農業部主管

南投農田水利事業作業基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年9月份

主辦會計人員　林玫英　　基金主持人　林柏璋

南投農田水利事業作業基金

目　　次

中華民國 115 年 9 月份

名　　稱	頁　　次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115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	**184,900,000**	**1,611,324**	**2,963,000**	**-1,351,676**	**-45.62**	**122,527,617**	**138,990,000**	**-16,462,383**	**-11.84**
租金及權利金收入	**200,000**		**18,000**	**-18,000**	**-100.00**		**150,000**	**-150,000**	**-100.00**
權利金收入	200,000		18,000	-18,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
規費收入	**33,600,000**	**1,611,324**	**2,945,000**	**-1,333,676**	**-45.29**	**16,088,481**	**25,415,000**	**-9,326,519**	**-36.70**
使用規費收入	33,600,000	1,611,324	2,945,000	-1,333,676	-45.29	16,088,481	25,415,000	-9,326,519	-36.70
其他業務收入	**151,100,000**					**106,439,136**	**113,425,000**	**-6,985,864**	**-6.16**
其他補助收入	150,700,000					106,323,500	113,025,000	-6,701,500	-5.93
雜項業務收入	400,000					115,636	400,000	-284,364	-71.09
業務成本與費用	**398,616,000**	**25,218,884**	**30,669,000**	**-5,450,116**	**-17.77**	**247,469,927**	**302,544,000**	**-55,074,073**	**-18.20**
業務費用	**241,984,000**	**16,489,081**	**20,791,000**	**-4,301,919**	**-20.69**	**144,441,003**	**180,549,000**	**-36,107,997**	**-20.00**
業務費用	241,984,000	16,489,081	20,791,000	-4,301,919	-20.69	144,441,003	180,549,000	-36,107,997	-20.00
管理及總務費用	**154,175,000**	**8,681,731**	**9,738,000**	**-1,056,269**	**-10.85**	**102,547,404**	**120,124,000**	**-17,576,596**	**-14.63**
管理費用及總務費用	154,175,000	8,681,731	9,738,000	-1,056,269	-10.85	102,547,404	120,124,000	-17,576,596	-14.63
研究發展及訓練費用	**2,457,000**	**48,072**	**140,000**	**-91,928**	**-65.66**	**481,520**	**1,871,000**	**-1,389,480**	**-74.26**
訓練費用	2,457,000	48,072	140,000	-91,928	-65.66	481,520	1,871,000	-1,389,480	-74.26
業務賸餘（短絀）	**-213,716,000**	**-23,607,560**	**-27,706,000**	**4,098,440**	**-14.79**	**-124,942,310**	**-163,554,000**	**38,611,690**	**-23.61**
業務外收入	**42,827,000**	**3,599,902**	**3,458,000**	**141,902**	**4.10**	**43,892,336**	**32,486,000**	**11,406,336**	**35.11**

