

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 1 月份

主辦會計人員

主計室 林玫英  
112.2.7

基金主持人

南投管理處 王峻雄  
處長 112.2.7

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年1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>1,176,400</b>	<b>14,080,000</b>	<b>-12,903,600</b>	<b>91.64</b>	<b>1,176,400</b>	<b>14,080,000</b>	<b>-12,903,600</b>	<b>91.64</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>169,069,000</b>	<b>1,176,400</b>	<b>14,080,000</b>	<b>-12,903,600</b>	<b>91.64</b>	<b>1,176,400</b>	<b>14,080,000</b>	<b>-12,903,600</b>	<b>91.64</b>
其他補助收入	146,409,000		12,200,000	-12,200,000	100.00		12,200,000	-12,200,000	100.00
雜項業務收入	22,660,000	1,176,400	1,880,000	-703,600	37.43	1,176,400	1,880,000	-703,600	37.43
<b>業務成本與費用</b>	<b>360,903,000</b>	<b>38,703,452</b>	<b>52,237,000</b>	<b>-13,533,548</b>	<b>25.91</b>	<b>38,703,452</b>	<b>52,237,000</b>	<b>-13,533,548</b>	<b>25.91</b>
<b>業務費用</b>	<b>222,085,000</b>	<b>15,002,502</b>	<b>24,152,000</b>	<b>-9,149,498</b>	<b>37.88</b>	<b>15,002,502</b>	<b>24,152,000</b>	<b>-9,149,498</b>	<b>37.88</b>
業務費用	222,085,000	15,002,502	24,152,000	-9,149,498	37.88	15,002,502	24,152,000	-9,149,498	37.88
<b>管理及總務費用</b>	<b>137,729,000</b>	<b>23,679,302</b>	<b>28,026,000</b>	<b>-4,346,698</b>	<b>15.51</b>	<b>23,679,302</b>	<b>28,026,000</b>	<b>-4,346,698</b>	<b>15.51</b>
管理費用及總務費用	137,729,000	23,679,302	28,026,000	-4,346,698	15.51	23,679,302	28,026,000	-4,346,698	15.51
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,089,000</b>	<b>21,648</b>	<b>59,000</b>	<b>-37,352</b>	<b>63.31</b>	<b>21,648</b>	<b>59,000</b>	<b>-37,352</b>	<b>63.31</b>
訓練費用	1,089,000	21,648	59,000	-37,352	63.31	21,648	59,000	-37,352	63.31
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-191,834,000</b>	<b>-37,527,052</b>	<b>-38,157,000</b>	<b>629,948</b>	<b>1.65</b>	<b>-37,527,052</b>	<b>-38,157,000</b>	<b>629,948</b>	<b>1.65</b>
<b>業務外收入</b>	<b>33,301,000</b>	<b>3,879,032</b>	<b>2,774,000</b>	<b>1,105,032</b>	<b>39.84</b>	<b>3,879,032</b>	<b>2,774,000</b>	<b>1,105,032</b>	<b>39.84</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,201,000</b>	<b>606,748</b>	<b>267,000</b>	<b>339,748</b>	<b>127.25</b>	<b>606,748</b>	<b>267,000</b>	<b>339,748</b>	<b>127.25</b>
利息收入	2,788,000	606,748	232,000	374,748	161.53	606,748	232,000	374,748	161.53
投資賸餘	413,000		35,000	-35,000	100.00		35,000	-35,000	100.00
<b>其他業務外收入</b>	<b>30,100,000</b>	<b>3,272,284</b>	<b>2,507,000</b>	<b>765,284</b>	<b>30.53</b>	<b>3,272,284</b>	<b>2,507,000</b>	<b>765,284</b>	<b>30.53</b>

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年1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		833,000	-833,000	100.00
租賃收入	15,610,000	3,044,593	1,300,000	1,744,593	134.20	3,044,593	1,300,000	1,744,593	134.20
雜項收入	4,490,000	227,691	374,000	-146,309	39.12	227,691	374,000	-146,309	39.12
<b>業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>11,000</b>	<b>145,000</b>	<b>-134,000</b>	<b>92.41</b>	<b>11,000</b>	<b>145,000</b>	<b>-134,000</b>	<b>92.41</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>11,000</b>	<b>145,000</b>	<b>-134,000</b>	<b>92.41</b>	<b>11,000</b>	<b>145,000</b>	<b>-134,000</b>	<b>92.41</b>
財產交易短絀	450,000		10,000	-10,000	100.00		10,000	-10,000	100.00
雜項費用	6,145,000	11,000	135,000	-124,000	91.85	11,000	135,000	-124,000	91.85
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>26,706,000</b>	<b>3,868,032</b>	<b>2,629,000</b>	<b>1,239,032</b>	<b>47.13</b>	<b>3,868,032</b>	<b>2,629,000</b>	<b>1,239,032</b>	<b>47.13</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-165,128,000</b>	<b>-33,659,020</b>	<b>-35,528,000</b>	<b>1,868,980</b>	<b>5.26</b>	<b>-33,659,020</b>	<b>-35,528,000</b>	<b>1,868,980</b>	<b>5.26</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1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1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0元，預算數12,200,000元。主要係申請補助款收入尚未核定，致實際收入較預算數減少。
- 2.雜項業務收入：實際數1,176,400元，預算數1,880,000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15,002,502元，預算數24,152,000元。主要係適逢春節假期，各級渠道清淤維護工程施工日數減少，致土地改良物修護等費用較預期減少。
- 2.管理費用及總務費用：實際數23,679,302元，預算數28,026,000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21,648元，預算數59,000元。主要係受疫情影響辦理訓練講習次數減少或採視訊方式所致。

