

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7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 7 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7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	1,351,126	3,041,000	-1,689,874	-55.57	87,112,291	95,691,000	-8,578,709	-8.97
租金及權利金收入	200,000		16,000	-16,000	-100.00		116,000	-116,000	-100.00
權利金收入	200,000		16,000	-16,000	-100.00		116,000	-116,000	-100.00
規費收入	33,600,000	1,351,126	3,025,000	-1,673,874	-55.33	13,183,155	19,825,000	-6,641,845	-33.50
使用規費收入	33,600,000	1,351,126	3,025,000	-1,673,874	-55.33	13,183,155	19,825,000	-6,641,845	-33.50
其他業務收入	151,100,000					73,929,136	75,750,000	-1,820,864	-2.40
其他補助收入	150,700,000					73,813,500	75,350,000	-1,536,500	-2.04
雜項業務收入	400,000					115,636	400,000	-284,364	-71.09
業務成本與費用	398,616,000	30,020,333	35,194,000	-5,173,667	-14.70	196,070,414	241,795,000	-45,724,586	-18.91
業務費用	241,984,000	18,805,833	18,745,000	60,833	0.32	112,670,705	139,764,000	-27,093,295	-19.39
業務費用	241,984,000	18,805,833	18,745,000	60,833	0.32	112,670,705	139,764,000	-27,093,295	-19.39
管理及總務費用	154,175,000	11,057,636	16,296,000	-5,238,364	-32.15	83,075,117	100,730,000	-17,654,883	-17.53
管理費用及總務費用	154,175,000	11,057,636	16,296,000	-5,238,364	-32.15	83,075,117	100,730,000	-17,654,883	-17.53
研究發展及訓練費用	2,457,000	156,864	153,000	3,864	2.53	324,592	1,301,000	-976,408	-75.05
訓練費用	2,457,000	156,864	153,000	3,864	2.53	324,592	1,301,000	-976,408	-75.05
業務賸餘（短絀）	-213,716,000	-28,669,207	-32,153,000	3,483,793	-10.84	-108,958,123	-146,104,000	37,145,877	-25.42
業務外收入	42,827,000	4,615,981	3,788,000	827,981	21.86	36,739,644	25,202,000	11,537,644	45.78

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	900,000	-35,339	-3.93	7,373,021	6,438,000	935,021	14.52
利息收入	11,000,000	864,661	900,000	-35,339	-3.93	7,373,021	6,400,000	973,021	15.20
投資賸餘	75,000						38,000	-38,000	-100.00
其他業務外收入	31,752,000	3,751,320	2,888,000	863,320	29.89	29,366,623	18,764,000	10,602,623	56.51
財產交易賸餘	5,000,000		410,000	-410,000	-100.00	6,526,297	2,910,000	3,616,297	124.27
租賃收入	17,902,000	3,354,897	1,483,000	1,871,897	126.22	15,477,909	10,434,000	5,043,909	48.34
資產使用及權利金收入	150,000	13,903	12,000	1,903	15.86	87,076	87,000	76	0.09
違規罰款收入		21,900		21,900	--	422,378		422,378	--
雜項收入	8,700,000	360,620	983,000	-622,380	-63.31	6,852,963	5,333,000	1,519,963	28.50
業務外費用	870,000	14,910	70,000	-55,090	-78.70	182,449	508,000	-325,551	-64.08
其他業務外費用	870,000	14,910	70,000	-55,090	-78.70	182,449	508,000	-325,551	-64.08
財產交易短絀	50,000		4,000	-4,000	-100.00	6,500	29,000	-22,500	-77.59
雜項費用	820,000	14,910	66,000	-51,090	-77.41	175,949	479,000	-303,051	-63.27
業務外賸餘（短絀）	41,957,000	4,601,071	3,718,000	883,071	23.75	36,557,195	24,694,000	11,863,195	48.04
本期賸餘（短絀）	-171,759,000	-24,068,136	-28,435,000	4,366,864	-15.36	-72,400,928	-121,410,000	49,009,072	-40.37

