

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3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 3 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3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	2,006,729	3,093,000	-1,086,271	-35.12	39,727,211	46,610,000	-6,882,789	-14.77
租金及權利金收入	200,000		18,000	-18,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
權利金收入	200,000		18,000	-18,000	-100.00		50,000	-50,000	-100.00
規費收入	33,600,000	1,241,093	2,945,000	-1,703,907	-57.86	2,390,575	8,485,000	-6,094,425	-71.83
使用規費收入	33,600,000	1,241,093	2,945,000	-1,703,907	-57.86	2,390,575	8,485,000	-6,094,425	-71.83
其他業務收入	151,100,000	765,636	130,000	635,636	488.95	37,336,636	38,075,000	-738,364	-1.94
其他補助收入	150,700,000	650,000		650,000	--	37,221,000	37,675,000	-454,000	-1.21
雜項業務收入	400,000	115,636	130,000	-14,364	-11.05	115,636	400,000	-284,364	-71.09
業務成本與費用	398,616,000	24,207,527	29,864,000	-5,656,473	-18.94	89,234,706	116,068,000	-26,833,294	-23.12
業務費用	241,984,000	14,727,766	20,178,000	-5,450,234	-27.01	43,359,328	60,639,000	-17,279,672	-28.50
業務費用	241,984,000	14,727,766	20,178,000	-5,450,234	-27.01	43,359,328	60,639,000	-17,279,672	-28.50
管理及總務費用	154,175,000	9,452,674	9,546,000	-93,326	-0.98	45,836,978	55,139,000	-9,302,022	-16.87
管理費用及總務費用	154,175,000	9,452,674	9,546,000	-93,326	-0.98	45,836,978	55,139,000	-9,302,022	-16.87
研究發展及訓練費用	2,457,000	27,087	140,000	-112,913	-80.65	38,400	290,000	-251,600	-86.76
訓練費用	2,457,000	27,087	140,000	-112,913	-80.65	38,400	290,000	-251,600	-86.76
業務賸餘（短絀）	-213,716,000	-22,200,798	-26,771,000	4,570,202	-17.07	-49,507,495	-69,458,000	19,950,505	-28.72
業務外收入	42,827,000	11,492,551	3,564,000	7,928,551	222.46	23,339,542	11,703,000	11,636,542	99.43

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年3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	2,593,983	2,718,000	-124,017	-4.56
利息收入	11,000,000	864,661	900,000	-35,339	-3.93	2,593,983	2,700,000	-106,017	-3.93
投資賸餘	75,000		6,000	-6,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
其他業務外收入	31,752,000	10,627,890	2,658,000	7,969,890	299.85	20,745,559	8,985,000	11,760,559	130.89
財產交易賸餘	5,000,000	6,526,297	430,000	6,096,297	1,417.74	6,526,297	1,250,000	5,276,297	422.10
租賃收入	17,902,000	1,262,690	1,533,000	-270,310	-17.63	8,891,232	4,450,000	4,441,232	99.80
資產使用及權利金收入	150,000	13,611	12,000	1,611	13.43	34,518	36,000	-1,482	-4.12
違規罰款收入		32,400		32,400	--	53,400		53,400	--
雜項收入	8,700,000	2,792,892	683,000	2,109,892	308.92	5,240,112	3,249,000	1,991,112	61.28
業務外費用	870,000	108,539	70,000	38,539	55.06	111,099	240,000	-128,901	-53.71
其他業務外費用	870,000	108,539	70,000	38,539	55.06	111,099	240,000	-128,901	-53.71
財產交易短絀	50,000		4,000	-4,000	-100.00	2,560	12,000	-9,440	-78.67
雜項費用	820,000	108,539	66,000	42,539	64.45	108,539	228,000	-119,461	-52.40
業務外賸餘（短絀）	41,957,000	11,384,012	3,494,000	7,890,012	225.82	23,228,443	11,463,000	11,765,443	102.64
本期賸餘（短絀）	-171,759,000	-10,816,786	-23,277,000	12,460,214	-53.53	-26,279,052	-57,995,000	31,715,948	-54.69

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3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	-728,884		-728,884	--	-728,884		-728,884	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	253,263,000	-728,884		-728,884	--	-728,884		-728,884	--

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3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」-728,884元及截至本月份「本期其他綜合損益」-728,884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50,000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2,390,575元，預算數8,485,000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115,636元，預算數400,000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43,359,328元，預算數60,639,000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38,400元，預算數290,000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-49,507,495元，預算數-69,458,000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18,000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6,526,297元，預算數1,250,000元。主要係配合其他公務機關有償移轉土地所有權及處分非事業用地等，致實際數較預算數為高。

3. 租賃收入：實際數8,891,232元，預算數4,450,000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53,400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。

