

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英  
112.6.7

基金主持人

南投管理處 王俊雄  
112.6.7

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年5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>36,489,888</b>	<b>14,090,000</b>	<b>22,399,888</b>	<b>158.98</b>	<b>77,767,125</b>	<b>70,430,000</b>	<b>7,337,125</b>	<b>10.42</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>169,069,000</b>	<b>36,489,888</b>	<b>14,090,000</b>	<b>22,399,888</b>	<b>158.98</b>	<b>77,767,125</b>	<b>70,430,000</b>	<b>7,337,125</b>	<b>10.42</b>
其他補助收入	146,409,000	35,210,000	12,200,000	23,010,000	188.61	71,411,000	61,000,000	10,411,000	17.07
雜項業務收入	22,660,000	1,279,888	1,890,000	-610,112	32.28	6,356,125	9,430,000	-3,073,875	32.60
<b>業務成本與費用</b>	<b>360,903,000</b>	<b>25,856,589</b>	<b>27,121,000</b>	<b>-1,264,411</b>	<b>4.66</b>	<b>142,819,103</b>	<b>166,764,000</b>	<b>-23,944,897</b>	<b>14.36</b>
<b>業務費用</b>	<b>222,085,000</b>	<b>15,710,586</b>	<b>17,456,000</b>	<b>-1,745,414</b>	<b>10.00</b>	<b>81,741,930</b>	<b>100,224,000</b>	<b>-18,482,070</b>	<b>18.44</b>
業務費用	222,085,000	15,710,586	17,456,000	-1,745,414	10.00	81,741,930	100,224,000	-18,482,070	18.44
<b>管理及總務費用</b>	<b>137,729,000</b>	<b>10,081,937</b>	<b>9,579,000</b>	<b>502,937</b>	<b>5.25</b>	<b>60,887,111</b>	<b>66,086,000</b>	<b>-5,198,889</b>	<b>7.87</b>
管理費用及總務費用	137,729,000	10,081,937	9,579,000	502,937	5.25	60,887,111	66,086,000	-5,198,889	7.87
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,089,000</b>	<b>64,066</b>	<b>86,000</b>	<b>-21,934</b>	<b>25.50</b>	<b>190,062</b>	<b>454,000</b>	<b>-263,938</b>	<b>58.14</b>
訓練費用	1,089,000	64,066	86,000	-21,934	25.50	190,062	454,000	-263,938	58.14
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-191,834,000</b>	<b>10,633,299</b>	<b>-13,031,000</b>	<b>23,664,299</b>	<b>181.60</b>	<b>-65,051,978</b>	<b>-96,334,000</b>	<b>31,282,022</b>	<b>32.47</b>
<b>業務外收入</b>	<b>33,301,000</b>	<b>2,118,732</b>	<b>2,774,000</b>	<b>-655,268</b>	<b>23.62</b>	<b>18,513,127</b>	<b>13,870,000</b>	<b>4,643,127</b>	<b>33.48</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,201,000</b>	<b>770,011</b>	<b>267,000</b>	<b>503,011</b>	<b>188.39</b>	<b>3,372,587</b>	<b>1,335,000</b>	<b>2,037,587</b>	<b>152.63</b>
利息收入	2,788,000	770,011	232,000	538,011	231.90	3,372,587	1,160,000	2,212,587	190.74
投資賸餘	413,000		35,000	-35,000	100.00		175,000	-175,000	100.00
<b>其他業務外收入</b>	<b>30,100,000</b>	<b>1,348,721</b>	<b>2,507,000</b>	<b>-1,158,279</b>	<b>46.20</b>	<b>15,140,540</b>	<b>12,535,000</b>	<b>2,605,540</b>	<b>20.79</b>

