

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英
112.4.10

基金主持人

南投管理處 王俊雄
處長
112.4.10

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年3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	3,163,603	14,090,000	-10,926,397	77.55	40,093,572	42,250,000	-2,156,428	5.10
其他業務收入	169,069,000	3,163,603	14,090,000	-10,926,397	77.55	40,093,572	42,250,000	-2,156,428	5.10
其他補助收入	146,409,000	991,000	12,200,000	-11,209,000	91.88	36,201,000	36,600,000	-399,000	1.09
雜項業務收入	22,660,000	2,172,603	1,890,000	282,603	14.95	3,892,572	5,650,000	-1,757,428	31.10
業務成本與費用	360,903,000	25,835,911	29,445,000	-3,609,089	12.26	87,112,253	109,523,000	-22,410,747	20.46
業務費用	222,085,000	16,153,949	19,936,000	-3,782,051	18.97	44,918,610	62,401,000	-17,482,390	28.02
業務費用	222,085,000	16,153,949	19,936,000	-3,782,051	18.97	44,918,610	62,401,000	-17,482,390	28.02
管理及總務費用	137,729,000	9,601,662	9,434,000	167,662	1.78	42,088,695	46,930,000	-4,841,305	10.32
管理費用及總務費用	137,729,000	9,601,662	9,434,000	167,662	1.78	42,088,695	46,930,000	-4,841,305	10.32
研究發展及訓練費用	1,089,000	80,300	75,000	5,300	7.07	104,948	192,000	-87,052	45.34
訓練費用	1,089,000	80,300	75,000	5,300	7.07	104,948	192,000	-87,052	45.34
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	-22,672,308	-15,355,000	-7,317,308	47.65	-47,018,681	-67,273,000	20,254,319	30.11
業務外收入	33,301,000	4,545,522	2,774,000	1,771,522	63.86	13,560,853	8,322,000	5,238,853	62.95
財務收入	3,201,000	643,450	267,000	376,450	140.99	1,893,648	801,000	1,092,648	136.41
利息收入	2,788,000	643,450	232,000	411,450	177.35	1,893,648	696,000	1,197,648	172.08
投資賸餘	413,000		35,000	-35,000	100.00		105,000	-105,000	100.00
其他業務外收入	30,100,000	3,902,072	2,507,000	1,395,072	55.65	11,667,205	7,521,000	4,146,205	55.13

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年3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		833,000	-833,000	100.00		2,499,000	-2,499,000	100.00
租賃收入	15,610,000	1,821,848	1,300,000	521,848	40.14	6,739,918	3,900,000	2,839,918	72.82
雜項收入	4,490,000	2,080,224	374,000	1,706,224	456.21	4,927,287	1,122,000	3,805,287	339.15
業務外費用	6,595,000	2,528,000	146,000	2,382,000	1,631.51	2,597,913	432,000	2,165,913	501.37
其他業務外費用	6,595,000	2,528,000	146,000	2,382,000	1,631.51	2,597,913	432,000	2,165,913	501.37
財產交易短絀	450,000		10,000	-10,000	100.00	52,913	30,000	22,913	76.38
雜項費用	6,145,000	2,528,000	136,000	2,392,000	1,758.82	2,545,000	402,000	2,143,000	533.08
業務外賸餘(短絀)	26,706,000	2,017,522	2,628,000	-610,478	23.23	10,962,940	7,890,000	3,072,940	38.95
本期賸餘(短絀)	-165,128,000	-20,654,786	-12,727,000	-7,927,786	62.29	-36,055,741	-59,383,000	23,327,259	39.28

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3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								
未實現重估增值	-385,000								

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3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」0元及截至本月份「本期其他綜合損益」0元。
- 三、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36,201,000元，預算數36,600,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數3,892,572元，預算數5,650,000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44,918,610元，預算數62,401,000元。主要係土地改良物修護費案件刻正辦理中，致費用較預算數為低。
- 2.管理費用及總務費用：實際數42,088,695元，預算數46,930,000元。主要係基於員額管控原則，實際進用人數少，致費用較預算數為低。
- 3.訓練費用：實際數104,948元，預算數192,000元。主要係各項訓練計畫刻正研擬中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-47,018,681元，預算數-67,273,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低。