業務賸餘(短絀)：實際數-37,527,052元，預算數-38,157,000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606,748元，預算數232,000元。主要係利率調高，定期存款利息收入較預算數高。
- 2.投資賸餘：實際數0元，預算數35,000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833,000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3,044,593元，預算數1,300,000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227,691元，預算數374,000元。主要係占用補償金收入低於預期，致收入較預算數為低。

#### 業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數0元，預算數10,000元。主要係財產報廢作業尚未發生，致較預算數為低。
- 2.雜項費用：實際數11,000元，預算數135,000元。主要係因疫情影響活動規模減小，致費用較預算數減少。

業務外賸餘(短絀)：實際數3,868,032元，預算數2,629,000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-33,659,020元，預算數-35,528,000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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>5,879,768,666.00</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>333,112,552.00</b>	<b>5.67</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,162,809,179.00</b>	<b>19.78</b>	<b>流動負債</b>	<b>6,597,004.00</b>	<b>0.11</b>
<b>現金</b>	<b>1,084,790,653.00</b>	<b>18.45</b>	<b>應付款項</b>	<b>6,597,004.00</b>	<b>0.11</b>
銀行存款	1,084,790,653.00	18.45	應付代收款	2,556,377.00	0.04
<b>流動金融資產</b>	<b>77,583,093.00</b>	<b>1.32</b>	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	<b>長期負債</b>	<b>132,996,064.00</b>	<b>2.26</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	3,573,917.00	0.06	<b>長期債務</b>	<b>132,996,064.00</b>	<b>2.26</b>
其他金融資產 - 流動	72,000,000.00	1.22	長期借款	20,300,470.00	0.35
<b>應收款項</b>	<b>7,150.00</b>	-	應計退休金負債	112,695,594.00	1.92
應收收益	7,150.00	-	<b>其他負債</b>	<b>193,519,484.00</b>	<b>3.29</b>
<b>預付款項</b>	<b>428,283.00</b>	<b>0.01</b>	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529.00</b>	<b>2.14</b>
預付費用	428,283.00	0.01	其他負債準備	125,869,529.00	2.14
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>112,695,594.00</b>	<b>1.92</b>	<b>什項負債</b>	<b>67,649,955.00</b>	<b>1.15</b>
<b>準備金</b>	<b>112,695,594.00</b>	<b>1.92</b>	存入保證金	49,607,428.00	0.84
退休及離職準備金	112,695,594.00	1.92	暫收及待結轉帳項	18,042,527.00	0.31
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,601,653,745.00</b>	<b>78.26</b>	<b>淨值</b>	<b>5,546,656,114.00</b>	<b>94.33</b>

**南投農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>土地</b>	<b>2,501,654,698.00</b>	<b>42.55</b>	<b>基金</b>	<b>2,721,824,392.00</b>	<b>46.29</b>
土地	2,501,654,698.00	42.55	<b>基金</b>	<b>2,721,824,392.00</b>	<b>46.29</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,687,049,156.00</b>	<b>28.69</b>	<b>基金</b>	2,721,824,392.00	46.29
土地改良物	3,087,335,089.00	52.51	<b>公積</b>	<b>342,427,185.00</b>	<b>5.82</b>
累計折舊 - 土地改良物	-1,400,285,933.00	-23.82	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791.00</b>	<b>0.16</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>258,249,090.00</b>	<b>4.39</b>	受贈公積	4,330,595.00	0.07
房屋及建築	382,944,300.00	6.51	其他資本公積	5,281,196.00	0.09
累計折舊 - 房屋及建築	-124,695,210.00	-2.12	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394.00</b>	<b>5.66</b>
<b>機械及設備</b>	<b>56,250,242.00</b>	<b>0.96</b>	特別公積	332,815,394.00	5.66
機械及設備	72,584,801.00	1.23	<b>累積餘絀</b>	<b>-56,051,133.00</b>	<b>-0.95</b>
累計折舊 - 機械及設備	-16,334,559.00	-0.28	<b>累積短絀</b>	<b>-56,051,133.00</b>	<b>-0.95</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,154,014.00</b>	<b>0.02</b>	累積短絀	-22,392,113.00	-0.38
交通及運輸設備	4,834,132.00	0.08	本期短絀	-33,659,020.00	-0.57
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,680,118.00	-0.06	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,538,455,670.00</b>	<b>43.17</b>
<b>什項設備</b>	<b>1,469,758.00</b>	<b>0.02</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,538,455,670.00</b>	<b>43.17</b>
什項設備	5,979,569.00	0.10	未實現重估增值	2,538,455,670.00	43.17
累計折舊 - 什項設備	-4,509,811.00	-0.08			
<b>購建中固定資產</b>	<b>95,826,787.00</b>	<b>1.63</b>			

