

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員

113-1-16
主計主任 林政英

基金主持人

南投管理處
處長 林柏璋

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年12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	8,432,413	3,099,000	5,333,413	172.10	170,100,567	169,069,000	1,031,567	0.61
其他業務收入	169,069,000	8,432,413	3,099,000	5,333,413	172.10	170,100,567	169,069,000	1,031,567	0.61
其他補助收入	146,409,000	4,159,000	1,209,000	2,950,000	244.00	144,346,000	146,409,000	-2,063,000	-1.41
雜項業務收入	22,660,000	4,273,413	1,890,000	2,383,413	126.11	25,754,567	22,660,000	3,094,567	13.66
業務成本與費用	360,903,000	38,217,028	25,908,000	12,309,028	47.51	337,185,520	360,903,000	-23,717,480	-6.57
業務費用	222,085,000	25,786,762	12,572,000	13,214,762	105.11	207,997,051	222,085,000	-14,087,949	-6.34
業務費用	222,085,000	25,786,762	12,572,000	13,214,762	105.11	207,997,051	222,085,000	-14,087,949	-6.34
管理及總務費用	137,729,000	12,393,014	13,225,000	-831,986	-6.29	128,244,637	137,729,000	-9,484,363	-6.89
管理費用及總務費用	137,729,000	12,393,014	13,225,000	-831,986	-6.29	128,244,637	137,729,000	-9,484,363	-6.89
研究發展及訓練費用	1,089,000	37,252	111,000	-73,748	-66.44	943,832	1,089,000	-145,168	-13.33
訓練費用	1,089,000	37,252	111,000	-73,748	-66.44	943,832	1,089,000	-145,168	-13.33
業務賸餘(短絀)	-191,834,000	-29,784,615	-22,809,000	-6,975,615	30.58	-167,084,953	-191,834,000	24,749,047	-12.90
業務外收入	33,486,000	4,540,600	1,889,000	2,651,600	140.37	48,770,686	33,486,000	15,284,686	45.65
財務收入	3,201,000	1,793,281	233,000	1,560,281	669.65	10,631,644	3,201,000	7,430,644	232.14
利息收入	2,788,000	1,600,396	233,000	1,367,396	586.87	10,358,799	2,788,000	7,570,799	271.55
投資賸餘	413,000	192,885		192,885		272,845	413,000	-140,155	-33.94
其他業務外收入	30,285,000	2,747,319	1,656,000	1,091,319	65.90	38,139,042	30,285,000	7,854,042	25.93

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國112年12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	1,919,478		1,919,478		7,732,246	10,000,000	-2,267,754	-22.68
租賃收入	15,795,000	813,789	1,285,000	-471,211	-36.67	17,591,770	15,795,000	1,796,770	11.38
違規罰款收入						3,481,216		3,481,216	
雜項收入	4,490,000	14,052	371,000	-356,948	-96.21	9,333,810	4,490,000	4,843,810	107.88
業務外費用	6,595,000	165,640	356,000	-190,360	-53.47	4,212,483	6,595,000	-2,382,517	-36.13
其他業務外費用	6,595,000	165,640	356,000	-190,360	-53.47	4,212,483	6,595,000	-2,382,517	-36.13
財產交易短絀	450,000	640	154,000	-153,360	-99.58	63,301	450,000	-386,699	-85.93
雜項費用	6,145,000	165,000	202,000	-37,000	-18.32	4,149,182	6,145,000	-1,995,818	-32.48
業務外賸餘(短絀)	26,891,000	4,374,960	1,533,000	2,841,960	185.39	44,558,203	26,891,000	17,667,203	65.70
本期賸餘(短絀)	-164,943,000	-25,409,655	-21,276,000	-4,133,655	19.43	-122,526,750	-164,943,000	42,416,250	-25.72

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12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	-174,548	-385,000	210,452	-54.66	-964,655	-385,000	-579,655	150.56
未實現重估增值	-385,000	-174,548	-385,000	210,452	-54.66	-964,655	-385,000	-579,655	150.56

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12月份

一、本月份「本期其他綜合損益」-174,548元及截至本月份「本期其他綜合損益」-964,655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144,346,000元，預算數146,409,000元。

2.雜項業務收入：實際數25,754,567元，預算數22,660,000元。主要係渠道等農田水利設備使用費收入較預期增加，致較預算數為高所致。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數207,997,051元，預算數222,085,000元。

