

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英
112.5.8

基金主持人

南投管理處 王俊雄
112.5.9

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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	1,183,665	14,090,000	-12,906,335	91.60	41,277,237	56,340,000	-15,062,763	26.74
其他業務收入	169,069,000	1,183,665	14,090,000	-12,906,335	91.60	41,277,237	56,340,000	-15,062,763	26.74
其他補助收入	146,409,000		12,200,000	-12,200,000	100.00	36,201,000	48,800,000	-12,599,000	25.82
雜項業務收入	22,660,000	1,183,665	1,890,000	-706,335	37.37	5,076,237	7,540,000	-2,463,763	32.68
業務成本與費用	360,903,000	29,850,261	30,120,000	-269,739	0.90	116,962,514	139,643,000	-22,680,486	16.24
業務費用	222,085,000	21,112,734	20,367,000	745,734	3.66	66,031,344	82,768,000	-16,736,656	20.22
業務費用	222,085,000	21,112,734	20,367,000	745,734	3.66	66,031,344	82,768,000	-16,736,656	20.22
管理及總務費用	137,729,000	8,716,479	9,577,000	-860,521	8.99	50,805,174	56,507,000	-5,701,826	10.09
管理費用及總務費用	137,729,000	8,716,479	9,577,000	-860,521	8.99	50,805,174	56,507,000	-5,701,826	10.09
研究發展及訓練費用	1,089,000	21,048	176,000	-154,952	88.04	125,996	368,000	-242,004	65.76
訓練費用	1,089,000	21,048	176,000	-154,952	88.04	125,996	368,000	-242,004	65.76
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	-28,666,596	-16,030,000	-12,636,596	78.83	-75,685,277	-83,303,000	7,617,723	9.14
業務外收入	33,301,000	2,833,542	2,774,000	59,542	2.15	16,394,395	11,096,000	5,298,395	47.75
財務收入	3,201,000	708,928	267,000	441,928	165.52	2,602,576	1,068,000	1,534,576	143.69
利息收入	2,788,000	708,928	232,000	476,928	205.57	2,602,576	928,000	1,674,576	180.45
投資賸餘	413,000		35,000	-35,000	100.00		140,000	-140,000	100.00
其他業務外收入	30,100,000	2,124,614	2,507,000	-382,386	15.25	13,791,819	10,028,000	3,763,819	37.53

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年4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		3,332,000	-3,332,000	100.00
租賃收入	15,610,000	1,653,502	1,300,000	353,502	27.19	8,393,420	5,200,000	3,193,420	61.41
雜項收入	4,490,000	471,112	374,000	97,112	25.97	5,398,399	1,496,000	3,902,399	260.86
業務外費用	6,595,000	39,000	762,000	-723,000	94.88	2,636,913	1,194,000	1,442,913	120.85
其他業務外費用	6,595,000	39,000	762,000	-723,000	94.88	2,636,913	1,194,000	1,442,913	120.85
財產交易短絀	450,000		10,000	-10,000	100.00	52,913	40,000	12,913	32.28
雜項費用	6,145,000	39,000	752,000	-713,000	94.81	2,584,000	1,154,000	1,430,000	123.92
業務外賸餘(短絀)	26,706,000	2,794,542	2,012,000	782,542	38.89	13,757,482	9,902,000	3,855,482	38.94
本期賸餘(短絀)	-165,128,000	-25,872,054	-14,018,000	-11,854,054	84.56	-61,927,795	-73,401,000	11,473,205	15.63

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4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4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48,800,000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5,076,237元，預算數7,540,000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66,031,344元，預算數82,768,000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50,805,174元，預算數56,507,000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125,996元，預算數368,000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-75,685,277元，預算數-83,303,000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2,602,576元，預算數928,000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140,000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3,332,000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8,393,420元，預算數5,200,000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5,398,399元，預算數1,496,000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40,000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2,584,000元，預算數1,154,000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13,757,482元，預算數9,902,000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-61,927,795元，預算數-73,401,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,854,583,108	100.00	負債	336,195,769	5.74
流動資產	1,115,240,598	19.05	流動負債	13,334,475	0.23
現金	374,530,849	6.40	應付款項	13,334,475	0.23
銀行存款	374,530,849	6.40	應付代收款	9,293,848	0.16
流動金融資產	740,583,093	12.65	應付費用	4,040,627	0.07
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	2.27
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	2.27
其他金融資產 - 流動	735,000,000	12.55	長期借款	20,300,470	0.35
應收款項	5,487	-	應計退休金負債	112,695,594	1.92
應收收益	3,500	-	其他負債	189,865,230	3.24
其他應收款	1,987	-	負債準備	125,869,529	2.15
預付款項	121,169	-	其他負債準備	125,869,529	2.15
預付費用	121,169	-	什項負債	63,995,701	1.09
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	112,695,594	1.92	存入保證金	45,952,378	0.78
準備金	112,695,594	1.92	暫收及待結轉帳項	18,043,323	0.31

