南投農田水利事業作業基金

會　　計　　月　　報

中 華 民 國 112 年 12 月份

主辦會計人員

113.1.16
主計室主任林玫英

基金主持人

南投管理處處長林柏璋

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	**169,069,000**	**8,432,413**	**3,099,000**	**5,333,413**	**172.10**	**170,100,567**	**169,069,000**	**1,031,567**	**0.61**
其他業務收入	**169,069,000**	**8,432,413**	**3,099,000**	**5,333,413**	**172.10**	**170,100,567**	**169,069,000**	**1,031,567**	**0.61**
其他補助收入	146,409,000	4,159,000	1,209,000	2,950,000	244.00	144,346,000	146,409,000	-2,063,000	-1.41
雜項業務收入	22,660,000	4,273,413	1,890,000	2,383,413	126.11	25,754,567	22,660,000	3,094,567	13.66
業務成本與費用	**360,903,000**	**38,217,028**	**25,908,000**	**12,309,028**	**47.51**	**337,185,520**	**360,903,000**	**-23,717,480**	**-6.57**
業務費用	**222,085,000**	**25,786,762**	**12,572,000**	**13,214,762**	**105.11**	**207,997,051**	**222,085,000**	**-14,087,949**	**-6.34**
業務費用	222,085,000	25,786,762	12,572,000	13,214,762	105.11	207,997,051	222,085,000	-14,087,949	-6.34
管理及總務費用	**137,729,000**	**12,393,014**	**13,225,000**	**-831,986**	**-6.29**	**128,244,637**	**137,729,000**	**-9,484,363**	**-6.89**
管理費用及總務費用	137,729,000	12,393,014	13,225,000	-831,986	-6.29	128,244,637	137,729,000	-9,484,363	-6.89
研究發展及訓練費用	**1,089,000**	**37,252**	**111,000**	**-73,748**	**-66.44**	**943,832**	**1,089,000**	**-145,168**	**-13.33**
訓練費用	1,089,000	37,252	111,000	-73,748	-66.44	943,832	1,089,000	-145,168	-13.33
業務賸餘(短絀)	**-191,834,000**	**-29,784,615**	**-22,809,000**	**-6,975,615**	**30.58**	**-167,084,953**	**-191,834,000**	**24,749,047**	**-12.90**
業務外收入	**33,486,000**	**4,540,600**	**1,889,000**	**2,651,600**	**140.37**	**48,770,686**	**33,486,000**	**15,284,686**	**45.65**
財務收入	**3,201,000**	**1,793,281**	**233,000**	**1,560,281**	**669.65**	**10,631,644**	**3,201,000**	**7,430,644**	**232.14**
利息收入	2,788,000	1,600,396	233,000	1,367,396	586.87	10,358,799	2,788,000	7,570,799	271.55
投資賸餘	413,000	192,885		192,885		272,845	413,000	-140,155	-33.94
其他業務外收入	**30,285,000**	**2,747,319**	**1,656,000**	**1,091,319**	**65.90**	**38,139,042**	**30,285,000**	**7,854,042**	**25.93**

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
財產交易賸餘	10,000,000	1,919,478		1,919,478		7,732,246	10,000,000	-2,267,754	-22.68
租賃收入	15,795,000	813,789	1,285,000	-471,211	-36.67	17,591,770	15,795,000	1,796,770	11.38
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	14,052	371,000	-356,948	-96.21	9,333,810	4,490,000	4,843,810	107.88
業務外費用	**6,595,000**	**165,640**	**356,000**	**-190,360**	**-53.47**	**4,212,483**	**6,595,000**	**-2,382,517**	**-36.13**
其他業務外費用	**6,595,000**	**165,640**	**356,000**	**-190,360**	**-53.47**	**4,212,483**	**6,595,000**	**-2,382,517**	**-36.13**
財產交易短絀	450,000	640	154,000	-153,360	-99.58	63,301	450,000	-386,699	-85.93
雜項費用	6,145,000	165,000	202,000	-37,000	-18.32	4,149,182	6,145,000	-1,995,818	-32.48
業務外賸餘(短絀)	**26,891,000**	**4,374,960**	**1,533,000**	**2,841,960**	**185.39**	**44,558,203**	**26,891,000**	**17,667,203**	**65.70**
本期賸餘(短絀)	**-164,943,000**	**-25,409,655**	**-21,276,000**	**-4,133,655**	**19.43**	**-122,526,750**	**-164,943,000**	**42,416,250**	**-25.72**