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國115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	%
財務收入	**11,075,000**	**864,661**	**900,000**	**-35,339**	**-3.93**	**9,227,463**	**8,275,000**	**952,463**	**11.51**
利息收入	11,000,000	864,661	900,000	-35,339	-3.93	9,102,343	8,200,000	902,343	11.00
投資賸餘	75,000					125,120	75,000	50,120	66.83
其他業務外收入	**31,752,000**	**2,735,241**	**2,558,000**	**177,241**	**6.93**	**34,664,873**	**24,211,000**	**10,453,873**	**43.18**
財產交易賸餘	5,000,000	183,434	430,000	-246,566	-57.34	6,709,731	3,750,000	2,959,731	78.93
租賃收入	17,902,000	1,843,430	1,533,000	310,430	20.25	18,446,998	13,451,000	4,995,998	37.14
資產使用及權利金收入	150,000	12,450	12,000	450	3.75	111,976	111,000	976	0.88
違規罰款收入						448,343		448,343	--
雜項收入	8,700,000	695,927	583,000	112,927	19.37	8,947,825	6,899,000	2,048,825	29.70
業務外費用	**870,000**	**120**	**61,000**	**-60,880**	**-99.80**	**194,946**	**651,000**	**-456,054**	**-70.05**
其他業務外費用	**870,000**	**120**	**61,000**	**-60,880**	**-99.80**	**194,946**	**651,000**	**-456,054**	**-70.05**
財產交易短絀	50,000	120	4,000	-3,880	-97.00	6,997	37,000	-30,003	-81.09
雜項費用	820,000		57,000	-57,000	-100.00	187,949	614,000	-426,051	-69.39
業務外賸餘（短絀）	**41,957,000**	**3,599,782**	**3,397,000**	**202,782**	**5.97**	**43,697,390**	**31,835,000**	**11,862,390**	**37.26**
本期賸餘（短絀）	**-171,759,000**	**-20,007,778**	**-24,309,000**	**4,301,222**	**-17.69**	**-81,244,920**	**-131,719,000**	**50,474,080**	**-38.32**

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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115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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	**253,263,000**	**-27,566**		**-27,566**	**--**	**76,643,547**		**76,643,547**	**--**
未實現重估增值－可能重分類至餘絀之項目	**253,263,000**	**-27,566**		**-27,566**	**--**	**76,643,547**		**76,643,547**	**--**

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115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」-27,566元及截至本月份「本期其他綜合損益」76,643,547元。
三、本月份及本年度截至本月份累計餘絀實際數較預算數差異超過百分之二十者，其增減原因如下：
(一)業務收入：
1.權利金收入：實際數0元，預算數150,000元。主要係土地地上權權利金收入待收取，致實際收入較預算數為低。
2.使用規費收入：實際數16,088,481元，預算數25,415,000元。主要係申請架橋及搭排件數低於預期，致實際收入較預算數為低。
3.雜項業務收入：實際數115,636元，預算數400,000元。主要係光電設施場地使用費及回饋金收入低於預期，致實際收入較預算數為低。
(二)業務成本與費用：
1.業務費用：實際數144,441,003元，預算數180,549,000元。主要係渠道清淤維護持續辦理中，因未達計價條件，致土地改良物修護等費用較預期減少。
2.訓練費用：實際數481,520元，預算數1,871,000元。主要係各項訓練計畫辦理中，致實際數較預算數為低。
(三)業務賸餘(短絀)：實際數-124,942,310元，預算數-163,554,000元。主要係業務成本與費用較預期減少所致。
(四)業務外收入：
1.投資賸餘：實際數125,120元，預算數75,000元。主要係收取台泥現金股利，股利收入高於預期，致實際數較預算數為高。
2.財產交易賸餘：實際數6,709,731元，預算數3,750,000元。主要係配合其他公務機關有償移轉土地所有權，致實際數較預算數為高。
3.租賃收入：實際數18,446,998元，預算數13,451,000元。主要係土地房屋租金孳實收入，致實際數較預算數為高。
4.違規罰款收入：實際數448,343元，預算數0元。主要係工程逾期完工罰款孳實繳入所致。
5.雜項收入：實際數8,947,825元，預算數6,899,000元。主要係不動產占用補償金收入高於預期，致實際數較預算數為高。
(五)業務外費用：
1.財產交易短絀：實際數6,997元，預算數37,000元。主要係資產報廢進度未如預期，致實際數較預算數為低。
2.雜項費用：實際數187,949元，預算數614,000元。主要係各項宣導交流活動持續辦理中，致實際數較預算數為低。
(六)業務外賸餘(短絀)：實際數43,697,390元，預算數31,835,000元。主要係業務外收入較預期增加所致。
(七)本期賸餘(短絀)：實際數-81,244,920元，預算數-131,719,000元。主要係業務成本與費用較預期減少及業務外收入較預期增加所致。

