

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員

主計室主任 李嬌嬌

110.2.-2

基金主持人

南投處 林庚辛

南投農田水利事業作基金

平 衡 表

中華民國110年01月31日

單位:新臺幣元

| 科目            | 金額               | %      | 科目        | 金額               | %     |
|---------------|------------------|--------|-----------|------------------|-------|
| 資產            | 5,071,117,116.08 | 100.00 | 負債        | 312,481,100.10   | 6.16  |
| 流動資產          | 968,627,104.46   | 19.10  | 流動負債      | 3,610,598.00     | 0.07  |
| 現金            | 965,975,988.46   | 19.05  | 短期債務      | 0.00             | 0.00  |
| 銀行存款          | 965,975,988.46   | 19.05  | 短期借款      | 0.00             | 0.00  |
| 應收款項          | 1,894,500.00     | 0.04   | 應付款項      | 3,610,598.00     | 0.07  |
| 應收帳款          | 1,894,500.00     | 0.04   | 應付代收款     | 0.00             | 0.00  |
| 預付款項          | 756,616.00       | 0.01   | 應付費用      | 3,610,598.00     | 0.07  |
| 預付費用          | 756,616.00       | 0.01   | 預收款項      | 0.00             | 0.00  |
| 投資、長期應收款、貸墊款及 | 144,266,643.62   | 2.84   | 銷項稅額      | 0.00             | 0.00  |
| 非流動金融資產       | 2,009,176.00     | 0.04   | 流動金融負債    | 0.00             | 0.00  |
| 其他金融資產－非流動    | 2,009,176.00     | 0.04   | 長期負債      | 124,788,319.10   | 2.46  |
| 準備金           | 142,257,467.62   | 2.81   | 長期債務      | 124,788,319.10   | 2.46  |
| 退休及離職準備金      | 104,487,850.00   | 0.74   | 長期借款      | 20,300,469.10    | 0.40  |
| 其他準備金         | 37,769,617.62    | 77.82  | 應計退休金負債   | 104,487,850.00   | 2.06  |
| 不動產、廠房及設備     | 3,946,517,295.00 | 38.67  | 非流動金融負債   | 0.00             | 0.00  |
| 土地            | 1,960,752,785.00 | 32.29  | 其他負債      | 172,935,675.00   | 3.41  |
| 土地            | 1,960,752,785.00 | 5.35   | 遞延負債      | 0.00             | 0.00  |
| 土地改良物         | 1,637,660,721.00 | 7.55   | 負債準備      | 125,869,529.00   | 2.48  |
| 土地改良物         | 2,837,161,742.00 | 2.20   | 其他負債準備    | 125,869,529.00   | 2.48  |
| 累計折舊－土地改良物    | 1,199,501,021.00 | 0.07   | 什項負債      | 47,066,146.00    | 0.93  |
| 房屋及建築         | 271,412,874.00   | 0.26   | 存入保證金     | 23,972,780.00    | 0.47  |
| 房屋及建築         | 382,944,300.00   | 0.20   | 暫收及待結轉帳項  | 23,119,816.00    | 0.46  |
| 累計折舊－房屋及建築    | 111,531,426.00   | 0.02   | 其他雜項負債    | -26,450.00       | 0.00  |
| 機械及設備         | 3,345,144.00     | 0.08   | 內部往來      | 0.00             | 0.00  |
| 機械及設備         | 13,265,325.00    | 0.06   | 信託代理與保證負債 | 11,146,508.00    | 0.22  |
| 累計折舊－機械及設備    | 9,920,181.00     | 0.01   | 信託代理與保證負債 | 11,146,508.00    | 0.22  |
| 交通及運輸設備       | 889,298.00       | 0.07   | 應付保證品     | 11,146,508.00    | 0.22  |
| 交通及運輸設備       | 3,932,894.00     | 0.06   | 淨值        | 4,758,636,015.98 | 93.84 |