2.管理費用及總務費用：實際數128,244,637元，預算數137,729,000元。

3.訓練費用：實際數943,832元，預算數1,089,000元。主要係各項訓練計畫撙節開支，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-167,084,953元，預算數-191,834,000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10,358,799元，預算數2,788,000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272,845元，預算數413,000元。主要係轉投資金融資產(台泥)現金股利收入及金融資產(台泥、農林)評價調整較預期減少所致。

3.財產交易賸餘：實際數7,732,246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17,591,770元，預算數15,795,000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9,333,810元，預算數4,490,000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63,301元，預算數450,000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4,149,182元，預算數6,145,000元。主要係撙節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數44,558,203元，預算數26,891,000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-122,526,750元，預算數-164,943,000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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,498,301,338	100.00	負債	526,089,594	8.10
流動資產	1,697,306,996	26.12	流動負債	4,491,374	0.07
現金	1,609,065,996	24.76	應付款項	4,491,374	0.07
銀行存款	1,609,065,996	24.76	應付代收款	697,747	0.01
流動金融資產	77,775,978	1.20	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	長期負債	121,429,479	1.87
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整 - 流動	3,766,802	0.06	長期債務	121,429,479	1.87
其他金融資產 - 流動	72,000,000	1.11	應計退休金負債	121,429,479	1.87
應收款項	10,465,022	0.16	其他負債	400,168,741	6.16
應收收益	4,190,700	0.06	遞延負債	196,500,000	3.02
其他應收款	6,274,322	0.10	遞延收入	196,500,000	3.02
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	121,429,479	1.87	負債準備	125,869,529	1.94
準備金	121,429,479	1.87	其他負債準備	125,869,529	1.94
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	什項負債	77,799,212	1.20
不動產、廠房及設備	4,675,774,755	71.95	存入保證金	62,504,313	0.96

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	2,500,571,435	38.48	暫收及待結轉帳項	15,294,899	0.24
土地	2,500,571,435	38.48	淨值	5,972,211,744	91.90
土地改良物	1,694,531,848	26.08	基金	3,237,212,407	49.82
土地改良物	3,191,164,704	49.11	基金	3,237,212,407	49.82
累計折舊 - 土地改良物	-1,496,632,856	-23.03	基金	3,237,212,407	49.82
房屋及建築	252,779,365	3.89	公積	342,427,185	5.27
房屋及建築	383,465,700	5.90	資本公積	9,611,791	0.15
累計折舊 - 房屋及建築	-130,686,335	-2.01	受贈公積	4,330,595	0.07
機械及設備	101,007,450	1.55	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	121,735,731	1.87	特別公積	332,815,394	5.12
累計折舊 - 機械及設備	-20,728,281	-0.32	特別公積	332,815,394	5.12
交通及運輸設備	1,759,185	0.03	累積餘絀	-144,918,863	-2.23
交通及運輸設備	5,613,904	0.09	累積短絀	-144,918,863	-2.23
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,854,719	-0.06	累積短絀	-144,918,863	-2.23
什項設備	1,464,475	0.02	淨值其他項目	2,537,491,015	39.05
什項設備	6,252,759	0.10	累積其他綜合餘絀	2,537,491,015	39.05
累計折舊 - 什項設備	-4,788,284	-0.07	未實現重估增值	2,537,491,015	39.05

