

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員



基金主持人



南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12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	9,244,641.00	26,111,000.00	-16,866,359.00	64.59	207,098,650.00	145,222,000.00	61,876,650.00	42.61
租金及權利金收入	18,200,000.00	1,164,541.00	600,000.00	564,541.00	94.09	29,833,602.00	18,200,000.00	11,633,602.00	63.92
其他建築物租金收入	8,800,000.00	1,145,941.00	600,000.00	545,941.00	90.99	19,322,363.00	8,800,000.00	10,522,363.00	119.57
其他租金收入	9,400,000.00	18,600.00		18,600.00		10,511,239.00	9,400,000.00	1,111,239.00	11.82
其他業務收入	127,022,000.00	8,080,100.00	25,511,000.00	-17,430,900.00	68.33	177,265,048.00	127,022,000.00	50,243,048.00	39.55
其他補助收入	127,022,000.00	8,080,100.00	25,511,000.00	-17,430,900.00	68.33	177,265,048.00	127,022,000.00	50,243,048.00	39.55
業務成本與費用	369,630,000.00	57,829,395.00	39,976,000.00	17,853,395.00	44.66	329,293,052.00	369,630,000.00	-40,336,948.00	10.91
行銷及業務費用	226,908,000.00	45,160,143.00	30,191,000.00	14,969,143.00	49.58	197,471,965.00	226,908,000.00	-29,436,035.00	12.97
業務費用	226,908,000.00	45,160,143.00	30,191,000.00	14,969,143.00	49.58	197,471,965.00	226,908,000.00	-29,436,035.00	12.97
管理及總務費用	140,712,000.00	12,377,914.00	9,645,000.00	2,732,914.00	28.34	131,166,100.00	140,712,000.00	-9,545,900.00	6.78
管理費用及總務費用	140,712,000.00	12,377,914.00	9,645,000.00	2,732,914.00	28.34	131,166,100.00	140,712,000.00	-9,545,900.00	6.78
研究發展及訓練費用	2,010,000.00	291,338.00	140,000.00	151,338.00	108.10	654,987.00	2,010,000.00	-1,355,013.00	67.41
訓練費用	2,010,000.00	291,338.00	140,000.00	151,338.00	108.10	654,987.00	2,010,000.00	-1,355,013.00	67.41
業務賸餘(短絀)	-224,408,000.00	-48,584,754.00	-13,865,000.00	-34,719,754.00	250.41	-122,194,402.00	-224,408,000.00	102,213,598.00	45.55
業務外收入	105,479,000.00	1,168,201.00	81,340,000.00	-80,171,799.00	98.56	42,665,886.45	105,479,000.00	-62,813,113.55	59.55
財務收入	6,200,000.00	688,386.00	540,000.00	148,386.00	27.48	4,866,244.00	6,200,000.00	-1,333,756.00	21.51
利息收入	6,200,000.00	688,386.00	540,000.00	148,386.00	27.48	4,409,689.00	6,200,000.00	-1,790,311.00	28.88

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國110年12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	%
投資賸餘						456,555.00		456,555.00	
其他業務外收入	99,279,000.00	479,815.00	80,800,000.00	-80,320,185.00	99.41	37,799,642.45	99,279,000.00	-61,479,357.55	61.93
財產交易賸餘	80,000,000.00		80,000,000.00	-80,000,000.00	100.00	9,742,669.00	80,000,000.00	-70,257,331.00	87.82
租賃收入	19,270,000.00	470,900.00	800,000.00	-329,100.00	41.14	21,222,737.00	19,270,000.00	1,952,737.00	10.13
違規罰款收入	9,000.00					42,780.00	9,000.00	33,780.00	375.33
雜項收入		8,915.00		8,915.00		6,791,456.45		6,791,456.45	
業務外費用	9,413,000.00	27,852.00	1,338,000.00	-1,310,148.00	97.92	2,646,315.43	9,413,000.00	-6,766,684.57	71.89
其他業務外費用	9,413,000.00	27,852.00	1,338,000.00	-1,310,148.00	97.92	2,646,315.43	9,413,000.00	-6,766,684.57	71.89
財產交易短絀	1,366,000.00					184,545.00	1,366,000.00	-1,181,455.00	86.49
雜項費用	8,047,000.00	27,852.00	1,338,000.00	-1,310,148.00	97.92	2,461,770.43	8,047,000.00	-5,585,229.57	69.41
業務外賸餘(短絀)	96,066,000.00	1,140,349.00	80,002,000.00	-78,861,651.00	98.57	40,019,571.02	96,066,000.00	-56,046,428.98	58.34
本期賸餘(短絀)	-128,342,000.00	-47,444,405.00	66,137,000.00	-113,581,405.00	171.74	-82,174,830.98	-128,342,000.00	46,167,169.02	35.97
期其他綜合餘絀						-418,523.00		-418,523.00	
未實現重估增值						-418,523.00		-418,523.00	