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7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					76,671,113		76,671,113	--
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	253,263,000					76,671,113		76,671,113	--

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7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」76,671,113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：

(一)業務收入：

1. 權利金收入：實際數0元，預算數116,000元。主要係土地地上權權利金收入待收取，致實際收入較預算數為低。

2. 使用規費收入：實際數13,183,155元，預算數19,825,000元。主要係申請架橋及搭排件數低於預期，致實際收入較預算數為低。

3. 雜項業務收入：實際數115,636元，預算數400,000元。主要係光電設施場地使用費及回饋金收入低於預期，致實際收入較預算數為低。

(二)業務成本與費用：

訓練費用：實際數324,592元，預算數1,301,000元。主要係各項訓練計畫辦理中，致實際數較預算數為低。

(三)業務賸餘(短絀)：實際數-108,958,123元，預算數-146,104,000元。主要係業務成本與費用較預期減少所致。

(四)業務外收入：

1. 投資賸餘：實際數0元，預算數38,000元。主要係轉投資金融資產尚未發放股利，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2,910,000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15,477,909元，預算數10,434,000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422,378元，預算數0元。主要係工程逾期完工罰款覈實繳入所致。

5. 雜項收入：實際數6,852,963元，預算數5,333,000元。主要係不動產占用補償金收入高於預期，致實際數較預算數為高。

(五)業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數6,500元，預算數29,000元。主要係資產報廢進度未如預期，致實際數較預算數為低。

2. 雜項費用：實際數175,949元，預算數479,000元。主要係各項宣導交流活動持續辦理中，致實際數較預算數為低。

(六)業務外賸餘(短絀)：實際數36,557,195元，預算數24,694,000元。主要係業務外收入較預期增加所致。

(七)本期賸餘(短絀)：實際數-72,400,928元，預算數-121,410,000元。主要係業務成本與費用較預期減少及業務外收入較預期增加所致。

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	7,138,831,143	100.00	負債	524,655,376	7.35
流動資產	1,199,207,026	16.80	流動負債	5,956,572	0.08
現金	376,951,303	5.28	應付款項	5,956,572	0.08
銀行存款	376,951,303	5.28	應付代收款	4,176,022	0.06
流動金融資產	820,816,701	11.50	應付費用	1,780,550	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	1.78
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	1.78
其他金融資產－流動	817,000,000	11.44	應計退休金負債	127,031,921	1.78
應收款項	1,266,546	0.02	其他負債	391,666,883	5.49
其他應收款	1,266,546	0.02	遞延負債	196,500,000	2.75
預付款項	172,476	-	遞延收入	196,500,000	2.75
預付費用	172,476	-	負債準備	125,869,529	1.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	127,031,921	1.78	其他負債準備	125,869,529	1.76
準備金	127,031,921	1.78	什項負債	69,297,354	0.97
退休及離職準備金	127,031,921	1.78	存入保證金	53,543,732	0.75
不動產、廠房及設備	5,806,775,963	81.34	暫收及待結轉帳項	15,753,622	0.22

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,612,452,025	36.59	淨值	6,614,175,767	92.65
土地	2,612,452,025	36.59	基金	4,074,456,391	57.07
土地改良物	1,887,073,646	26.43	基金	4,074,456,391	57.07
土地改良物	3,657,744,157	51.24	基金	4,074,456,391	57.07
累計折舊－土地改良物	-1,770,670,511	-24.80	公積	342,427,185	4.80
房屋及建築	240,262,164	3.37	資本公積	9,611,791	0.13
房屋及建築	387,764,618	5.43	受贈公積	4,330,595	0.06
累計折舊－房屋及建築	-147,502,454	-2.07	其他資本公積	5,281,196	0.07
機械及設備	375,049,873	5.25	特別公積	332,815,394	4.66
機械及設備	432,893,433	6.06	特別公積	332,815,394	4.66
累計折舊－機械及設備	-57,843,560	-0.81	累積餘絀	-452,341,504	-6.34
交通及運輸設備	6,759,280	0.09	累積短絀	-452,341,504	-6.34
交通及運輸設備	12,212,795	0.17	累積短絀	-379,940,576	-5.32
累計折舊－交通及運輸設備	-5,453,515	-0.08	本期短絀	-72,400,928	-1.01
什項設備	2,823,105	0.04	淨值其他項目	2,649,633,695	37.12
什項設備	8,716,131	0.12	累積其他綜合餘絀	2,649,633,695	37.12
累計折舊－什項設備	-5,893,026	-0.08	未實現重估增值	2,649,633,695	37.12

