739,764	96.83	-19,156,394	-3.17		
一次性項目	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	604,896,158	585,739,764		585,739,764	96.83	-19,156,394	-3.17		
土地改良物		243,146,000	326,103,000	1,400,000	570,649,000	570,649,000	551,518,955		551,518,955	96.65	-19,130,045	-3.35		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-795,000	32,837,158	32,837,158	32,834,441		32,834,441	99.99	-2,717	-0.01		
交通及運輸設備		15,000		148,000	163,000	163,000	159,215		159,215	97.68	-3,785	-2.32		
什項設備		2,000,000		-753,000	1,247,000	1,247,000	1,227,153		1,227,153	98.41	-19,847	-1.59		
總計	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	604,896,158	585,739,764		585,739,764	96.83	-19,156,394	-3.17		
土地改良物		243,146,000	326,103,000	1,400,000	570,649,000	570,649,000	551,518,955		551,518,955	96.65	-19,130,045	-3.35		
機械及設備	19,213,158	14,419,000		-795,000	32,837,158	32,837,158	32,834,441		32,834,441	99.99	-2,717	-0.01		
交通及運輸設備		15,000		148,000	163,000	163,000	159,215		159,215	97.68	-3,785	-2.32		
什項設備		2,000,000		-753,000	1,247,000	1,247,000	1,227,153		1,227,153	98.41	-19,847	-1.59		
總計	19,213,158	259,580,000	326,103,000		604,896,158	604,896,158	585,739,764		585,739,764	96.83	-19,156,394	-3.17		