

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 3 月份

主辦會計人員

會計室主任 李嬌嬌

110.4.-1'

基金主持人

南投管理處 林庚辛

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	145,222,000.00	38,455,304.00	814,000.00	37,641,304.00	4,624.24	42,401,724.00	22,274,000.00	20,127,724.00	90.36
租金及權利金收入	18,200,000.00	1,411,304.00	814,000.00	597,304.00	73.38	5,357,724.00	3,274,000.00	2,083,724.00	63.64
其他建築物租金收入	8,800,000.00	1,111,304.00	700,000.00	411,304.00	58.76	5,055,159.00	3,100,000.00	1,955,159.00	63.07
其他租金收入	9,400,000.00	300,000.00	114,000.00	186,000.00	163.16	302,565.00	174,000.00	128,565.00	73.89
其他業務收入	127,022,000.00	37,044,000.00		37,044,000.00		37,044,000.00	19,000,000.00	18,044,000.00	94.97
其他補助收入	127,022,000.00	37,044,000.00		37,044,000.00		37,044,000.00	19,000,000.00	18,044,000.00	94.97
業務成本與費用	369,630,000.00	20,823,237.00	26,669,000.00	-5,845,763.00	21.92	96,613,214.00	101,660,000.00	-5,046,786.00	4.96
行銷及業務費用	226,908,000.00	12,451,948.00	15,422,000.00	-2,970,052.00	19.26	44,156,245.00	46,470,000.00	-2,313,755.00	4.98
業務費用	226,908,000.00	12,451,948.00	15,422,000.00	-2,970,052.00	19.26	44,156,245.00	46,470,000.00	-2,313,755.00	4.98
管理及總務費用	140,712,000.00	8,336,053.00	11,167,000.00	-2,830,947.00	25.35	52,381,403.00	54,990,000.00	-2,608,597.00	4.74
管理費用及總務費用	140,712,000.00	8,336,053.00	11,167,000.00	-2,830,947.00	25.35	52,381,403.00	54,990,000.00	-2,608,597.00	4.74
研究發展及訓練費用	2,010,000.00	35,236.00	80,000.00	-44,764.00	55.95	75,566.00	200,000.00	-124,434.00	62.22
訓練費用	2,010,000.00	35,236.00	80,000.00	-44,764.00	55.95	75,566.00	200,000.00	-124,434.00	62.22
業務賸餘(短絀)	-224,408,000.00	17,632,067.00	-25,855,000.00	43,487,067.00	168.20	-54,211,490.00	-79,386,000.00	25,174,510.00	31.71
業務外收入	105,479,000.00	6,765,176.00	2,030,000.00	4,735,176.00	233.26	13,511,258.00	7,421,000.00	6,090,258.00	82.07
財務收入	6,200,000.00	347,445.00	750,000.00	-402,555.00	53.67	1,034,434.00	1,850,000.00	-815,566.00	44.08
利息收入	6,200,000.00	347,445.00	750,000.00	-402,555.00	53.67	1,034,434.00	1,850,000.00	-815,566.00	44.08

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
其他業務外收入	99,279,000.00	6,417,731.00	1,280,000.00	5,137,731.00	401.39	12,476,824.00	5,571,000.00	6,905,824.00	123.96
財產交易賸餘	80,000,000.00								
租賃收入	19,270,000.00	3,817,812.00	1,280,000.00	2,537,812.00	198.27	9,795,038.00	5,570,000.00	4,225,038.00	75.85
違規罰款收入	9,000.00					42,780.00	1,000.00	41,780.00	4,178.0
雜項收入		2,599,919.00		2,599,919.00		2,639,006.00		2,639,006.00	
業務外費用	9,413,000.00	56,296.00	396,000.00	-339,704.00	85.78	338,250.00	981,000.00	-642,750.00	65.52
其他業務外費用	9,413,000.00	56,296.00	396,000.00	-339,704.00	85.78	338,250.00	981,000.00	-642,750.00	65.52
財產交易短絀	1,366,000.00								
雜項費用	8,047,000.00	56,296.00	396,000.00	-339,704.00	85.78	338,250.00	981,000.00	-642,750.00	65.52
業務外賸餘(短絀)	96,066,000.00	6,708,880.00	1,634,000.00	5,074,880.00	310.58	13,173,008.00	6,440,000.00	6,733,008.00	104.55
本期賸餘(短絀)	-128,342,000.00	24,340,947.00	-24,221,000.00	48,561,947.00	200.50	-41,038,482.00	-72,946,000.00	31,907,518.00	43.74