5. 雜項收入：實際數5,240,112元，預算數3,249,000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2,560元，預算數12,000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108,539元，預算數228,000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23,228,443元，預算數11,463,000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-26,279,052元，預算數-57,995,000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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,067,964,164	100.00	負債	540,914,518	7.65
流動資產	1,267,407,734	17.93	流動負債	12,973,267	0.18
現金	527,519,050	7.46	應付款項	12,973,267	0.18
銀行存款	527,519,050	7.46	應付代收款	11,903,267	0.17
流動金融資產	738,816,701	10.45	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	735,000,000	10.40	應計退休金負債	127,031,921	1.80
應收款項	867,203	0.01	其他負債	400,909,330	5.67
其他應收款	867,203	0.01	遞延負債	196,500,000	2.78
預付款項	204,780	-	遞延收入	196,500,000	2.78
預付費用	204,780	-	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	78,539,801	1.11
退休及離職準備金	127,031,921	1.80	存入保證金	62,033,441	0.88
不動產、廠房及設備	5,668,998,911	80.21	暫收及待結轉帳項	16,506,360	0.23

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,535,052,028	35.87	淨值	6,527,049,646	92.35
土地	2,535,052,028	35.87	基金	4,018,608,391	56.86
土地改良物	1,863,242,418	26.36	基金	4,018,608,391	56.86
土地改良物	3,598,069,274	50.91	基金	4,018,608,391	56.86
累計折舊－土地改良物	-1,734,826,856	-24.54	公積	342,427,185	4.84
房屋及建築	238,155,926	3.37	資本公積	9,611,791	0.14
房屋及建築	383,465,700	5.43	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-145,309,774	-2.06	其他資本公積	5,281,196	0.07
機械及設備	358,880,734	5.08	特別公積	332,815,394	4.71
機械及設備	408,161,880	5.77	特別公積	332,815,394	4.71
累計折舊－機械及設備	-49,281,146	-0.70	累積餘絀	-406,219,628	-5.75
交通及運輸設備	7,265,884	0.10	累積短絀	-406,219,628	-5.75
交通及運輸設備	12,166,070	0.17	累積短絀	-379,940,576	-5.38
累計折舊－交通及運輸設備	-4,900,186	-0.07	本期短絀	-26,279,052	-0.37
什項設備	2,396,951	0.03	淨值其他項目	2,572,233,698	36.39
什項設備	8,099,040	0.11	累積其他綜合餘絀	2,572,233,698	36.39
累計折舊－什項設備	-5,702,089	-0.08	未實現重估增值	2,572,233,698	36.39

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	664,004,970	9.39			
未完工程	664,004,970	9.39			
無形資產	4,318,398	0.06			
無形資產	4,318,398	0.06			
電腦軟體	2,511,153	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	7,067,964,164	100.00	合 計	7,067,964,164	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為6,373,408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3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				729,209	4,408,000	-3,678,791	-83.46
		累計數				3,683,856	13,224,000	-9,540,144	-72.14
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	1.10	3.00	36.67	2,589,000	7,500,000	-4,911,000	-65.48
輸水渠道除草	平方公尺	本月數		3,050.00			366,000	-366,000	-100.00
		累計數	1,799.00	9,150.00	19.66	215,647	1,098,000	-882,353	-80.36
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	1,148.00	2,310.00	49.70	690,209	1,386,000	-695,791	-50.20
		累計數	1,268.00	6,897.00	18.38	762,209	4,138,000	-3,375,791	-81.58
構造物維護	座	本月數	3.00	12.00	25.00	39,000	156,000	-117,000	-75.00
		累計數	9.00	37.54	23.97	117,000	488,000	-371,000	-76.02
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	32.00	36.00	88.89	21,155,251	24,732,000	-3,576,749	-14.46
		累計數	113.00	113.00	100.00	76,727,369	77,631,000	-903,631	-1.16
農田水利設施更新改善		本月數				15,776,159	108,647,000	-92,870,841	-85.48
		累計數				60,009,950	325,941,000	-265,931,050	-81.59
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.61	13.44	11.98	12,026,159	100,173,000	-88,146,841	-87.99
		累計數	7.54	40.32	18.70	56,259,950	300,519,000	-244,259,050	-81.28

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3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	0.15	0.28	53.57	3,750,000	8,474,000	-4,724,000	-55.75
		累計數	0.15	0.84	17.86	3,750,000	25,422,000	-21,672,000	-85.25
		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3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	183,790,000	60,168,310		60,168,310	32.74	-123,621,690	-67.26		
一次性項目	19,000,000	535,292,000			554,292,000	183,790,000	60,168,310		60,168,310	32.74	-123,621,690	-67.26		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	137,000,000	60,009,950		60,009,950	43.80	-76,990,050	-56.20	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	46,300,000	115,790		115,790	0.25	-46,184,210	-99.75	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	30,000					-30,000	-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	460,000	42,570		42,570	9.25	-417,430	-90.75	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	183,790,000	60,168,310		60,168,310	32.74	-123,621,690	-67.26		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	137,000,000	60,009,950		60,009,950	43.80	-76,990,050	-56.20		
機械及設備		97,230,000			97,230,000	46,300,000	115,790		115,790	0.25	-46,184,210	-99.75		
交通及運輸設備		125,000			125,000	30,000					-30,000	-100.00		
什項設備		1,990,000			1,990,000	460,000	42,570		42,570	9.25	-417,430	-90.75		
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	183,790,000	60,168,310		60,168,310	32.74	-123,621,690	-67.26		

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。