

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 3 月 份

主辦會計人員

主計室 主 陳健三

基金主持人

南投管理處 處長 王俊雄

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	163,515,000.00	37,622,237.00	30,914,000.00	6,708,237.00	21.70	44,808,123.00	33,974,000.00	10,834,123.00	31.89
租金及權利金收入	20,660,000.00	1,672,737.00	914,000.00	758,737.00	83.01	6,126,623.00	3,974,000.00	2,152,623.00	54.17
其他建築物租金收入	10,500,000.00	1,671,737.00	800,000.00	871,737.00	108.97	6,114,688.00	3,800,000.00	2,314,688.00	60.91
其他租金收入	10,160,000.00	1,000.00	114,000.00	-113,000.00	99.12	11,935.00	174,000.00	-162,065.00	93.14
其他業務收入	142,855,000.00	35,949,500.00	30,000,000.00	5,949,500.00	19.83	38,681,500.00	30,000,000.00	8,681,500.00	28.94
其他補助收入	142,855,000.00	35,949,500.00	30,000,000.00	5,949,500.00	19.83	38,681,500.00	30,000,000.00	8,681,500.00	28.94
業務成本與費用	357,751,000.00	21,457,194.00	24,591,000.00	-3,133,806.00	12.74	73,797,463.00	94,114,000.00	-20,316,537.00	21.59
行銷及業務費用	219,738,000.00	12,293,954.00	15,635,000.00	-3,341,046.00	21.37	34,450,768.00	46,782,000.00	-12,331,232.00	26.36
業務費用	219,738,000.00	12,293,954.00	15,635,000.00	-3,341,046.00	21.37	34,450,768.00	46,782,000.00	-12,331,232.00	26.36
管理及總務費用	136,918,000.00	9,161,652.00	8,906,000.00	255,652.00	2.87	39,324,891.00	47,242,000.00	-7,917,109.00	16.76
管理費用及總務費用	136,918,000.00	9,161,652.00	8,906,000.00	255,652.00	2.87	39,324,891.00	47,242,000.00	-7,917,109.00	16.76
研究發展及訓練費用	1,095,000.00	1,588.00	50,000.00	-48,412.00	96.82	21,804.00	90,000.00	-68,196.00	75.77
訓練費用	1,095,000.00	1,588.00	50,000.00	-48,412.00	96.82	21,804.00	90,000.00	-68,196.00	75.77
業務賸餘(短絀)	-194,236,000.00	16,165,043.00	6,323,000.00	9,842,043.00	155.65	-28,989,340.00	-60,140,000.00	31,150,660.00	51.80
業務外收入	29,350,000.00	3,340,567.00	1,600,000.00	1,740,567.00	108.79	12,318,422.00	6,360,000.00	5,958,422.00	93.69
財務收入	3,200,000.00	332,121.00	200,000.00	132,121.00	66.06	802,943.00	660,000.00	142,943.00	21.66
利息收入	2,788,000.00	332,121.00	200,000.00	132,121.00	66.06	802,943.00	660,000.00	142,943.00	21.66

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
投資賸餘	412,000.00								
其他業務外收入	26,150,000.00	3,008,446.00	1,400,000.00	1,608,446.00	114.89	11,515,479.00	5,700,000.00	5,815,479.00	102.03
財產交易賸餘	6,000,000.00					1,041,457.00		1,041,457.00	
租賃收入	20,000,000.00	-1,557,049.00	1,400,000.00	-2,957,049.00	211.22	5,663,174.00	5,700,000.00	-36,826.00	0.65
雜項收入	150,000.00	4,565,495.00		4,565,495.00		4,810,848.00		4,810,848.00	
業務外費用	6,155,000.00	1,167,391.00	752,000.00	415,391.00	55.24	1,448,315.00	1,703,000.00	-254,685.00	14.96
其他業務外費用	6,155,000.00	1,167,391.00	752,000.00	415,391.00	55.24	1,448,315.00	1,703,000.00	-254,685.00	14.96
財產交易短絀						4,641.00		4,641.00	
雜項費用	6,155,000.00	1,167,391.00	752,000.00	415,391.00	55.24	1,443,674.00	1,703,000.00	-259,326.00	15.23
業務外賸餘(短絀)	23,195,000.00	2,173,176.00	848,000.00	1,325,176.00	156.27	10,870,107.00	4,657,000.00	6,213,107.00	133.41
本期賸餘(短絀)	-171,041,000.00	18,338,219.00	7,171,000.00	11,167,219.00	155.73	-18,119,233.00	-55,483,000.00	37,363,767.00	67.34
本期其他綜合餘絀		35,754.00		35,754.00		-78,445.00		-78,445.00	
未實現重估增值		35,754.00		35,754.00		-78,445.00		-78,445.00	