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	682,355,870	9.56			
未完工程	682,355,870	9.56			
無形資產	4,089,170	0.06			
無形資產	4,089,170	0.06			
電腦軟體	2,284,625	0.03			
其他無形資產	1,804,545	0.03			
其他資產	1,727,063	0.02			
什項資產	1,727,063	0.02			
存出保證金	207,200	-			
暫付及待結轉帳項	1,519,863	0.02			
合 計	7,138,831,143	100.00	合 計	7,138,831,143	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為3,989,594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7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				3,582,473	3,158,000	424,473	13.44
		累計數				14,231,581	28,335,000	-14,103,419	-49.77
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		0.50			1,250,000	-1,250,000	-100.00
		累計數	1.17	6.00	19.50	2,757,000	15,000,000	-12,243,000	-81.62
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	6,220.00	3,050.00	203.93	746,473	366,000	380,473	103.95
		累計數	17,403.00	21,500.00	80.94	1,836,772	2,580,000	-743,228	-28.81
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	4,500.00	2,343.00	192.06	2,700,000	1,406,000	1,294,000	92.03
		累計數	14,924.00	16,170.00	92.29	8,955,809	9,702,000	-746,191	-7.69
構造物維護	座	本月數	10.46	10.46	100.00	136,000	136,000		
		累計數	52.46	81.00	64.77	682,000	1,053,000	-371,000	-35.23
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	38.00	36.00	105.56	26,452,770	24,732,000	1,720,770	6.96
		累計數	266.00	261.00	101.92	182,021,282	179,307,000	2,714,282	1.51
農田水利設施更新改善		本月數				15,154,716	65,452,000	-50,297,284	-76.85
		累計數				167,614,847	522,798,000	-355,183,153	-67.94
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.03	6.67	30.43	15,154,716	49,714,000	-34,559,284	-69.52
		累計數	20.37	59.91	34.00	151,864,847	446,531,000	-294,666,153	-65.99

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7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		0.52			15,738,000	-15,738,000	-100.00
		累計數	0.63	2.52	25.00	15,750,000	76,267,000	-60,517,000	-79.35
		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115年7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	368,342,000	168,279,020		168,279,020	45.69	-200,062,980	-54.31	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。
一次性項目	19,000,000	535,292,000			554,292,000	368,342,000	168,279,020		168,279,020	45.69	-200,062,980	-54.31		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	298,000,000	167,614,847		167,614,847	56.25	-130,385,153	-43.75		
機械及設備		97,230,000			97,230,000	69,115,000	272,340		272,340	0.39	-68,842,660	-99.61		
交通及運輸設備		125,000			125,000	72,000	46,725		46,725	64.90	-25,275	-35.10		
什項設備		1,990,000			1,990,000	1,155,000	345,108		345,108	29.88	-809,892	-70.12		
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	368,342,000	168,279,020		168,279,020	45.69	-200,062,980	-54.31		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	298,000,000	167,614,847		167,614,847	56.25	-130,385,153	-43.75	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。
機械及設備		97,230,000			97,230,000	69,115,000	272,340		272,340	0.39	-68,842,660	-99.61		
交通及運輸設備		125,000			125,000	72,000	46,725		46,725	64.90	-25,275	-35.10		
什項設備		1,990,000			1,990,000	1,155,000	345,108		345,108	29.88	-809,892	-70.12		
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	368,342,000	168,279,020		168,279,020	45.69	-200,062,980	-54.31		

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。