**南投農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	95,826,787.00	1.63			
<b>無形資產</b>	<b>2,452,148.00</b>	<b>0.04</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,452,148.00</b>	<b>0.04</b>			
電腦軟體	646,803.00	0.01			
其他無形資產	1,805,345.00	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>158,000.00</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>158,000.00</b>	-			
存出保證金	158,000.00	-			
<b>合 計</b>	<b>5,879,768,666.00</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>5,879,768,666.00</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為12,731,508.00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1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	50,267,000.00	19,996,073.00		19,996,073.00	39.78	-30,270,927.00	60.22		
一次性項目		210,095,000.00			210,095,000.00	50,267,000.00	19,996,073.00		19,996,073.00	39.78	-30,270,927.00	60.22		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	50,000,000.00	19,996,073.00		19,996,073.00	39.99	-30,003,927.00	60.01	主要係尚有部分工程因施工中且未達估驗計價請款，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	84,000.00					-84,000.00	100.00	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	8,000.00					-8,000.00	100.00	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	175,000.00					-175,000.00	100.00	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	50,267,000.00	19,996,073.00		19,996,073.00	39.78	-30,270,927.00	60.22		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	50,000,000.00	19,996,073.00		19,996,073.00	39.99	-30,003,927.00	60.01		
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	84,000.00					-84,000.00	100.00		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	8,000.00					-8,000.00	100.00		

**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1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	175,000.00									
總計		210,095,000.00			210,095,000.00	50,267,000.00	19,996,073.00		19,996,073.00	39.78	-30,270,927.00	60.22			

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1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	%
<b>一、農田水利設施維護管理</b>		本月數				<b>4,300,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	- 7,700,000.00	- 64.17
		累計數				<b>4,300,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	- 7,700,000.00	- 64.17
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.72	2.00	86.00	4,300,000.00	5,000,000.00	- 700,000.00	- 14.00
		累計數	1.72	2.00	86.00	4,300,000.00	5,000,000.00	- 700,000.00	- 14.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	-	12,000.00	-	-	2,880,000.00	- 2,880,000.00	- 100.00
		累計數	-	12,000.00	-	-	2,880,000.00	- 2,880,000.00	- 100.00
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數		16,300.00	-		3,912,000.00	- 3,912,000.00	- 100.00
		累計數		16,300.00	-		3,912,000.00	- 3,912,000.00	- 100.00
構造物維護	座	本月數		16.00	-		208,000.00	- 208,000.00	- 100.00
		累計數		16.00	-		208,000.00	- 208,000.00	- 100.00
<b>二、農業灌溉用水管理</b>	百萬噸	本月數	<b>4.00</b>	<b>1.60</b>	<b>250.00</b>	<b>2,580,000.00</b>	<b>1,032,000.00</b>	<b>1,548,000.00</b>	<b>150.00</b>
		累計數	<b>4.00</b>	<b>1.60</b>	<b>250.00</b>	<b>2,580,000.00</b>	<b>1,032,000.00</b>	<b>1,548,000.00</b>	<b>150.00</b>
<b>三、農田水利設施更新改善</b>		本月數				<b>19,996,073.00</b>	<b>49,767,000.00</b>	- 29,770,927.00	- 59.82
		累計數				<b>19,996,073.00</b>	<b>49,767,000.00</b>	- 29,770,927.00	- 59.82
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.35	8.08	53.84	19,996,073.00	37,136,000.00	- 17,139,927.00	- 46.15
		累計數	4.35	8.08	53.84	19,996,073.00	37,136,000.00	- 17,139,927.00	- 46.15
構造物更新改善	座	本月數		0.50	-		12,631,000.00	- 12,631,000.00	- 100.00
		累計數		0.50	-		12,631,000.00	- 12,631,000.00	- 100.00