

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115年1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 115 年 1 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115年1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	184,900,000	562,605	2,911,000	-2,348,395	-80.67	562,605	2,911,000	-2,348,395	-80.67
租金及權利金收入	200,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
權利金收入	200,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
規費收入	33,600,000	562,605	2,895,000	-2,332,395	-80.57	562,605	2,895,000	-2,332,395	-80.57
使用規費收入	33,600,000	562,605	2,895,000	-2,332,395	-80.57	562,605	2,895,000	-2,332,395	-80.57
其他業務收入	151,100,000								
其他補助收入	150,700,000								
雜項業務收入	400,000								
業務成本與費用	398,616,000	26,047,480	35,942,000	-9,894,520	-27.53	26,047,480	35,942,000	-9,894,520	-27.53
業務費用	241,984,000	15,329,005	20,394,000	-5,064,995	-24.84	15,329,005	20,394,000	-5,064,995	-24.84
業務費用	241,984,000	15,329,005	20,394,000	-5,064,995	-24.84	15,329,005	20,394,000	-5,064,995	-24.84
管理及總務費用	154,175,000	10,716,559	15,468,000	-4,751,441	-30.72	10,716,559	15,468,000	-4,751,441	-30.72
管理費用及總務費用	154,175,000	10,716,559	15,468,000	-4,751,441	-30.72	10,716,559	15,468,000	-4,751,441	-30.72
研究發展及訓練費用	2,457,000	1,916	80,000	-78,084	-97.61	1,916	80,000	-78,084	-97.61
訓練費用	2,457,000	1,916	80,000	-78,084	-97.61	1,916	80,000	-78,084	-97.61
業務賸餘（短絀）	-213,716,000	-25,484,875	-33,031,000	7,546,125	-22.85	-25,484,875	-33,031,000	7,546,125	-22.85
業務外收入	42,827,000	9,163,338	3,994,000	5,169,338	129.43	9,163,338	3,994,000	5,169,338	129.43

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	%
財務收入	11,075,000	864,661	906,000	-41,339	-4.56	864,661	906,000	-41,339	-4.56
利息收入	11,000,000	864,661	900,000	-35,339	-3.93	864,661	900,000	-35,339	-3.93
投資賸餘	75,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
其他業務外收入	31,752,000	8,298,677	3,088,000	5,210,677	168.74	8,298,677	3,088,000	5,210,677	168.74
財產交易賸餘	5,000,000		410,000	-410,000	-100.00		410,000	-410,000	-100.00
租賃收入	17,902,000	6,691,542	1,483,000	5,208,542	351.22	6,691,542	1,483,000	5,208,542	351.22
資產使用及權利金收入	150,000	11,506	12,000	-494	-4.12	11,506	12,000	-494	-4.12
雜項收入	8,700,000	1,595,629	1,183,000	412,629	34.88	1,595,629	1,183,000	412,629	34.88
業務外費用	870,000	2,450	50,000	-47,550	-95.10	2,450	50,000	-47,550	-95.10
其他業務外費用	870,000	2,450	50,000	-47,550	-95.10	2,450	50,000	-47,550	-95.10
財產交易短絀	50,000	2,450	4,000	-1,550	-38.75	2,450	4,000	-1,550	-38.75
雜項費用	820,000		46,000	-46,000	-100.00		46,000	-46,000	-100.00
業務外賸餘（短絀）	41,957,000	9,160,888	3,944,000	5,216,888	132.27	9,160,888	3,944,000	5,216,888	132.27
本期賸餘（短絀）	-171,759,000	-16,323,987	-29,087,000	12,763,013	-43.88	-16,323,987	-29,087,000	12,763,013	-43.88

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115年1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	253,263,000								
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	253,263,000								

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年1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」0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. 權利金收入：實際數0元，預算數16,000元。主要係土地地上權權利金收入待收取，致實際數較預算數為低。
2. 使用規費收入：實際數562,605元，預算數2,895,000元。主要係申請架橋及搭排件數低於預期，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15,329,005元，預算數20,394,000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. 管理費用及總務費用：實際數10,716,559元，預算數15,468,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數較少，致實際數較預算數為低。
3. 訓練費用：實際數1,916元，預算數80,000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-25,484,875元，預算數-33,031,000元。主要係業務成本與費用較預期減少所致。

業務外收入：

1. 投資賸餘：實際數0元，預算數6,000元。主要係轉投資金融資產未發放股利，致實際數較預算數為低。
2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數410,000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。
3. 租賃收入：實際數6,691,542元，預算數1,483,000元。主要係土地房屋租金覈實收入，致實際數較預算數為高。
4. 雜項收入：實際數1,595,629元，預算數1,183,000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2,450元，預算數4,000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0元，預算數46,000元。主要係撙節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數9,160,888元，預算數3,944,000元。主要係業務外收入較預期增加所致。