南投農田水利事業作基金

平 衡 表

中華民國110年01月31日

單位:新臺幣元

| 科目           | 金額                      | %    | 科目            | 金額                      | %      |
|--------------|-------------------------|------|---------------|-------------------------|--------|
| 累計折舊－交通及運輸設備 | 3,043,596.00            | 1.42 | 基金            | <b>2,303,841,471.26</b> | 45.43  |
| 什項設備         | 611,161.00              | 1.42 | 基金            | 2,303,841,471.26        | 45.43  |
| 什項設備         | 3,566,227.00            | 0.01 | 基金            | 2,303,841,471.26        | 45.43  |
| 累計折舊－什項設備    | 2,955,066.00            | 0.01 | 公積            | <b>342,427,183.72</b>   | 6.75   |
| 購建中固定資產      | 71,845,312.00           | 0.01 | 資本公積          | 9,611,790.56            | 0.19   |
| 未完工程         | 71,845,312.00           | 0.00 | 受贈公積          | 4,330,595.00            | 0.09   |
| 無形資產         | <b>551,565.00</b>       | 0.00 | 其他資本公積        | 5,281,195.56            | 0.10   |
| 無形資產         | 551,565.00              | 0.22 | 特別公積          | 332,815,393.16          | 6.56   |
| 電腦軟體         | 551,565.00              | 0.22 | 特別公積          | 332,815,393.16          | 6.56   |
| 其他資產         | <b>8,000.00</b>         | 0.22 | 累積餘絀          | <b>109,869,965.00</b>   | 2.17   |
| 什項資產         | 8,000.00                | 0.00 | 累積賸餘          | 121,157,563.00          | 2.39   |
| 存出保證金        | 8,000.00                | 0.22 | 累積賸餘          | 121,157,563.00          | 2.39   |
| 信託代理與保證資產    | 11,146,508.00           |      | 累積短絀          | -11,287,598.00          | -0.22  |
| 信託代理與保證資產    | 11,146,508.00           |      | 本期短絀          | -11,287,598.00          | -0.22  |
| 保證品          | 11,146,508.00           |      | 淨值其他項目        | <b>2,002,497,396.00</b> | 39.49  |
|              |                         |      | 累積其他綜合餘絀      | 2,002,497,396.00        | 39.49  |
|              |                         |      | 未實現重估增值       | 2,002,497,396.00        | 39.49  |
|              |                         |      | 未認列為退休金成本之淨短絀 | 0.00                    | 0.00   |
| 合計           | <b>5,071,117,116.08</b> |      | 合計            | <b>5,071,117,116.08</b> | 100.00 |

