

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英
112.9.-6

基金主持人

南投管理處 王俊雄
南處 112.8.7

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8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	41,577,011	37,890,000	3,687,011	9.73	121,415,390	124,300,000	-2,884,610	-2.32
其他業務收入	169,069,000	41,577,011	37,890,000	3,687,011	9.73	121,415,390	124,300,000	-2,884,610	-2.32
其他補助收入	146,409,000	30,758,000	36,000,000	-5,242,000	-14.56	102,169,000	109,200,000	-7,031,000	-6.44
雜項業務收入	22,660,000	10,819,011	1,890,000	8,929,011	472.43	19,246,390	15,100,000	4,146,390	27.46
業務成本與費用	360,903,000	30,547,898	33,720,000	-3,172,102	-9.41	227,776,792	256,823,000	-29,046,208	-11.31
業務費用	222,085,000	21,307,032	23,713,000	-2,405,968	-10.15	139,823,223	160,492,000	-20,668,777	-12.88
業務費用	222,085,000	21,307,032	23,713,000	-2,405,968	-10.15	139,823,223	160,492,000	-20,668,777	-12.88
管理及總務費用	137,729,000	9,186,333	9,980,000	-793,667	-7.95	87,531,962	95,743,000	-8,211,038	-8.58
管理費用及總務費用	137,729,000	9,186,333	9,980,000	-793,667	-7.95	87,531,962	95,743,000	-8,211,038	-8.58
研究發展及訓練費用	1,089,000	54,533	27,000	27,533	101.97	421,607	588,000	-166,393	-28.30
訓練費用	1,089,000	54,533	27,000	27,533	101.97	421,607	588,000	-166,393	-28.30
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	11,029,113	4,170,000	6,859,113	164.49	-106,361,402	-132,523,000	26,161,598	-19.74
業務外收入	33,486,000	6,126,496	3,407,000	2,719,496	79.82	32,534,864	22,267,000	10,267,864	46.11
財務收入	3,201,000	849,971	232,000	617,971	266.37	6,528,330	2,065,000	4,463,330	216.14
利息收入	2,788,000	770,011	232,000	538,011	231.90	6,448,370	1,856,000	4,592,370	247.43
投資賸餘	413,000	79,960		79,960		79,960	209,000	-129,040	-61.74
其他業務外收入	30,285,000	5,276,525	3,175,000	2,101,525	66.19	26,006,534	20,202,000	5,804,534	28.73

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年8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						4,998,000	-4,998,000	-100.00
租賃收入	15,795,000	4,379,561	2,800,000	1,579,561	56.41	14,257,628	12,210,000	2,047,628	16.77
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	896,964	375,000	521,964	139.19	8,267,690	2,994,000	5,273,690	176.14
業務外費用	6,595,000	177,000	882,000	-705,000	-79.93	3,851,293	5,055,000	-1,203,707	-23.81
其他業務外費用	6,595,000	177,000	882,000	-705,000	-79.93	3,851,293	5,055,000	-1,203,707	-23.81
財產交易短絀	450,000		15,000	-15,000	-100.00	61,951	251,000	-189,049	-75.32
雜項費用	6,145,000	177,000	867,000	-690,000	-79.58	3,789,342	4,804,000	-1,014,658	-21.12
業務外賸餘(短絀)	26,891,000	5,949,496	2,525,000	3,424,496	135.62	28,683,571	17,212,000	11,471,571	66.65
本期賸餘(短絀)	-164,943,000	16,978,609	6,695,000	10,283,609	153.60	-77,677,831	-115,311,000	37,633,169	-32.64

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8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					-404,484			-404,484
未實現重估增值	-385,000					-404,484			-404,484

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8月份

一、本月份「本期其他綜合損益」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」-404,484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19,246,390元，預算數15,100,000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139,823,223元，預算數160,492,000元。主要係土地改良物修護費較預期為低，致費用較預算數低。

2.管理費用及總務費用：實際數87,531,962元，預算數95,743,000元。

3.訓練費用：實際數421,607元，預算數588,000元。主要係各項訓練計畫刻正研擬中並擲節開支，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-106,361,402元，預算數-132,523,000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6,448,370元，預算數1,856,000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209,000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0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14,257,628元，預算數12,210,000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8,267,690元，預算數2,994,000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251,000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3,789,342元，預算數4,804,000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28,683,571元，預算數17,212,000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-77,677,831元，預算數-115,311,000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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,265,412,009	100.00	負債	526,475,590	8.40
流動資產	1,491,943,271	23.81	流動負債	7,078,613	0.11
現金	677,489,932	10.81	應付款項	7,078,613	0.11
銀行存款	677,489,932	10.81	應付代收款	3,284,986	0.05
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	605,972	0.01	應計退休金負債	112,695,594	1.80
應收收益	3,000	-	其他負債	386,400,913	6.17
其他應收款	602,972	0.01	遞延負債	196,500,000	3.14
預付款項	1,264,274	0.02	遞延收入	196,500,000	3.14
預付費用	789,874	0.01	負債準備	125,869,529	2.01
其他預付款	474,400	0.01	其他負債準備	125,869,529	2.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	112,695,594	1.80	什項負債	64,031,384	1.02