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國112年5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		4,165,000	-4,165,000	100.00
租賃收入	15,610,000	288,256	1,300,000	-1,011,744	77.83	8,681,676	6,500,000	2,181,676	33.56
違規罰款收入		17,000		17,000		17,000		17,000	
雜項收入	4,490,000	1,043,465	374,000	669,465	179.00	6,441,864	1,870,000	4,571,864	244.48
<b>業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>44,146</b>	<b>858,000</b>	<b>-813,854</b>	<b>94.85</b>	<b>2,681,059</b>	<b>2,052,000</b>	<b>629,059</b>	<b>30.66</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>44,146</b>	<b>858,000</b>	<b>-813,854</b>	<b>94.85</b>	<b>2,681,059</b>	<b>2,052,000</b>	<b>629,059</b>	<b>30.66</b>
財產交易短絀	450,000	8,804	10,000	-1,196	11.96	61,717	50,000	11,717	23.43
雜項費用	6,145,000	35,342	848,000	-812,658	95.83	2,619,342	2,002,000	617,342	30.84
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>26,706,000</b>	<b>2,074,586</b>	<b>1,916,000</b>	<b>158,586</b>	<b>8.28</b>	<b>15,832,068</b>	<b>11,818,000</b>	<b>4,014,068</b>	<b>33.97</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-165,128,000</b>	<b>12,707,885</b>	<b>-11,115,000</b>	<b>23,822,885</b>	<b>214.33</b>	<b>-49,219,910</b>	<b>-84,516,000</b>	<b>35,296,090</b>	<b>41.76</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5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	2,319		2,319		2,319		2,319	
未實現重估增值	-385,000	2,319		2,319		2,319		2,319	

## 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5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」2,319元及截至本月份「本期其他綜合損益」2,319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71,411,000元，預算數61,000,000元。主要係政府補助款覈實撥入，致收入較預算數增加。

2.雜項業務收入：實際數6,356,125元，預算數9,430,000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81,741,930元，預算數100,224,000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60,887,111元，預算數66,086,000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190,062元，預算數454,000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-65,051,978元，預算數-96,334,000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3,372,587元，預算數1,160,000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175,000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4,165,000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8,681,676元，預算數6,500,000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17,000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6,441,864元，預算數1,870,000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61,717元，預算數50,000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2,619,342元，預算數2,002,000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15,832,068元，預算數11,818,000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-49,219,910元，預算數-84,516,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,061,054,885</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>529,957,342</b>	<b>8.74</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,313,269,589</b>	<b>21.67</b>	<b>流動負債</b>	<b>11,255,640</b>	<b>0.19</b>
<b>現金</b>	<b>499,989,015</b>	<b>8.25</b>	<b>應付款項</b>	<b>11,255,640</b>	<b>0.19</b>
銀行存款	499,989,015	8.25	應付代收款	7,462,013	0.12
<b>流動金融資產</b>	<b>812,583,093</b>	<b>13.41</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>2.19</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>2.19</b>
其他金融資產 - 流動	807,000,000	13.31	長期借款	20,300,470	0.33
<b>應收款項</b>	<b>5,487</b>	-	應計退休金負債	112,695,594	1.86
應收收益	3,500	-	<b>其他負債</b>	<b>385,705,638</b>	<b>6.36</b>
其他應收款	1,987	-	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.24</b>
<b>預付款項</b>	<b>691,994</b>	<b>0.01</b>	遞延收入	196,500,000	3.24
預付費用	691,994	0.01	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>2.08</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>112,695,594</b>	<b>1.86</b>	其他負債準備	125,869,529	2.08
<b>準備金</b>	<b>112,695,594</b>	<b>1.86</b>	<b>什項負債</b>	<b>63,336,109</b>	<b>1.04</b>

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年5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	1.86	存入保證金	45,275,098	0.75
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,632,555,710</b>	<b>76.43</b>	暫收及待結轉帳項	18,061,011	0.30
<b>土地</b>	<b>2,501,658,034</b>	<b>41.27</b>	<b>淨值</b>	<b>5,531,097,543</b>	<b>91.26</b>
土地	2,501,658,034	41.27	<b>基金</b>	<b>2,721,824,392</b>	<b>44.91</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,656,431,791</b>	<b>27.33</b>	<b>基金</b>	<b>2,721,824,392</b>	<b>44.91</b>
土地改良物	3,091,546,089	51.01	基金	2,721,824,392	44.91
累計折舊 - 土地改良物	-1,435,114,298	-23.68	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.65</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>256,087,826</b>	<b>4.23</b>	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.16</b>
房屋及建築	382,944,300	6.32	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-126,856,474	-2.09	其他資本公積	5,281,196	0.09
<b>機械及設備</b>	<b>60,042,470</b>	<b>0.99</b>	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.49</b>
機械及設備	77,208,980	1.27	特別公積	332,815,394	5.49
累計折舊 - 機械及設備	-17,166,510	-0.28	<b>累積餘絀</b>	<b>-71,612,023</b>	<b>-1.18</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,200,048</b>	<b>0.02</b>	<b>累積短絀</b>	<b>71,612,023</b>	<b>1.18</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	-3,629,459	-0.06	本期短絀	49,219,910	0.81
<b>什項設備</b>	<b>1,493,770</b>	<b>0.02</b>	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,538,457,989</b>	<b>41.88</b>

