

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 110 年 7 月 份

主辦會計人員

主計室 主任 陳健三

基金主持人

南投管理處 處長 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	145,222,000.00	1,352,708.00	7,886,000.00	-6,533,292.00	82.85	112,954,332.00	53,000,000.00	59,954,332.00	113.12
租金及權利金收入	18,200,000.00	1,352,708.00	7,886,000.00	-6,533,292.00	82.85	18,735,332.00	15,000,000.00	3,735,332.00	24.90
其他建築物租金收入	8,800,000.00	1,347,508.00	500,000.00	847,508.00	169.50	8,257,177.00	5,600,000.00	2,657,177.00	47.45
其他租金收入	9,400,000.00	5,200.00	7,386,000.00	-7,380,800.00	99.93	10,478,155.00	9,400,000.00	1,078,155.00	11.47
其他業務收入	127,022,000.00					94,219,000.00	38,000,000.00	56,219,000.00	147.94
其他補助收入	127,022,000.00					94,219,000.00	38,000,000.00	56,219,000.00	147.94
業務成本與費用	369,630,000.00	20,259,805.00	24,730,000.00	-4,470,195.00	18.08	186,848,913.00	201,538,000.00	-14,689,087.00	7.29
行銷及業務費用	226,908,000.00	12,615,603.00	15,188,000.00	-2,572,397.00	16.94	102,213,689.00	107,055,000.00	-4,841,311.00	4.52
業務費用	226,908,000.00	12,615,603.00	15,188,000.00	-2,572,397.00	16.94	102,213,689.00	107,055,000.00	-4,841,311.00	4.52
管理及總務費用	140,712,000.00	7,643,788.00	9,392,000.00	-1,748,212.00	18.61	84,354,573.00	92,993,000.00	-8,638,427.00	9.29
管理費用及總務費用	140,712,000.00	7,643,788.00	9,392,000.00	-1,748,212.00	18.61	84,354,573.00	92,993,000.00	-8,638,427.00	9.29
研究發展及訓練費用	2,010,000.00	414.00	150,000.00	-149,586.00	99.72	280,651.00	1,490,000.00	-1,209,349.00	81.16
訓練費用	2,010,000.00	414.00	150,000.00	-149,586.00	99.72	280,651.00	1,490,000.00	-1,209,349.00	81.16
業務賸餘(短絀)	-224,408,000.00	-18,907,097.00	-16,844,000.00	-2,063,097.00	12.25	-73,894,581.00	-148,538,000.00	74,643,419.00	50.25
業務外收入	105,479,000.00	1,841,077.00	1,992,000.00	-150,923.00	7.58	24,052,115.00	14,546,000.00	9,506,115.00	65.35
財務收入	6,200,000.00	330,279.00	420,000.00	-89,721.00	21.36	2,448,649.00	3,700,000.00	-1,251,351.00	33.82
利息收入	6,200,000.00	330,279.00	420,000.00	-89,721.00	21.36	2,448,649.00	3,700,000.00	-1,251,351.00	33.82

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110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	%
其他業務外收入	99,279,000.00	1,510,798.00	1,572,000.00	-61,202.00	3.89	21,603,466.00	10,846,000.00	10,757,466.00	99.18
財產交易賸餘	80,000,000.00								
租賃收入	19,270,000.00	1,507,648.00	1,570,000.00	-62,352.00	3.97	14,829,798.00	10,840,000.00	3,989,798.00	36.81
違規罰款收入	9,000.00		2,000.00	-2,000.00	100.00	42,780.00	6,000.00	36,780.00	613.00
雜項收入		3,150.00		3,150.00		6,730,888.00		6,730,888.00	
業務外費用	9,413,000.00	457,397.00	2,093,000.00	-1,635,603.00	78.15	1,253,696.00	4,259,000.00	-3,005,304.00	70.56
其他業務外費用	9,413,000.00	457,397.00	2,093,000.00	-1,635,603.00	78.15	1,253,696.00	4,259,000.00	-3,005,304.00	70.56
財產交易短絀	1,366,000.00		1,366,000.00	-1,366,000.00	100.00	184,545.00	1,366,000.00	-1,181,455.00	86.49
雜項費用	8,047,000.00	457,397.00	727,000.00	-269,603.00	37.08	1,069,151.00	2,893,000.00	-1,823,849.00	63.04
業務外賸餘(短絀)	96,066,000.00	1,383,680.00	-101,000.00	1,484,680.00	1,469.98	22,798,419.00	10,287,000.00	12,511,419.00	121.62
本期賸餘(短絀)	-128,342,000.00	-17,523,417.00	-16,945,000.00	-578,417.00	3.41	-51,096,162.00	-138,251,000.00	87,154,838.00	63.04

