

主計室

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 2 月 份

主辦會計人員

主計室主任 李嬌嬌
110.3.-3

基金主持人

南投管理處 林庚辛
3-4

南投農田水利事業作業基金
平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	5,003,813,785	100.00	負債	299,269,600	5.98
流動資產	885,102,383	17.69	流動負債	3,608,367	0.07
現金	882,388,060	17.63	應付款項	3,608,367	0.07
銀行存款	882,388,060	17.63	應付費用	3,608,367	0.07
應收款項	1,894,500	0.04	長期負債	124,788,319	2.49
其他應收款	1,894,500	0.04	長期債務	124,788,319	2.49
預付款項	819,823	0.02	長期借款	20,300,469	0.41
預付費用	819,823	0.02	應計退休金負債	104,487,850	2.09
投資、長期應收款、貸墊款及準	144,266,644	2.88	其他負債	170,872,914	3.41
非流動金融資產	2,009,176	0.04	負債準備	125,869,529	2.52
其他金融資產－非流動 → 要改至120201	2,009,176	0.04	其他負債準備	125,869,529	2.52
準備金	142,257,468	2.84	什項負債	45,003,385	0.90
退休及離職準備金	104,487,850	2.09	存入保證金	21,370,250	0.43
其他準備金	37,769,618	0.75	暫收及待結轉帳項	23,633,135	0.47
不動產、廠房及設備	3,974,021,246	79.42	淨值	4,704,544,185	94.02
土地	1,960,752,785	39.19	基金	2,303,841,471	46.04
土地	1,960,752,785	39.19	基金	2,303,841,471	46.04
土地改良物	1,629,847,980	32.57	基金	2,303,841,471	46.04
土地改良物	2,837,161,742	56.70	公積	342,427,184	6.84
累計折舊－土地改良物	1,207,313,762	24.13	資本公積	9,611,791	0.19
房屋及建築	270,836,184	5.41	受贈公積	4,330,595	0.09
房屋及建築	382,944,300	7.65	其他資本公積	5,281,196	0.11
累計折舊－房屋及建築	112,108,116	2.24	特別公積	332,815,393	6.65
機械及設備	3,275,660	0.07	特別公積	332,815,393	6.65
機械及設備	13,287,583	0.27	累積餘絀	55,778,134	1.11

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
累計折舊－機械及設備	10,011,923	0.20	累積賸餘	55,778,134	1.11
交通及運輸設備	862,532	0.02	累積賸餘	121,157,563	2.42
交通及運輸設備	3,932,894	0.08	本期賸餘	-65,379,429	-1.31
累計折舊－交通及運輸設備	3,070,362	0.06	淨值其他項目	2,002,497,396	40.02
什項設備	622,851	0.01	累積其他綜合餘絀	2,002,497,396	40.02
什項設備	3,592,227	0.07	未實現重估增值	2,002,497,396	40.02
累計折舊－什項設備	2,969,376	0.06			
購建中固定資產	107,823,254	2.15			
未完工程	107,823,254	2.15			
無形資產	415,512	0.01			
無形資產	415,512	0.01			
電腦軟體	415,512	0.01			
其他資產	8,000	0.00			
什項資產	8,000	0.00			
存出保證金	8,000	0.00			
合計	5,003,813,785	100.00	合計	5,003,813,785	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,256,508.00元。

