

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英  
112.8.-9

基金主持人

南投管理處 王俊雄  
處長

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年7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	%
<b>業務收入</b>	<b>169,069,000</b>	<b>1,073,696</b>	<b>1,890,000</b>	<b>-816,304</b>	<b>43.19</b>	<b>79,838,379</b>	<b>86,410,000</b>	<b>-6,571,621</b>	<b>7.61</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>169,069,000</b>	<b>1,073,696</b>	<b>1,890,000</b>	<b>-816,304</b>	<b>43.19</b>	<b>79,838,379</b>	<b>86,410,000</b>	<b>-6,571,621</b>	<b>7.61</b>
其他補助收入	146,409,000					71,411,000	73,200,000	-1,789,000	2.44
雜項業務收入	22,660,000	1,073,696	1,890,000	-816,304	43.19	8,427,379	13,210,000	-4,782,621	36.20
<b>業務成本與費用</b>	<b>360,903,000</b>	<b>23,410,777</b>	<b>33,538,000</b>	<b>-10,127,223</b>	<b>30.20</b>	<b>197,228,894</b>	<b>223,103,000</b>	<b>-25,874,106</b>	<b>11.60</b>
<b>業務費用</b>	<b>222,085,000</b>	<b>14,432,330</b>	<b>23,705,000</b>	<b>-9,272,670</b>	<b>39.12</b>	<b>118,516,191</b>	<b>136,779,000</b>	<b>-18,262,809</b>	<b>13.35</b>
業務費用	222,085,000	14,432,330	23,705,000	-9,272,670	39.12	118,516,191	136,779,000	-18,262,809	13.35
<b>管理及總務費用</b>	<b>137,729,000</b>	<b>8,899,367</b>	<b>9,806,000</b>	<b>-906,633</b>	<b>9.25</b>	<b>78,345,629</b>	<b>85,763,000</b>	<b>-7,417,371</b>	<b>8.65</b>
管理費用及總務費用	137,729,000	8,899,367	9,806,000	-906,633	9.25	78,345,629	85,763,000	-7,417,371	8.65
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,089,000</b>	<b>79,080</b>	<b>27,000</b>	<b>52,080</b>	<b>192.89</b>	<b>367,074</b>	<b>561,000</b>	<b>-193,926</b>	<b>34.57</b>
訓練費用	1,089,000	79,080	27,000	52,080	192.89	367,074	561,000	-193,926	34.57
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-191,834,000</b>	<b>-22,337,081</b>	<b>-31,648,000</b>	<b>9,310,919</b>	<b>29.42</b>	<b>-117,390,515</b>	<b>-136,693,000</b>	<b>19,302,485</b>	<b>14.12</b>
<b>業務外收入</b>	<b>33,486,000</b>	<b>1,631,084</b>	<b>2,217,000</b>	<b>-585,916</b>	<b>26.43</b>	<b>26,408,368</b>	<b>18,860,000</b>	<b>7,548,368</b>	<b>40.02</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,201,000</b>	<b>770,011</b>	<b>232,000</b>	<b>538,011</b>	<b>231.90</b>	<b>5,678,359</b>	<b>1,833,000</b>	<b>3,845,359</b>	<b>209.78</b>
利息收入	2,788,000	770,011	232,000	538,011	231.90	5,678,359	1,624,000	4,054,359	249.65
投資賸餘	413,000						209,000	-209,000	100.00
<b>其他業務外收入</b>	<b>30,285,000</b>	<b>861,073</b>	<b>1,985,000</b>	<b>-1,123,927</b>	<b>56.62</b>	<b>20,730,009</b>	<b>17,027,000</b>	<b>3,703,009</b>	<b>21.75</b>

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年7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	832,389	1,610,000	-777,611	48.30	9,878,067	9,410,000	468,067	4.97
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	28,684	375,000	-346,316	92.35	7,370,726	2,619,000	4,751,726	181.43
<b>業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>7,000</b>	<b>896,000</b>	<b>-889,000</b>	<b>99.22</b>	<b>3,674,293</b>	<b>4,173,000</b>	<b>-498,707</b>	<b>11.95</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>7,000</b>	<b>896,000</b>	<b>-889,000</b>	<b>99.22</b>	<b>3,674,293</b>	<b>4,173,000</b>	<b>-498,707</b>	<b>11.95</b>
財產交易短絀	450,000		15,000	-15,000	100.00	61,951	236,000	-174,049	73.75
雜項費用	6,145,000	7,000	881,000	-874,000	99.21	3,612,342	3,937,000	-324,658	8.25
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>26,891,000</b>	<b>1,624,084</b>	<b>1,321,000</b>	<b>303,084</b>	<b>22.94</b>	<b>22,734,075</b>	<b>14,687,000</b>	<b>8,047,075</b>	<b>54.79</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-164,943,000</b>	<b>-20,712,997</b>	<b>-30,327,000</b>	<b>9,614,003</b>	<b>31.70</b>	<b>-94,656,440</b>	<b>-122,006,000</b>	<b>27,349,560</b>	<b>22.42</b>

