

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英  
112.12.6

基金主持人

南投管理處處長 林柏璋  
112.12.7

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年11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>7,369,113</b>	<b>1,890,000</b>	<b>5,479,113</b>	<b>289.90</b>	<b>161,668,154</b>	<b>165,970,000</b>	<b>-4,301,846</b>	<b>-2.59</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>169,069,000</b>	<b>7,369,113</b>	<b>1,890,000</b>	<b>5,479,113</b>	<b>289.90</b>	<b>161,668,154</b>	<b>165,970,000</b>	<b>-4,301,846</b>	<b>-2.59</b>
其他補助收入	146,409,000	6,648,000		6,648,000		140,187,000	145,200,000	-5,013,000	-3.45
雜項業務收入	22,660,000	721,113	1,890,000	-1,168,887	-61.85	21,481,154	20,770,000	711,154	3.42
<b>業務成本與費用</b>	<b>360,903,000</b>	<b>15,483,823</b>	<b>24,164,000</b>	<b>-8,680,177</b>	<b>-35.92</b>	<b>298,968,492</b>	<b>334,995,000</b>	<b>-36,026,508</b>	<b>-10.75</b>
<b>業務費用</b>	<b>222,085,000</b>	<b>14,126,138</b>	<b>14,643,000</b>	<b>-516,862</b>	<b>-3.53</b>	<b>182,210,289</b>	<b>209,513,000</b>	<b>-27,302,711</b>	<b>-13.03</b>
業務費用	222,085,000	14,126,138	14,643,000	-516,862	-3.53	182,210,289	209,513,000	-27,302,711	-13.03
<b>管理及總務費用</b>	<b>137,729,000</b>	<b>1,314,921</b>	<b>9,494,000</b>	<b>-8,179,079</b>	<b>-86.15</b>	<b>115,851,623</b>	<b>124,504,000</b>	<b>-8,652,377</b>	<b>-6.95</b>
管理費用及總務費用	137,729,000	1,314,921	9,494,000	-8,179,079	-86.15	115,851,623	124,504,000	-8,652,377	-6.95
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,089,000</b>	<b>42,764</b>	<b>27,000</b>	<b>15,764</b>	<b>58.39</b>	<b>906,580</b>	<b>978,000</b>	<b>-71,420</b>	<b>-7.30</b>
訓練費用	1,089,000	42,764	27,000	15,764	58.39	906,580	978,000	-71,420	-7.30
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-191,834,000</b>	<b>-8,114,710</b>	<b>-22,274,000</b>	<b>14,159,290</b>	<b>-63.57</b>	<b>-137,300,338</b>	<b>-169,025,000</b>	<b>31,724,662</b>	<b>-18.77</b>
<b>業務外收入</b>	<b>33,486,000</b>	<b>1,913,496</b>	<b>3,610,000</b>	<b>-1,696,504</b>	<b>-46.99</b>	<b>44,230,086</b>	<b>31,597,000</b>	<b>12,633,086</b>	<b>39.98</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,201,000</b>	<b>770,011</b>	<b>233,000</b>	<b>537,011</b>	<b>230.48</b>	<b>8,838,363</b>	<b>2,968,000</b>	<b>5,870,363</b>	<b>197.79</b>
利息收入	2,788,000	770,011	233,000	537,011	230.48	8,758,403	2,555,000	6,203,403	242.79
投資賸餘	413,000					79,960	413,000	-333,040	-80.64
<b>其他業務外收入</b>	<b>30,285,000</b>	<b>1,143,485</b>	<b>3,377,000</b>	<b>-2,233,515</b>	<b>-66.14</b>	<b>35,391,723</b>	<b>28,629,000</b>	<b>6,762,723</b>	<b>23.62</b>

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年11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	165,000	2,502,000	-2,337,000	-93.41	5,812,768	10,000,000	-4,187,232	-41.87
租賃收入	15,795,000	822,189	500,000	322,189	64.44	16,777,981	14,510,000	2,267,981	15.63
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	156,296	375,000	-218,704	-58.32	9,319,758	4,119,000	5,200,758	126.26
<b>業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>13,310</b>	<b>177,000</b>	<b>-163,690</b>	<b>-92.48</b>	<b>4,046,843</b>	<b>6,239,000</b>	<b>-2,192,157</b>	<b>-35.14</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>6,595,000</b>	<b>13,310</b>	<b>177,000</b>	<b>-163,690</b>	<b>-92.48</b>	<b>4,046,843</b>	<b>6,239,000</b>	<b>-2,192,157</b>	<b>-35.14</b>
財產交易短絀	450,000	710	15,000	-14,290	-95.27	62,661	296,000	-233,339	-78.83
雜項費用	6,145,000	12,600	162,000	-149,400	-92.22	3,984,182	5,943,000	-1,958,818	-32.96
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>26,891,000</b>	<b>1,900,186</b>	<b>3,433,000</b>	<b>-1,532,814</b>	<b>-44.65</b>	<b>40,183,243</b>	<b>25,358,000</b>	<b>14,825,243</b>	<b>58.46</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-164,943,000</b>	<b>-6,214,524</b>	<b>-18,841,000</b>	<b>12,626,476</b>	<b>-67.02</b>	<b>-97,117,095</b>	<b>-143,667,000</b>	<b>46,549,905</b>	<b>-32.40</b>

