

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2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 2 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2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	37,157,877	40,606,000	-3,448,123	-8.49	37,720,482	43,517,000	-5,796,518	-13.32
租金及權利金收入	200,000		16,000	-16,000	-100.00		32,000	-32,000	-100.00
權利金收入	200,000		16,000	-16,000	-100.00		32,000	-32,000	-100.00
規費收入	33,600,000	586,877	2,645,000	-2,058,123	-77.81	1,149,482	5,540,000	-4,390,518	-79.25
使用規費收入	33,600,000	586,877	2,645,000	-2,058,123	-77.81	1,149,482	5,540,000	-4,390,518	-79.25
其他業務收入	151,100,000	36,571,000	37,945,000	-1,374,000	-3.62	36,571,000	37,945,000	-1,374,000	-3.62
其他補助收入	150,700,000	36,571,000	37,675,000	-1,104,000	-2.93	36,571,000	37,675,000	-1,104,000	-2.93
雜項業務收入	400,000		270,000	-270,000	-100.00		270,000	-270,000	-100.00
業務成本與費用	398,616,000	38,979,699	50,262,000	-11,282,301	-22.45	65,027,179	86,204,000	-21,176,821	-24.57
業務費用	241,984,000	13,302,557	20,067,000	-6,764,443	-33.71	28,631,562	40,461,000	-11,829,438	-29.24
業務費用	241,984,000	13,302,557	20,067,000	-6,764,443	-33.71	28,631,562	40,461,000	-11,829,438	-29.24
管理及總務費用	154,175,000	25,667,745	30,125,000	-4,457,255	-14.80	36,384,304	45,593,000	-9,208,696	-20.20
管理費用及總務費用	154,175,000	25,667,745	30,125,000	-4,457,255	-14.80	36,384,304	45,593,000	-9,208,696	-20.20
研究發展及訓練費用	2,457,000	9,397	70,000	-60,603	-86.58	11,313	150,000	-138,687	-92.46
訓練費用	2,457,000	9,397	70,000	-60,603	-86.58	11,313	150,000	-138,687	-92.46
業務賸餘（短絀）	-213,716,000	-1,821,822	-9,656,000	7,834,178	-81.13	-27,306,697	-42,687,000	15,380,303	-36.03
業務外收入	42,827,000	2,683,653	4,145,000	-1,461,347	-35.26	11,846,991	8,139,000	3,707,991	45.56

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	%
<b>財務收入</b>	<b>11,075,000</b>	<b>864,661</b>	<b>906,000</b>	<b>-41,339</b>	<b>-4.56</b>	<b>1,729,322</b>	<b>1,812,000</b>	<b>-82,678</b>	<b>-4.56</b>
利息收入	11,000,000	864,661	900,000	-35,339	-3.93	1,729,322	1,800,000	-70,678	-3.93
投資賸餘	75,000		6,000	-6,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
<b>其他業務外收入</b>	<b>31,752,000</b>	<b>1,818,992</b>	<b>3,239,000</b>	<b>-1,420,008</b>	<b>-43.84</b>	<b>10,117,669</b>	<b>6,327,000</b>	<b>3,790,669</b>	<b>59.91</b>
財產交易賸餘	5,000,000		410,000	-410,000	-100.00		820,000	-820,000	-100.00
租賃收入	17,902,000	937,000	1,434,000	-497,000	-34.66	7,628,542	2,917,000	4,711,542	161.52
資產使用及權利金收入	150,000	9,401	12,000	-2,599	-21.66	20,907	24,000	-3,093	-12.89
違規罰款收入		21,000		21,000	--	21,000		21,000	--
雜項收入	8,700,000	851,591	1,383,000	-531,409	-38.42	2,447,220	2,566,000	-118,780	-4.63
<b>業務外費用</b>	<b>870,000</b>	<b>110</b>	<b>120,000</b>	<b>-119,890</b>	<b>-99.91</b>	<b>2,560</b>	<b>170,000</b>	<b>-167,440</b>	<b>-98.49</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>870,000</b>	<b>110</b>	<b>120,000</b>	<b>-119,890</b>	<b>-99.91</b>	<b>2,560</b>	<b>170,000</b>	<b>-167,440</b>	<b>-98.49</b>
財產交易短絀	50,000	110	4,000	-3,890	-97.25	2,560	8,000	-5,440	-68.00
雜項費用	820,000		116,000	-116,000	-100.00		162,000	-162,000	-100.00
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>41,957,000</b>	<b>2,683,543</b>	<b>4,025,000</b>	<b>-1,341,457</b>	<b>-33.33</b>	<b>11,844,431</b>	<b>7,969,000</b>	<b>3,875,431</b>	<b>48.63</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-171,759,000</b>	<b>861,721</b>	<b>-5,631,000</b>	<b>6,492,721</b>	<b>--</b>	<b>-15,462,266</b>	<b>-34,718,000</b>	<b>19,255,734</b>	<b>-55.46</b>