註：

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112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	%
不重分類至餘絀之項目	-385,000	-174,548		-174,548		-964,655		-964,655	
未實現重估增值	-385,000	-174,548		-174,548		-964,655		-964,655	

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國112年12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-174,548元及截至本月份「本期其他綜合損益」-964,655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.其他補助收入：實際數144,346,000元，預算數146,409,000元。
2.雜項業務收入：實際數25,754,567元，預算數22,660,000元。主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加，致較預算數為高所致。
業務成本與費用：
1.業務費用：實際數207,997,051元，預算數222,085,000元。
2.管理費用及總務費用：實際數128,244,637元，預算數137,729,000元。
3.訓練費用：實際數943,832元，預算數1,089,000元。主要係各項訓練計畫撙節開支，致費用較預算數為低。
業務賸餘(短絀)：實際數-167,084,953元，預算數-191,834,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。
業務外收入：
1.利息收入：實際數10,358,799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為高所致。
2.投資賸餘：實際數272,845元，預算數413,000元。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入及金融資產(台泥、農林)評價調整較預期減少所致。
3.財產交易賸餘：實際數7,732,246元，預算數10,000,000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17,591,770元，預算數15,795,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。
5.違規罰款收入：實際數3,481,216元，預算數0元。主要係違規罰款收入高於預期，致收入較預算數為高。
6.雜項收入：實際數9,333,810元，預算數4,490,000元。主要係占用補償金收入高於預期，致收入較預算數為高。
業務外費用：
1.財產交易短絀：實際數63,301元，預算數450,000元。主要係財產報廢低於預期，致較預算數為低。
2.雜項費用：實際數4,149,182元，預算數6,145,000元。主要係撙節開支，致實際數較預算數為低。
業務外賸餘(短絀)：實際數44,558,203元，預算數26,891,000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-122,526,750元，預算數-164,943,000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112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金　額	%	科 目	金　額	%
資產	**6,498,301,338**	**100.00**	**負債**	**526,089,594**	**8.10**
流動資產	**1,697,306,996**	**26.12**	**流動負債**	**4,491,374**	**0.07**
現金	**1,609,065,996**	**24.76**	**應付款項**	**4,491,374**	**0.07**
銀行存款	1,609,065,996	24.76	應付代收款	697,747	0.01
流動金融資產	**77,775,978**	**1.20**	應付費用	3,793,627	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	2,009,176	0.03	**長期負債**	**121,429,479**	**1.87**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	3,766,802	0.06	**長期債務**	**121,429,479**	**1.87**
其他金融資產－流動	72,000,000	1.11	應計退休金負債	121,429,479	1.87
應收款項	**10,465,022**	**0.16**	**其他負債**	**400,168,741**	**6.16**
應收收益	4,190,700	0.06	**遞延負債**	**196,500,000**	**3.02**
其他應收款	6,274,322	0.10	遞延收入	196,500,000	3.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**121,429,479**	**1.87**	**負債準備**	**125,869,529**	**1.94**
準備金	**121,429,479**	**1.87**	其他負債準備	125,869,529	1.94
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	**什項負債**	**77,799,212**	**1.20**
不動產、廠房及設備	**4,675,774,755**	**71.95**	存入保證金	62,504,313	0.96

