

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 9 月 份

主辦會計人員

主計室主任 林政英

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9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	1,781,541.00	700,000.00	1,081,541.00	154.51	138,005,975.00	128,760,000.00	9,245,975.00	7.18
租金及權利金收入	20,660,000.00		700,000.00	-700,000.00	100.00		18,760,000.00	-18,760,000.00	100.00
其他建築物租金收入	10,500,000.00		700,000.00	-700,000.00	100.00		8,600,000.00	-8,600,000.00	100.00
其他租金收入	10,160,000.00						10,160,000.00	-10,160,000.00	100.00
其他業務收入	142,855,000.00	1,781,541.00		1,781,541.00		138,005,975.00	110,000,000.00	28,005,975.00	25.46
其他補助收入	142,855,000.00					110,975,500.00	110,000,000.00	975,500.00	0.89
雜項業務收入		1,781,541.00		1,781,541.00		27,030,475.00		27,030,475.00	
業務成本與費用	357,751,000.00	20,492,562.00	33,459,000.00	-12,966,438.00	38.75	200,114,091.00	253,345,000.00	-53,230,909.00	21.01
行銷及業務費用	219,738,000.00	11,789,809.00	23,202,000.00	-11,412,191.00	49.19	108,614,368.00	148,455,000.00	-39,840,632.00	26.84
業務費用	219,738,000.00	11,789,809.00	23,202,000.00	-11,412,191.00	49.19	108,614,368.00	148,455,000.00	-39,840,632.00	26.84
管理及總務費用	136,918,000.00	8,646,620.00	9,917,000.00	-1,270,380.00	12.81	91,326,991.00	104,025,000.00	-12,698,009.00	12.21
管理費用及總務費用	136,918,000.00	8,646,620.00	9,917,000.00	-1,270,380.00	12.81	91,326,991.00	104,025,000.00	-12,698,009.00	12.21
研究發展及訓練費用	1,095,000.00	56,133.00	340,000.00	-283,867.00	83.49	172,732.00	865,000.00	-692,268.00	80.03
訓練費用	1,095,000.00	56,133.00	340,000.00	-283,867.00	83.49	172,732.00	865,000.00	-692,268.00	80.03
業務賸餘(短絀)	-194,236,000.00	-18,711,021.00	-32,759,000.00	14,047,979.00	42.88	-62,108,116.00	-124,585,000.00	62,476,884.00	50.15
業務外收入	29,350,000.00	5,454,934.00	2,460,000.00	2,994,934.00	121.75	33,820,748.00	21,538,000.00	12,282,748.00	57.03
財務收入	3,200,000.00	485,740.00	260,000.00	225,740.00	86.82	3,916,637.00	2,088,000.00	1,828,637.00	87.58

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年9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	485,740.00	260,000.00	225,740.00	86.82	3,776,599.00	2,088,000.00	1,688,599.00	80.87
投資賸餘	412,000.00					140,038.00		140,038.00	
其他業務外收入	26,150,000.00	4,969,194.00	2,200,000.00	2,769,194.00	125.87	29,904,111.00	19,450,000.00	10,454,111.00	53.75
財產交易賸餘	6,000,000.00	3,633,169.00		3,633,169.00		4,674,626.00	3,000,000.00	1,674,626.00	55.82
租賃收入	20,000,000.00	578,692.00	2,200,000.00	-1,621,308.00	73.70	12,471,622.00	16,350,000.00	-3,878,378.00	23.72
雜項收入	150,000.00	757,333.00		757,333.00		12,757,863.00	100,000.00	12,657,863.00	12,657.8
業務外費用	6,155,000.00	13,489.00	496,000.00	-482,511.00	97.28	1,702,034.00	4,721,000.00	-3,018,966.00	63.95
其他業務外費用	6,155,000.00	13,489.00	496,000.00	-482,511.00	97.28	1,702,034.00	4,721,000.00	-3,018,966.00	63.95
雜項費用	6,155,000.00	13,489.00	496,000.00	-482,511.00	97.28	1,702,034.00	4,721,000.00	-3,018,966.00	63.95
業務外賸餘(短絀)	23,195,000.00	5,441,445.00	1,964,000.00	3,477,445.00	177.06	32,118,714.00	16,817,000.00	15,301,714.00	90.99
本期賸餘(短絀)	-171,041,000.00	-13,269,576.00	-30,795,000.00	17,525,424.00	56.91	-29,989,402.00	-107,768,000.00	77,778,598.00	72.17

