

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 11 月 份

主辦會計人員

主計室 12-5
主 任 林 政 英

基金主持人

南投管理處 12-5
處 長 侯 雄 (甲)

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	2,806,919.00	600,000.00	2,206,919.00	367.82	178,566,080.00	154,960,000.00	23,606,080.00	15.23
租金及權利金收入	20,660,000.00		600,000.00	-600,000.00	100.00		19,960,000.00	-19,960,000.00	100.00
其他建築物租金收入	10,500,000.00		600,000.00	-600,000.00	100.00		9,800,000.00	-9,800,000.00	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	2,806,919.00		2,806,919.00		178,566,080.00	135,000,000.00	43,566,080.00	32.27
其他補助收入	142,855,000.00					146,813,500.00	135,000,000.00	11,813,500.00	8.75
雜項業務收入		2,806,919.00		2,806,919.00		31,752,580.00		31,752,580.00	
業務成本與費用	357,751,000.00	22,295,113.00	34,264,000.00	-11,968,887.00	34.93	242,964,353.00	321,010,000.00	-78,045,647.00	24.31
行銷及業務費用	219,738,000.00	13,916,574.00	24,437,000.00	-10,520,426.00	43.05	134,018,618.00	196,513,000.00	-62,494,382.00	31.80
業務費用	219,738,000.00	13,916,574.00	24,437,000.00	-10,520,426.00	43.05	134,018,618.00	196,513,000.00	-62,494,382.00	31.80
管理及總務費用	136,918,000.00	8,314,982.00	9,677,000.00	-1,362,018.00	14.07	108,301,441.00	123,442,000.00	-15,140,559.00	12.27
管理費用及總務費用	136,918,000.00	8,314,982.00	9,677,000.00	-1,362,018.00	14.07	108,301,441.00	123,442,000.00	-15,140,559.00	12.27
研究發展及訓練費用	1,095,000.00	63,557.00	150,000.00	-86,443.00	57.63	644,294.00	1,055,000.00	-410,706.00	38.93
訓練費用	1,095,000.00	63,557.00	150,000.00	-86,443.00	57.63	644,294.00	1,055,000.00	-410,706.00	38.93
業務賸餘(短絀)	-194,236,000.00	-19,488,194.00	-33,664,000.00	14,175,806.00	42.11	-64,398,273.00	-166,050,000.00	101,651,727.00	61.22
業務外收入	29,350,000.00	878,309.00	4,340,000.00	-3,461,691.00	79.76	36,160,995.00	27,738,000.00	8,422,995.00	30.37
財務收入	3,200,000.00	564,597.00	240,000.00	324,597.00	135.25	4,989,500.00	2,588,000.00	2,401,500.00	92.79

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111年11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	564,597.00	240,000.00	324,597.00	135.25	4,849,462.00	2,588,000.00	2,261,462.00	87.38
投資賸餘	412,000.00					140,038.00		140,038.00	
其他業務外收入	26,150,000.00	313,712.00	4,100,000.00	-3,786,288.00	92.35	31,171,495.00	25,150,000.00	6,021,495.00	23.94
財產交易賸餘	6,000,000.00		3,000,000.00	-3,000,000.00	100.00	4,674,626.00	6,000,000.00	-1,325,374.00	22.09
租賃收入	20,000,000.00	213,040.00	1,100,000.00	-886,960.00	80.63	13,495,246.00	19,050,000.00	-5,554,754.00	29.16
雜項收入	150,000.00	100,672.00		100,672.00		13,001,623.00	100,000.00	12,901,623.00	12,901.6
業務外費用	6,155,000.00	697,967.00	488,000.00	209,967.00	43.03	2,586,001.00	5,674,000.00	-3,087,999.00	54.42
其他業務外費用	6,155,000.00	697,967.00	488,000.00	209,967.00	43.03	2,586,001.00	5,674,000.00	-3,087,999.00	54.42
雜項費用	6,155,000.00	697,967.00	488,000.00	209,967.00	43.03	2,586,001.00	5,674,000.00	-3,087,999.00	54.42
業務外賸餘(短絀)	23,195,000.00	180,342.00	3,852,000.00	-3,671,658.00	95.32	33,574,994.00	22,064,000.00	11,510,994.00	52.17
本期賸餘(短絀)	-171,041,000.00	-19,307,852.00	-29,812,000.00	10,504,148.00	35.23	-30,823,279.00	-143,986,000.00	113,162,721.00	78.59

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11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						536,420,030.00		536,420,030.00	
未實現重估增值						536,420,030.00		536,420,030.00	

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11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」536,420,030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9,800,000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。

2.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146,813,500元，預算數135,000,000元。