註：一、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」-418,523元。

二、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：

南投農田水利事業作業基金

餘 絀 增 減 說 明

中華民國110年12月份

一、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」-418,523元。

二、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19,322,363元，預算數8,800,000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，致較預算數增加。
2. 其他租金收入：實際數10,511,239元，預算數9,400,000元。主要係自來水公司申請深井水量使用費較預期增加。
3. 其他補助收入：實際數177,265,048元，預算數127,022,000元。主要係政府補助款覈實撥入且較預期多。
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197,471,965元，預算數226,908,000元。主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少、固定資產折舊提列數較預算數減少，致業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數131,166,100元，預算數140,712,000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654,987元，預算數2,010,000元。主要係因疫情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-122,194,402元，預算數-224,408,000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4,409,689元，預算數6,200,000元。主要係原編定存利率偏高所致，致收入較預算數減少。
2. 投資賸餘：實際數456,555元，預算數0元。主要係轉投資金融資產(台泥)之現金股利收入。
3. 財產交易賸餘：實際數9,742,669元，預算數80,000,000元。主要係出售土地案件不如預期，致財產交易賸餘較預算數少。
4. 租賃收入：實際數21,222,737元，預算數19,270,000元。主要係建物出租案件申請較預期增加，以致租賃收入較預算數增加。
5. 違規罰款收入：實際數42,780元，預算數9,000元。主要係工程逾期罰款收入，致較預算數增加。
6. 雜項收入：實際數6,791,456.45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，並認列其他無形資產等，致較預期增加。

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低。
2. 雜項費用：實際數2,461,770.43元，預算數8,047,000元。主要係相關業務因應疫情撙節開支，致較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數40,019,571.02元，預算數96,066,000元。主要係業務外收入較預算數為低。

本期賸餘(短絀)：實際-82,174,830.98元，預算數-128,342,000元。主要係業務收入較預算數高所致。

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,201,980,857.00	100.00	負債	339,500,510.00	6.53
流動資產	1,039,232,324.00	19.98	流動負債	21,725,735.00	0.42
現金	1,005,776,676.00	19.33	應付款項	21,725,735.00	0.42
銀行存款	1,005,776,676.00	19.33	應付費用	21,725,735.00	0.42
應收款項	32,685,287.00	0.63	長期負債	129,204,638.00	2.48
應收收益	815,500.00	0.02	長期債務	129,204,638.00	2.48
其他應收款	31,869,787.00	0.61	長期借款	20,300,470.00	0.39
預付款項	770,361.00	0.01	應計退休金負債	108,904,168.00	2.09
預付費用	770,361.00	0.01	其他負債	188,570,137.00	3.62
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	148,682,962.00	2.86	負債準備	125,869,529.00	2.42
非流動金融資產	2,009,176.00	0.04	其他負債準備	125,869,529.00	2.42
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.04	什項負債	62,700,608.00	1.21
其他長期投資	37,769,618.00	0.73	存入保證金	41,250,561.00	0.79
什項長期投資	37,769,618.00	0.73	暫收及待結轉帳項	21,450,047.00	0.41
準備金	108,904,168.00	2.09	淨值	4,862,480,347.00	93.47
退休及離職準備金	108,904,168.00	2.09	基金	2,478,991,559.00	47.65