註：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。

農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110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5,055,159元，預算數3,100,000元。主要係應於4月份繳納之使用月費於3月份入款，致實際業務收入增加。

2.其他租金收入:實際數302,565元，預算數174,000元。主要係依契約日期提早入帳，致實際業務收入增加。

3.其他補助收入:實際數37,044,000元，預算數19,000,000元，原預估收入數較少，致實際收入增加。

業務成本與費用：

1.業務費用:實際數44,156,245元，預算數46,470,000元。

2.管理費用及總務費用:52,381,403元，預算數54,990,000元。

3.訓練費用:實際數75,566元，預算數200,000元。主要係奉員工參加在職講習會自排時間，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-54,211,490元，預算數-79,386,000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1,034,434元，預算數1,850,000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9,795,038元，預算數5,570,000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2,639,006元，預算數0元。主要係有價營建廢棄物殘值收入及109年度資產補提機械設備帳務處，致收入增加。

業務外費用：

1.雜項費用:實際數338,250元，預算數981,000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13,173,008元，預算數6,440,000元。係租賃收入較預期為高。

本期賸餘(短絀)：實際數-41,038,482元，預算數-72,946,000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

平 衡 表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,076,085,001.08	100.00	負債	294,352,469.10	5.80
流動資產	959,666,863.46	18.91	流動負債	226,069.00	0.00
現金	956,943,540.46	18.85	應付款項	226,069.00	0.00
銀行存款	956,943,540.46	18.85	應付費用	226,069.00	0.00
應收款項	1,894,500.00	0.04	長期負債	124,788,319.10	2.46
其他應收款	1,894,500.00	0.04	長期債務	124,788,319.10	2.46
預付款項	828,823.00	0.02	長期借款	20,300,469.10	0.40
預付費用	828,823.00	0.02	應計退休金負債	104,487,850.00	2.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	144,266,643.62	2.84	其他負債	169,338,081.00	3.34
非流動金融資產	2,009,176.00	0.04	負債準備	125,869,529.00	2.48
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.04	其他負債準備	125,869,529.00	2.48
準備金	142,257,467.62	2.80	什項負債	43,468,552.00	0.86
退休及離職準備金	104,487,850.00	2.06	存入保證金	20,820,270.00	0.41
其他準備金	37,769,617.62	0.74	暫收及待結轉帳項	22,648,282.00	0.45
不動產、廠房及設備	3,971,694,025.00	78.24	淨值	4,781,732,531.98	94.20
土地	1,960,752,785.00	38.63	基金	2,356,688,871.26	46.43

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	1,960,752,785.00	38.63	基金	2,356,688,871.26	46.43
土地改良物	1,621,493,504.00	31.94	基金	2,356,688,871.26	46.43
土地改良物	2,837,161,742.00	55.89	公積	342,427,183.72	6.75
累計折舊－土地改良物	1,215,668,238.00	23.95	資本公積	9,611,790.56	0.19
房屋及建築	270,262,402.00	5.32	受贈公積	4,330,595.00	0.09
房屋及建築	382,944,300.00	7.54	其他資本公積	5,281,195.56	0.10
累計折舊－房屋及建築	112,681,898.00	2.22	特別公積	332,815,393.16	6.56
機械及設備	5,800,390.00	0.11	特別公積	332,815,393.16	6.56
機械及設備	15,914,292.00	0.31	累積餘絀	80,119,081.00	1.58
累計折舊－機械及設備	10,113,902.00	0.20	累積賸餘	121,157,563.00	2.39
交通及運輸設備	835,766.00	0.02	累積賸餘	121,157,563.00	2.39
交通及運輸設備	3,932,894.00	0.08	累積短絀	41,038,482.00	0.81
累計折舊－交通及運輸設備	3,097,128.00	0.06	本期短絀	41,038,482.00	0.81
什項設備	592,472.00	0.01	淨值其他項目	2,002,497,396.00	39.45
什項設備	3,576,427.00	0.07	累積其他綜合餘絀	2,002,497,396.00	39.45
累計折舊－什項設備	2,983,955.00	0.06	未實現重估增值	2,002,497,396.00	39.45
購建中固定資產	111,956,706.00	2.21			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	111,956,706.00	2.21			
無形資產	449,469.00	0.01			
無形資產	449,469.00	0.01			
電腦軟體	449,469.00	0.01			
其他資產	8,000.00	0.00			
什項資產	8,000.00	0.00			
存出保證金	8,000.00	0.00			
合 計	5,076,085,001.08	100.00	合 計	5,076,085,001.08	100.00