**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7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	-406,803		-406,803		-404,484		-404,484	
未實現重估增值	-385,000	-406,803		-406,803		-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7月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-406,803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71,411,000元，預算數73,200,000元。

2.雜項業務收入：實際數8,427,379元，預算數13,210,000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減少，致收入較預算數為低。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數118,516,191元，預算數136,779,000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78,345,629元，預算數85,763,000元。

3.訓練費用：實際數367,074元，預算數561,000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-117,390,515元，預算數-136,693,000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5,678,359元，預算數1,624,000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0元，預算數209,000元。主要係認列轉投資金融資產尚未發放股利所致。

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9,878,067元，預算數9,410,000元。

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7,370,726元，預算數2,619,000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236,000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3,612,342元，預算數3,937,000元。

業務外賸餘(短絀)：實際數22,734,075元，預算數14,687,000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-94,656,440元，預算數-122,006,000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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,014,591,578</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>529,337,368</b>	<b>8.80</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,254,697,149</b>	<b>20.86</b>	<b>流動負債</b>	<b>9,933,514</b>	<b>0.17</b>
<b>現金</b>	<b>440,161,104</b>	<b>7.32</b>	<b>應付款項</b>	<b>9,933,514</b>	<b>0.17</b>
銀行存款	440,161,104	7.32	應付代收款	6,139,887	0.10
<b>流動金融資產</b>	<b>812,583,093</b>	<b>13.51</b>	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	<b>長期負債</b>	<b>132,996,064</b>	<b>2.21</b>
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	<b>長期債務</b>	<b>132,996,064</b>	<b>2.21</b>
其他金融資產 - 流動	807,000,000	13.42	長期借款	20,300,470	0.34
<b>應收款項</b>	<b>775,128</b>	<b>0.01</b>	應計退休金負債	112,695,594	1.87
應收收益	3,500	-	<b>其他負債</b>	<b>386,407,790</b>	<b>6.42</b>
其他應收款	771,628	0.01	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.27</b>
<b>預付款項</b>	<b>1,177,824</b>	<b>0.02</b>	遞延收入	196,500,000	3.27
預付費用	1,177,824	0.02	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>2.09</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>112,695,594</b>	<b>1.87</b>	其他負債準備	125,869,529	2.09
<b>準備金</b>	<b>112,695,594</b>	<b>1.87</b>	<b>什項負債</b>	<b>64,038,261</b>	<b>1.06</b>

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年7月31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	1.87	存入保證金	41,413,045	0.69
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,644,579,840</b>	<b>77.22</b>	暫收及待結轉帳項	22,625,216	0.38
<b>土地</b>	<b>2,501,252,572</b>	<b>41.59</b>	<b>淨值</b>	<b>5,485,254,210</b>	<b>91.20</b>
土地	2,501,252,572	41.59	<b>基金</b>	<b>2,721,824,392</b>	<b>45.25</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,639,030,243</b>	<b>27.25</b>	<b>基金</b>	<b>2,721,824,392</b>	<b>45.25</b>
土地改良物	3,091,546,089	51.40	基金	2,721,824,392	45.25
累計折舊 - 土地改良物	-1,452,515,846	-24.15	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.69</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>255,007,194</b>	<b>4.24</b>	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.16</b>
房屋及建築	382,944,300	6.37	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-127,937,106	-2.13	其他資本公積	5,281,196	0.09
<b>機械及設備</b>	<b>59,278,888</b>	<b>0.99</b>	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.53</b>
機械及設備	77,244,052	1.28	特別公積	332,815,394	5.53
累計折舊 - 機械及設備	-17,965,164	-0.30	<b>累積餘絀</b>	<b>-117,048,553</b>	<b>-1.95</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,136,094</b>	<b>0.02</b>	<b>累積短絀</b>	<b>-117,048,553</b>	<b>-1.95</b>
交通及運輸設備	4,829,507	0.08	累積短絀	-22,392,113	-0.37
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,693,413	-0.06	本期短絀	-94,656,440	-1.57
<b>什項設備</b>	<b>1,512,751</b>	<b>0.03</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,538,051,186</b>	<b>42.20</b>

