

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員



基金主持人



南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年10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	31,946,407	37,890,000	-5,943,593	-15.69	154,299,041	164,080,000	-9,780,959	-5.96
其他業務收入	169,069,000	31,946,407	37,890,000	-5,943,593	-15.69	154,299,041	164,080,000	-9,780,959	-5.96
其他補助收入	146,409,000	31,370,000	36,000,000	-4,630,000	-12.86	133,539,000	145,200,000	-11,661,000	-8.03
雜項業務收入	22,660,000	576,407	1,890,000	-1,313,593	-69.50	20,760,041	18,880,000	1,880,041	9.96
業務成本與費用	360,903,000	32,467,798	27,323,000	5,144,798	18.83	283,484,669	310,831,000	-27,346,331	-8.80
業務費用	222,085,000	15,016,954	17,680,000	-2,663,046	-15.06	168,084,151	194,870,000	-26,785,849	-13.75
業務費用	222,085,000	15,016,954	17,680,000	-2,663,046	-15.06	168,084,151	194,870,000	-26,785,849	-13.75
管理及總務費用	137,729,000	17,421,467	9,607,000	7,814,467	81.34	114,536,702	115,010,000	-473,298	-0.41
管理費用及總務費用	137,729,000	17,421,467	9,607,000	7,814,467	81.34	114,536,702	115,010,000	-473,298	-0.41
研究發展及訓練費用	1,089,000	29,377	36,000	-6,623	-18.40	863,816	951,000	-87,184	-9.17
訓練費用	1,089,000	29,377	36,000	-6,623	-18.40	863,816	951,000	-87,184	-9.17
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	-521,391	10,567,000	-11,088,391	--	-129,185,628	-146,751,000	17,565,372	-11.97
業務外收入	33,486,000	3,095,573	4,108,000	-1,012,427	-24.65	42,316,590	27,987,000	14,329,590	51.20
財務收入	3,201,000	770,011	233,000	537,011	230.48	8,068,352	2,735,000	5,333,352	195.00
利息收入	2,788,000	770,011	233,000	537,011	230.48	7,988,392	2,322,000	5,666,392	244.03
投資賸餘	413,000					79,960	413,000	-333,040	-80.64
其他業務外收入	30,285,000	2,325,562	3,875,000	-1,549,438	-39.99	34,248,238	25,252,000	8,996,238	35.63

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年10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	1,474,848	2,500,000	-1,025,152	-41.01	5,647,768	7,498,000	-1,850,232	-24.68
租賃收入	15,795,000	763,969	1,000,000	-236,031	-23.60	15,955,792	14,010,000	1,945,792	13.89
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	86,745	375,000	-288,255	-76.87	9,163,462	3,744,000	5,419,462	144.75
業務外費用	6,595,000	70,190	180,000	-109,810	-61.01	4,033,533	6,062,000	-2,028,467	-33.46
其他業務外費用	6,595,000	70,190	180,000	-109,810	-61.01	4,033,533	6,062,000	-2,028,467	-33.46
財產交易短絀	450,000		15,000	-15,000	-100.00	61,951	281,000	-219,049	-77.95
雜項費用	6,145,000	70,190	165,000	-94,810	-57.46	3,971,582	5,781,000	-1,809,418	-31.30
業務外賸餘(短絀)	26,891,000	3,025,383	3,928,000	-902,617	-22.98	38,283,057	21,925,000	16,358,057	74.61
本期賸餘(短絀)	-164,943,000	2,503,992	14,495,000	-11,991,008	-82.73	-90,902,571	-124,826,000	33,923,429	-27.18

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10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	-177,003		-177,003		-790,107		-790,107	
未實現重估增值	-385,000	-177,003		-177,003		-790,107		-790,107	

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10月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-177,003元及截至本月份「本期其他綜合損益」-790,107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133,539,000元，預算數145,200,000元。

2.雜項業務收入：實際數20,760,041元，預算數18,880,000元。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數168,084,151元，預算數194,870,000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114,536,702元，預算數115,010,000元。

3.訓練費用：實際數863,816元，預算數951,000元。

業務賸餘(短絀)：實際數-129,185,628元，預算數-146,751,000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7,988,392元，預算數2,322,000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5,647,768元，預算數7,498,000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15,955,792元，預算數14,010,000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9,163,462元，預算數3,744,000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281,000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3,971,582元，預算數5,781,000元。主要係擲節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數38,283,057元，預算數21,925,000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-90,902,571元，預算數-124,826,000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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,378,184,800	100.00	負債	523,831,744	8.21
流動資產	1,609,229,444	25.23	流動負債	7,257,074	0.11
現金	794,601,847	12.46	應付款項	7,257,074	0.11
銀行存款	794,601,847	12.46	應付代收款	3,463,447	0.05
流動金融資產	812,583,093	12.74	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	2.09
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	2.09
其他金融資產 - 流動	807,000,000	12.65	長期借款	20,300,470	0.32
應收款項	1,514,494	0.02	應計退休金負債	112,695,594	1.77
其他應收款	1,514,494	0.02	其他負債	383,578,606	6.01
預付款項	530,010	0.01	遞延負債	196,500,000	3.08
預付費用	530,010	0.01	遞延收入	196,500,000	3.08
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	112,695,594	1.77	負債準備	125,869,529	1.97
準備金	112,695,594	1.77	其他負債準備	125,869,529	1.97
退休及離職準備金	112,695,594	1.77	什項負債	61,209,077	0.96