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	4,009,255,559.00	77.07	基金	2,478,991,559.00	47.65
土地	1,965,353,106.00	37.78	基金	2,478,991,559.00	47.65
土地	1,965,353,106.00	37.78	公積	342,427,185.00	6.58
土地改良物	1,690,657,256.00	32.50	資本公積	9,611,791.00	0.18
土地改良物	2,979,652,662.00	57.28	受贈公積	4,330,595.00	0.08
累計折舊－土地改良物	1,288,995,406.00	24.78	其他資本公積	5,281,196.00	0.10
房屋及建築	265,273,202.00	5.10	特別公積	332,815,394.00	6.40
房屋及建築	382,944,300.00	7.36	特別公積	332,815,394.00	6.40
累計折舊－房屋及建築	117,671,098.00	2.26	累積餘絀	38,982,730.00	0.75
機械及設備	54,103,315.00	1.04	累積賸餘	38,982,730.00	0.75
機械及設備	65,633,656.00	1.26	累積賸餘	38,982,730.00	0.75
累計折舊－機械及設備	11,530,341.00	0.22	淨值其他項目	2,002,078,873.00	38.49
交通及運輸設備	802,963.00	0.02	累積其他綜合餘絀	2,002,078,873.00	38.49
交通及運輸設備	4,145,404.00	0.08	未實現重估增值	2,002,078,873.00	38.49
累計折舊－交通及運輸設備	3,342,441.00	0.06			
什項設備	1,072,957.00	0.02			
什項設備	4,237,174.00	0.08			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊－什項設備	3,164,217.00	0.06			
購建中固定資產	31,992,760.00	0.62			
未完工程	31,992,760.00	0.62			
無形資產	4,802,012.00	0.09			
無形資產	4,802,012.00	0.09			
電腦軟體	802,067.00	0.02			
其他無形資產	3,999,945.00	0.08			
其他資產	8,000.00	-			
什項資產	8,000.00	-			
存出保證金	8,000.00	-			
合 計	5,201,980,857.00	100.00	合 計	5,201,980,857.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為4,711,508.00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12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	85,021,000.00		169,693,000.00	169,693,000.0	157,198,876.0		157,198,876.00	92.64	-12,494,124.00	7.36		
一次性項目		84,672,000.00	85,021,000.00		169,693,000.00	169,693,000.0	157,198,876.0		157,198,876.00	92.64	-12,494,124.00	7.36		
土地		5,000,000.00		800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00	5,317,460.00		5,317,460.00	91.68	-482,540.00	8.32		
土地改良物		63,040,000.00	85,021,000.00	-38,520,000.00	109,541,000.00	109,541,000.0	101,684,947.0		101,684,947.00	92.83	-7,856,053.00	7.17		
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	財務組土地編定已辦妥，但因與鄰地古建尚待協商，以致無法執行。	尚待與鄰地所有權人協商土地交換。
機械及設備		2,412,000.00		48,376,000.00	50,788,000.00	50,788,000.00	49,284,212.00		49,284,212.00	97.04	-1,503,788.00	2.96		
交通及運輸設備				344,000.00	344,000.00	344,000.00	212,510.00		212,510.00	61.78	-131,490.00	38.22	因疫情而更新通訊器材以因應視訊會議需求較原估計少，撙節開支致賸餘。	研擬需汰換設備量，以利預算執行。
什項設備		2,220,000.00			2,220,000.00	2,220,000.00	699,747.00		699,747.00	31.52	-1,520,253.00	68.48	原預計辦理出租套房設備汰換，設備勘用，撙節開支致賸餘。	研擬需汰換設備，以利預算執行。
總計		84,672,000.00	85,021,000.00		169,693,000.00	169,693,000.0	157,198,876.0		157,198,876.00	92.64	-12,494,124.00	7.36		
土地		5,000,000.00		800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00	5,317,460.00		5,317,460.00	91.68	-482,540.00	8.32		
土地改良物		63,040,000.00	85,021,000.00	-38,520,000.00	109,541,000.00	109,541,000.0	101,684,947.0		101,684,947.00	92.83	-7,856,053.00	7.17		
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		48,376,000.00	50,788,000.00	50,788,000.00	49,284,212.00		49,284,212.00	97.04	-1,503,788.00	2.96		
交通及運輸設備				344,000.00	344,000.00	344,000.00	212,510.00		212,510.00	61.78	-131,490.00	38.22		
什項設備		2,220,000.00			2,220,000.00	2,220,000.00	699,747.00		699,747.00	31.52	-1,520,253.00	68.48		

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12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)		
總計		84,672,000.00	85,021,000.00		169,693,000.00	169,693,000.0	157,198,876.0		157,198,876.00	92.64	-12,494,124.00	7.36		

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12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	%
		本月數				21,761,185.00	8,234,000.00	13,527,185.00	164.28
一、農田水利設施維護管理		累計數				61,920,900.00	73,657,000.00	-11,736,100.00	-15.93
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	3.79	0.35	1,082.86	9,475,000.00	875,000.00	8,600,000.00	982.86
		累計數	6.75	3.00	225.00	16,875,000.00	7,500,000.00	9,375,000.00	125.00
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	50,401.00	30,213.00	166.82	12,096,240.00	7,249,000.00	4,847,240.00	66.87
		累計數	182,415.00	270,550.00	67.42	43,779,600.00	64,932,000.00	-21,152,400.00	-32.58
構造物維護	座	本月數	15.00	9.00	166.67	189,945.00	110,000.00	79,945.00	72.68
		累計數	100.00	98.00	102.04	1,266,300.00	1,225,000.00	41,300.00	3.37
二、農業灌溉用水管理	噸	本月數	71,980,000.00	72,252,746.00	99.62	43,188,000.00	43,350,000.00	-162,000.00	-0.37
		累計數	432,988,341.00	433,733,333.00	99.83	259,793,004.60	260,240,000.00	-446,995.40	-0.17
三、農田水利設施更新改善		本月數				-19,054,069.00	34,688,000.00	-53,742,069.00	-154.93
		累計數				101,684,947.00	104,004,000.00	-2,319,053.00	-2.23
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-3.58	3.67	-97.55	-19,054,069.00	22,020,000.00	-41,074,069.00	-186.53
		累計數	15.21	11.00	138.27	98,517,947.00	66,000,000.00	32,517,947.00	49.27
構造物更新改善	座	本月數	0.00	4.00	0.00	0.00	12,668,000.00	-12,668,000.00	-100.00
		累計數	4.00	12.00	33.33	3,167,000.00	38,004,000.00	-34,837,000.00	-91.67