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。

一、本月份「本期其他綜合損益」35,754元及截至本月份「本期其他綜合損益」-78,445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：

南投農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111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。

一、本月份「本期其他綜合損益」35,754元及截至本月份「本期其他綜合損益」-78,445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6,114,688元，預算數3,800,000元。主要係民眾申請水利建造物架橋、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11,935元，預算數174,000元。主要係自來水公司申請深井水量使用費收入較預期減少。
3. 其他補助收入：實際數38,681,500元，預算數30,000,000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34,450,768元，預算數46,782,000元。主要係土地改良物修護費因以前年度致力更新，近來維護需求減少致業務費用較預算數為低。
2. 管理費用及總務費用：實際數39,324,891元，預算數47,242,000元。主要係實際核發年終獎金、考績獎金及不休假加班費較少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
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21,804元，預算數90,000元。主要係疫情影響，員工考選或派員參加訓練講習或座談會等業務比預期少，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-28,989,340元，預算數-60,140,000元。主要係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802,943元，預算數660,000元。主要係定期存款利息數少估，致收入較預算數高。
2. 投資賸餘：實際數0元，預算數0元。
3. 財產交易賸餘：實際數1,041,457元，預算數0元。主要係出售土地高於預期所致。
4. 租賃收入：實際數5,663,174元，預算數5,700,000元。
5. 違規罰款收入：實際數0元，預算數0元。
6. 雜項收入：實際數4,810,848元，預算數0元。主要係以前年度報廢財產出售收入及占用補償金收入。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數4,641元，預算數0元。主要係兩筆土地民國90年地籍重測後財管系統重複入帳辦理塗銷登記產生短絀。
2. 雜項費用：實際數1,443,674元，預算數1,703,000元。主要係因應臨時性災害所需之土地改良物修護費支出低於預期；競賽及交流活動費因應疫情減少辦理撙節開支，致較預算數低。

業務外賸餘(短絀)：實際數10,870,107元，預算數4,657,000元。主要係業務外收入較預算數為高所致。

本期賸餘(短絀)：實際-18,119,233元，預算數-55,483,000元。主要係業務成本與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111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,179,381,440.00	100.00	負債	335,098,771.00	6.47
流動資產	1,018,913,415.00	19.67	流動負債	18,247,058.00	0.35
現金	1,018,150,113.00	19.66	應付款項	18,247,058.00	0.35
銀行存款	1,018,150,113.00	19.66	應付代收款	3,559,323.00	0.07
應收款項	18,000.00	-	應付費用	14,687,735.00	0.28
應收收益	18,000.00	-	長期負債	129,204,638.00	2.49
預付款項	745,302.00	0.01	長期債務	129,204,638.00	2.49
預付費用	745,302.00	0.01	長期借款	20,300,470.00	0.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	148,682,962.00	2.87	應計退休金負債	108,904,168.00	2.10
非流動金融資產	2,009,176.00	0.04	其他負債	187,647,075.00	3.62
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.04	負債準備	125,869,529.00	2.43
其他長期投資	37,769,618.00	0.73	其他負債準備	125,869,529.00	2.43
什項長期投資	37,769,618.00	0.73	什項負債	61,777,546.00	1.19
準備金	108,904,168.00	2.10	存入保證金	40,060,443.00	0.77
退休及離職準備金	108,904,168.00	2.10	暫收及待結轉帳項	21,717,103.00	0.42
不動產、廠房及設備	4,006,897,047.00	77.36	淨值	4,844,282,669.00	93.53

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	1,965,201,557.00	37.94	基金	2,478,991,559.00	47.86
土地	1,965,201,557.00	37.94	基金	2,478,991,559.00	47.86
土地改良物	1,666,855,584.00	32.18	基金	2,478,991,559.00	47.86
土地改良物	2,981,298,691.00	57.56	公積	342,427,185.00	6.61
累計折舊－土地改良物	1,314,443,107.00	25.38	資本公積	9,611,791.00	0.19
房屋及建築	263,652,252.00	5.09	受贈公積	4,330,595.00	0.08
房屋及建築	382,944,300.00	7.39	其他資本公積	5,281,196.00	0.10
累計折舊－房屋及建築	119,292,048.00	2.30	特別公積	332,815,394.00	6.43
機械及設備	53,252,110.00	1.03	特別公積	332,815,394.00	6.43
機械及設備	65,738,159.00	1.27	累積餘絀	20,863,497.00	0.40
累計折舊－機械及設備	12,486,049.00	0.24	累積賸餘	38,982,730.00	0.75
交通及運輸設備	760,700.00	0.01	累積賸餘	38,982,730.00	0.75
交通及運輸設備	4,171,204.00	0.08	累積短絀	18,119,233.00	0.35
累計折舊－交通及運輸設備	3,410,504.00	0.07	本期短絀	18,119,233.00	0.35
什項設備	1,061,528.00	0.02	淨值其他項目	2,002,000,428.00	38.65
什項設備	5,326,145.00	0.10	累積其他綜合餘絀	2,002,000,428.00	38.65
累計折舊－什項設備	4,264,617.00	0.08	未實現重估增值	2,002,000,428.00	38.65