4.雜項業務收入：實際數31,752,580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134,018,618元，預算數196,513,000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108,301,441元，預算數123,442,000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644,294元，預算數1,055,000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-64,398,273元，預算數-166,050,000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4,849,462元，預算數2,588,000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6,000,000元。主要係處分非事業用地等低於預期所致。

4.租賃收入：實際數13,495,246元，預算數19,050,000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13,001,623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2,586,001元，預算數5,674,000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。

業務外賸餘(短絀)：實際數33,574,994元，預算數22,064,000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-30,823,279元，預算數-143,986,000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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,933,261,598.00	100.00	負債	323,713,667.00	5.46
流動資產	1,247,571,992.00	21.03	流動負債	11,305,831.00	0.19
現金	1,243,399,620.00	20.96	應付款項	11,305,831.00	0.19
銀行存款	1,243,399,620.00	20.96	應付代收款	10,068,831.00	0.17
流動金融資產	2,009,176.00	0.03	應付費用	1,237,000.00	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之	2,009,176.00	0.03	長期負債	129,204,638.00	2.18
金融資產 - 流動					
預付款項	2,163,196.00	0.04	長期債務	129,204,638.00	2.18
預付費用	2,163,196.00	0.04	長期借款	20,300,470.00	0.34
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	108,904,168.00	1.84	應計退休金負債	108,904,168.00	1.84
準備金	108,904,168.00	1.84	其他負債	183,203,198.00	3.09
退休及離職準備金	108,904,168.00	1.84	負債準備	125,869,529.00	2.12
不動產、廠房及設備	4,568,431,430.00	77.00	其他負債準備	125,869,529.00	2.12
土地	2,501,698,100.00	42.16	什項負債	57,333,669.00	0.97
土地	2,501,698,100.00	42.16	存入保證金	38,987,628.00	0.66
土地改良物	1,679,598,095.00	28.31	暫收及待結轉帳項	18,346,041.00	0.31
土地改良物	3,062,514,089.00	51.62	淨值	5,609,547,931.00	94.54
累計折舊 - 土地改良物	-1,382,915,994.00	-23.31	基金	2,720,462,392.00	45.85

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋及建築	259,329,722.00	4.37	基金	2,720,462,392.00	45.85
房屋及建築	382,944,300.00	6.45	基金	2,720,462,392.00	45.85
累計折舊 - 房屋及建築	-123,614,578.00	-2.08	公積	342,427,185.00	5.77
機械及設備	56,950,320.00	0.96	資本公積	9,611,791.00	0.16
機械及設備	72,484,201.00	1.22	受贈公積	4,330,595.00	0.07
累計折舊 - 機械及設備	-15,533,881.00	-0.26	其他資本公積	5,281,196.00	0.09
交通及運輸設備	1,200,845.00	0.02	特別公積	332,815,394.00	5.61
交通及運輸設備	4,820,632.00	0.08	特別公積	332,815,394.00	5.61
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,619,787.00	-0.06	累積餘絀	8,159,451.00	0.14
什項設備	1,523,864.00	0.03	累積賸餘	38,982,730.00	0.66
什項設備	5,979,569.00	0.10	累積賸餘	38,982,730.00	0.66
累計折舊 - 什項設備	-4,455,705.00	-0.08	累積短絀	-30,823,279.00	-0.52
購建中固定資產	68,130,484.00	1.15	本期短絀	-30,823,279.00	-0.52
未完工程	68,130,484.00	1.15	淨值其他項目	2,538,498,903.00	42.78
無形資產	4,654,331.00	0.08	累積其他綜合餘絀	2,538,498,903.00	42.78
無形資產	4,654,331.00	0.08	未實現重估增值	2,538,498,903.00	42.78
電腦軟體	654,386.00	0.01			
其他無形資產	3,999,945.00	0.07			

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他資產	3,699,677.00	0.06			
什項資產	3,699,677.00	0.06			
存出保證金	158,000.00	-			
暫付及待結轉帳項	3,541,677.00	0.06			
合 計	5,933,261,598.00	100.00	合 計	5,933,261,598.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,061,508.00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11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	157,746,000.00	128,747,896.00		128,747,896.00	81.62	-28,998,104.00	18.38	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。 主要係交通及運 輸設備需求規格 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。 俟規格需求確認 後，將積極辦理 後續採購作業。
一次性項目		165,986,000.00			165,986,000.00	157,746,000.00	128,747,896.00		128,747,896.00	81.62	-28,998,104.00	18.38		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	4,000,000.00					-4,000,000.00	100.00		
土地改良物		146,046,000.00		4,940,000.00	150,986,000.00	144,940,000.00	127,712,972.00		127,712,972.00	88.11	-17,227,028.00	11.89		
房屋及建築		12,000,000.00		-4,940,000.00	7,060,000.00	6,060,000.00					-6,060,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00		-70,000.00	830,000.00	790,000.00	698,200.00		698,200.00	88.38	-91,800.00	11.62		
交通及運輸設備				246,000.00	246,000.00	246,000.00	152,300.00		152,300.00	61.91	-93,700.00	38.09		
什項設備		2,040,000.00		-176,000.00	1,864,000.00	1,710,000.00	184,424.00		184,424.00	10.79	-1,525,576.00	89.21		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	157,746,000.00	128,747,896.00		128,747,896.00	81.62	-28,998,104.00	18.38		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00	4,000,000.00					-4,000,000.00	100.00		

