

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 6 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 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6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	11,309,113.00	25,600,000.00	-14,290,887.00	55.82	97,316,678.00	87,914,000.00	9,402,678.00	10.70
租金及權利金收入	20,660,000.00	-10,857,330.00	600,000.00	-11,457,330.00	1,909.56	2,800.00	7,914,000.00	-7,911,200.00	99.96
其他建築物租金收入	10,500,000.00	-10,855,067.00	600,000.00	-11,455,067.00	1,909.18		5,900,000.00	-5,900,000.00	100.00
其他租金收入	10,160,000.00	-2,263.00		-2,263.00		2,800.00	2,014,000.00	-2,011,200.00	99.86
其他業務收入	142,855,000.00	22,166,443.00	25,000,000.00	-2,833,557.00	11.33	97,313,878.00	80,000,000.00	17,313,878.00	21.64
其他補助收入	142,855,000.00		25,000,000.00	-25,000,000.00	100.00	75,136,500.00	80,000,000.00	-4,863,500.00	6.08
雜項業務收入		22,166,443.00		22,166,443.00		22,177,378.00		22,177,378.00	
業務成本與費用	357,751,000.00	19,406,677.00	25,203,000.00	-5,796,323.00	23.00	134,534,507.00	169,395,000.00	-34,860,493.00	20.58
行銷及業務費用	219,738,000.00	11,434,642.00	15,613,000.00	-4,178,358.00	26.76	70,642,982.00	94,230,000.00	-23,587,018.00	25.03
業務費用	219,738,000.00	11,434,642.00	15,613,000.00	-4,178,358.00	26.76	70,642,982.00	94,230,000.00	-23,587,018.00	25.03
管理及總務費用	136,918,000.00	7,965,307.00	9,385,000.00	-1,419,693.00	15.13	63,814,470.00	74,700,000.00	-10,885,530.00	14.57
管理費用及總務費用	136,918,000.00	7,965,307.00	9,385,000.00	-1,419,693.00	15.13	63,814,470.00	74,700,000.00	-10,885,530.00	14.57
研究發展及訓練費用	1,095,000.00	6,728.00	205,000.00	-198,272.00	96.72	77,055.00	465,000.00	-387,945.00	83.43
訓練費用	1,095,000.00	6,728.00	205,000.00	-198,272.00	96.72	77,055.00	465,000.00	-387,945.00	83.43
業務賸餘(短絀)	-194,236,000.00	-8,097,564.00	397,000.00	-8,494,564.00	2,139.69	-37,217,829.00	-81,481,000.00	44,263,171.00	54.32
業務外收入	29,350,000.00	1,214,790.00	4,818,000.00	-3,603,210.00	74.79	22,602,730.00	14,178,000.00	8,424,730.00	59.42
財務收入	3,200,000.00	576,228.00	268,000.00	308,228.00	115.01	2,229,382.00	1,428,000.00	801,382.00	56.12

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年6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	%
利息收入	2,788,000.00	576,228.00	268,000.00	308,228.00	115.01	2,229,382.00	1,428,000.00	801,382.00	56.12
投資賸餘	412,000.00								
其他業務外收入	26,150,000.00	638,562.00	4,550,000.00	-3,911,438.00	85.97	20,373,348.00	12,750,000.00	7,623,348.00	59.79
財產交易賸餘	6,000,000.00		3,000,000.00	-3,000,000.00	100.00	1,041,457.00	3,000,000.00	-1,958,543.00	65.28
租賃收入	20,000,000.00	561,824.00	1,450,000.00	-888,176.00	61.25	8,339,037.00	9,650,000.00	-1,310,963.00	13.59
雜項收入	150,000.00	76,738.00	100,000.00	-23,262.00	23.26	10,992,854.00	100,000.00	10,892,854.00	10,892.8
業務外費用	6,155,000.00	20,106.00	508,000.00	-487,894.00	96.04	1,550,721.00	3,280,000.00	-1,729,279.00	52.72
其他業務外費用	6,155,000.00	20,106.00	508,000.00	-487,894.00	96.04	1,550,721.00	3,280,000.00	-1,729,279.00	52.72
雜項費用	6,155,000.00	20,106.00	508,000.00	-487,894.00	96.04	1,550,721.00	3,280,000.00	-1,729,279.00	52.72
業務外賸餘(短絀)	23,195,000.00	1,194,684.00	4,310,000.00	-3,115,316.00	72.28	21,052,009.00	10,898,000.00	10,154,009.00	93.17
本期賸餘(短絀)	-171,041,000.00	-6,902,880.00	4,707,000.00	-11,609,880.00	246.65	-16,165,820.00	-70,583,000.00	54,417,180.00	77.10
本期其他綜合餘絀						536,586,957.00		536,586,957.00	
未實現重估增值						536,586,957.00		536,586,957.00	