南投農田水利事業作業基金
本期其他綜合損益（餘絀）備註說明
 中華民國111年9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	%
本期其他綜合餘絀		-187,393.00		-187,393.00		536,399,547.00		536,399,547.00	
未實現重估增值		-187,393.00		-187,393.00		536,399,547.00		536,399,547.00	

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國111年9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」-187,393元及截至本月份「本期其他綜合損益」536,399,547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8,600,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用費，原編列於其他建築物租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

其他租金收入：實際數0元，預算數10,160,000元。主要係餘水使用費原編列於其他租金收入，配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

3.其他補助收入：實際數110,975,500元，預算數110,000,000元。

4.雜項業務收入：實際數27,030,475元，預算數0元。主要係餘水使用費原編列於其他租金收入及農田水利設施兼作其他使用費原編列於其他建築物租金收入，兩者配合科目定義調整改列雜項業務收入所致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數108,614,368元，預算數148,455,000元。主要係農業灌溉用水管理、水路修補浚渫等工作較預期減少，致費用較預期減少。

2.管理費用及總務費用：實際數91,326,991元，預算數104,025,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數172,732元，預算數865,000元。主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-62,108,116元，預算數-124,585,000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3,776,599元，預算數2,088,000元。主要係利率調高，定期存款利息收入較預算數高。

2.投資賸餘：實際數140,038元，預算數0元。主要係認列轉投資金融資產(臺灣水泥現金股利)投資收益所致。

3.財產交易賸餘：實際數4,674,626元，預算數3,000,000元。主要係處分非事業用地等高於預期所致。

4.租賃收入：實際數12,471,622元，預算數16,350,000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12,757,863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過原繳存部分，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1,702,034元，預算數4,721,000元。主要係災害緊急搶修較預期少，另因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。

務外賸餘(短絀)：實際數32,118,714元，預算數16,817,000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-29,989,402元，預算數-107,768,000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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,848,802,094.00	100.00	負債	319,889,869.00	5.47
流動資產	1,176,186,241.00	20.11	流動負債	6,977,482.00	0.12
現金	1,174,409,487.00	20.08	應付款項	6,977,482.00	0.12
銀行存款	1,174,409,487.00	20.08	應付代收款	5,740,482.00	0.10
預付款項	1,776,754.00	0.03	應付費用	1,237,000.00	0.02
預付費用	1,776,754.00	0.03	長期負債	129,204,638.00	2.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	110,913,344.00	1.90	長期債務	129,204,638.00	2.21
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	1.86
準備金	108,904,168.00	1.86	其他負債	183,707,749.00	3.14
退休及離職準備金	108,904,168.00	1.86	負債準備	125,869,529.00	2.15
不動產、廠房及設備	4,555,266,215.00	77.88	其他負債準備	125,869,529.00	2.15
土地	2,501,667,942.00	42.77	什項負債	57,838,220.00	0.99
土地	2,501,667,942.00	42.77	存入保證金	39,668,333.00	0.68
土地改良物	1,670,924,915.00	28.57	暫收及待結轉帳項	18,169,887.00	0.31
土地改良物	3,036,613,089.00	51.92	淨值	5,528,912,225.00	94.53
累計折舊－土地改良物	-1,365,688,174.00	-23.35	基金	2,639,013,292.00	45.12

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	260,410,354.00	4.45	基金	2,639,013,292.00	45.12
房屋及建築	382,944,300.00	6.55	基金	2,639,013,292.00	45.12
累計折舊－房屋及建築	-122,533,946.00	-2.10	公積	342,427,185.00	5.85
機械及設備	57,463,534.00	0.98	資本公積	9,611,791.00	0.16
機械及設備	72,201,458.00	1.23	受贈公積	4,330,595.00	0.07
累計折舊－機械及設備	-14,737,924.00	-0.25	其他資本公積	5,281,196.00	0.09
交通及運輸設備	1,201,832.00	0.02	特別公積	332,815,394.00	5.69
交通及運輸設備	4,762,532.00	0.08	特別公積	332,815,394.00	5.69
累計折舊－交通及運輸設備	-3,560,700.00	-0.06	累積餘絀	8,993,328.00	0.15
什項設備	1,480,760.00	0.03	累積賸餘	38,982,730.00	0.67
什項設備	5,884,145.00	0.10	累積賸餘	38,982,730.00	0.67
累計折舊－什項設備	-4,403,385.00	-0.08	累積短絀	-29,989,402.00	-0.51
購建中固定資產	62,116,878.00	1.06	本期短絀	-29,989,402.00	-0.51
未完工程	62,116,878.00	1.06	淨值其他項目	2,538,478,420.00	43.40
無形資產	4,647,741.00	0.08	累積其他綜合餘絀	2,538,478,420.00	43.40
無形資產	4,647,741.00	0.08	未實現重估增值	2,538,478,420.00	43.40
電腦軟體	647,796.00	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9月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