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
不動產、廠房及設備	4,652,965,436	72.95	存入保證金	40,909,968	0.64
土地	2,500,774,717	39.21	暫收及待結轉帳項	20,299,109	0.32
土地	2,500,774,717	39.21	淨值	5,854,353,056	91.79
土地改良物	1,689,363,446	26.49	基金	3,087,554,992	48.41
土地改良物	3,168,193,089	49.67	基金	3,087,554,992	48.41
累計折舊 - 土地改良物	-1,478,829,643	-23.19	基金	3,087,554,992	48.41
房屋及建築	253,457,267	3.97	公積	342,427,185	5.37
房屋及建築	383,015,700	6.01	資本公積	9,611,791	0.15
累計折舊 - 房屋及建築	-129,558,433	-2.03	受贈公積	4,330,595	0.07
機械及設備	101,808,048	1.60	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	121,005,508	1.90	特別公積	332,815,394	5.22
累計折舊 - 機械及設備	-19,197,460	-0.30	特別公積	332,815,394	5.22
交通及運輸設備	1,064,754	0.02	累積餘絀	-113,294,684	-1.78
交通及運輸設備	4,854,791	0.08	累積短絀	-113,294,684	-1.78
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,790,037	-0.06	累積短絀	-22,392,113	-0.35
什項設備	1,464,745	0.02	本期短絀	-90,902,571	-1.43
什項設備	6,197,109	0.10	淨值其他項目	2,537,665,563	39.79

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊 - 什項設備	-4,732,364	-0.07	累積其他綜合餘絀	2,537,665,563	39.79
購建中固定資產	105,032,459	1.65	未實現重估增值	2,537,665,563	39.79
未完工程	105,032,459	1.65			
無形資產	3,136,326	0.05			
無形資產	3,136,326	0.05			
電腦軟體	1,330,981	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	6,378,184,800	100.00	合 計	6,378,184,800	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,097,104.00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10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	162,528,000		361,136,000	145,801,000	159,857,022		159,857,022	109.64	14,056,022	9.64		
一次性項目		198,608,000	162,528,000		361,136,000	145,801,000	159,857,022		159,857,022	109.64	14,056,022	9.64		
土地		5,000,000			5,000,000									
土地改良物		176,882,000	161,128,000		338,010,000	142,000,000	141,394,939		141,394,939	99.57	-605,061	-0.43		
房屋及建築		12,000,000			12,000,000		71,400		71,400		71,400			
機械及設備		1,721,000	1,400,000		3,121,000	1,284,000	17,923,649		17,923,649	1,395.92	16,639,649	1,295.92	係因辦理平林旱作擴大灌區供水改善工程(第一期)進度超前，因誤判其為土地改良物而實應為機械及設備登帳，致累計預算分配數不足支應。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
交通及運輸設備		965,000			965,000	822,000	194,534		194,534	23.67	-627,466	-76.33	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			2,040,000	1,695,000	272,500		272,500	16.08	-1,422,500	-83.92	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	162,528,000		361,136,000	145,801,000	159,857,022		159,857,022	109.64	14,056,022	9.64		
土地		5,000,000			5,000,000									
土地改良物		176,882,000	161,128,000		338,010,000	142,000,000	141,394,939		141,394,939	99.57	-605,061	-0.43		
房屋及建築		12,000,000			12,000,000		71,400		71,400		71,400			
機械及設備		1,721,000	1,400,000		3,121,000	1,284,000	17,923,649		17,923,649	1,395.92	16,639,649	1,295.92		

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10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)		
交通及運輸設備		965,000			965,000	822,000	194,534		194,534	23.67	-627,466	-76.33		
什項設備		2,040,000			2,040,000	1,695,000	272,500		272,500	16.08	-1,422,500	-83.92		
總計		198,608,000	162,528,000		361,136,000	145,801,000	159,857,022		159,857,022	109.64	14,056,022	9.64		

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10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				3,110,289.00	4,822,000.00	- 1,711,711.00	- 35.50
		累計數				49,686,324.00	56,355,000.00	- 6,668,676.00	- 11.83
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	10.00	158.30	39,194,000.00	25,000,000.00	14,194,000.00	56.78
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	3,800.00	3,800.00	100.00	912,000.00	912,000.00	-	-
		累計數	14,624.58	37,983.00	38.50	3,509,898.00	9,115,000.00	- 5,605,102.00	- 61.49
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	8,184.54	10,000.00	81.85	1,964,289.00	2,400,000.00	- 435,711.00	- 18.15
		累計數	23,893.44	84,000.00	28.44	5,734,426.00	20,160,000.00	- 14,425,574.00	- 71.56
構造物維護	座	本月數	18.00	20.00	90.00	234,000.00	260,000.00	- 26,000.00	- 10.00
		累計數	96.00	160.00	60.00	1,248,000.00	2,080,000.00	- 832,000.00	- 40.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	44.00	44.00	100.00	28,380,000.00	28,380,000.00	-	-
		累計數	391.00	394.00	99.24	252,195,000.00	254,130,000.00	- 1,935,000.00	- 0.76
三、農田水利設施更新改善		本月數				5,891,822.00	6,500,000.00	- 608,178.00	- 9.36
		累計數				158,524,745.00	125,500,000.00	33,024,745.00	26.31
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	0.43	0.76	56.58	1,999,822.00	3,500,000.00	- 1,500,178.00	- 42.86
		累計數	20.38	15.47	131.74	93,519,745.00	71,082,000.00	22,437,745.00	31.57
構造物更新改善	座	本月數	0.15	0.12	125.00	3,892,000.00	3,000,000.00	892,000.00	29.73
		累計數	2.56	2.16	118.52	65,005,000.00	54,418,000.00	10,587,000.00	19.45