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。

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：

農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國110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」0元。

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8,257,177元，預算數5,600,000元。主要係民眾申請架橋、搭排、附掛、渠道使用費收入(大坪頂)案件增多，致7月份收入較預算數增加。
2. 其他租金收入：實際數10,478,155元，預算數9,400,000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94,219,000元，預算數38,000,000元。原預估收入數較少，致實際收入增加。
4. 雜項業務收入：實際數0元，預算數0元。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數102,213,689元，預算數107,055,000元。
2. 管理費用及總務費用：實際數84,354,573元，預算數92,993,000元。
3. 研究發展費用：實際數0元，預算數0元。
4. 訓練費用：實際數280,651元，預算數1,490,000元。主要係尚無辦理員工在職講習等業務，致訓練費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-73,894,581元，預算數-148,538,000元。主要係業務收入較預算數多、業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

1. 利息收入：實際數2,448,649元，預算數3,700,000元。主要係原編定存利率偏高所致，致收入較預算數減少。
2. 財產交易賸餘：實際數0元，預算數0元。
3. 租賃收入：實際數14,829,798元，預算數10,840,000元。主要係出租建物一次收取整年租金所致。
4. 違規罰款收入：實際數42,780元，預算數6,000元。主要係工程逾期罰款收入，致收入較預算數增加。
5. 雜項收入：實際數6,730,888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，並認列其他無形資產，致收入增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數184,545元，預算數1,366,000元。主要係財務組土地重測後帳面價值減少數比預期少。
2. 雜項費用：實際數1,069,151元，預算數2,893,000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22,798,419元，預算數10,287,000元。主要係業務外費用較預算數為低所致。

本期賸餘(短絀)：實際-51,096,162元，預算數-138,251,000元。主要係業務成本與費用及業務外費用較預算數為低所致。

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,085,341,480.00	100.00	負債	305,168,374.00	6.00
流動資產	964,285,967.00	18.96	長期負債	124,788,319.00	2.45
現金	942,288,395.00	18.53	長期債務	124,788,319.00	2.45
銀行存款	942,288,395.00	18.53	長期借款	20,300,469.00	0.40
預付款項	21,997,572.00	0.43	應計退休金負債	104,487,850.00	2.05
預付費用	21,997,572.00	0.43	其他負債	180,380,055.00	3.55
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	144,266,643.00	2.84	負債準備	125,869,529.00	2.48
非流動金融資產	2,009,176.00	0.04	其他負債準備	125,869,529.00	2.48
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.04	什項負債	54,510,526.00	1.07
準備金	142,257,467.00	2.80	存入保證金	16,028,930.00	0.32
退休及離職準備金	104,487,850.00	2.05	暫收及待結轉帳項	38,481,596.00	0.76
其他準備金	37,769,617.00	0.74	淨值	4,780,173,106.00	94.00
不動產、廠房及設備	3,972,308,943.00	78.11	基金	2,365,371,671.00	46.51
土地	1,960,383,695.00	38.55	基金	2,365,371,671.00	46.51
土地	1,960,383,695.00	38.55	基金	2,365,371,671.00	46.51
土地改良物	1,589,159,072.00	31.25	公積	342,427,183.00	6.73

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	2,837,161,742.00	55.79	資本公積	9,611,790.00	0.19
累計折舊－土地改良物	1,248,002,670.00	24.54	受贈公積	4,330,595.00	0.09
房屋及建築	268,044,980.00	5.27	其他資本公積	5,281,195.00	0.10
房屋及建築	382,944,300.00	7.53	特別公積	332,815,393.00	6.54
累計折舊－房屋及建築	114,899,320.00	2.26	特別公積	332,815,393.00	6.54
機械及設備	5,719,762.00	0.11	累積餘絀	70,061,401.00	1.38
機械及設備	16,522,651.00	0.32	累積賸餘	121,157,563.00	2.38
累計折舊－機械及設備	10,802,889.00	0.21	累積賸餘	121,157,563.00	2.38
交通及運輸設備	794,762.00	0.02	累積短絀	51,096,162.00	1.00
交通及運輸設備	4,002,394.00	0.08	本期短絀	51,096,162.00	1.00
累計折舊－交通及運輸設備	3,207,632.00	0.06	淨值其他項目	2,002,312,851.00	39.37
什項設備	1,030,025.00	0.02	累積其他綜合餘絀	2,002,312,851.00	39.37
什項設備	4,090,107.00	0.08	未實現重估增值	2,002,312,851.00	39.37
累計折舊－什項設備	3,060,082.00	0.06			
購建中固定資產	147,176,647.00	2.89			
未完工程	147,176,647.00	2.89			
無形資產	4,471,927.00	0.09			