註：信託代理與保證資產（負債）科目為7,151,508.00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9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	134,130,000.00	95,037,023.00		95,037,023.00	70.85	-39,092,977.00	29.15		
一次性項目		165,986,000.00			165,986,000.00	134,130,000.00	95,037,023.00		95,037,023.00	70.85	-39,092,977.00	29.15		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	100.00	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。	爾後審慎評估分 配數並加強執 行。
土地改良物		146,046,000.00			146,046,000.00	120,000,000.00	94,438,366.00		94,438,366.00	78.70	-25,561,634.00	21.30	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。	後續將依工程進 度積極辦理估驗 計價付款以提升 執行率。
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00	9,000,000.00					-9,000,000.00	100.00	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。	將積極與鄰地所 有權人協商土地 交換或要求拆 除。
機械及設備		900,000.00		-70,000.00	830,000.00	481,000.00	415,457.00		415,457.00	86.37	-65,543.00	13.63	主要係機械及設 備需求規格刻正 規劃中致執行落 後。	俟規格需求確認 後，將積極辦理 後續採購作業。
交通及運輸設備				96,000.00	96,000.00	96,000.00	94,200.00		94,200.00	98.13	-1,800.00	1.88		
什項設備		2,040,000.00		-26,000.00	2,014,000.00	1,553,000.00	89,000.00		89,000.00	5.73	-1,464,000.00	94.27	主要係出租套房 設備汰舊換新， 刻正辦理需求規 劃中。	研擬需求汰換設 備，以利預算執 行。
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	134,130,000.00	95,037,023.00		95,037,023.00	70.85	-39,092,977.00	29.15		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	3,000,000.00					-3,000,000.00	100.00		
土地改良物		146,046,000.00			146,046,000.00	120,000,000.00	94,438,366.00		94,438,366.00	78.70	-25,561,634.00	21.30		

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9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)		
屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00	9,000,000.00					-9,000,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00		-70,000.00	830,000.00	481,000.00	415,457.00		415,457.00	86.37	-65,543.00	13.63		
交通及運輸設備				96,000.00	96,000.00	96,000.00	94,200.00		94,200.00	98.13	-1,800.00	1.88		
什項設備		2,040,000.00		-26,000.00	2,014,000.00	1,553,000.00	89,000.00		89,000.00	5.73	-1,464,000.00	94.27		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	134,130,000.00	95,037,023.00		95,037,023.00	70.85	-39,092,977.00	29.15		

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9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				674,837.00	5,075,000.00	-4,400,163.00	-86.70
		累計數				8,794,979.00	49,863,000.00	-41,068,021.00	-82.36
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.08	1.00	8.00	200,000.00	2,500,000.00	-2,300,000.00	-92.00
		累計數	1.21	9.00	13.44	3,025,000.00	22,500,000.00	-19,475,000.00	-86.56
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	124.93	10,000.00	1.25	299,837.00	2,400,000.00	-2,100,163.00	-87.51
		累計數	20,492.93	108,387.00	18.91	5,210,349.00	26,013,000.00	-20,802,651.00	-79.97
構造物維護	座	本月數	1.00	14.00	7.14	175,000.00	175,000.00	0.00	0.00
		累計數	31.44	108.00	29.11	559,630.00	1,350,000.00	-790,370.00	-58.55
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	40.00	35.00	114.29	24,000,000.00	21,000,000.00	3,000,000.00	14.29
		累計數	311.76	324.00	96.22	187,056,000.00	194,400,000.00	-7,344,000.00	-3.78
三、農田水利設施更新改善		本月數				8,042,806.00	18,334,000.00	-10,291,194.00	-56.13
		累計數				94,438,366.00	116,338,000.00	-21,899,634.00	-18.82
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.00	2.00	0.00	0.00	12,000,000.00	-12,000,000.00	-100.00
		累計數	8.93	12.00	74.42	81,325,210.00	72,000,000.00	9,325,210.00	12.95
構造物更新改善	座	本月數	4.00	2.00	200.00	8,042,806.00	6,334,000.00	1,708,806.00	26.98
		累計數	11.00	14.00	78.57	13,113,156.00	44,338,000.00	-31,224,844.00	-70.42