註：

**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11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					-790,107		-790,107	
未實現重估增值	-385,000					-790,107		-790,107	

## 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11月份

一、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」-790,107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140,187,000元，預算數145,200,000元。

2.雜項業務收入：實際數21,481,154元，預算數20,770,000元。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數182,210,289元，預算數209,513,000元。主要係土地改良物修護費較預期為減少，致費用較預算數低。

2.管理費用及總務費用：實際數115,851,623元，預算數124,504,000元。

3.訓練費用：實際數906,580元，預算數978,000元。

業務賸餘(短絀)：實際數-137,300,338元，預算數-169,025,000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8,758,403元，預算數2,555,000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79,960元，預算數413,000元。主要係認列轉投資金融資產收入較預算數為低所致。

3.財產交易賸餘：實際數5,812,768元，預算數10,000,000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16,777,981元，預算數14,510,000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9,319,758元，預算數4,119,000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62,661元，預算數296,000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3,984,182元，預算數5,943,000元。主要係擲節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數40,183,243元，預算數25,358,000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-97,117,095元，預算數-143,667,000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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,379,236,131</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>521,003,599</b>	<b>8.17</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,610,718,238</b>	<b>25.25</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,855,919</b>	<b>0.03</b>
<b>現金</b>	<b>797,046,607</b>	<b>12.49</b>	<b>應付款項</b>	<b>1,855,919</b>	<b>0.03</b>
銀行存款	797,046,607	12.49	應付代收款	-1,937,708	-0.03
<b>流動金融資產</b>	<b>812,583,093</b>	<b>12.74</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>2.08</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>2.08</b>
其他金融資產 - 流動	807,000,000	12.65	長期借款	20,300,470	0.32
<b>應收款項</b>	<b>588,538</b>	<b>0.01</b>	應計退休金負債	112,695,594	1.77
其他應收款	588,538	0.01	<b>其他負債</b>	<b>386,151,616</b>	<b>6.05</b>
<b>預付款項</b>	<b>500,000</b>	<b>0.01</b>	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.08</b>
預付費用	500,000	0.01	遞延收入	196,500,000	3.08
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>112,695,594</b>	<b>1.77</b>	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>1.97</b>
<b>準備金</b>	<b>112,695,594</b>	<b>1.77</b>	其他負債準備	125,869,529	1.97
退休及離職準備金	112,695,594	1.77	<b>什項負債</b>	<b>63,782,087</b>	<b>1.00</b>

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,652,499,660</b>	<b>72.93</b>	存入保證金	44,283,288	0.69
<b>土地</b>	<b>2,500,774,717</b>	<b>39.20</b>	暫收及待結轉帳項	19,498,799	0.31
土地	2,500,774,717	39.20	<b>淨值</b>	<b>5,858,232,532</b>	<b>91.83</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,690,077,730</b>	<b>26.49</b>	<b>基金</b>	<b>3,097,648,992</b>	<b>48.56</b>
土地改良物	3,177,784,089	49.81	<b>基金</b>	<b>3,097,648,992</b>	<b>48.56</b>
累計折舊 - 土地改良物	-1,487,706,359	-23.32	基金	3,097,648,992	48.56
<b>房屋及建築</b>	<b>253,320,815</b>	<b>3.97</b>	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.37</b>
房屋及建築	383,465,700	6.01	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.15</b>
累計折舊 - 房屋及建築	-130,144,885	-2.04	受贈公積	4,330,595	0.07
<b>機械及設備</b>	<b>100,695,655</b>	<b>1.58</b>	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	120,963,788	1.90	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.22</b>
累計折舊 - 機械及設備	-20,268,133	-0.32	特別公積	332,815,394	5.22
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,032,077</b>	<b>0.02</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>-119,509,208</b>	<b>-1.87</b>
交通及運輸設備	4,854,791	0.08	<b>累積短絀</b>	<b>-119,509,208</b>	<b>-1.87</b>
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,822,714	-0.06	累積短絀	-22,392,113	-0.35
<b>什項設備</b>	<b>1,492,803</b>	<b>0.02</b>	本期短絀	-97,117,095	-1.52
什項設備	6,252,759	0.10	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,537,665,563</b>	<b>39.78</b>