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
購建中固定資產	123,660,997	1.90			
未完工程	123,639,212	1.90			
預付工程及土地款	21,785	-			
無形資產	3,640,108	0.06			
無形資產	3,640,108	0.06			
電腦軟體	1,834,763	0.03			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
其他資產	150,000	-			
什項資產	150,000	-			
存出保證金	150,000	-			
合 計	6,498,301,338	100.00	合 計	6,498,301,338	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為16,160,000.00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12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	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		
一次性項目		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00										
土地改良物		176,882,000.00	271,148,000.00	1,131,000.00	449,161,000.00	449,161,000.00	182,973,307.00		182,973,307.00	40.74	-266,187,693.00	-59.26	主要係韌性建設計畫工程刻正施工中未及於今年完工請款，致執行率落後。	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		-11,478,000.00	522,000.00	522,000.00	521,400.00		521,400.00	99.89	-600.00	-0.11		
機械及設備		1,721,000.00	51,550,657.00	17,069,000.00	70,340,657.00	70,340,657.00	18,789,035.00		18,789,035.00	26.71	-51,551,622.00	-73.29	主要係韌性建設計畫刻正施工中未及於今年完工請款，致執行率落後。	後續將依進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
交通及運輸設備		965,000.00		-11,000.00	954,000.00	954,000.00	953,647.00		953,647.00	99.96	-353.00	-0.04		
什項設備		2,040,000.00		-1,711,000.00	329,000.00	329,000.00	328,150.00		328,150.00	99.74	-850.00	-0.26		
總計		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		
土地		5,000,000.00		-5,000,000.00										
土地改良物		176,882,000.00	271,148,000.00	1,131,000.00	449,161,000.00	449,161,000.00	182,973,307.00		182,973,307.00	40.74	-266,187,693.00	-59.26		
房屋及建築		12,000,000.00		-11,478,000.00	522,000.00	522,000.00	521,400.00		521,400.00	99.89	-600.00	-0.11		
機械及設備		1,721,000.00	51,550,657.00	17,069,000.00	70,340,657.00	70,340,657.00	18,789,035.00		18,789,035.00	26.71	-51,551,622.00	-73.29		
交通及運輸設備		965,000.00		-11,000.00	954,000.00	954,000.00	953,647.00		953,647.00	99.96	-353.00	-0.04		
什項設備		2,040,000.00		-1,711,000.00	329,000.00	329,000.00	328,150.00		328,150.00	99.74	-850.00	-0.26		
總計		198,608,000.00	322,698,657.00		521,306,657.00	521,306,657.00	203,565,539.00		203,565,539.00	39.05	-317,741,118.00	-60.95		

南投農田水利事業作業基金
112年度預算第2期固定資產建設改良擴充可用預算分配表
 中華民國112年7月1日至112年12月31日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					已分配數 (1)	本期預算分配數 (2)								合計 (3)= (1)+(2)
	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		7月	8月	9月	10月	11月	12月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
一般建築及設備計畫		198,608	322,698.657	-	521,307	98,375	9,281	6,381	5,382	26,382	108,263	267,242.657	422,932	81.13	521,307
土地		5,000		-5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地改良物		176,882	271,148.000	1,131	449,161	96,000	9,000	6,000	5,000	26,000	106,933	200,228	353,161	78.63	449,161
房屋及建築		12,000		-11,478	522	-	-	-	-	-	-	522	522	100.00	522
機械及設備		1,721	51,550.657	17,069	70,341	852	108	108	108	108	1,031	68,025.657	69,489	98.79	70,341
交通及運輸設備		965		-11	954	488	8	108	109	109	134	-2	466	48.85	954
什項設備		2,040		-1,711	329	1,035	165	165	165	165	165	-1,531	-706	- 214.59	329
													-		-
合計	0	198,608	322,698.657		521,307	98,375	9,281	6,381	5,382	26,382	108,263	267,242.657	422,932	81.13	521,307

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12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				4,838,374.00	9,436,000.00	- 4,597,626.00	- 48.72
		累計數				56,426,283.00	75,232,000.00	- 18,805,717.00	- 25.00
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	14.00	113.07	39,194,000.00	35,000,000.00	4,194,000.00	11.98
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	7,398.00	7,398.00	100.00	1,775,520.00	1,776,000.00	- 480.00	- 0.03
		累計數	25,196.00	52,800.00	47.72	6,047,109.00	12,672,000.00	- 6,624,891.00	- 52.28
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	11,678.00	10,000.00	116.78	2,802,854.00	2,400,000.00	402,854.00	16.79
		累計數	39,671.00	104,000.00	38.15	9,521,174.00	24,960,000.00	- 15,438,826.00	- 61.85
構造物維護	座	本月數	20.00	20.00	100.00	260,000.00	260,000.00	-	-
		累計數	128.00	200.00	64.00	1,664,000.00	2,600,000.00	- 936,000.00	- 36.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	10.00	10.00	100.00	6,450,000.00	6,450,000.00	-	-
		累計數	431.00	434.00	99.31	277,995,000.00	279,930,000.00	- 1,935,000.00	- 0.69
三、農田水利設施更新改善		本月數				31,935,749.00	26,382,000.00	5,553,749.00	21.05
		累計數				200,103,113.00	176,882,000.00	23,221,113.00	13.13
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	1.25	1.01	123.76	5,700,000.00	3,819,000.00	1,881,000.00	49.25
		累計數	21.63	18.00	120.17	99,219,745.00	81,901,000.00	17,318,745.00	21.15
構造物更新改善	座	本月數	1.26	1.13	111.50	26,235,749.00	22,563,000.00	3,672,749.00	16.28
		累計數	4.20	4.00	105.00	100,883,368.00	94,981,000.00	5,902,368.00	6.21