

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 12 月 份

主辦會計人員

主計室主任 林秋英

112.1.12

基金主持人

南投管理處 王俊雄
處長

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	163,515,000	6,629,827	8,555,000	-1,925,173	22.50	185,195,907	163,515,000	21,680,907	13.26
租金及權利金收入	20,660,000		700,000	-700,000	100.00		20,660,000	-20,660,000	100.00
其他建築物租金收入	10,500,000		700,000	-700,000	100.00		10,500,000	-10,500,000	100.00
其他租金收入	10,160,000						10,160,000	-10,160,000	100.00
其他業務收入	142,855,000	6,629,827	7,855,000	-1,225,173	15.60	185,195,907	142,855,000	42,340,907	29.64
其他補助收入	142,855,000	3,845,589	7,855,000	-4,009,411	51.04	150,659,089	142,855,000	7,804,089	5.46
雜項業務收入		2,784,238		2,784,238		34,536,818		34,536,818	
業務成本與費用	357,751,000	41,321,308	36,741,000	4,580,308	12.47	284,285,661	357,751,000	-73,465,339	20.54
行銷及業務費用	219,738,000	28,091,808	23,225,000	4,866,808	20.96	162,110,426	219,738,000	-57,627,574	26.23
業務費用	219,738,000	28,091,808	23,225,000	4,866,808	20.96	162,110,426	219,738,000	-57,627,574	26.23
管理及總務費用	136,918,000	13,044,075	13,476,000	-431,925	3.21	121,345,516	136,918,000	-15,572,484	11.37
管理費用及總務費用	136,918,000	13,044,075	13,476,000	-431,925	3.21	121,345,516	136,918,000	-15,572,484	11.37
研究發展及訓練費用	1,095,000	185,425	40,000	145,425	363.56	829,719	1,095,000	-265,281	24.23
訓練費用	1,095,000	185,425	40,000	145,425	363.56	829,719	1,095,000	-265,281	24.23
業務賸餘(短絀)	-194,236,000	-34,691,481	-28,186,000	-6,505,481	23.08	-99,089,754	-194,236,000	95,146,246	48.98
業務外收入	29,496,000	6,445,747	1,758,000	4,687,747	266.65	42,606,742	29,496,000	13,110,742	44.45
財務收入	3,200,000	4,648,879	612,000	4,036,879	659.62	9,638,379	3,200,000	6,438,379	201.20

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國111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	%
利息收入	2,788,000	1,074,962	200,000	874,962	437.48	5,924,424	2,788,000	3,136,424	112.50
投資賸餘	412,000	3,573,917	412,000	3,161,917	767.46	3,713,955	412,000	3,301,955	801.45
其他業務外收入	26,296,000	1,796,868	1,146,000	650,868	56.79	32,968,363	26,296,000	6,672,363	25.37
財產交易賸餘	6,000,000					4,674,626	6,000,000	-1,325,374	22.09
租賃收入	20,000,000	722,924	950,000	-227,076	23.90	14,218,170	20,000,000	-5,781,830	28.91
雜項收入	296,000	1,073,944	196,000	877,944	447.93	14,075,567	296,000	13,779,567	4,655.26
業務外費用	6,155,000	2,305,830	481,000	1,824,830	379.38	4,891,831	6,155,000	-1,263,169	20.52
其他業務外費用	6,155,000	2,305,830	481,000	1,824,830	379.38	4,891,831	6,155,000	-1,263,169	20.52
雜項費用	6,155,000	2,305,830	481,000	1,824,830	379.38	4,891,831	6,155,000	-1,263,169	20.52
業務外賸餘(短絀)	23,341,000	4,139,917	1,277,000	2,862,917	224.19	37,714,911	23,341,000	14,373,911	61.58
本期賸餘(短絀)	-170,895,000	-30,551,564	-26,909,000	-3,642,564	13.54	-61,374,843	-170,895,000	109,520,157	64.09

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	%
本期其他綜合餘絀		-43,233		-43,233		536,376,797		536,376,797	
未實現重估增值		-43,233		-43,233		536,376,797		536,376,797	

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-43,233元及截至本月份「本期其他綜合損益」536,376,797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0元，預算數10,500,000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150,659,089元，預算數142,855,000元。