計：5,015,070,293.08

南投農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年2月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	一 本月份				1-2 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	3,414,113	19,800,000	-16,385,887	82.76	3,946,420	21,460,000	-17,513,580	81.61
租金及權利金收入	18,200,000	3,414,113	800,000	2,614,113	326.76	3,946,420	2,460,000	1,486,420	60.42
其他建築物租金收	8,800,000	3,414,113	800,000	2,614,113	326.76	3,943,855	2,400,000	1,543,855	64.33
其他租金收入	9,400,000					2,565	60,000	-57,435	95.73
其他業務收入	127,022,000		19,000,000	-19,000,000	100.00		19,000,000	-19,000,000	100.00
其他補助收入	127,022,000		19,000,000	-19,000,000	100.00		19,000,000	-19,000,000	100.00
業務成本與費用	369,630,000	60,926,911	36,075,000	24,851,911	68.89	75,789,977	74,991,000	798,977	1.07
行銷及業務費用	226,908,000	27,649,537	15,570,000	12,079,537	77.58	31,704,297	31,048,000	656,297	2.11
業務費用	226,908,000	27,649,537	15,570,000	12,079,537	77.58	31,704,297	31,048,000	656,297	2.11
管理及總務費用	140,712,000	33,237,286	20,445,000	12,792,286	62.57	44,045,350	43,823,000	222,350	0.51
管理費用及總務費	140,712,000	33,237,286	20,445,000	12,792,286	62.57	44,045,350	43,823,000	222,350	0.51
研究發展及訓練費用	2,010,000	40,088	60,000	-19,912	33.19	40,330	120,000	-79,670	66.39
訓練費用	2,010,000	40,088	60,000	-19,912	33.19	40,330	120,000	-79,670	66.39
業務賸餘(短絀)	-224,408,000	-57,512,798	-16,275,000	-41,237,798	253.38	-71,843,557	-53,531,000	-18,312,557	34.21
業務外收入	105,479,000	3,678,094	1,931,000	1,747,094	90.48	6,746,082	5,391,000	1,355,082	25.14
財務收入	6,200,000	386,070	500,000	-113,930	22.79	686,989	1,100,000	-413,011	37.55
利息收入	6,200,000	386,070	500,000	-113,930	22.79	686,989	1,100,000	-413,011	37.55
其他業務外收入	99,279,000	3,292,024	1,431,000	1,861,024	130.05	6,059,093	4,291,000	1,768,093	41.20
財產交易賸餘	80,000,000								
租賃收入	19,270,000	3,218,304	1,430,000	1,788,304	125.06	5,977,226	4,290,000	1,687,226	39.33
違規罰款收入	9,000	42,780	1,000	41,780	4,178.00	42,780	1,000	41,780	4,178.00
雜項收入		30,940		30,940		39,087		39,087	
業務外費用	9,413,000	257,127	308,000	-50,873	16.52	281,954	585,000	-303,046	51.80
其他業務外費用	9,413,000	257,127	308,000	-50,873	16.52	281,954	585,000	-303,046	51.80
財產交易短絀	1,366,000								

南投農田水利事業作業基金
收支餘絀表
中華民國110年2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	257,127	308,000	-50,873	16.52	281,954	585,000	-303,046	51.80
業務外賸餘(短絀)	96,066,000	3,420,967	1,623,000	1,797,967	110.78	6,464,128	4,806,000	1,658,128	34.50
本期賸餘(短絀)	-128,342,000	-54,091,831	-14,652,000	-39,439,831	269.18	-65,379,429	-48,725,000	-16,654,429	34.18

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。

農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110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、本月份及截至本月份「本期其他綜合損益」皆無發生數。
- 三、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：

- 1.其他建築物租金收入:實際數3,943,855元，預算數2,400,000元。主要係應於3月份繳納之使用月費於2月份入款，致實際業務收入增加。
- 2.其他租金收入:實際數2,565元，預算數60,000元。主要係依契約日期預計5月入帳，致實際業務收入減少。
- 3.其他補助收入:實際數0元，預算數19,000,000元，已發文辦理請款手續，尚未入款；致實際收入減少。

業務成本與費用：

- 1.業務費用:實際數31,704,297元，預算數31,048,000元。
- 2.管理費用及總務費用:44,045,350元，預算數43,823,000元。
- 3.訓練費用:實際數40,330元，預算數120,000元。主要係奉員工參加在職講習等業務會自排時間，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-71,843,557元，預算數-53,531,000元。主要係業務收入較預期為低。