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	56,113,316.00	1.08			
未完工程	56,113,316.00	1.08			
無形資產	4,754,775.00	0.09			
無形資產	4,754,775.00	0.09			
電腦軟體	754,830.00	0.01			
其他無形資產	3,999,945.00	0.08			
其他資產	133,241.00	-			
什項資產	133,241.00	-			
存出保證金	8,000.00	-			
暫付及待結轉帳項	125,241.00	-			
合 計	5,179,381,440.00	100.00	合 計	5,179,381,440.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為4,461,508.00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111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)		
般建築及設備計畫		165,986,000.00			165,986,000.00	70,655,000.00	26,985,859.00		26,985,859.00	38.19	-43,669,141.00	61.81	業務單位本月尚未提出購買施設渠道所需土地之需求。 部份工程發包時程較遲導致執行數低於預期。 財務組土地編定已辦妥，但因與鄰地占建尚待協商，以致無法執行。 原預計辦理出租套房設備汰換，設備堪用，尚未開支。	爾後審慎評估分配數並加強執行。 提早規劃採購期程，爾後審慎評估分配數。 尚待與鄰地所有權人協商土地交換。
一次性項目		165,986,000.00			165,986,000.00	70,655,000.00	26,985,859.00		26,985,859.00	38.19	-43,669,141.00	61.81		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00		
土地改良物		146,046,000.00			146,046,000.00	66,000,000.00	26,824,556.00		26,824,556.00	40.64	-39,175,444.00	59.36		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00			900,000.00	115,000.00	104,503.00		104,503.00	90.87	-10,497.00	9.13		
交通及運輸設備				26,000.00	26,000.00	26,000.00	25,800.00		25,800.00	99.23	-200.00	0.77		
什項設備		2,040,000.00		-26,000.00	2,014,000.00	514,000.00	31,000.00		31,000.00	6.03	-483,000.00	93.97		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	70,655,000.00	26,985,859.00		26,985,859.00	38.19	-43,669,141.00	61.81		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	1,000,000.00					-1,000,000.00	100.00		
土地改良物		146,046,000.00			146,046,000.00	66,000,000.00	26,824,556.00		26,824,556.00	40.64	-39,175,444.00	59.36		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00			900,000.00	115,000.00	104,503.00		104,503.00	90.87	-10,497.00	9.13		
交通及運輸設備				26,000.00	26,000.00	26,000.00	25,800.00		25,800.00	99.23	-200.00	0.77		
什項設備		2,040,000.00		-26,000.00	2,014,000.00	514,000.00	31,000.00		31,000.00	6.03	-483,000.00	93.97		

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111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)		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	70,655,000.00	26,985,859.00		26,985,859.00	38.19	-43,669,141.00	61.81		

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111年3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				1,904,164.00	5,761,000.00	-3,856,836.00	-66.95
		累計數				2,815,218.00	17,308,000.00	-14,492,782.00	-83.73
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.30	1.00	30.00	750,000.00	2,500,000.00	-1,750,000.00	-70.00
		累計數	0.33	3.00	11.00	825,000.00	7,500,000.00	-6,675,000.00	-89.00
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	4,598.00	13,065.00	35.19	1,103,512.00	3,136,000.00	-2,032,488.00	-64.81
		累計數	7,925.00	39,195.00	20.22	1,902,066.00	9,408,000.00	-7,505,934.00	-79.78
構造物維護	座	本月數	4.00	10.00	40.00	50,652.00	125,000.00	-74,348.00	-59.48
		累計數	7.00	32.00	21.88	88,152.00	400,000.00	-311,848.00	-77.96
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	19.86	36.00	55.17	11,916,000.00	21,600,000.00	-9,684,000.00	-44.83
		累計數	57.76	109.00	52.99	34,656,000.00	65,400,000.00	-30,744,000.00	-47.01
三、農田水利設施更新改善		本月數				4,380,366.00	9,167,000.00	-4,786,634.00	-52.22
		累計數				26,824,556.00	27,501,000.00	-676,444.00	-2.46
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.48	1.00	48.00	4,380,366.00	6,000,000.00	-1,619,634.00	-26.99
		累計數	2.96	3.00	98.67	26,824,556.00	18,000,000.00	8,824,556.00	49.03
構造物更新改善	座	本月數	0.00	1.00	0.00	0.00	3,167,000.00	-3,167,000.00	-100.00
		累計數	0.00	3.00	0.00	0.00	9,501,000.00	-9,501,000.00	-100.00