4.雜項業務收入：實際數34,536,818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162,110,426元，預算數219,738,000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121,345,516元，預算數136,918,000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829,719元，預算數1,095,000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-99,089,754元，預算數-194,236,000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5,924,424元，預算數2,788,000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3,713,955元，預算數412,000元。主要係認列轉投資金融資產(臺灣水泥現金股利及台泥、台灣農林評價調整)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14,218,170元，預算數20,000,000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14,075,567元，預算數296,000元。主要係以前年度報廢財產出售收入、補列財產、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4,891,831元，預算數6,155,000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37,714,911元，預算數23,341,000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-61,374,843元，預算數-170,895,000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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,914,029,223.00	100.00	負債	333,714,089.00	5.64
流動資產	1,207,329,011.00	20.41	流動負債	5,598,177.00	0.09
現金	1,127,553,127.00	19.07	應付款項	5,598,177.00	0.09
銀行存款	1,127,553,127.00	19.07	應付代收款	1,557,550.00	0.03
流動金融資產	77,583,093.00	1.31	應付費用	4,040,627.00	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之			長期負債	132,996,064.00	2.25
金融資產 - 流動	2,009,176.00	0.03			
透過餘絀按公允價值衡量之			長期債務	132,996,064.00	2.25
金融資產評價調整 - 流動	3,573,917.00	0.06			
其他金融資產 - 流動	72,000,000.00	1.22	長期借款	20,300,470.00	0.34
應收款項	10,150.00	-	應計退休金負債	112,695,594.00	1.91
應收收益	10,150.00	-	其他負債	195,119,848.00	3.30
預付款項	2,182,641.00	0.04	負債準備	125,869,529.00	2.13
預付費用	2,182,641.00	0.04	其他負債準備	125,869,529.00	2.13
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	112,695,594.00	1.91	什項負債	69,250,319.00	1.17
準備金	112,695,594.00	1.91	存入保證金	50,248,878.00	0.85
退休及離職準備金	112,695,594.00	1.91	暫收及待結轉帳項	19,001,441.00	0.32
不動產、廠房及設備	4,591,375,431.00	77.64	淨值	5,580,315,134.00	94.36

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	2,501,654,698.00	42.30	基金	2,721,824,392.00	46.02
土地	2,501,654,698.00	42.30	基金	2,721,824,392.00	46.02
土地改良物	1,695,768,458.00	28.67	基金	2,721,824,392.00	46.02
土地改良物	3,087,335,089.00	52.20	公積	342,427,185.00	5.79
累計折舊 - 土地改良物	-1,391,566,631.00	-23.53	資本公積	9,611,791.00	0.16
房屋及建築	258,789,407.00	4.38	受贈公積	4,330,595.00	0.07
房屋及建築	382,944,300.00	6.48	其他資本公積	5,281,196.00	0.09
累計折舊 - 房屋及建築	-124,154,893.00	-2.10	特別公積	332,815,394.00	5.63
機械及設備	56,651,096.00	0.96	特別公積	332,815,394.00	5.63
機械及設備	72,584,801.00	1.23	累積餘絀	-22,392,113.00	-0.38
累計折舊 - 機械及設備	-15,933,705.00	-0.27	累積短絀	-22,392,113.00	-0.38
交通及運輸設備	1,184,248.00	0.02	累積短絀	-22,392,113.00	-0.38
交通及運輸設備	4,834,132.00	0.08	淨值其他項目	2,538,455,670.00	42.92
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,649,884.00	-0.06	累積其他綜合餘絀	2,538,455,670.00	42.92
什項設備	1,496,810.00	0.03	未實現重估增值	2,538,455,670.00	42.92
什項設備	5,979,569.00	0.10			
累計折舊 - 什項設備	-4,482,759.00	-0.08			
購建中固定資產	75,830,714.00	1.28			

