

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員

主計室 林政英
主 任 113.2.5

基金主持人

南投管理處 林柏璋
處 長 0206

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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	%
業務收入	170,045,000	3,222,078	1,130,000	2,092,078	185.14	3,222,078	1,130,000	2,092,078	185.14
其他業務收入	170,045,000	3,222,078	1,130,000	2,092,078	185.14	3,222,078	1,130,000	2,092,078	185.14
其他補助收入	145,045,000								
雜項業務收入	25,000,000	3,222,078	1,130,000	2,092,078	185.14	3,222,078	1,130,000	2,092,078	185.14
業務成本與費用	355,258,000	32,702,769	51,864,000	-19,161,231	-36.95	32,702,769	51,864,000	-19,161,231	-36.95
業務費用	204,241,000	11,910,443	16,225,000	-4,314,557	-26.59	11,910,443	16,225,000	-4,314,557	-26.59
業務費用	204,241,000	11,910,443	16,225,000	-4,314,557	-26.59	11,910,443	16,225,000	-4,314,557	-26.59
管理及總務費用	149,510,000	20,787,556	35,561,000	-14,773,444	-41.54	20,787,556	35,561,000	-14,773,444	-41.54
管理費用及總務費用	149,510,000	20,787,556	35,561,000	-14,773,444	-41.54	20,787,556	35,561,000	-14,773,444	-41.54
研究發展及訓練費用	1,507,000	4,770	78,000	-73,230	-93.88	4,770	78,000	-73,230	-93.88
訓練費用	1,507,000	4,770	78,000	-73,230	-93.88	4,770	78,000	-73,230	-93.88
業務賸餘(短絀)	-185,213,000	-29,480,691	-50,734,000	21,253,309	-41.89	-29,480,691	-50,734,000	21,253,309	-41.89
業務外收入	40,771,000	6,605,863	3,224,000	3,381,863	104.90	6,605,863	3,224,000	3,381,863	104.90
財務收入	3,651,000	770,011	250,000	520,011	208.00	770,011	250,000	520,011	208.00
利息收入	3,500,000	770,011	250,000	520,011	208.00	770,011	250,000	520,011	208.00
投資賸餘	151,000								
其他業務外收入	37,120,000	5,835,852	2,974,000	2,861,852	96.23	5,835,852	2,974,000	2,861,852	96.23

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113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								
租賃收入	15,120,000	5,570,756	2,149,000	3,421,756	159.23	5,570,756	2,149,000	3,421,756	159.23
資產使用及權利金收入		4,210		4,210		4,210		4,210	
雜項收入	12,000,000	260,886	825,000	-564,114	-68.38	260,886	825,000	-564,114	-68.38
業務外費用	5,256,000	39,871	87,000	-47,129	-54.17	39,871	87,000	-47,129	-54.17
其他業務外費用	5,256,000	39,871	87,000	-47,129	-54.17	39,871	87,000	-47,129	-54.17
財產交易短絀	10,000	17,871	1,000	16,871	1,687.10	17,871	1,000	16,871	1,687.10
雜項費用	5,246,000	22,000	86,000	-64,000	-74.42	22,000	86,000	-64,000	-74.42
業務外賸餘(短絀)	35,515,000	6,565,992	3,137,000	3,428,992	109.31	6,565,992	3,137,000	3,428,992	109.31
本期賸餘(短絀)	-149,698,000	-22,914,699	-47,597,000	24,682,301	-51.86	-22,914,699	-47,597,000	24,682,301	-51.86

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113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	%
後續可能重分類至餘絀之項目	249,971,000								
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	249,971,000								

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表說明

中華民國113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0元。
- 2.雜項業務收入：實際數3,222,078元，預算數1,130,000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11,910,443元，預算數16,225,000元。主要係各級渠道清淤維護刻正辦理中，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20,787,556元，預算數35,561,000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4,770元，預算數78,000元。主要係各項訓練計畫研擬中，致費用較預算數為低。

業務賸餘(短絀)：實際數-29,480,691元，預算數-50,734,000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770,011元，預算數250,000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0元。
- 3.財產交易賸餘：實際數0元，預算數0元。
- 4.租賃收入：實際數5,570,756元，預算數2,149,000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.資產使用及權利金收入：實際數4,210元，預算數0元。主要係今年新增職務宿舍使用收入較預期增加，致較預算數為高所致。
- 6.違規罰款收入：實際數0元，預算數0元。
- 7.雜項收入：實際數260,886元，預算數825,000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17,871元，預算數1,000元。主要係財產報廢高於預期，致較預算數為高所致。
- 2.雜項費用：實際數22,000元，預算數86,000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6,565,992元，預算數3,137,000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-22,914,699元，預算數-47,597,000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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,470,852,658	100.00	負債	521,555,613	8.06
流動資產	1,624,554,652	25.11	流動負債	5,515,956	0.09
現金	1,545,234,777	23.88	應付款項	5,515,956	0.09
銀行存款	1,545,234,777	23.88	應付代收款	1,722,329	0.03
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	1.88
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	1.88
其他金融資產 - 流動	72,000,000	1.11	應計退休金負債	121,429,479	1.88
應收款項	1,370,702	0.02	其他負債	394,610,178	6.10
其他應收款	1,370,702	0.02	遞延負債	196,500,000	3.04
預付款項	173,195	-	遞延收入	196,500,000	3.04
預付費用	173,195	-	負債準備	125,869,529	1.95
投資、長期應收款、貸墊款及準 備金	121,429,479	1.88	其他負債準備	125,869,529	1.95
準備金	121,429,479	1.88	什項負債	72,240,649	1.12
退休及離職準備金	121,429,479	1.88	存入保證金	57,039,083	0.88