南投農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國115年9月30日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**7,129,184,345**	**100.00**	**負債**	**523,880,136**	**7.35**
流動資產	**1,172,514,280**	**16.45**	**流動負債**	**11,054,929**	**0.16**
現金	**350,283,421**	**4.91**	**應付款項**	**11,054,929**	**0.16**
銀行存款	350,283,421	4.91	應付代收款	8,760,579	0.12
流動金融資產	**820,816,701**	**11.51**	應付費用	2,294,350	0.03
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**	**127,031,921**	**1.78**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	1,807,525	0.03	**長期債務**	**127,031,921**	**1.78**
其他金融資產－流動	817,000,000	11.46	應計退休金負債	127,031,921	1.78
應收款項	**1,023,582**	**0.01**	**其他負債**	**385,793,286**	**5.41**
其他應收款	1,023,582	0.01	**遞延負債**	**196,500,000**	**2.76**
預付款項	**390,576**	**0.01**	遞延收入	196,500,000	2.76
預付費用	173,576	-	**負債準備**	**125,869,529**	**1.77**
其他預付款	217,000	-	其他負債準備	125,869,529	1.77
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**127,031,921**	**1.78**	**什項負債**	**63,423,757**	**0.89**
準備金	**127,031,921**	**1.78**	存入保證金	47,630,628	0.67
退休及離職準備金	127,031,921	1.78	暫收及待結轉帳項	15,793,129	0.22

南投農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國115年9月30日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
不動產、廠房及設備	**5,823,314,063**	**81.68**	**淨值**	**6,605,304,209**	**92.65**
土地	**2,612,424,371**	**36.64**	**基金**	**4,074,456,391**	**57.15**
土地	2,612,424,371	36.64	**基金**	**4,074,456,391**	**57.15**
土地改良物	**1,939,634,838**	**27.21**	基金	4,074,456,391	57.15
土地改良物	3,728,529,751	52.30	**公積**	**342,427,185**	**4.80**
累計折舊－土地改良物	-1,788,894,913	-25.09	**資本公積**	**9,611,791**	**0.13**
房屋及建築	**239,161,343**	**3.35**	受贈公積	4,330,595	0.06
房屋及建築	387,764,618	5.44	其他資本公積	5,281,196	0.07
累計折舊－房屋及建築	-148,603,275	-2.08	**特別公積**	**332,815,394**	**4.67**
機械及設備	**373,536,625**	**5.24**	特別公積	332,815,394	4.67
機械及設備	434,841,720	6.10	**累積餘絀**	**-461,185,496**	**-6.47**
累計折舊－機械及設備	-61,305,095	-0.86	**累積短絀**	**-461,185,496**	**-6.47**
交通及運輸設備	**6,481,643**	**0.09**	累積短絀	-379,940,576	-5.33
交通及運輸設備	12,212,795	0.17	本期短絀	-81,244,920	-1.14
累計折舊－交通及運輸設備	-5,731,152	-0.08	**淨值其他項目**	**2,649,606,129**	**37.17**
什項設備	**2,746,434**	**0.04**	**累積其他綜合餘絀**	**2,649,606,129**	**37.17**
什項設備	8,703,416	0.12	未實現重估增值	2,649,606,129	37.17

南投農田水利事業作業基金

平　　衡　　表

中華民國115年9月30日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
累計折舊－什項設備	-5,956,982	-0.08			
購建中固定資產	**649,328,809**	**9.11**			
未完工程	649,328,809	9.11			
無形資產	**3,975,906**	**0.06**			
無形資產	**3,975,906**	**0.06**			
電腦軟體	2,171,361	0.03			
其他無形資產	1,804,545	0.03			
其他資產	**2,348,175**	**0.03**			
什項資產	**2,348,175**	**0.03**			
存出保證金	207,200	-			
暫付及待結轉帳項	2,140,975	0.03			
合　計	**7,129,184,345**	**100.00**	**合　計**	**7,129,184,345**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為4,655,754元。