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2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2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」0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. 權利金收入：實際數0元，預算數32,000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1,149,482元，預算數5,540,000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。

3. 雜項業務收入：實際數0元，預算數270,000元。主要係光電設施回饋金收入低於預期，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28,631,562元，預算數40,461,000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36,384,304元，預算數45,593,000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11,313元，預算數150,000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-27,306,697元，預算數-42,687,000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12,000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820,000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7,628,542元，預算數2,917,000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. 違規罰款收入：實際數21,000元，預算數0元。主要係出租土地收取違約金覈實繳入，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2,560元，預算數8,000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162,000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11,844,431元，預算數7,969,000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-15,462,266元，預算數-34,718,000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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>7,084,134,398</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>545,539,082</b>	<b>7.70</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,287,495,937</b>	<b>18.17</b>	<b>流動負債</b>	<b>12,677,925</b>	<b>0.18</b>
<b>現金</b>	<b>1,283,171,209</b>	<b>18.11</b>	<b>應付款項</b>	<b>12,677,925</b>	<b>0.18</b>
銀行存款	1,283,171,209	18.11	應付代收款	11,607,925	0.16
<b>流動金融資產</b>	<b>3,816,701</b>	<b>0.05</b>	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	<b>長期負債</b>	<b>127,031,921</b>	<b>1.79</b>
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	<b>長期債務</b>	<b>127,031,921</b>	<b>1.79</b>
<b>應收款項</b>	<b>224,299</b>	-	應計退休金負債	127,031,921	1.79
其他應收款	224,299	-	<b>其他負債</b>	<b>405,829,236</b>	<b>5.73</b>
<b>預付款項</b>	<b>283,728</b>	-	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>2.77</b>
預付費用	283,728	-	遞延收入	196,500,000	2.77
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>127,031,921</b>	<b>1.79</b>	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>1.78</b>
<b>準備金</b>	<b>127,031,921</b>	<b>1.79</b>	其他負債準備	125,869,529	1.78
退休及離職準備金	127,031,921	1.79	<b>什項負債</b>	<b>83,459,707</b>	<b>1.18</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>5,665,024,310</b>	<b>79.97</b>	存入保證金	60,191,291	0.85
<b>土地</b>	<b>2,536,016,671</b>	<b>35.80</b>	暫收及待結轉帳項	23,268,416	0.33