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。

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」536,586,957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：

南投農田水利事業作業基金

餘絀增減說明

中華民國111年6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」536,586,957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0元，預算數5,900,000元。主要係民眾申請水利建造物架橋、搭排、附掛渠道使用費原編列其他建築物租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致較預期減少。
2. 其他租金收入：實際數2,800元，預算數2,014,000元。主要係餘水使用費原編列其他租金收入，因科目定義調整改列雜項業務收入，致較預期減少。
3. 其他補助收入：實際數75,136,500元，預算數80,000,000元。主要係政府補助款覈實撥入且較預期少。
4. 雜項業務收入：實際數22,177,378元，預算數0元。主要係餘水使用費原編列其他租金收入及水利建造物架橋、搭排、附掛渠道使用費原編列其他建築物租金收入，兩者因科目定義調整改列雜項業務收入，致超收。

業務成本與費用：

1. 業務費用：實際數70,642,982元，預算數94,230,000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63,814,470元，預算數74,700,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少，爰致管理費用及總務費用較預算數為低。
3. 訓練費用：實際數77,055元，預算數465,000元。主要係疫情影响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-37,217,829元，預算數-81,481,000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2,229,382元，預算數1,428,000元。主要係利率調高，原定期存款利息數低估，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3,000,000元。主要係處份非事業用地等低於預期所致。
4. 租賃收入：實際數8,339,037元，預算數9,650,000元。主要係因應疫情辦理租金減免，土地房屋租金收入較預期減少，致較預算數減少。
5. 雜項收入：實際數10,992,854元，預算數100,000元。主要係以前年度報廢財產出售收入、占用補償金收入及農田水利聯合建設基金解散分配結餘款超原繳存部分款項覈實撥入，致較預期增加。

業務外費用：

1. 財產交易短絀：實際數0元，預算數0元。
2. 雜項費用：實際數1,550,721元，預算數3,280,000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21,052,009元，預算數10,898,000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-16,165,820元，預算數-70,583,000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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,775,326,152.00	100.00	負債	336,632,568.00	5.83
流動資產	1,119,057,382.00	19.38	流動負債	20,742,945.00	0.36
現金	1,117,349,282.00	19.35	應付款項	20,742,945.00	0.36
銀行存款	1,117,349,282.00	19.35	應付代收款	13,339,945.00	0.23
預付款項	1,708,100.00	0.03	應付費用	7,403,000.00	0.13
預付費用	1,708,100.00	0.03	長期負債	129,204,638.00	2.24
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	110,913,344.00	1.92	長期債務	129,204,638.00	2.24
非流動金融資產	2,009,176.00	0.03	長期借款	20,300,470.00	0.35
其他金融資產－非流動	2,009,176.00	0.03	應計退休金負債	108,904,168.00	1.89
準備金	108,904,168.00	1.89	其他負債	186,684,985.00	3.23
退休及離職準備金	108,904,168.00	1.89	負債準備	125,869,529.00	2.18
不動產、廠房及設備	4,540,427,765.00	78.62	其他負債準備	125,869,529.00	2.18
土地	2,501,866,859.00	43.32	什項負債	60,815,456.00	1.05
土地	2,501,866,859.00	43.32	存入保證金	39,128,353.00	0.68
土地改良物	1,670,199,626.00	28.92	暫收及待結轉帳項	21,687,103.00	0.38
土地改良物	3,010,162,691.00	52.12	淨值	5,438,693,584.00	94.17
累計折舊－土地改良物	1,339,963,065.00	23.20	基金	2,534,783,659.00	43.89

