

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員

林英瑛

基金主持人

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	169,069,000	937,244	1,890,000	-952,756	-50.41	122,352,634	126,190,000	-3,837,366	-3.04
其他業務收入	169,069,000	937,244	1,890,000	-952,756	-50.41	122,352,634	126,190,000	-3,837,366	-3.04
其他補助收入	146,409,000					102,169,000	109,200,000	-7,031,000	-6.44
雜項業務收入	22,660,000	937,244	1,890,000	-952,756	-50.41	20,183,634	16,990,000	3,193,634	18.80
業務成本與費用	360,903,000	23,240,079	26,685,000	-3,444,921	-12.91	251,016,871	283,508,000	-32,491,129	-11.46
業務費用	222,085,000	13,243,974	16,698,000	-3,454,026	-20.69	153,067,197	177,190,000	-24,122,803	-13.61
業務費用	222,085,000	13,243,974	16,698,000	-3,454,026	-20.69	153,067,197	177,190,000	-24,122,803	-13.61
管理及總務費用	137,729,000	9,583,273	9,660,000	-76,727	-0.79	97,115,235	105,403,000	-8,287,765	-7.86
管理費用及總務費用	137,729,000	9,583,273	9,660,000	-76,727	-0.79	97,115,235	105,403,000	-8,287,765	-7.86
研究發展及訓練費用	1,089,000	412,832	327,000	85,832	26.25	834,439	915,000	-80,561	-8.80
訓練費用	1,089,000	412,832	327,000	85,832	26.25	834,439	915,000	-80,561	-8.80
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	-22,302,835	-24,795,000	2,492,165	-10.05	-128,664,237	-157,318,000	28,653,763	-18.21
業務外收入	33,486,000	6,686,153	1,612,000	5,074,153	314.77	39,221,017	23,879,000	15,342,017	64.25
財務收入	3,201,000	770,011	437,000	333,011	76.20	7,298,341	2,502,000	4,796,341	191.70
利息收入	2,788,000	770,011	233,000	537,011	230.48	7,218,381	2,089,000	5,129,381	245.54
投資賸餘	413,000		204,000	-204,000	-100.00	79,960	413,000	-333,040	-80.64
其他業務外收入	30,285,000	5,916,142	1,175,000	4,741,142	403.50	31,922,676	21,377,000	10,545,676	49.33

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112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	%
財產交易賸餘	10,000,000	4,172,920		4,172,920		4,172,920	4,998,000	-825,080	-16.51
租賃收入	15,795,000	934,195	800,000	134,195	16.77	15,191,823	13,010,000	2,181,823	16.77
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	809,027	375,000	434,027	115.74	9,076,717	3,369,000	5,707,717	169.42
業務外費用	6,595,000	112,050	827,000	-714,950	-86.45	3,963,343	5,882,000	-1,918,657	-32.62
其他業務外費用	6,595,000	112,050	827,000	-714,950	-86.45	3,963,343	5,882,000	-1,918,657	-32.62
財產交易短絀	450,000		15,000	-15,000	-100.00	61,951	266,000	-204,049	-76.71
雜項費用	6,145,000	112,050	812,000	-699,950	-86.20	3,901,392	5,616,000	-1,714,608	-30.53
業務外賸餘(短絀)	26,891,000	6,574,103	785,000	5,789,103	737.47	35,257,674	17,997,000	17,260,674	95.91
本期賸餘(短絀)	-164,943,000	-15,728,732	-24,010,000	8,281,268	-34.49	-93,406,563	-139,321,000	45,914,437	-32.96

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	%
不重分類至餘絀之項目	-385,000	-208,620		-208,620		-613,104		-613,104	
未實現重估增值	-385,000	-208,620		-208,620		-613,104		-613,104	

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9月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-208,620元及截至本月份「本期其他綜合損益」-613,104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102,169,000元，預算數109,200,000元。

2.雜項業務收入：實際數20,183,634元，預算數16,990,000元。主要係農田水利設施兼作其他使用費、餘水使用費等較預期增加，致收入較預算數為高。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數153,067,197元，預算數177,190,000元。主要係土地改良物修護費較預期為減少，致費用較預算數低。

2.管理費用及總務費用：實際數97,115,235元，預算數105,403,000元。

3.訓練費用：實際數834,439元，預算數915,000元。

業務賸餘(短絀)：實際數-128,664,237元，預算數-157,318,000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7,218,381元，預算數2,089,000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79,960元，預算數413,000元。主要係認列轉投資金融資產收入較預算數為低所致。

3.財產交易賸餘：實際數4,172,920元，預算數4,998,000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15,191,823元，預算數13,010,000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9,076,717元，預算數3,369,000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61,951元，預算數266,000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3,901,392元，預算數5,616,000元。主要係摺節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數35,257,674元，預算數17,997,000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-93,406,563元，預算數-139,321,000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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,264,592,964	100.00	負債	526,333,897	8.40
流動資產	1,491,468,795	23.81	流動負債	11,635,380	0.19
現金	676,950,986	10.81	應付款項	11,635,380	0.19
銀行存款	676,950,986	10.81	應付代收款	7,841,753	0.13
流動金融資產	812,583,093	12.97	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	132,996,064	2.12
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	3,573,917	0.06	長期債務	132,996,064	2.12
其他金融資產 - 流動	807,000,000	12.88	長期借款	20,300,470	0.32
應收款項	1,029,244	0.02	應計退休金負債	112,695,594	1.80
其他應收款	1,029,244	0.02	其他負債	381,702,453	6.09
預付款項	905,472	0.01	遞延負債	196,500,000	3.14
預付費用	863,072	0.01	遞延收入	196,500,000	3.14
其他預付款	42,400	-	負債準備	125,869,529	2.01
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	112,695,594	1.80	其他負債準備	125,869,529	2.01
準備金	112,695,594	1.80	什項負債	59,332,924	0.95