南投農田水利事業作業基金

平　衡　表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金　額	%	科 目	金　額	%
土地	**2,500,571,435**	**38.48**	暫收及待結轉帳項	15,294,899	0.24
土地	2,500,571,435	38.48	**淨值**	**5,972,211,744**	**91.90**
土地改良物	**1,694,531,848**	**26.08**	**基金**	**3,237,212,407**	**49.82**
土地改良物	3,191,164,704	49.11	**基金**	**3,237,212,407**	**49.82**
累計折舊－土地改良物	-1,496,632,856	-23.03	基金	3,237,212,407	49.82
房屋及建築	**252,779,365**	**3.89**	**公積**	**342,427,185**	**5.27**
房屋及建築	383,465,700	5.90	**資本公積**	**9,611,791**	**0.15**
累計折舊－房屋及建築	-130,686,335	-2.01	受贈公積	4,330,595	0.07
機械及設備	**101,007,450**	**1.55**	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	121,735,731	1.87	**特別公積**	**332,815,394**	**5.12**
累計折舊－機械及設備	-20,728,281	-0.32	特別公積	332,815,394	5.12
交通及運輸設備	**1,759,185**	**0.03**	**累積餘絀**	**-144,918,863**	**-2.23**
交通及運輸設備	5,613,904	0.09	**累積短絀**	**-144,918,863**	**-2.23**
累計折舊－交通及運輸設備	-3,854,719	-0.06	累積短絀	-22,392,113	-0.34
什項設備	**1,464,475**	**0.02**	本期短絀	-122,526,750	-1.89
什項設備	6,252,759	0.10	**淨值其他項目**	**2,537,491,015**	**39.05**
累計折舊－什項設備	-4,788,284	-0.07	**累積其他綜合餘絀**	**2,537,491,015**	**39.05**

南投農田水利事業作業基金

平　衡　表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金　額	%	科 目	金　額	%
購建中固定資產	**123,660,997**	**1.90**	未實現重估增值	2,537,491,015	39.05
未完工程	123,639,212	1.90			
預付工程及土地款	21,785	-			
無形資產	**3,640,108**	**0.06**			
無形資產	**3,640,108**	**0.06**			
電腦軟體	1,834,763	0.03			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
其他資產	**150,000**	**-**			
什項資產	**150,000**	**-**			
存出保證金	150,000	-			
合　計	**6,498,301,338**	**100.00**	**合　計**	**6,498,301,338**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為16,160,000.00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112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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		
一次性項目		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00										
土地改良物		176,882,000.00	271,148,000.00	1,131,000.00	449,161,000.00	449,161,000.00	182,973,307.00		182,973,307.00	40.74	-266,187,693.00	-59.26	主要係韌性建設計畫工程刻正施工中未及於今年完工請款，致執行率落後。	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		-11,478,000.00	522,000.00	522,000.00	521,400.00		521,400.00	99.89	-600.00	-0.11		
機械及設備		1,721,000.00	51,550,657.00	17,069,000.00	70,340,657.00	70,340,657.00	18,789,035.00		18,789,035.00	26.71	-51,551,622.00	-73.29	主要係韌性建設計畫刻正施工中未及於今年完工請款，致執行率落後。	後續將依進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
交通及運輸設備		965,000.00		-11,000.00	954,000.00	954,000.00	953,647.00		953,647.00	99.96	-353.00	-0.04		
什項設備		2,040,000.00		-1,711,000.00	329,000.00	329,000.00	328,150.00		328,150.00	99.74	-850.00	-0.26		
總計		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00										
土地改良物		176,882,000.00	271,148,000.00	1,131,000.00	449,161,000.00	449,161,000.00	182,973,307.00		182,973,307.00	40.74	-266,187,693.00	-59.26		
房屋及建築		12,000,000.00		-11,478,000.00	522,000.00	522,000.00	521,400.00		521,400.00	99.89	-600.00	-0.11		
機械及設備		1,721,000.00	51,550,657.00	17,069,000.00	70,340,657.00	70,340,657.00	18,789,035.00		18,789,035.00	26.71	-51,551,622.00	-73.29		
交通及運輸設備		965,000.00		-11,000.00	954,000.00	954,000.00	953,647.00		953,647.00	99.96	-353.00	-0.04		
什項設備		2,040,000.00		-1,711,000.00	329,000.00	329,000.00	328,150.00		328,150.00	99.74	-850.00	-0.26		
總計		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		