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	6,086,609	0.10	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,538,457,989</b>	<b>41.88</b>
累計折舊 - 什項設備	-4,592,839	-0.08	未實現重估增值	2,538,457,989	41.88
<b>購建中固定資產</b>	<b>155,641,771</b>	<b>2.57</b>			
未完工程	155,641,771	2.57			
<b>無形資產</b>	<b>2,375,992</b>	<b>0.04</b>			
<b>無形資產</b>	<b>2,375,992</b>	<b>0.04</b>			
電腦軟體	570,647	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>6,061,054,885</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,061,054,885</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產(負債)科目為12,971,508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5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	90,884,000.00	89,792,193.00		89,792,193.00	98.80	-1,091,807.00	1.20		
一次性項目		210,095,000.00			210,095,000.00	90,884,000.00	89,792,193.00		89,792,193.00	98.80	-1,091,807.00	1.20		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	89,000,000.00	89,139,057.00		89,139,057.00	100.16	139,057.00	0.16		
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	539,000.00	321,886.00		321,886.00	59.72	-217,114.00	40.28	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	470,000.00	169,250.00		169,250.00	36.01	-300,750.00	63.99	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	875,000.00	162,000.00		162,000.00	18.51	-713,000.00	81.49	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	90,884,000.00	89,792,193.00		89,792,193.00	98.80	-1,091,807.00	1.20		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		188,369,000.00			188,369,000.00	89,000,000.00	89,139,057.00		89,139,057.00	100.16	139,057.00	0.16		
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	539,000.00	321,886.00		321,886.00	59.72	-217,114.00	40.28		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	470,000.00	169,250.00		169,250.00	36.01	-300,750.00	63.99		
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	875,000.00	162,000.00		162,000.00	18.51	-713,000.00	81.49		
總計		210,095,000.00			210,095,000.00	90,884,000.00	89,792,193.00		89,792,193.00	98.80	-1,091,807.00	1.20		

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5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>2,927,060.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	- <b>2,072,940.00</b>	- <b>41.46</b>
		累計數				<b>23,046,769.00</b>	<b>39,000,000.00</b>	- <b>15,953,231.00</b>	- <b>40.91</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.02	0.50	204.00	2,547,500.00	1,250,000.00	<b>1,297,500.00</b>	<b>103.80</b>
		累計數	8.49	8.00	106.13	21,227,000.00	20,000,000.00	<b>1,227,000.00</b>	<b>6.14</b>
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	940.00	4,760.00	19.75	225,600.00	1,142,000.00	- <b>916,400.00</b>	- <b>80.25</b>
		累計數	2,407.04	21,103.00	11.41	577,689.00	5,064,000.00	- <b>4,486,311.00</b>	- <b>88.59</b>
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	479.00	10,000.00	4.79	114,960.00	2,400,000.00	- <b>2,285,040.00</b>	- <b>95.21</b>
		累計數	3,117.00	53,300.00	5.85	748,080.00	12,792,000.00	- <b>12,043,920.00</b>	- <b>94.15</b>
構造物維護	座	本月數	3.00	16.00	18.75	39,000.00	208,000.00	- <b>169,000.00</b>	- <b>81.25</b>
		累計數	38.00	88.00	43.18	494,000.00	1,144,000.00	- <b>650,000.00</b>	- <b>56.82</b>
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>58.00</b>	<b>58.00</b>	<b>100.00</b>	<b>37,410,000.00</b>	<b>37,410,000.00</b>	-	-
		累計數	<b>190.00</b>	<b>191.20</b>	<b>99.37</b>	<b>122,550,000.00</b>	<b>123,324,000.00</b>	- <b>774,000.00</b>	- <b>0.63</b>
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>17,894,950.00</b>	<b>7,687,000.00</b>	<b>10,207,950.00</b>	<b>132.79</b>
		累計數				<b>89,139,057.00</b>	<b>86,996,000.00</b>	<b>2,143,057.00</b>	<b>2.46</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.70	0.57	298.25	7,894,950.00	2,635,000.00	<b>5,259,950.00</b>	<b>199.62</b>
		累計數	11.79	11.56	101.99	54,139,057.00	53,146,000.00	<b>993,057.00</b>	<b>1.87</b>
構造物更新改善	座	本月數	0.40	0.20	200.00	10,000,000.00	5,052,000.00	<b>4,948,000.00</b>	<b>97.94</b>
		累計數	1.38	1.34	102.99	35,000,000.00	33,850,000.00	<b>1,150,000.00</b>	<b>3.40</b>