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	112,695,594	1.80	存入保證金	38,450,108	0.61
不動產、廠房及設備	4,657,101,472	74.34	暫收及待結轉帳項	20,882,816	0.33
土地	2,500,961,872	39.92	淨值	5,738,259,067	91.60
土地	2,500,961,872	39.92	基金	2,973,787,992	47.47
土地改良物	1,679,326,268	26.81	基金	2,973,787,992	47.47
土地改良物	3,149,329,089	50.27	基金	2,973,787,992	47.47
累計折舊 - 土地改良物	-1,470,002,821	-23.47	公積	342,427,185	5.47
房屋及建築	253,997,772	4.05	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	383,015,700	6.11	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-129,017,928	-2.06	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	60,697,978	0.97	特別公積	332,815,394	5.31
機械及設備	79,482,508	1.27	特別公積	332,815,394	5.31
累計折舊 - 機械及設備	-18,784,530	-0.30	累積餘絀	-115,798,676	-1.85
交通及運輸設備	1,097,422	0.02	累積短絀	-115,798,676	-1.85
交通及運輸設備	4,854,791	0.08	累積短絀	-22,392,113	-0.36
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,757,369	-0.06	本期短絀	-93,406,563	-1.49
什項設備	1,492,523	0.02	淨值其他項目	2,537,842,566	40.51

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	6,197,109	0.10	累積其他綜合餘絀	2,537,842,566	40.51
累計折舊 - 什項設備	-4,704,586	-0.08	未實現重估增值	2,537,842,566	40.51
購建中固定資產	159,527,637	2.55			
未完工程	159,527,637	2.55			
無形資產	3,169,103	0.05			
無形資產	3,169,103	0.05			
電腦軟體	1,363,758	0.02			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
其他資產	158,000	-			
什項資產	158,000	-			
存出保證金	158,000	-			
合 計	6,264,592,964	100.00	合 計	6,264,592,964	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為11,867,104.00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		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	119,419,000.00	152,235,393.00		152,235,393.00	127.48	32,816,393.00	27.48		
一次性項目		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	119,419,000.00	152,235,393.00		152,235,393.00	127.48	32,816,393.00	27.48		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		176,882,000.00	161,128,000.00		338,010,000.00	116,000,000.00	150,903,116.00		150,903,116.00	130.09	34,903,116.00	30.09		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00		71,400.00		71,400.00		71,400.00			
機械及設備		1,721,000.00	1,400,000.00		3,121,000.00	1,176,000.00	793,843.00		793,843.00	67.50	-382,157.00	-32.50	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		965,000.00			965,000.00	713,000.00	194,534.00		194,534.00	27.28	-518,466.00	-72.72	主要係交通及運輸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。
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	1,530,000.00	272,500.00		272,500.00	17.81	-1,257,500.00	-82.19	主要係出租套房設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	俟規格需求確認後，將積極辦理後續採購作業。
總計		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	119,419,000.00	152,235,393.00		152,235,393.00	127.48	32,816,393.00	27.48		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		176,882,000.00	161,128,000.00		338,010,000.00	116,000,000.00	150,903,116.00		150,903,116.00	130.09	34,903,116.00	30.09		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00		71,400.00		71,400.00		71,400.00			
機械及設備		1,721,000.00	1,400,000.00		3,121,000.00	1,176,000.00	793,843.00		793,843.00	67.50	-382,157.00	-32.50		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	713,000.00	194,534.00		194,534.00	27.28	-518,466.00	-72.72		
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	1,530,000.00	272,500.00		272,500.00	17.81	-1,257,500.00	-82.19		
總計		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	119,419,000.00	152,235,393.00		152,235,393.00	127.48	32,816,393.00	27.48		

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			
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				1,728,432.00	3,855,000.00	- 2,126,568.00	- 55.16
		累計數				46,576,035.00	51,533,000.00	- 4,956,965.00	- 9.62
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	0.50	-	-	1,250,000.00	- 1,250,000.00	- 100.00
		累計數	15.83	9.50	166.63	39,194,000.00	23,750,000.00	15,444,000.00	65.03
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,189.00	3,800.00	57.61	525,360.00	912,000.00	- 386,640.00	- 42.39
		累計數	10,824.58	34,183.00	31.67	2,597,898.00	8,203,000.00	- 5,605,102.00	- 68.33
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,200.30	6,240.00	67.31	1,008,072.00	1,498,000.00	- 489,928.00	- 32.71
		累計數	15,708.90	74,000.00	21.23	3,770,137.00	17,760,000.00	- 13,989,863.00	- 78.77
構造物維護	座	本月數	15.00	15.00	100.00	195,000.00	195,000.00	-	-
		累計數	78.00	140.00	55.71	1,014,000.00	1,820,000.00	- 806,000.00	- 44.29
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	48.00	48.00	100.00	30,960,000.00	30,960,000.00	-	-
		累計數	347.00	350.00	99.14	223,815,000.00	225,750,000.00	- 1,935,000.00	- 0.86
三、農田水利設施更新改善		本月數				8,684,155.00	6,500,000.00	2,184,155.00	33.60
		累計數				152,632,923.00	119,000,000.00	33,632,923.00	28.26
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.84	0.76	110.53	3,884,155.00	3,500,000.00	384,155.00	10.98
		累計數	19.95	14.71	135.62	91,519,923.00	67,582,000.00	23,937,923.00	35.42
構造物更新改善	座	本月數	0.19	0.12	158.33	4,800,000.00	3,000,000.00	1,800,000.00	60.00
		累計數	2.41	2.04	118.14	61,113,000.00	51,418,000.00	9,695,000.00	18.86