南投農田水利事業作業基金

112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112年7月1日至112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		**198,608**	**322,698.657**	**-**	**521,307**	**98,375**	**9,281**	**6,381**	**5,382**	**26,382**	**108,263**	**267,242.657**	**422,932**	**81.13**	**521,307**
土地		5,000		-5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物		176,882	271,148.000	1,131	449,161	96,000	9,000	6,000	5,000	26,000	106,933	200,228	**353,161**	78.63	449,161
房屋及建築		12,000		-11,478	522	-	-	-	-	-	-	522	**522**	100.00	522
機械及設備		1,721	51,550.657	17,069	70,341	852	108	108	108	108	1,031	68,025.657	**69,489**	98.79	70,341
交通及運輸設備		965		-11	954	488	8	108	109	109	134	-2	**466**	48.85	954
什項設備		2,040		-1,711	329	1,035	165	165	165	165	165	-1,531	**-706**	- 214.59	329
													-		-
合計	**0**	**198,608**	**322,698.657**		**521,307**	**98,375**	**9,281**	**6,381**	**5,382**	**26,382**	**108,263**	**267,242.657**	**422,932**	**81.13**	**521,307**

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112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				**4,838,374.00**	**9,436,000.00**	**- 4,597,626.00**	**- 48.72**
		累計數				**56,426,283.00**	**75,232,000.00**	**- 18,805,717.00**	**- 25.00**
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	2.00	-	-	5,000,000.00	**- 5,000,000.00**	**- 100.00**
		累計數	15.83	14.00	113.07	39,194,000.00	35,000,000.00	**4,194,000.00**	**11.98**
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,398.00	7,398.00	100.00	1,775,520.00	1,776,000.00	**- 480.00**	**- 0.03**
		累計數	25,196.00	52,800.00	47.72	6,047,109.00	12,672,000.00	**- 6,624,891.00**	**- 52.28**
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	11,678.00	10,000.00	116.78	2,802,854.00	2,400,000.00	**402,854.00**	**16.79**
		累計數	39,671.00	104,000.00	38.15	9,521,174.00	24,960,000.00	**- 15,438,826.00**	**- 61.85**
構造物維護	座	本月數	20.00	20.00	100.00	260,000.00	260,000.00	-	-
		累計數	128.00	200.00	64.00	1,664,000.00	2,600,000.00	**- 936,000.00**	**- 36.00**
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	**10.00**	**10.00**	**100.00**	**6,450,000.00**	**6,450,000.00**	-	-
		累計數	**431.00**	**434.00**	**99.31**	**277,995,000.00**	**279,930,000.00**	**- 1,935,000.00**	**- 0.69**
三、農田水利設施更新改善		本月數				**31,935,749.00**	**26,382,000.00**	**5,553,749.00**	**21.05**
		累計數				**200,103,113.00**	**176,882,000.00**	**23,221,113.00**	**13.13**
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.25	1.01	123.76	5,700,000.00	3,819,000.00	**1,881,000.00**	**49.25**
		累計數	21.63	18.00	120.17	99,219,745.00	81,901,000.00	**17,318,745.00**	**21.15**
構造物更新改善	座	本月數	1.26	1.13	111.50	26,235,749.00	22,563,000.00	**3,672,749.00**	**16.28**
		累計數	4.20	4.00	105.00	100,883,368.00	94,981,000.00	**5,902,368.00**	**6.21**