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	75,830,714.00	1.28			
無形資產	2,471,187.00	0.04			
無形資產	2,471,187.00	0.04			
電腦軟體	665,842.00	0.01			
其他無形資產	1,805,345.00	0.03			
其他資產	158,000.00	-			
什項資產	158,000.00	-			
存出保證金	158,000.00	-			
合 計	5,914,029,223.00	100.00	合 計	5,914,029,223.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,316,508.00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		165,986,000.00			165,986,000.00	165,986,000.00	161,383,226.00		161,383,226.00	97.23	-4,602,774.00	2.77	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。	爾後年度將依實際需求核實編列預算。
一次性項目		165,986,000.00			165,986,000.00	165,986,000.00	161,383,226.00		161,383,226.00	97.23	-4,602,774.00	2.77		
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00										
土地改良物		146,046,000.00		14,940,000.00	160,986,000.00	160,986,000.00	160,234,202.00		160,234,202.00	99.53	-751,798.00	0.47		
房屋及建築		12,000,000.00		-9,940,000.00	2,060,000.00	2,060,000.00					-2,060,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00		-10,000.00	890,000.00	890,000.00	798,800.00		798,800.00	89.75	-91,200.00	10.25		
交通及運輸設備				186,000.00	186,000.00	186,000.00	165,800.00		165,800.00	89.14	-20,200.00	10.86		
什項設備		2,040,000.00		-176,000.00	1,864,000.00	1,864,000.00	184,424.00		184,424.00	9.89	-1,679,576.00	90.11		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	165,986,000.00	161,383,226.00		161,383,226.00	97.23	-4,602,774.00	2.77		
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00										
土地改良物		146,046,000.00		14,940,000.00	160,986,000.00	160,986,000.00	160,234,202.00		160,234,202.00	99.53	-751,798.00	0.47		
房屋及建築		12,000,000.00		-9,940,000.00	2,060,000.00	2,060,000.00					-2,060,000.00	100.00		
機械及設備		900,000.00		-10,000.00	890,000.00	890,000.00	798,800.00		798,800.00	89.75	-91,200.00	10.25		
交通及運輸設備				186,000.00	186,000.00	186,000.00	165,800.00		165,800.00	89.14	-20,200.00	10.86		

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)		
什項設備		2,040,000.00		-176,000.00	1,864,000.00	1,864,000.00	184,424.00		184,424.00	9.89	-1,679,576.00	90.11		
總計		165,986,000.00			165,986,000.00	165,986,000.00	161,383,226.00		161,383,226.00	97.23	-4,602,774.00	2.77		

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	-4,000	-2,000	-	-
土地改良物		146,046		14,940	160,986	100,000	5,000	5,000	10,000	10,000	14,940	16,046	60,986	37.88	160,986
房屋及建築		12,000		-9,940	2,060	6,000	1,000	1,000	1,000	1,000	-3,940	-4,000	-3,940	191.26	2,060
機械及設備		900		-10	890	434	38	-31	40	39	270	100	456	51.24	890
交通及運輸設備		-		186	186	26	-	70	-	150	-	-60	160	86.02	186
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

註：細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

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12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				7,619,526.00	15,091,000.00	- 7,471,474.00	- 49.51
		累計數				18,004,366.00	77,625,000.00	- 59,620,634.00	- 76.81
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.70	4.00	42.50	4,258,000.00	10,000,000.00	- 5,742,000.00	- 57.42
		累計數	3.07	15.00	20.47	7,683,000.00	37,500,000.00	- 29,817,000.00	- 79.51
輸水渠道除草、浚淤	平方公尺	本月數	12,548.03	19,234.00	65.24	3,011,526.00	4,616,000.00	- 1,604,474.00	- 34.76
		累計數	33,349.25	156,771.00	21.27	8,961,736.00	37,625,000.00	- 28,663,264.00	- 76.18
構造物維護	座	本月數	28.00	38.00	73.68	350,000.00	475,000.00	- 125,000.00	- 26.32
		累計數	61.44	200.00	30.72	1,359,630.00	2,500,000.00	- 1,140,370.00	- 45.61
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	37.00	38.00	97.37	22,200,000.00	22,800,000.00	- 600,000.00	- 2.63
		累計數	408.76	434.00	94.18	245,770,285.00	260,400,000.00	- 14,629,715.00	- 5.62
三、農田水利設施更新改善		本月數				32,521,230.00	12,334,000.00	20,187,230.00	163.67
		累計數				160,234,202.00	159,340,000.00	894,202.00	0.56
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.90	1.00	190.00	14,000,000.00	6,000,000.00	8,000,000.00	133.33
		累計數	16.00	16.00	100.00	97,045,210.00	96,000,000.00	1,045,210.00	1.09
構造物更新改善	座	本月數	4.00	2.00	200.00	18,521,230.00	6,334,000.00	12,187,230.00	192.41
		累計數	20.00	20.00	100.00	63,188,992.00	63,340,000.00	- 151,008.00	- 0.24