註：信託代理與保證資產(負債)科目為11,146,508.00元。

南投農田水利事業作業基金  
收支餘絀表  
中華民國110年1月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱      | 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(一)        |       | 實際數            | 預算數            | 比較增減(一)        |       |
|           |                 |                |                | 金額             | %     |                |                | 金額             | %     |
| 業務收入      | 145,222,000.00  | 532,307.00     | 1,660,000.00   | -1,127,693.00  | 67.93 | 532,307.00     | 1,660,000.00   | -1,127,693.00  | 67.93 |
| 租金及權利金收入  | 18,200,000.00   | 532,307.00     | 1,660,000.00   | -1,127,693.00  | 67.93 | 532,307.00     | 1,660,000.00   | -1,127,693.00  | 67.93 |
| 其他建築物租金收  | 8,800,000.00    | 529,742.00     | 1,600,000.00   | -1,070,258.00  | 66.89 | 529,742.00     | 1,600,000.00   | -1,070,258.00  | 66.89 |
| 其他租金收入    | 9,400,000.00    | 2,565.00       | 60,000.00      | -57,435.00     | 95.73 | 2,565.00       | 60,000.00      | -57,435.00     | 95.73 |
| 其他業務收入    | 127,022,000.00  |                |                |                |       |                |                |                |       |
| 其他補助收入    | 127,022,000.00  |                |                |                |       |                |                |                |       |
| 業務成本與費用   | 369,630,000.00  | 14,863,066.00  | 38,916,000.00  | -24,052,934.00 | 61.81 | 14,863,066.00  | 38,916,000.00  | -24,052,934.00 | 61.81 |
| 行銷及業務費用   | 226,908,000.00  | 4,054,760.00   | 15,478,000.00  | -11,423,240.00 | 73.80 | 4,054,760.00   | 15,478,000.00  | -11,423,240.00 | 73.80 |
| 業務費用      | 226,908,000.00  | 4,054,760.00   | 15,478,000.00  | -11,423,240.00 | 73.80 | 4,054,760.00   | 15,478,000.00  | -11,423,240.00 | 73.80 |
| 管理及總務費用   | 140,712,000.00  | 10,808,064.00  | 23,378,000.00  | -12,569,936.00 | 53.77 | 10,808,064.00  | 23,378,000.00  | -12,569,936.00 | 53.77 |
| 管理費用及總務費  | 140,712,000.00  | 10,808,064.00  | 23,378,000.00  | -12,569,936.00 | 53.77 | 10,808,064.00  | 23,378,000.00  | -12,569,936.00 | 53.77 |
| 研究發展及訓練費用 | 2,010,000.00    | 242.00         | 60,000.00      | -59,758.00     | 99.60 | 242.00         | 60,000.00      | -59,758.00     | 99.60 |
| 訓練費用      | 2,010,000.00    | 242.00         | 60,000.00      | -59,758.00     | 99.60 | 242.00         | 60,000.00      | -59,758.00     | 99.60 |
| 業務賸餘(短絀)  | -224,408,000.00 | -14,330,759.00 | -37,256,000.00 | 22,925,241.00  | 61.53 | -14,330,759.00 | -37,256,000.00 | 22,925,241.00  | 61.53 |
| 業務外收入     | 105,479,000.00  | 3,067,988.00   | 3,460,000.00   | -392,012.00    | 11.33 | 3,067,988.00   | 3,460,000.00   | -392,012.00    | 11.33 |
| 財務收入      | 6,200,000.00    | 300,919.00     | 600,000.00     | -299,081.00    | 49.85 | 300,919.00     | 600,000.00     | -299,081.00    | 49.85 |
| 利息收入      | 6,200,000.00    | 300,919.00     | 600,000.00     | -299,081.00    | 49.85 | 300,919.00     | 600,000.00     | -299,081.00    | 49.85 |
| 其他業務外收入   | 99,279,000.00   | 2,767,069.00   | 2,860,000.00   | -92,931.00     | 3.25  | 2,767,069.00   | 2,860,000.00   | -92,931.00     | 3.25  |
| 財產交易賸餘    | 80,000,000.00   |                |                |                |       |                |                |                |       |
| 租賃收入      | 19,270,000.00   | 2,758,922.00   | 2,860,000.00   | -101,078.00    | 3.53  | 2,758,922.00   | 2,860,000.00   | -101,078.00    | 3.53  |
| 違規罰款收入    | 9,000.00        |                |                |                |       |                |                |                |       |
| 雜項收入      |                 | 8,147.00       |                | 8,147.00       |       | 8,147.00       |                | 8,147.00       |       |
| 業務外費用     | 9,413,000.00    | 24,827.00      | 277,000.00     | -252,173.00    | 91.04 | 24,827.00      | 277,000.00     | -252,173.00    | 91.04 |
| 其他業務外費用   | 9,413,000.00    | 24,827.00      | 277,000.00     | -252,173.00    | 91.04 | 24,827.00      | 277,000.00     | -252,173.00    | 91.04 |
| 財產交易短絀    | 1,366,000.00    |                |                |                |       |                |                |                |       |

南投農田水利事業作業基金  
收支餘絀表  
中華民國110年1月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱      | 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(一)       |       | 實際數            | 預算數            | 比較增減(一)       |       |
|           |                 |                |                | 金額            | %     |                |                | 金額            | %     |
| 雜項費用      | 8,047,000.00    | 24,827.00      | 277,000.00     | -252,173.00   | 91.04 | 24,827.00      | 277,000.00     | -252,173.00   | 91.04 |
| 業務外賸餘(短絀) | 96,066,000.00   | 3,043,161.00   | 3,183,000.00   | -139,839.00   | 4.39  | 3,043,161.00   | 3,183,000.00   | -139,839.00   | 4.39  |
| 本期賸餘(短絀)  | -128,342,000.00 | -11,287,598.00 | -34,073,000.00 | 22,785,402.00 | 66.87 | -11,287,598.00 | -34,073,000.00 | 22,785,402.00 | 66.87 |