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11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)		
土地改良物		146,046,000.00		4,940,000.00	150,986,000.00	144,940,000.00	127,712,972.00		127,712,972.00	88.11	-17,227,028.00	11.89		
房屋及建築		12,000,000.00		-4,940,000.00	7,060,000.00	6,060,000.00					-6,060,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00		-70,000.00	830,000.00	790,000.00	698,200.00		698,200.00	88.38	-91,800.00	11.62		
交通及運輸設備				246,000.00	246,000.00	246,000.00	152,300.00		152,300.00	61.91	-93,700.00	38.09		
什項設備		2,040,000.00		-176,000.00	1,864,000.00	1,710,000.00	184,424.00		184,424.00	10.79	-1,525,576.00	89.21		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	157,746,000.00	128,747,896.00		128,747,896.00	81.62	-28,998,104.00	18.38		
							</							

南投農田水利事業作業基金
111年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
中華民國111年7月1日至111年12月31日止

單位：新臺幣千元

計 畫 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數					已分配數 (1)	本 期 預 算 分 配 數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9 月	10月	11 月	12月	小 計		
													金 額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		165,986			165,986	109,514	6,221	6,202	12,193	11,193	12,423	8,240	56,472	34.02	165,986
土地		5,000			5,000	2,000	-	-	1,000	-	1,000	1,000	3,000	60.00	5,000
土地改良物		146,046		4,940	150,986	100,000	5,000	5,000	10,000	10,000	14,940	6,046	50,986	33.77	150,986
房屋及建築		12,000		-4,940	7,060	6,000	1,000	1,000	1,000	1,000	-3,940	1,000	1,060	15.01	7,060
機械及設備		900		-70	830	434	38	-31	40	39	270	40	396	47.71	830
交通及運輸設備		-		246	246	26	-	70	-	150	-	-	220	89.43	246
什項設備		2,040		-176	1,864	1,054	183	163	153	4	153	154	810	43.45	1,864
合 計		165,986	0	0	165,986	109,514	6,221	6,202	12,193	11,193	12,423	8,240	56,472	34.02	165,986

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11月份

貨幣單位：新臺幣元

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				1,075,559.00	7,546,000.00	- 6,470,441.00	- 85.75
		累計數				10,384,840.00	62,534,000.00	- 52,149,160.00	- 83.39
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	1.37	11.00	12.45	3,425,000.00	27,500,000.00	- 24,075,000.00	- 87.55
輸水渠道除草、浚渫	平方公尺	本月數	250.25	19,150.00	1.31	600,559.00	4,596,000.00	- 3,995,441.00	- 86.93
		累計數	20,801.22	137,537.00	15.12	5,950,210.00	33,009,000.00	- 27,058,790.00	- 81.97
構造物維護	座	本月數	1.00	36.00	2.78	225,000.00	450,000.00	- 225,000.00	- 50.00
		累計數	33.44	162.00	20.64	1,009,630.00	2,025,000.00	- 1,015,370.00	- 50.14
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	15.00	35.00	42.86	9,514,285.00	21,000,000.00	- 11,485,715.00	- 54.69
		累計數	371.76	396.00	93.88	223,570,285.00	237,600,000.00	- 14,029,715.00	- 5.90
三、農田水利設施更新改善		本月數				16,644,834.00	12,334,000.00	4,310,834.00	34.95
		累計數				127,712,972.00	147,006,000.00	- 19,293,028.00	- 13.12
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.97	1.00	97.00	900,000.00	6,000,000.00	- 5,100,000.00	- 85.00
		累計數	14.10	15.00	94.00	83,045,210.00	90,000,000.00	- 6,954,790.00	- 7.73
構造物更新改善	座	本月數	1.50	2.00	75.00	15,744,834.00	6,334,000.00	9,410,834.00	148.58
		累計數	16.00	18.00	88.89	44,667,762.00	57,006,000.00	- 12,338,238.00	- 21.64