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊 - 什項設備	-4,759,956	-0.07	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,537,665,563</b>	<b>39.78</b>
<b>購建中固定資產</b>	<b>105,105,863</b>	<b>1.65</b>	未實現重估增值	2,537,665,563	39.78
未完工程	105,084,078	1.65			
預付工程及土地款	21,785	-			
<b>無形資產</b>	<b>3,172,639</b>	<b>0.05</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,172,639</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	1,367,294	0.02			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>150,000</b>	<b>-</b>			
<b>什項資產</b>	<b>150,000</b>	<b>-</b>			
存出保證金	150,000	-			
<b>合 計</b>	<b>6,379,236,131</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,379,236,131</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為13,017,104.00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11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	359,898,000.00		558,506,000.00	254,064,000.00	170,034,668.00		170,034,668.00	66.93	-84,029,332.00	-33.07		
一次性項目		198,608,000.00	359,898,000.00		558,506,000.00	254,064,000.00	170,034,668.00		170,034,668.00	66.93	-84,029,332.00	-33.07		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		176,882,000.00	338,098,000.00		514,980,000.00	248,933,000.00	151,037,558.00		151,037,558.00	60.67	-97,895,442.00	-39.33		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00		521,400.00		521,400.00		521,400.00			
機械及設備		1,721,000.00	21,800,000.00		23,521,000.00	2,315,000.00	17,953,026.00		17,953,026.00	775.51	15,638,026.00	675.51	係因辦理平林旱作擴大灌區供水改善工程(第一期)進度超前，因誤判其為土地改良物而實應為機械及設備登帳，致累計預算分配數不足支應。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	956,000.00	194,534.00		194,534.00	20.35	-761,466.00	-79.65	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	1,860,000.00	328,150.00		328,150.00	17.64	-1,531,850.00	-82.36	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	359,898,000.00		558,506,000.00	254,064,000.00	170,034,668.00		170,034,668.00	66.93	-84,029,332.00	-33.07		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00									
土地改良物		176,882,000.00	338,098,000.00		514,980,000.00	248,933,000.00	151,037,558.00		151,037,558.00	60.67	-97,895,442.00	-39.33		
房屋及建築		12,000,000.00			12,000,000.00		521,400.00		521,400.00		521,400.00			
機械及設備		1,721,000.00	21,800,000.00		23,521,000.00	2,315,000.00	17,953,026.00		17,953,026.00	775.51	15,638,026.00	675.51		

**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11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)		
交通及運輸設備		965,000.00			965,000.00	956,000.00	194,534.00		194,534.00	20.35	-761,466.00	-79.65		
什項設備		2,040,000.00			2,040,000.00	1,860,000.00	328,150.00		328,150.00	17.64	-1,531,850.00	-82.36		
總計		198,608,000.00	359,898,000.00		558,506,000.00	254,064,000.00	170,034,668.00		170,034,668.00	66.93	-84,029,332.00	-33.07		

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11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>1,901,585.00</b>	<b>9,441,000.00</b>	- 7,539,415.00	- 79.86
		累計數				<b>51,587,909.00</b>	<b>65,796,000.00</b>	- 14,208,091.00	- 21.59
輸水渠道改善及修補	公里	本月數		2.00	-	-	5,000,000.00	- 5,000,000.00	- 100.00
		累計數	15.83	12.00	131.92	39,194,000.00	30,000,000.00	<b>9,194,000.00</b>	<b>30.65</b>
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	3,173.42	7,419.00	42.77	761,691.00	1,781,000.00	- 1,019,309.00	- 57.23
		累計數	17,798.00	45,402.00	39.20	4,271,589.00	10,896,000.00	- 6,624,411.00	- 60.80
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,099.56	10,000.00	41.00	983,894.00	2,400,000.00	- 1,416,106.00	- 59.00
		累計數	27,993.00	94,000.00	29.78	6,718,320.00	22,560,000.00	- 15,841,680.00	- 70.22
構造物維護	座	本月數	12.00	20.00	60.00	156,000.00	260,000.00	- 104,000.00	- 40.00
		累計數	108.00	180.00	60.00	1,404,000.00	2,340,000.00	- 936,000.00	- 40.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>30.00</b>	<b>30.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,350,000.00</b>	<b>19,350,000.00</b>	-	-
		累計數	<b>421.00</b>	<b>424.00</b>	<b>99.29</b>	<b>271,545,000.00</b>	<b>273,480,000.00</b>	- 1,935,000.00	- 0.71
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>9,642,619.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	- 15,357,381.00	- 61.43
		累計數				<b>168,167,364.00</b>	<b>150,500,000.00</b>	<b>17,667,364.00</b>	<b>11.74</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	-	1.52	-	-	7,000,000.00	- 7,000,000.00	- 100.00
		累計數	20.38	16.99	119.95	93,519,745.00	78,082,000.00	<b>15,437,745.00</b>	<b>19.77</b>
構造物更新改善	座	本月數	0.38	0.71	53.52	9,642,619.00	18,000,000.00	- 8,357,381.00	- 46.43
		累計數	2.94	2.87	102.44	74,647,619.00	72,418,000.00	<b>2,229,619.00</b>	<b>3.08</b>