說明：1.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。

2.本月份及截至本月份「本期其他綜合損益」皆無發生數。

南投農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年1月份

本月份及本年度截至本月份累計盈虧（餘絀）實際數較預算數差異超過百分之十者，其增減原因如下：

**業務收入：**

- 一、其他建築物租金收入:實際數529,742元，預算數1,600,000元。主要係年度開始，相關業務刻正辦理中，致本處元月份實際業務收入較少。
- 二、其他租金收入:實際數2,565元，預算數60,000元。主要係年度開始，相關業務刻正辦理中，致本處元月份無實際業務收入。
- 三、其他補助收入:實際數0元，預算數0元。
- 四、雜項業務收入:實際數0元，預算數0元。

**業務成本與費用：**

- 一、業務費用:實際數4,054,760元，預算數15,478,000元。。主要係本處元月份不動產、廠房及設備折舊尚無提列，致費用較預算數減少。
- 二、管理費用及總務費用:實際數10,808,064元，預算數23,378,000元。主要係原年終獎金預估1月支出，但因規定及作業需於2月支出，以致費用較預算數減
- 三、研究發展費用: 無
- 四、訓練費用:實際數242元，預算數60,000元。主要係本處元月份尚無辦理員工在職講習等業務，致費用較預算數減少。

**業務賸餘(短絀)：**

**業務外收入：**

- 一、利息收入:實際數300,919元，預算數600,000元。主要係概估預算錯誤故有差異，致本處元月份收入較預算數減少。。
- 二、財產交易賸餘:實際數0元，預算數0元。
- 三、租賃收入:實際數2,758,922元，預算數2,860,000元。
- 四、違規罰款收入:實際數0元，預算數0元。
- 五、雜項收入:實際數8,147元，預算數0元。主要係無編列110雜項收入。

**業務外費用：**

- 一、財產交易短絀:實際數0元，預算數0元。
- 二、雜項費用:實際數24,827元，預算數277,000元。主要係年度開始，相關業務刻正辦理中，致費用較預算數減少。

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110年1月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱      | 本 年 度 可 用 預 算 數 |                  |                    |     |            | 累計<br>預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形      |           |           |              |                   |              | 差異<br>或<br>落後<br>原因                                                                                                        | 改進<br>措施 |
|-----------|-----------------|------------------|--------------------|-----|------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|           | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度奉<br>准先行辦<br>理數 | 調整數 | 合計<br>(1)  |                        | 累計執行數     |           |           |              | 比較增減（－）           |              |                                                                                                                            |          |
|           |                 |                  |                    |     |            |                        | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計<br>(3) | %<br>(3)/(2) | 金額<br>(4)=(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |                                                                                                                            |          |
| 一般建築及設備計畫 | 10,381,007      | 84,672,000       | -                  | -   | 95,053,007 | 1,129,000              | 2,378,169 | -         | 2,378,169 | 210.64       | 1,249,169         | 110.64       | 主要係工程皆109<br>保留工程，廠商陸<br>續請款中。<br><br>主要系年度開始，<br>相關業務，刻正辦<br>理中，至元月份無<br>執行數。<br>主要系年度開始，<br>相關業務，刻正辦<br>理中，至元月份無<br>執行數。 |          |
| 一次性項目     | 10,381,007      | 84,672,000       | -                  | -   | 95,053,007 | 1,129,000              | 2,378,169 | -         | 2,378,169 | 210.64       | 1,249,169         | 110.64       |                                                                                                                            |          |
| 土地改良物     | -               | 5,000,000        | -                  | -   | 5,000,000  | -                      | -         | -         | -         | -            | -                 | -            |                                                                                                                            |          |
| 房屋及建築     | 10,381,007      | 63,040,000       | -                  | -   | 73,421,007 | 750,000                | 2,378,169 | -         | 2,378,169 | 317.09       | 1,628,169         | 217.09       |                                                                                                                            |          |
| 機械及設備     | -               | 12,000,000       | -                  | -   | 12,000,000 | -                      | -         | -         | -         | -            | -                 | -            |                                                                                                                            |          |
| 什項設備      | -               | 2,412,000        | -                  | -   | 2,412,000  | 204,000                | -         | -         | -         | -            | -204,000          | 100.00       |                                                                                                                            |          |
| 什項設備      | -               | 2,220,000        | -                  | -   | 2,220,000  | 175,000                | -         | -         | -         | -            | -175,000          | 100.00       |                                                                                                                            |          |
| 總計        | 10,381,007      | 84,672,000       | -                  | -   | 95,053,007 | 1,129,000              | 2,378,169 | -         | 2,378,169 | 210.64       | 1,249,169         | 110.64       |                                                                                                                            |          |
| 土地        | -               | 5,000,000        | -                  | -   | 5,000,000  | -                      | -         | -         | -         | -            | -                 | -            |                                                                                                                            |          |
| 土地改良物     | 10,381,007      | 63,040,000       | -                  | -   | 73,421,007 | 750,000                | 2,378,169 | -         | 2,378,169 | 317.09       | 1,628,169         | 217.09       |                                                                                                                            |          |
| 房屋及建築     | -               | 12,000,000       | -                  | -   | 12,000,000 | -                      | -         | -         | -         | -            | -                 | -            |                                                                                                                            |          |
| 機械及設備     | -               | 2,412,000        | -                  | -   | 2,412,000  | 204,000                | -         | -         | -         | -            | -204,000          | 100.00       |                                                                                                                            |          |
| 什項設備      | -               | 2,220,000        | -                  | -   | 2,220,000  | 175,000                | -         | -         | -         | -            | -175,000          | 100.00       |                                                                                                                            |          |
| 總計        | 10,381,007      | 84,672,000       | -                  | -   | 95,053,007 | 1,129,000              | 2,378,169 | -         | 2,378,169 | 210.64       | 1,249,169         | 110.64       |                                                                                                                            |          |