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115年9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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
農田水利設施維護管理		本月數				3,032,896	4,408,000	-1,375,104	-31.20
		累計數				18,821,322	37,151,000	-18,329,678	-49.34
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.50	1.00	50.00	1,250,000	2,500,000	-1,250,000	-50.00
		累計數	1.67	8.00	20.88	4,007,000	20,000,000	-15,993,000	-79.97
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,052.00	3,050.00	67.28	246,296	366,000	-119,704	-32.71
		累計數	22,029.00	27,600.00	79.82	2,391,913	3,312,000	-920,087	-27.78
輸水渠道浚渫	立方公尺	本月數	2,301.00	2,310.00	99.61	1,380,600	1,386,000	-5,400	-0.39
		累計數	19,045.00	20,790.00	91.61	11,428,409	12,474,000	-1,045,591	-8.38
構造物維護	座	本月數	12.00	12.00	100.00	156,000	156,000		
		累計數	76.46	105.00	72.82	994,000	1,365,000	-371,000	-27.18
農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	32.00	35.00	91.43	22,186,108	24,045,000	-1,858,892	-7.73
		累計數	334.00	338.00	98.82	228,843,551	232,206,000	-3,362,449	-1.45
農田水利設施更新改善		本月數				17,088,645	36,835,000	-19,746,355	-53.61
		累計數				205,373,380	623,875,000	-418,501,620	-67.08
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.29	4.13	55.45	17,088,645	30,782,000	-13,693,355	-44.48
		累計數	24.73	69.37	35.65	184,373,380	517,040,000	-332,666,620	-64.34

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115年9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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
構造物更新改善	座	本月數		0.20			6,053,000	-6,053,000	-100.00
		累計數	0.84	3.53	23.80	21,000,000	106,835,000	-85,835,000	-80.34
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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115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
							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	19,000,000	535,292,000			554,292,000	448,512,000	208,022,875		208,022,875	46.38	-240,489,125	-53.62		
一次性項目	19,000,000	535,292,000			554,292,000	448,512,000	208,022,875		208,022,875	46.38	-240,489,125	-53.62		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	350,000,000	205,373,380		205,373,380	58.68	-144,626,620	-41.32	主要係工程辦理中，未達估驗計價請款，致執行落後。	將依執行進度積極辦理估驗付款以提升執行率。
機械及設備		97,230,000			97,230,000	96,930,000	2,236,377		2,236,377	2.31	-94,693,623	-97.69	主要係工程辦理中，未達估驗計價請款，致執行落後。	將依執行進度積極辦理估驗付款以提升執行率。
交通及運輸設備		125,000			125,000	92,000	46,725		46,725	50.79	-45,275	-49.21	主要係依業務實際需要辦理採購不如預期所致。	爾後依實際需求審慎評估分配數。
什項設備		1,990,000			1,990,000	1,490,000	366,393		366,393	24.59	-1,123,607	-75.41	主要係依業務實際需要辦理採購不如預期所致。	爾後依實際需求審慎評估分配數。
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	448,512,000	208,022,875		208,022,875	46.38	-240,489,125	-53.62		
土地改良物	19,000,000	435,947,000			454,947,000	350,000,000	205,373,380		205,373,380	58.68	-144,626,620	-41.32		
機械及設備		97,230,000			97,230,000	96,930,000	2,236,377		2,236,377	2.31	-94,693,623	-97.69		
交通及運輸設備		125,000			125,000	92,000	46,725		46,725	50.79	-45,275	-49.21		
什項設備		1,990,000			1,990,000	1,490,000	366,393		366,393	24.59	-1,123,607	-75.41		
總計	19,000,000	535,292,000			554,292,000	448,512,000	208,022,875		208,022,875	46.38	-240,489,125	-53.62		

註：1.本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

2.本年度法定預算數已扣除以前年度先行辦理數326,103,000元。