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	262,031,303.00	4.54	基金	2,534,783,659.00	43.89
房屋及建築	382,944,300.00	6.63	基金	2,534,783,659.00	43.89
累計折舊－房屋及建築	120,912,997.00	2.09	公積	342,427,185.00	5.93
機械及設備	58,551,003.00	1.01	資本公積	9,611,791.00	0.17
機械及設備	72,078,858.00	1.25	受贈公積	4,330,595.00	0.07
累計折舊－機械及設備	13,527,855.00	0.23	其他資本公積	5,281,196.00	0.09
交通及運輸設備	1,217,918.00	0.02	特別公積	332,815,394.00	5.76
交通及運輸設備	4,694,132.00	0.08	特別公積	332,815,394.00	5.76
累計折舊－交通及運輸設備	3,476,214.00	0.06	累積餘絀	22,816,910.00	0.40
什項設備	1,499,678.00	0.03	累積賸餘	38,982,730.00	0.67
什項設備	5,826,145.00	0.10	累積賸餘	38,982,730.00	0.67
累計折舊－什項設備	4,326,467.00	0.07	累積短絀	16,165,820.00	0.28
購建中固定資產	45,061,378.00	0.78	本期短絀	16,165,820.00	0.28
未完工程	45,061,378.00	0.78	淨值其他項目	2,538,665,830.00	43.96
無形資產	4,701,258.00	0.08	累積其他綜合餘絀	2,538,665,830.00	43.96
無形資產	4,701,258.00	0.08	未實現重估增值	2,538,665,830.00	43.96
電腦軟體	701,313.00	0.01			
其他無形資產	3,999,945.00	0.07			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	226,403.00	-			
什項資產	226,403.00	-			
存出保證金	8,000.00	-			
暫付及待結轉帳項	218,403.00	-			
合 計	5,775,326,152.00	100.00	合 計	5,775,326,152.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為8,651,508.00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6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		165,986,000.00			165,986,000.00	109,514,000.00	51,282,125.00		51,282,125.00	46.83	-58,231,875.00	53.17	主要係購買施設 渠道所需土地之 需求，尚規劃辦 理中致執行落 後。 主要係多數工程 尚施工中且工程 進度未達估驗計 價致執行數低於 預期。 主要係土地編定 已辦妥，但因與 鄰地占用違規建 物拆除尚待協 商，致後續作業 無法執行。 主要係機械及設 備需求規格刻正 規劃中致執行落 後。 主要係出租套房 設備汰舊換新， 刻正辦理需求規 劃中。	爾後審慎評估分 配數並加強執 行。 後續將依工程進 度積極辦理估驗 計價付款以提升 執行率。 將積極與鄰地所 有權人協商土地 交換或要求拆 除。 俟規格需求確認 後，將積極辦理 後續採購作業。 研擬需求汰換設 備，以利預算執 行。
一次性項目		165,986,000.00			165,986,000.00	109,514,000.00	51,282,125.00		51,282,125.00	46.83	-58,231,875.00	53.17		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	2,000,000.00					-2,000,000.00	100.00		
土地改良物		146,046,000.00			146,046,000.00	100,000,000.00	50,932,468.00		50,932,468.00	50.93	-49,067,532.00	49.07		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00	6,000,000.00					-6,000,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00			900,000.00	434,000.00	292,857.00		292,857.00	67.48	-141,143.00	32.52		
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	1,054,000.00	31,000.00		31,000.00	2.94	-1,023,000.00	97.06		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	109,514,000.00	51,282,125.00		51,282,125.00	46.83	-58,231,875.00	53.17		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	2,000,000.00					-2,000,000.00	100.00		
土地改良物		146,046,000.00			146,046,000.00	100,000,000.00	50,932,468.00		50,932,468.00	50.93	-49,067,532.00	49.07		

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6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)		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00	6,000,000.00					-6,000,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00			900,000.00	434,000.00	292,857.00		292,857.00	67.48	-141,143.00	32.52		
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	1,054,000.00	31,000.00		31,000.00	2.94	-1,023,000.00	97.06		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	109,514,000.00	51,282,125.00		51,282,125.00	46.83	-58,231,875.00	53.17		

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6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				478,661.00	5,785,000.00	-5,306,339.00	-91.73
		累計數				5,566,939.00	34,638,000.00	-29,071,061.00	-83.93
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.10	1.00	10.00	250,000.00	2,500,000.00	-2,250,000.00	-90.00
		累計數	0.73	6.00	12.17	1,825,000.00	15,000,000.00	-13,175,000.00	-87.83
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	890.00	13,064.00	6.81	213,661.00	3,135,000.00	-2,921,339.00	-93.18
		累計數	14,753.00	78,387.00	18.82	3,562,809.00	18,813,000.00	-15,250,191.00	-81.06
構造物維護	座	本月數	1.00	12.00	8.33	15,000.00	150,000.00	-135,000.00	-90.00
		累計數	14.00	66.00	21.21	179,130.00	825,000.00	-645,870.00	-78.29
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	50.00	36.00	138.89	30,000,000.00	21,600,000.00	8,400,000.00	38.89
		累計數	180.76	217.00	83.30	108,456,000.00	130,200,000.00	-21,744,000.00	-16.70
三、農田水利設施更新改善		本月數				1,245,932.00	9,167,000.00	-7,921,068.00	-86.41
		累計數				50,932,468.00	55,002,000.00	-4,069,532.00	-7.40
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.14	1.00	14.00	1,245,932.00	6,000,000.00	-4,754,068.00	-79.23
		累計數	5.05	6.00	84.17	45,862,118.00	36,000,000.00	9,862,118.00	27.39
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	7.00	6.00	116.67	5,070,350.00	19,002,000.00	-13,931,650.00	-73.32