業務外收入：

- 1.利息收入:實際數686,989元，預算數1,100,000元。主要係原編定存利率偏高所致，致收入較預算數減少。
- 2.租賃收入:實際數5,977,226元，預算數4,290,000元，主要係半年繳租金收入於本月入帳，致收入較預算數增加。
- 4.違規罰款收入:實際數42,780元，預算數1,000元，主要係工程逾期罰款收入，致收入較預算數增加。
- 3.雜項收入:實際數39,087元，預算數0元。主要係有價營建廢棄物殘值收入，致收入增加。

業務外費用：

- 1.雜項費用:實際數281,954元，預算數585,000元。主要係預計支出數減少，費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數6,464,128元，預算數4,806,000元。係租賃收入較預期為高。

本期賸餘(短絀)：實際數-65,379,429元，預算數-48,725,000元。主要係主要係業務收入較預期為低。

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		84,672,000			84,672,000	3,753,000	36,026,200		36,026,200	959.93	32,273,200	859.93	工程用地，尚無用地徵購計畫。 主要原因係，廠商陸續請款中。	曾注意預算分配。 曾注意廠商請款時程，以利預算分
一次性項目		84,672,000			84,672,000	3,753,000	36,026,200		36,026,200	959.93	32,273,200	859.93		
土地改良物		5,000,000			5,000,000	1,000,000					-1,000,000	100.00		
房屋及建築		63,040,000			63,040,000	2,000,000	35,977,942		35,977,942	1,798.90	33,977,942	1,698.90		
機械及設備		12,000,000			12,000,000									
什項設備		2,412,000			2,412,000	408,000	22,258		22,258	5.46	-385,742	94.54		
土地		2,220,000			2,220,000	345,000	26,000		26,000	7.54	-319,000	92.46		
總計		84,672,000			84,672,000	3,753,000	36,026,200		36,026,200	959.93	32,273,200	859.93		
土地		5,000,000			5,000,000	1,000,000					-1,000,000	100.00		
土地改良物		63,040,000			63,040,000	2,000,000	35,977,942		35,977,942	1,798.90	33,977,942	1,698.90		
房屋及建築		12,000,000			12,000,000									
機械及設備		2,412,000			2,412,000	408,000	22,258		22,258	5.46	-385,742	94.54		
什項		2,220,000			2,220,000	345,000	26,000		26,000	7.54	-319,000	92.46		
總計		84,672,000			84,672,000	3,753,000	36,026,200		36,026,200	959.93	32,273,200	859.93		

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2月份

貨幣單位：新台幣元

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	%
一、農田水利設施維護管理	公尺	本月數				18,072,912.00	4,057,000.00	14,015,912.00	345.47
		累計數				21,183,204.00	8,114,000.00	13,069,204.00	161.07
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.53	0.10	1,530.00	3,825,000.00	416,000.00	3,409,000.00	819.47
		累計數	1.62	0.20	810.00	4,050,000.00	832,000.00	3,218,000.00	386.78
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	58,100.00	14,880.30	390.45	13,944,000.00	3,571,000.00	10,373,000.00	290.48
		累計數	69,911.00	29,760.60	234.91	16,778,640.00	7,142,000.00	9,636,640.00	134.93
構造物維護	座	本月數	24.00	5.60	428.57	303,912.00	70,000.00	233,912.00	334.16
		累計數	28.00	11.20	250.00	354,564.00	140,000.00	214,564.00	153.26
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	36,000.00	36,145.00	99.60	21,600.00	21,000.00	600.00	2.86
		累計數	61,945.00	72,290.00	85.69	37,167.00	42,000.00	- 4,833.00	- 11.51
三、農田水利設施更新改善	公尺	本月數				35,997,942.00	1,527,000.00	34,470,942.00	2,257.43
		累計數				38,376,111.00	3,054,000.00	35,322,111.00	1,156.59
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	8.10	0.10	8,099.54	35,997,942.00	1,000,000.00	34,997,942.00	3,499.79
		累計數	8.63	0.20	4,317.27	38,376,111.00	2,000,000.00	36,376,111.00	1,818.81
構造物更新改善	座	本月數		0.10	-		527,000.00	- 527,000.00	- 100.00
		累計數	-	0.20	-	-	1,054,000.00	- 1,054,000.00	- 100.00

工=月支 26,208,911-20969