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110年1月份

貨幣單位：新台幣元

| 主要營運項目       |      | 本月數<br>及累計<br>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           | %        |
| 一、農田水利設施維護管理 |      | 本月數             |           |           |            | 3,110,292.00 | 4,055,000.00 | - 944,708.00 | - 23.30  |
|              |      | 累計數             |           |           |            | 3,110,292.00 | 4,055,000.00 | - 944,708.00 | - 23.30  |
| 輸水渠道改善及修補    | 公里   | 本月數             | 0.09      | 0.10      | 90.00      | 225,000.00   | 416,000.00   | - 191,000.00 | - 45.91  |
|              |      | 累計數             | 0.09      | 0.10      | 90.00      | 225,000.00   | 416,000.00   | - 191,000.00 | - 45.91  |
| 輸水渠道除草、浚渫    | 平方公尺 | 本月數             | 11,811.00 | 14,880.30 | 79.37      | 2,834,640.00 | 3,571,000.00 | - 736,360.00 | - 20.62  |
|              |      | 累計數             | 11,811.00 | 14,880.30 | 79.37      | 2,834,640.00 | 3,571,000.00 | - 736,360.00 | - 20.62  |
| 構造物維護        | 座    | 本月數             | 4.00      | 5.50      | 72.73      | 50,652.00    | 68,000.00    | - 17,348.00  | - 25.51  |
|              |      | 累計數             | 4.00      | 5.50      | 72.73      | 50,652.00    | 68,000.00    | - 17,348.00  | - 25.51  |
| 二、農業灌溉用水管理   | 噸    | 本月數             | 25,945.00 | 36,145.00 | 71.78      | 15,567.00    | 21,000.00    | - 5,433.00   | - 25.87  |
|              |      | 累計數             | 25,945.00 | 36,145.00 | 71.78      | 15,567.00    | 21,000.00    | - 5,433.00   | - 25.87  |
| 三、農田水利設施更新改善 |      | 本月數             |           |           |            | 2,378,169.00 | 1,527,000.00 | 851,169.00   | 55.74    |
|              |      | 累計數             |           |           |            | 2,378,169.00 | 1,527,000.00 | 851,169.00   | 55.74    |
| 灌溉排水渠道更新改善   | 公里   | 本月數             | 535.00    | 0.10      | 535,000.00 | 2,378,169.00 | 1,000,000.00 | 1,378,169.00 | 137.82   |
|              |      | 累計數             | 535.00    | 0.10      | 535,000.00 | 2,378,169.00 | 1,000,000.00 | 1,378,169.00 | 137.82   |
| 構造物更新改善      | 座    | 本月數             |           | 0.10      | -          |              | 527,000.00   | - 527,000.00 | - 100.00 |
|              |      | 累計數             | -         | 0.10      | -          | -            | 527,000.00   | - 527,000.00 | - 100.00 |