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,536,016,671	35.80	淨值	<b>6,538,595,316</b>	<b>92.30</b>
土地改良物	<b>1,872,202,130</b>	<b>26.43</b>	基金	<b>4,018,608,391</b>	<b>56.73</b>
土地改良物	3,598,069,274	50.79	基金	<b>4,018,608,391</b>	<b>56.73</b>
累計折舊－土地改良物	-1,725,867,144	-24.36	基金	4,018,608,391	56.73
房屋及建築	<b>238,697,380</b>	<b>3.37</b>	公積	<b>342,427,185</b>	<b>4.83</b>
房屋及建築	383,465,700	5.41	資本公積	<b>9,611,791</b>	<b>0.14</b>
累計折舊－房屋及建築	-144,768,320	-2.04	受贈公積	4,330,595	0.06
機械及設備	<b>266,555,938</b>	<b>3.76</b>	其他資本公積	5,281,196	0.07
機械及設備	314,525,489	4.44	特別公積	<b>332,815,394</b>	<b>4.70</b>
累計折舊－機械及設備	-47,969,551	-0.68	特別公積	332,815,394	4.70
交通及運輸設備	<b>7,405,068</b>	<b>0.10</b>	累積餘絀	<b>-395,402,842</b>	<b>-5.58</b>
交通及運輸設備	12,166,070	0.17	累積短絀	<b>-395,402,842</b>	<b>-5.58</b>
累計折舊－交通及運輸設備	-4,761,002	-0.07	累積短絀	-379,940,576	-5.36
什項設備	<b>2,397,711</b>	<b>0.03</b>	本期短絀	-15,462,266	-0.22
什項設備	8,056,470	0.11	淨值其他項目	<b>2,572,962,582</b>	<b>36.32</b>
累計折舊－什項設備	-5,658,759	-0.08	累積其他綜合餘絀	<b>2,572,962,582</b>	<b>36.32</b>
購建中固定資產	<b>741,749,412</b>	<b>10.47</b>	未實現重估增值	2,572,962,582	36.32

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	741,749,412	10.47			
<b>無形資產</b>	<b>4,375,030</b>	<b>0.06</b>			
<b>無形資產</b>	<b>4,375,030</b>	<b>0.06</b>			
電腦軟體	2,567,785	0.04			
其他無形資產	1,807,245	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>207,200</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>207,200</b>	-			
存出保證金	207,200	-			
<b>合 計</b>	<b>7,084,134,398</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>7,084,134,398</b>	<b>100.00</b>

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2月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目			數 量			執 行 數			
名 稱	單位	本月數 及累計數	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				938,055	4,408,000	-3,469,945	-78.72
		累計數				2,954,647	8,816,000	-5,861,353	-66.49
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.30	1.00	30.00	769,000	2,500,000	-1,731,000	-69.24
		累計數	1.10	2.00	55.00	2,589,000	5,000,000	-2,411,000	-48.22
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	809.00	3,050.00	26.52	97,055	366,000	-268,945	-73.48
		累計數	1,799.00	6,100.00	29.49	215,647	732,000	-516,353	-70.54
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	120.00	2,310.00	5.19	72,000	1,386,000	-1,314,000	-94.81
		累計數	120.00	4,587.00	2.62	72,000	2,752,000	-2,680,000	-97.38
構造物維護	座	本月數		12.00			156,000	-156,000	-100.00
		累計數	6.00	25.54	23.49	78,000	332,000	-254,000	-76.51
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	49.00	42.00	116.67	34,143,773	28,854,000	5,289,773	18.33
		累計數	81.00	77.00	105.19	55,572,118	52,899,000	2,673,118	5.05
農田水利設施更新改善		本月數				34,299,654	108,647,000	-74,347,346	-68.43
		累計數				44,233,791	217,294,000	-173,060,209	-79.64
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.60	13.44	34.23	34,299,654	100,173,000	-65,873,346	-65.76
		累計數	5.93	26.88	22.06	44,233,791	200,346,000	-156,112,209	-77.92

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2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		0.56		16,948,000	-16,948,000	-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2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	139,510,000	44,233,791		44,233,791	31.71	-95,276,209	-68.29		
一次性項目	19,000,000	535,292,000			554,292,000	139,510,000	44,233,791		44,233,791	31.71	-95,276,209	-68.29		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	107,000,000	44,233,791		44,233,791	41.34	-62,766,209	-58.66	主要係韌性建設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	32,200,000					-32,200,000	-100.00	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		125,000			125,000	20,000					-20,000	-100.00	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。
什項設備		1,990,000			1,990,000	290,000					-290,000	-100.00	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。
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	139,510,000	44,233,791		44,233,791	31.71	-95,276,209	-68.29		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	107,000,000	44,233,791		44,233,791	41.34	-62,766,209	-58.66		
機械及設備		97,230,000			97,230,000	32,200,000					-32,200,000	-100.00		
交通及運輸設備		125,000			125,000	20,000					-20,000	-100.00		
什項設備		1,990,000			1,990,000	290,000					-290,000	-100.00		
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	139,510,000	44,233,791		44,233,791	31.71	-95,276,209	-68.29		

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。