業務外收入：

- 1.利息收入：實際數1,893,648元，預算數696,000元。主要係利率調高，定期存款利息收入較預算數為高。
- 2.投資賸餘：實際數0元，預算數105,000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2,499,000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6,739,918元，預算數3,900,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數增加。
- 5.雜項收入：實際數4,927,287元，預算數1,122,000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52,913元，預算數30,000元。主要係財產報廢超出預期，致較預算數為高。
- 2.雜項費用：實際數2,545,000元，預算數402,000元。主要係阿罩霧一圳渠首工災害復建工程刻正辦理中，土地改良物修護費需求增加，致雜項費用較預算數為高。

業務外賸餘(短絀)：實際數10,962,940元，預算數7,890,000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-36,055,741元，預算數-59,383,000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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,882,030,628.00	100.00	負債	337,771,235.00	5.74
流動資產	1,165,917,070.00	19.82	流動負債	13,351,103.00	0.23
現金	424,430,329.00	7.22	應付款項	13,351,103.00	0.23
銀行存款	424,430,329.00	7.22	應付代收款	9,310,476.00	0.16
流動金融資產	740,583,093.00	12.59	應付費用	4,040,627.00	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產 - 流動	2,009,176.00	0.03	長期負債	132,996,064.00	2.26
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	3,573,917.00	0.06	長期債務	132,996,064.00	2.26
其他金融資產 - 流動	735,000,000.00	12.50	長期借款	20,300,470.00	0.35
應收款項	6,964.00	-	應計退休金負債	112,695,594.00	1.92
應收收益	3,500.00	-	其他負債	191,424,068.00	3.25
其他應收款	3,464.00	-	負債準備	125,869,529.00	2.14
預付款項	896,684.00	0.02	其他負債準備	125,869,529.00	2.14
預付費用	896,684.00	0.02	什項負債	65,554,539.00	1.11
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	112,695,594.00	1.92	存入保證金	47,506,318.00	0.81
準備金	112,695,594.00	1.92	暫收及待結轉帳項	18,048,221.00	0.31

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年3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	112,695,594.00	1.92	淨值	5,544,259,393.00	94.26
不動產、廠房及設備	4,600,845,894.00	78.22	基金	2,721,824,392.00	46.27
土地	2,501,654,698.00	42.53	基金	2,721,824,392.00	46.27
土地	2,501,654,698.00	42.53	基金	2,721,824,392.00	46.27
土地改良物	1,669,634,448.00	28.39	公積	342,427,185.00	5.82
土地改良物	3,087,335,089.00	52.49	資本公積	9,611,791.00	0.16
累計折舊 - 土地改良物	-1,417,700,641.00	-24.10	受贈公積	4,330,595.00	0.07
房屋及建築	257,168,458.00	4.37	其他資本公積	5,281,196.00	0.09
房屋及建築	382,944,300.00	6.51	特別公積	332,815,394.00	5.66
累計折舊 - 房屋及建築	-125,775,842.00	-2.14	特別公積	332,815,394.00	5.66
機械及設備	60,744,140.00	1.03	累積餘絀	-58,447,854.00	-0.99
機械及設備	77,787,777.00	1.32	累積短絀	-58,447,854.00	-0.99
累計折舊 - 機械及設備	-17,043,637.00	-0.29	累積短絀	-22,392,113.00	-0.38
交通及運輸設備	1,119,794.00	0.02	本期短絀	-36,055,741.00	-0.61
交通及運輸設備	4,860,382.00	0.08	淨值其他項目	2,538,455,670.00	43.16
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,740,588.00	-0.06	累積其他綜合餘絀	2,538,455,670.00	43.16
什項設備	1,396,857.00	0.02	未實現重估增值	2,538,455,670.00	43.16