註：

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		84,672,000			84,672,000	4,652,000	45,148,720		45,148,720	970.52	40,496,720	870.52	工程用地，尚無用地徵購計畫。 主要原因係，廠商陸續請款中。 係109自動控制系統實驗裝置於本年度登報原預計辦理出租套房設備汰換，尚無需汰換。	會注意預算分配。 曾注意廠商請款時程，以利預算分 以後會於當年度作業曾注意需汰換設備，以利預算分
一次性項目		84,672,000			84,672,000	4,652,000	45,148,720		45,148,720	970.52	40,496,720	870.52		
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	2,500,000	42,489,553		42,489,553	1,699.58	39,989,553	1,599.58		
房屋及建築		12,000,000			12,000,000									
機械及設備		2,412,000			2,412,000	612,000	2,620,167		2,620,167	428.13	2,008,167	328.13		
什項設備		2,220,000			2,220,000	540,000	39,000		39,000	7.22	-501,000	92.78		
總計		84,672,000			84,672,000	4,652,000	45,148,720		45,148,720	970.52	40,496,720	870.52		
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	2,500,000	42,489,553		42,489,553	1,699.58	39,989,553	1,599.58		
房屋及建築		12,000,000			12,000,000									
機械及設備		2,412,000			2,412,000	612,000	2,620,167		2,620,167	428.13	2,008,167	328.13		
什項設備		2,220,000			2,220,000	540,000	39,000		39,000	7.22	-501,000	92.78		
總計		84,672,000			84,672,000	4,652,000	45,148,720		45,148,720	970.52	40,496,720	870.52		

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3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		本月數				1,457,989.00	4,057,000.00	- 2,599,011.00	- 64.06
		累計數				22,641,193.00	12,171,000.00	10,470,193.00	86.03
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.04	0.10	40.00	100,000.00	416,000.00	- 316,000.00	- 75.96
		累計數	1.66	0.30	553.33	4,150,000.00	1,248,000.00	2,902,000.00	232.53
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	5,500.00	14,880.30	36.96	1,320,000.00	3,571,000.00	- 2,251,000.00	- 63.04
		累計數	75,411.00	44,640.90	168.93	18,098,640.00	10,713,000.00	7,385,640.00	68.94
構造物維護	座	本月數	3.00	5.60	53.57	37,989.00	70,000.00	- 32,011.00	- 45.73
		累計數	31.00	16.80	184.52	392,553.00	210,000.00	182,553.00	86.93
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	10,843.00	36,145.00	30.00	6,505.80	21,000.00	- 14,494.20	- 69.02
		累計數	72,788.00	108,435.00	67.13	43,672.80	63,000.00	- 19,327.20	- 30.68
三、農田水利設施更新改善		本月數				4,113,452.00	1,527,000.00	2,586,452.00	169.38
		累計數				42,489,563.00	4,581,000.00	37,908,563.00	827.52
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.926	0.10	925.53	4,113,452.00	1,000,000.00	3,113,452.00	311.35
		累計數	9.56	0.30	3,186.69	42,489,563.00	3,000,000.00	39,489,563.00	1,316.32
構造物更新改善	座	本月數		0.10	-		527,000.00	- 527,000.00	- 100.00
		累計數	-	0.30	-	-	1,581,000.00	- 1,581,000.00	- 100.00