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	6,162,109	0.10	累積其他綜合餘絀	2,538,051,186	42.20
累計折舊 - 什項設備	-4,649,358	-0.08	未實現重估增值	2,538,051,186	42.20
<b>購建中固定資產</b>	<b>187,362,098</b>	<b>3.12</b>			
未完工程	187,362,098	3.12			
<b>無形資產</b>	<b>2,460,995</b>	<b>0.04</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,460,995</b>	<b>0.04</b>			
電腦軟體	655,650	0.01			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>158,000</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>158,000</b>	-			
存出保證金	158,000	-			
<b>合 計</b>	<b>6,014,591,578</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,014,591,578</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產(負債)科目為13,018,612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7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	107,656,000.00	121,646,521.00		121,646,521.00	113.00	13,990,521.00	13.00		
一次性項目		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	107,656,000.00	121,646,521.00		121,646,521.00	113.00	13,990,521.00	13.00		
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	105,000,000.00	120,859,384.00		120,859,384.00	115.10	15,859,384.00	15.10	主要係水利工程 依實際進度施工 並支付價款。	爾後將確實依實 際需求並審慎評 估分配數。
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00									
機械及設備		1,721,000.00	1,400,000.00		3,121,000.00	960,000.00	380,387.00		380,387.00	39.62	-579,613.00	60.38	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	496,000.00	169,250.00		169,250.00	34.12	-326,750.00	65.88	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	1,200,000.00	237,500.00		237,500.00	19.79	-962,500.00	80.21	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	107,656,000.00	121,646,521.00		121,646,521.00	113.00	13,990,521.00	13.00		
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	105,000,000.00	120,859,384.00		120,859,384.00	115.10	15,859,384.00	15.10		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00									
機械及設備		1,721,000.00	1,400,000.00		3,121,000.00	960,000.00	380,387.00		380,387.00	39.62	-579,613.00	60.38		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	496,000.00	169,250.00		169,250.00	34.12	-326,750.00	65.88		
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	1,200,000.00	237,500.00		237,500.00	19.79	-962,500.00	80.21		

**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7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)		
總計		198,608,000.00	162,528,000.00		361,136,000.00	107,656,000.00	121,646,521.00		121,646,521.00	113.00	13,990,521.00	13.00		

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7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				<b>1,706,642.00</b>	<b>3,839,000.00</b>	- 2,132,358.00	- 55.54
		累計數				<b>35,394,836.00</b>	<b>43,839,000.00</b>	- 8,444,164.00	- 19.26
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.29	0.50	58.00	359,000.00	1,250,000.00	- 891,000.00	- 71.28
		累計數	12.69	8.50	149.29	31,349,000.00	21,250,000.00	10,099,000.00	47.52
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	2,447.68	3,800.00	64.41	587,442.00	912,000.00	- 324,558.00	- 35.59
		累計數	6,534.72	26,583.00	24.58	1,568,331.00	6,379,000.00	- 4,810,669.00	- 75.41
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	2,680.00	6,230.00	43.02	643,200.00	1,495,000.00	- 851,800.00	- 56.98
		累計數	7,289.60	61,530.00	11.85	1,749,505.00	14,767,000.00	- 13,017,495.00	- 88.15
構造物維護	座	本月數	9.00	14.00	64.29	117,000.00	182,000.00	- 65,000.00	- 35.71
		累計數	56.00	111.00	50.45	728,000.00	1,443,000.00	- 715,000.00	- 49.55
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>23.00</b>	<b>23.20</b>	<b>99.14</b>	<b>14,835,000.00</b>	<b>14,964,000.00</b>	- 129,000.00	- 0.86
		累計數	<b>241.00</b>	<b>244.00</b>	<b>98.77</b>	<b>155,445,000.00</b>	<b>157,380,000.00</b>	- 1,935,000.00	- 1.23
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>7,917,349.00</b>	<b>9,500,000.00</b>	- 1,582,651.00	- 16.66
		累計數				<b>120,859,384.00</b>	<b>105,500,000.00</b>	15,359,384.00	14.56
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.02	0.98	104.08	4,667,349.00	4,500,000.00	167,349.00	3.72
		累計數	15.76	13.07	120.58	72,346,384.00	60,082,000.00	12,264,384.00	20.41
構造物更新改善	座	本月數	0.13	0.20	65.00	3,250,000.00	5,000,000.00	- 1,750,000.00	- 35.00
		累計數	1.91	1.80	106.11	48,513,000.00	45,418,000.00	3,095,000.00	6.81