單位：新臺幣元

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,036,508.00元。

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		84,672,000.00			84,672,000.00	82,737,000.00	78,962,301.00		78,962,301.00	95.44	-3,774,699.00	4.56		
次性項目		84,672,000.00			84,672,000.00	82,737,000.00	78,962,301.00		78,962,301.00	95.44	-3,774,699.00	4.56		
土地		5,000,000.00		-4,200,000.00	800,000.00	800,000.00					-800,000.00	100.00	工程用地，尚無 用地徵購計畫。	會注意預算分 配。
土地改良物		63,040,000.00		15,000,000.00	78,040,000.00	78,040,000.00	77,709,504.00		77,709,504.00	99.58	-330,496.00	0.42	主要原因係廠商 陸續請款中。	會注意廠商請款 時程，以利預算 分配。
房屋及建築		12,000,000.00		-11,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00	土地編定已辦妥 ，但因鄰地占建 尚待協商。	與鄰地所有權人 協商土地交換， 會注意預算分 配。
機械及設備		2,412,000.00			2,412,000.00	1,407,000.00	630,617.00		630,617.00	44.82	-776,383.00	55.18	原預計辦理電腦 、筆記型電腦、 印表機等汰換， 尚無需汰換。	會注意需汰換設 備，以利預算分 配。
交通及運輸設備				200,000.00	200,000.00	200,000.00	69,500.00		69,500.00	34.75	-130,500.00	65.25	原無交通及運輸 設備預算，因疫 情需要及設施老 舊需更新。	會注意需汰換設 備，以利預算分 配。
什項設備		2,220,000.00			2,220,000.00	1,290,000.00	552,680.00		552,680.00	42.84	-737,320.00	57.16	原預計辦理出租 套房設備汰換， 尚無需汰換。	會注意需汰換設 備，以利預算分 配。
總計		84,672,000.00			84,672,000.00	82,737,000.00	78,962,301.00		78,962,301.00	95.44	-3,774,699.00	4.56		
土地		5,000,000.00		-4,200,000.00	800,000.00	800,000.00					-800,000.00	100.00		
土地改良物		63,040,000.00		15,000,000.00	78,040,000.00	78,040,000.00	77,709,504.00		77,709,504.00	99.58	-330,496.00	0.42		
房屋及建築		12,000,000.00		-11,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00		
機械及設備		2,412,000.00			2,412,000.00	1,407,000.00	630,617.00		630,617.00	44.82	-776,383.00	55.18		

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)		
交通及運輸設備				200,000.00	200,000.00	200,000.00	69,500.00		69,500.00	34.75	-130,500.00	65.25		
設備		2,220,000.00			2,220,000.00	1,290,000.00	552,680.00		552,680.00	42.84	-737,320.00	57.16		
總計		84,672,000.00			84,672,000.00	82,737,000.00	78,962,301.00		78,962,301.00	95.44	-3,774,699.00	4.56		

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7月份

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				753,669.00	8,214,000.00	-7,460,331.00	-90.82
		累計數				33,665,276.00	32,567,000.00	1,098,276.00	3.37
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.00	0.33	0.00	0.00	825,000.00	-825,000.00	-100.00
		累計數	2.84	1.33	213.53	7,100,000.00	3,325,000.00	3,775,000.00	113.53
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	2,982.00	30,211.00	9.87	715,680.00	7,251,000.00	-6,535,320.00	-90.13
		累計數	107,945.00	119,493.00	90.34	25,906,800.00	28,679,000.00	-2,772,200.00	-9.67
構造物維護	座	本月數	3.00	11.00	27.27	37,989.00	138,000.00	-100,011.00	-72.47
		累計數	52.00	45.00	115.56	658,476.00	563,000.00	95,476.00	16.96
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	72,250,800.00	72,252,744.00	100.00	43,350,480.00	43,352,000.00	-1,520.00	0.00
		累計數	72,413,541.00	72,469,611.00	99.92	43,448,124.60	43,482,000.00	-33,875.40	-0.08
三、農田水利設施更新改善		本月數				201,251.00	1,020,000.00	-818,749.00	-80.27
		累計數				77,709,504.00	10,187,000.00	67,522,504.00	662.83
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.05	0.17	29.41	201,251.00	1,020,000.00	-818,749.00	-80.27
		累計數	10.27	1.17	877.78	74,542,504.00	7,020,000.00	67,522,504.00	961.86
構造物更新改善	座	本月數	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
		累計數	4.00	1.00	400.00	3,167,000.00	3,167,000.00	0.00	0.00