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
不動產、廠房及設備	4,721,119,208	72.96	暫收及待結轉帳項	15,201,566	0.23
土地	2,500,571,435	38.64	淨值	5,949,297,045	91.94
土地	2,500,571,435	38.64	基金	3,237,212,407	50.03
土地改良物	1,685,654,555	26.05	基金	3,237,212,407	50.03
土地改良物	3,191,164,704	49.32	基金	3,237,212,407	50.03
累計折舊 - 土地改良物	-1,505,510,149	-23.27	公積	342,427,185	5.29
房屋及建築	252,237,913	3.90	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	383,465,700	5.93	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-131,227,787	-2.03	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	100,467,805	1.55	特別公積	332,815,394	5.14
機械及設備	121,248,368	1.87	特別公積	332,815,394	5.14
累計折舊 - 機械及設備	-20,780,563	-0.32	累積餘絀	-167,833,562	-2.59
交通及運輸設備	1,792,306	0.03	累積短絀	-167,833,562	-2.59
交通及運輸設備	4,398,304	0.07	累積短絀	-144,918,863	-2.24
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,605,998	-0.04	本期短絀	-22,914,699	-0.35
什項設備	1,474,588	0.02	淨值其他項目	2,537,491,015	39.21
什項設備	6,290,559	0.10	累積其他綜合餘絀	2,537,491,015	39.21

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 什項設備	-4,815,971	-0.07	未實現重估增值	2,537,491,015	39.21
購建中固定資產	178,920,606	2.77			
未完工程	178,898,821	2.76			
預付工程及土地款	21,785	-			
無形資產	3,599,319	0.06			
無形資產	3,599,319	0.06			
電腦軟體	1,793,974	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	6,470,852,658	100.00	合 計	6,470,852,658	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為22,865,000.00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113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	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	63,495,055.00	55,381,809.00		55,381,809.00	87.22	-8,113,246.00	-12.78		
一次性項目	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	63,495,055.00	55,381,809.00		55,381,809.00	87.22	-8,113,246.00	-12.78		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00					--				
土地改良物	265,417,796.00	275,370,000.00			540,787,796.00	52,712,055.00	52,671,784.00		52,671,784.00	99.92	-40,271.00	-0.08		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	10,733,000.00	2,587,825.00		2,587,825.00	24.11	-8,145,175.00	-75.89	龍泉圳幹線機電閘控整合更新強化等工程施工中且未達估驗計價請款，致執行落後。	將依工程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		15,000.00			15,000.00		84,400.00		84,400.00	--	84,400.00		埔里大坪頂灌區調蓄池興建工程(第一期)廠商創意回饋贈與機車1輛。致執行率高於預算。	
什項設備		1,255,000.00			1,255,000.00	50,000.00	37,800.00		37,800.00	75.60	-12,200.00	-24.40	主要係依業務實際需要辦理設備採購不如預期所致。	爾後將確實依實際需求審慎評估分配數。
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	63,495,055.00	55,381,809.00		55,381,809.00	87.22	-8,113,246.00	-12.78		
土地		5,000,000.00			5,000,000.00					--				
土地改良物	265,417,796.00	275,370,000.00			540,787,796.00	52,712,055.00	52,671,784.00		52,671,784.00	99.92	-40,271.00	-0.08		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	10,733,000.00	2,587,825.00		2,587,825.00	24.11	-8,145,175.00	-75.89		
交通及運輸設備		15,000.00			15,000.00		84,400.00		84,400.00	--	84,400.00			
什項設備		1,255,000.00			1,255,000.00	50,000.00	37,800.00		37,800.00	75.60	-12,200.00	-24.40		
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	63,495,055.00	55,381,809.00		55,381,809.00	87.22	-8,113,246.00	-12.78		

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113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	%
一、農田水利設施維護管理		本月數				263,565.00	4,615,000.00	- 4,351,435.00	- 94.29
		累計數				263,565.00	4,615,000.00	- 4,351,435.00	- 94.29
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	-	1.00	-	-	2,500,000.00	- 2,500,000.00	- 100.00
		累計數	-	1.00	-	-	2,500,000.00	- 2,500,000.00	- 100.00
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	553.00	5,000.00	11.06	88,565.00	800,000.00	- 711,435.00	- 88.93
		累計數	553.00	5,000.00	11.06	88,565.00	800,000.00	- 711,435.00	- 88.93
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	500.00	3,200.00	15.63	175,000.00	1,120,000.00	- 945,000.00	- 84.38
		累計數	500.00	3,200.00	15.63	175,000.00	1,120,000.00	- 945,000.00	- 84.38
構造物維護	座	本月數	-	15.00	-	-	195,000.00	- 195,000.00	- 100.00
		累計數	-	15.00	-	-	195,000.00	- 195,000.00	- 100.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	4.00	4.00	100.00	2,432,000.00	2,432,000.00	-	-
		累計數	4.00	4.00	100.00	2,432,000.00	2,432,000.00	-	-
三、農田水利設施更新改善		本月數				55,259,609.00	24,797,000.00	30,462,609.00	122.85
		累計數				55,259,609.00	24,797,000.00	30,462,609.00	122.85
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	7.16	2.96	241.89	48,440,604.00	19,998,000.00	28,442,604.00	142.23
		累計數	7.16	2.96	241.89	48,440,604.00	19,998,000.00	28,442,604.00	142.23
構造物更新改善	座	本月數	0.11	0.08	137.50	6,819,005.00	4,799,000.00	2,020,005.00	42.09
		累計數	0.11	0.08	137.50	6,819,005.00	4,799,000.00	2,020,005.00	42.09