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30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	1.92	淨值	5,518,387,339	94.26
不動產、廠房及設備	4,624,093,885	78.98	基金	2,721,824,392	46.49
土地	2,501,654,698	42.73	基金	2,721,824,392	46.49
土地	2,501,654,698	42.73	基金	2,721,824,392	46.49
土地改良物	1,660,930,847	28.37	公積	342,427,185	5.85
土地改良物	3,087,335,089	52.73	資本公積	9,611,791	0.16
累計折舊 - 土地改良物	-1,426,404,242	-24.36	受贈公積	4,330,595	0.07
房屋及建築	256,628,143	4.38	其他資本公積	5,281,196	0.09
房屋及建築	382,944,300	6.54	特別公積	332,815,394	5.68
累計折舊 - 房屋及建築	-126,316,157	-2.16	特別公積	332,815,394	5.68
機械及設備	60,461,809	1.03	累積餘絀	-84,319,908	-1.44
機械及設備	77,915,899	1.33	累積短絀	-84,319,908	-1.44
累計折舊 - 機械及設備	-17,454,090	-0.30	累積短絀	-22,392,113	-0.38
交通及運輸設備	1,089,291	0.02	本期短絀	-61,927,795	-1.06
交通及運輸設備	4,860,382	0.08	淨值其他項目	2,538,455,670	43.36
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,771,091	-0.06	累積其他綜合餘絀	2,538,455,670	43.36
什項設備	1,371,276	0.02	未實現重估增值	2,538,455,670	43.36

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	5,939,109	0.10			
累計折舊 - 什項設備	-4,567,833	-0.08			
購建中固定資產	141,957,821	2.42			
未完工程	141,957,821	2.42			
無形資產	2,395,031	0.04			
無形資產	2,395,031	0.04			
電腦軟體	589,686	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	5,854,583,108	100.00	合 計	5,854,583,108	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4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	82,508,000.00	71,606,743.00		71,606,743.00	86.79	-10,901,257.00	13.21		
一次性項目		210,095,000.00			210,095,000.00	82,508,000.00	71,606,743.00		71,606,743.00	86.79	-10,901,257.00	13.21		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	81,000,000.00	71,244,107.00		71,244,107.00	87.96	-9,755,893.00	12.04	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	426,000.00	321,886.00		321,886.00	75.56	-104,114.00	24.44	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	382,000.00	26,250.00		26,250.00	6.87	-355,750.00	93.13	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	700,000.00	14,500.00		14,500.00	2.07	-685,500.00	97.93	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		210,095,000.00			210,095,000.00	82,508,000.00	71,606,743.00		71,606,743.00	86.79	-10,901,257.00	13.21		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	81,000,000.00	71,244,107.00		71,244,107.00	87.96	-9,755,893.00	12.04		
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	426,000.00	321,886.00		321,886.00	75.56	-104,114.00	24.44		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	382,000.00	26,250.00		26,250.00	6.87	-355,750.00	93.13		

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4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	700,000.00	14,500.00		14,500.00	2.07	-685,500.00	97.93		
總計		210,095,000.00			210,095,000.00	82,508,000.00	71,606,743.00		71,606,743.00	86.79	-10,901,257.00	13.21		

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4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				8,945,598.00	8,000,000.00	945,598.00	11.82
		累計數				20,119,709.00	34,000,000.00	- 13,880,291.00	- 40.82
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	3.34	2.00	167.00	8,361,000.00	5,000,000.00	3,361,000.00	67.22
		累計數	7.47	7.50	99.60	18,679,500.00	18,750,000.00	- 70,500.00	- 0.38
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	444.16	1,417.00	31.35	106,598.00	340,000.00	- 233,402.00	- 68.65
		累計數	1,467.04	16,343.00	8.98	352,089.00	3,922,000.00	- 3,569,911.00	- 91.02
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	1,450.00	10,000.00	14.50	348,000.00	2,400,000.00	- 2,052,000.00	- 85.50
		累計數	2,638.00	43,300.00	6.09	633,120.00	10,392,000.00	- 9,758,880.00	- 93.91
構造物維護	座	本月數	10.00	20.00	50.00	130,000.00	260,000.00	- 130,000.00	- 50.00
		累計數	35.00	72.00	48.61	455,000.00	936,000.00	- 481,000.00	- 51.39
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	36.00	58.00	62.07	23,220,000.00	37,410,000.00	- 14,190,000.00	- 37.93
		累計數	132.00	133.20	99.10	85,140,000.00	85,914,000.00	- 774,000.00	- 0.90
三、農田水利設施更新改善		本月數				32,830,322.00	13,325,000.00	19,505,322.00	146.38
		累計數				71,244,107.00	79,309,000.00	- 8,064,893.00	- 10.17
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.70	1.80	94.44	7,830,322.00	8,273,000.00	- 442,678.00	- 5.35
		累計數	10.09	10.99	91.81	46,244,107.00	50,511,000.00	- 4,266,893.00	- 8.45
構造物更新改善	座	本月數	0.98	0.20	490.00	25,000,000.00	5,052,000.00	19,948,000.00	394.85
		累計數	0.98	1.14	85.96	25,000,000.00	28,798,000.00	- 3,798,000.00	- 13.19