本期賸餘(短絀)：實際數-16,323,987元，預算數-29,087,000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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,074,677,655	100.00	負債	536,944,060	7.59
流動資產	1,301,252,044	18.39	流動負債	3,005,384	0.04
現金	1,214,072,980	17.16	應付款項	3,005,384	0.04
銀行存款	1,214,072,980	17.16	應付代收款	1,935,384	0.03
流動金融資產	85,816,701	1.21	應付費用	1,070,000	0.02
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	1.80
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	1.80
其他金融資產－流動	82,000,000	1.16	應計退休金負債	127,031,921	1.80
應收款項	1,252,635	0.02	其他負債	406,906,755	5.75
其他應收款	1,252,635	0.02	遞延負債	196,500,000	2.78
預付款項	109,728	-	遞延收入	196,500,000	2.78
預付費用	109,728	-	負債準備	125,869,529	1.78
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	127,031,921	1.80	其他負債準備	125,869,529	1.78
準備金	127,031,921	1.80	什項負債	84,537,226	1.19
退休及離職準備金	127,031,921	1.80	存入保證金	60,406,941	0.85
不動產、廠房及設備	5,641,754,828	79.75	暫收及待結轉帳項	24,130,285	0.34

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,016,671	35.85	淨值	6,537,733,595	92.41
土地	2,536,016,671	35.85	基金	4,018,608,391	56.80
土地改良物	1,849,373,052	26.14	基金	4,018,608,391	56.80
土地改良物	3,566,264,957	50.41	基金	4,018,608,391	56.80
累計折舊－土地改良物	-1,716,891,905	-24.27	公積	342,427,185	4.84
房屋及建築	239,238,826	3.38	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	383,465,700	5.42	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-144,226,874	-2.04	其他資本公積	5,281,196	0.07
機械及設備	267,868,133	3.79	特別公積	332,815,394	4.70
機械及設備	314,525,489	4.45	特別公積	332,815,394	4.70
累計折舊－機械及設備	-46,657,356	-0.66	累積餘絀	-396,264,563	-5.60
交通及運輸設備	7,562,907	0.11	累積短絀	-396,264,563	-5.60
交通及運輸設備	12,166,070	0.17	累積短絀	-379,940,576	-5.37
累計折舊－交通及運輸設備	-4,603,163	-0.07	本期短絀	-16,323,987	-0.23
什項設備	2,441,164	0.03	淨值其他項目	2,572,962,582	36.37
什項設備	8,067,470	0.11	累積其他綜合餘絀	2,572,962,582	36.37
累計折舊－什項設備	-5,626,306	-0.08	未實現重估增值	2,572,962,582	36.37

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	739,254,075	10.45			
未完工程	739,254,075	10.45			
無形資產	4,431,662	0.06			
無形資產	4,431,662	0.06			
電腦軟體	2,624,417	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	7,074,677,655	100.00	合 計	7,074,677,655	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為5,440,000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115年1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				2,016,592	4,408,000	-2,391,408	-54.25
		累計數				2,016,592	4,408,000	-2,391,408	-54.25
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.80	1.00	80.00	1,820,000	2,500,000	-680,000	-27.20
		累計數	0.80	1.00	80.00	1,820,000	2,500,000	-680,000	-27.20
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	990.00	3,050.00	32.46	118,592	366,000	-247,408	-67.60
		累計數	990.00	3,050.00	32.46	118,592	366,000	-247,408	-67.60
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數		2,277.00			1,366,000	-1,366,000	-100.00
		累計數		2,277.00			1,366,000	-1,366,000	-100.00
構造物維護	座	本月數	6.00	13.54	44.31	78,000	176,000	-98,000	-55.68
		累計數	6.00	13.54	44.31	78,000	176,000	-98,000	-55.68
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	32.00	35.00	91.43	21,428,345	24,045,000	-2,616,655	-10.88
		累計數	32.00	35.00	91.43	21,428,345	24,045,000	-2,616,655	-10.88
農田水利設施更新改善		本月數				9,934,137	108,647,000	-98,712,863	-90.86
		累計數				9,934,137	108,647,000	-98,712,863	-90.86
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.33	13.44	9.90	9,934,137	100,173,000	-90,238,863	-90.08
		累計數	1.33	13.44	9.90	9,934,137	100,173,000	-90,238,863	-90.08

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115年1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		0.28			8,474,000	-8,474,000	-100.00
		累計數		0.28			8,474,000	-8,474,000	-100.00
		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115年1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	19,000,000	535,292,000			554,292,000	78,255,000	9,934,137		9,934,137	12.69	-68,320,863	-87.31		
一次性項目	19,000,000	535,292,000			554,292,000	78,255,000	9,934,137		9,934,137	12.69	-68,320,863	-87.31		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	60,000,000	9,934,137		9,934,137	16.56	-50,065,863	-83.44	主要係韌性計畫跨年度且刻正施工中，未達估驗計價請款，致執行落後。	將依工程進度積極辦理估驗付款以提升執行率。
機械及設備		97,230,000			97,230,000	18,100,000					-18,100,000	-100.00	主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。	爾後依實際需求審慎評估分配數。
交通及運輸設備		125,000			125,000	10,000					-10,000	-100.00	主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。	爾後依實際需求審慎評估分配數。
什項設備		1,990,000			1,990,000	145,000					-145,000	-100.00	主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。	爾後依實際需求審慎評估分配數。
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	78,255,000	9,934,137		9,934,137	12.69	-68,320,863	-87.31		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	60,000,000	9,934,137		9,934,137	16.56	-50,065,863	-83.44		
機械及設備		97,230,000			97,230,000	18,100,000					-18,100,000	-100.00		
交通及運輸設備		125,000			125,000	10,000					-10,000	-100.00		
什項設備		1,990,000			1,990,000	145,000					-145,000	-100.00		
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	78,255,000	9,934,137		9,934,137	12.69	-68,320,863	-87.31		

註：1. 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。

2. 本年度法定預算數已扣除以前年度先行辦理數326,103,000元。