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	112,695,594	1.80	存入保證金	39,698,068	0.63
退休及離職準備金	112,695,594	1.80	暫收及待結轉帳項	24,333,316	0.39
不動產、廠房及設備	4,658,174,689	74.35	淨值	5,738,936,419	91.60
土地	2,501,252,572	39.92	基金	2,958,527,992	47.22
土地	2,501,252,572	39.92	基金	2,958,527,992	47.22
土地改良物	1,664,665,759	26.57	基金	2,958,527,992	47.22
土地改良物	3,125,886,089	49.89	公積	342,427,185	5.47
累計折舊 - 土地改良物	-1,461,220,330	-23.32	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	254,538,279	4.06	受贈公積	4,330,595	0.07
房屋及建築	383,015,700	6.11	其他資本公積	5,281,196	0.08
累計折舊 - 房屋及建築	-128,477,421	-2.05	特別公積	332,815,394	5.31
機械及設備	60,807,180	0.97	特別公積	332,815,394	5.31
機械及設備	79,180,724	1.26	累積餘絀	-100,069,944	-1.60
累計折舊 - 機械及設備	-18,373,544	-0.29	累積短絀	-100,069,944	-1.60
交通及運輸設備	1,104,120	0.02	累積短絀	-22,392,113	-0.36
交通及運輸設備	4,829,507	0.08	本期短絀	-77,677,831	-1.24
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,725,387	-0.06	淨值其他項目	2,538,051,186	40.51

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	1,520,297	0.02	累積其他綜合餘絀	2,538,051,186	40.51
什項設備	6,197,109	0.10	未實現重估增值	2,538,051,186	40.51
累計折舊 - 什項設備	-4,676,812	-0.07			
購建中固定資產	174,286,482	2.78			
未完工程	174,286,482	2.78			
無形資產	2,440,455	0.04			
無形資產	2,440,455	0.04			
電腦軟體	635,110	0.01			
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	6,265,412,009	100.00	合 計	6,265,412,009	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8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	114,037,000.00	143,224,170.00		143,224,170.00	125.59	29,187,170.00	25.59		
一次性項目		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	114,037,000.00	143,224,170.00		143,224,170.00	125.59	29,187,170.00	25.59		
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	111,000,000.00	142,218,961.00		142,218,961.00	128.13	31,218,961.00	28.13		
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	1,068,000.00	492,059.00		492,059.00	46.07	-575,941.00	-53.93	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	604,000.00	169,250.00		169,250.00	28.02	-434,750.00	-71.98	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	1,365,000.00	272,500.00		272,500.00	19.96	-1,092,500.00	-80.04	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	114,037,000.00	143,224,170.00		143,224,170.00	125.59	29,187,170.00	25.59		
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	111,000,000.00	142,218,961.00		142,218,961.00	128.13	31,218,961.00	28.13		
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	1,068,000.00	492,059.00		492,059.00	46.07	-575,941.00	-53.93		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	604,000.00	169,250.00		169,250.00	28.02	-434,750.00	-71.98		
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	1,365,000.00	272,500.00		272,500.00	19.96	-1,092,500.00	-80.04		
總計		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	114,037,000.00	143,224,170.00		143,224,170.00	125.59	29,187,170.00	25.59		

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8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				9,452,767.00	3,839,000.00	5,613,767.00	146.23
		累計數				44,847,603.00	47,678,000.00	- 2,830,397.00	- 5.94
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	3.14	0.50	628.00	7,845,000.00	1,250,000.00	6,595,000.00	527.60
		累計數	15.83	9.00	175.89	39,194,000.00	22,500,000.00	16,694,000.00	74.20
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,100.86	3,800.00	55.29	504,207.00	912,000.00	- 407,793.00	- 44.71
		累計數	8,635.58	30,383.00	28.42	2,072,538.00	7,291,000.00	- 5,218,462.00	- 71.57
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,219.00	6,230.00	67.72	1,012,560.00	1,495,000.00	- 482,440.00	- 32.27
		累計數	11,508.60	67,760.00	16.98	2,762,065.00	16,262,000.00	- 13,499,935.00	- 83.02
構造物維護	座	本月數	7.00	14.00	50.00	91,000.00	182,000.00	- 91,000.00	- 50.00
		累計數	63.00	125.00	50.40	819,000.00	1,625,000.00	- 806,000.00	- 49.60
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	58.00	58.00	100.00	37,410,000.00	37,410,000.00	-	-
		累計數	299.00	302.00	99.01	192,855,000.00	194,790,000.00	- 1,935,000.00	- 0.99
三、農田水利設施更新改善		本月數				23,089,384.00	7,000,000.00	16,089,384.00	229.85
		累計數				143,948,768.00	112,500,000.00	31,448,768.00	27.95
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	3.35	0.88	380.68	15,289,384.00	4,000,000.00	11,289,384.00	282.23
		累計數	19.11	13.95	136.99	87,635,768.00	64,082,000.00	23,553,768.00	36.76
構造物更新改善	座	本月數	0.31	0.12	258.33	7,800,000.00	3,000,000.00	4,800,000.00	160.00
		累計數	2.22	1.92	115.63	56,313,000.00	48,418,000.00	7,895,000.00	16.31