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	5,939,109.00	0.10			
累計折舊 - 什項設備	-4,542,252.00	-0.08			
購建中固定資產	109,127,499.00	1.86			
未完工程	109,127,499.00	1.86			
無形資產	2,414,070.00	0.04			
無形資產	2,414,070.00	0.04			
電腦軟體	608,725.00	0.01			
其他無形資產	1,805,345.00	0.03			
其他資產	158,000.00	-			
什項資產	158,000.00	-			
存出保證金	158,000.00	-			
合 計	5,882,030,628.00	100.00	合 計	5,882,030,628.00	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為13,421,508.00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3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		210,095,000.00			210,095,000.00	66,881,000.00	38,648,299.00		38,648,299.00	57.79	-28,232,701.00	42.21		
一次性項目		210,095,000.00			210,095,000.00	66,881,000.00	38,648,299.00		38,648,299.00	57.79	-28,232,701.00	42.21		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	66,000,000.00	38,413,785.00		38,413,785.00	58.20	-27,586,215.00	41.80	主要係有部分工程因施工中，尚未估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00									
機械及設備		1,721,000.00			1,721,000.00	312,000.00	193,764.00		193,764.00	62.10	-118,236.00	37.90	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	44,000.00	26,250.00		26,250.00	59.66	-17,750.00	40.34	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	525,000.00	14,500.00		14,500.00	2.76	-510,500.00	97.24	主要係出租套房設備汰舊換新，刻正辦理需求規劃中。	研擬需求汰換設備，以利預算執行。
總計		210,095,000.00			210,095,000.00	66,881,000.00	38,648,299.00		38,648,299.00	57.79	-28,232,701.00	42.21		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	66,000,000.00	38,413,785.00		38,413,785.00	58.20	-27,586,215.00	41.80		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00									
機械及設備		1,721,000.00			1,721,000.00	312,000.00	193,764.00		193,764.00	62.10	-118,236.00	37.90		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	44,000.00	26,250.00		26,250.00	59.66	-17,750.00	40.34		

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3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)		
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	525,000.00	14,500.00		14,500.00	2.76	-510,500.00	97.24		
總計		210,095,000.00			210,095,000.00	66,881,000.00	38,648,299.00		38,648,299.00	57.79	-28,232,701.00	42.21		

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3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				4,297,511.00	8,000,000.00	- 3,702,489.00	- 46.28
		累計數				11,174,111.00	26,000,000.00	- 14,825,889.00	- 57.02
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.52	2.00	76.00	3,788,500.00	5,000,000.00	- 1,211,500.00	- 24.23
		累計數	4.13	5.50	75.09	10,318,500.00	13,750,000.00	- 3,431,500.00	- 24.96
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	702.88	1,417.00	49.60	168,691.00	340,000.00	- 171,309.00	- 50.39
		累計數	1,022.88	14,926.00	6.85	245,491.00	3,582,000.00	- 3,336,509.00	- 93.15
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	443.00	10,000.00	4.43	106,320.00	2,400,000.00	- 2,293,680.00	- 95.57
		累計數	1,188.00	33,300.00	3.57	285,120.00	7,992,000.00	- 7,706,880.00	- 96.43
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	25.00	52.00	48.08	325,000.00	676,000.00	- 351,000.00	- 51.92
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	52.00	57.00	91.23	33,540,000.00	36,765,000.00	- 3,225,000.00	- 8.77
		累計數	96.00	75.20	127.66	61,920,000.00	48,504,000.00	13,416,000.00	27.66
三、農田水利設施更新改善		本月數				15,115,916.00	6,225,000.00	8,890,916.00	142.83
		累計數				38,413,785.00	65,984,000.00	- 27,570,215.00	- 41.78
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	3.29	0.31	1,061.29	15,115,916.00	1,425,000.00	13,690,916.00	960.77
		累計數	8.39	9.19	91.29	38,413,785.00	42,238,000.00	- 3,824,215.00	- 9.05
構造物更新改善	座	本月數		0.19	-		4,800,000.00	- 4,800,000.00	- 100.00
		累計數	-	0.94	-	-	23,746,000.00	- 23,746,000.00	- 100.00