

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員

會計室主任 林致英  
113. 3. - 7

基金主持人

南投管理處 林柏璋  
處長  
0307

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國113年2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>170,045,000</b>	<b>39,500,353</b>	<b>35,790,000</b>	<b>3,710,353</b>	<b>10.37</b>	<b>42,722,431</b>	<b>36,920,000</b>	<b>5,802,431</b>	<b>15.72</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>170,045,000</b>	<b>39,500,353</b>	<b>35,790,000</b>	<b>3,710,353</b>	<b>10.37</b>	<b>42,722,431</b>	<b>36,920,000</b>	<b>5,802,431</b>	<b>15.72</b>
其他補助收入	145,045,000	37,039,000	35,300,000	1,739,000	4.93	37,039,000	35,300,000	1,739,000	4.93
雜項業務收入	25,000,000	2,461,353	490,000	1,971,353	402.32	5,683,431	1,620,000	4,063,431	250.83
<b>業務成本與費用</b>	<b>355,258,000</b>	<b>28,101,662</b>	<b>26,388,000</b>	<b>1,713,662</b>	<b>6.49</b>	<b>60,804,431</b>	<b>78,252,000</b>	<b>-17,447,569</b>	<b>-22.30</b>
<b>業務費用</b>	<b>204,241,000</b>	<b>11,805,055</b>	<b>15,935,000</b>	<b>-4,129,945</b>	<b>-25.92</b>	<b>23,715,498</b>	<b>32,160,000</b>	<b>-8,444,502</b>	<b>-26.26</b>
業務費用	204,241,000	11,805,055	15,935,000	-4,129,945	-25.92	23,715,498	32,160,000	-8,444,502	-26.26
<b>管理及總務費用</b>	<b>149,510,000</b>	<b>16,296,607</b>	<b>10,372,000</b>	<b>5,924,607</b>	<b>57.12</b>	<b>37,084,163</b>	<b>45,933,000</b>	<b>-8,848,837</b>	<b>-19.26</b>
管理費用及總務費用	149,510,000	16,296,607	10,372,000	5,924,607	57.12	37,084,163	45,933,000	-8,848,837	-19.26
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,507,000</b>	<b>81,000</b>	<b>-81,000</b>	<b>-100.00</b>	<b>4,770</b>	<b>159,000</b>	<b>-154,230</b>	<b>-97.00</b>	
訓練費用	1,507,000	81,000	-81,000	-100.00	4,770	159,000	-154,230	-97.00	
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-185,213,000</b>	<b>11,398,691</b>	<b>9,402,000</b>	<b>1,996,691</b>	<b>21.24</b>	<b>-18,082,000</b>	<b>-41,332,000</b>	<b>23,250,000</b>	<b>-56.25</b>
<b>業務外收入</b>	<b>40,771,000</b>	<b>4,536,057</b>	<b>3,838,000</b>	<b>698,057</b>	<b>18.19</b>	<b>11,141,920</b>	<b>7,062,000</b>	<b>4,079,920</b>	<b>57.77</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,651,000</b>	<b>770,011</b>	<b>250,000</b>	<b>520,011</b>	<b>208.00</b>	<b>1,540,022</b>	<b>500,000</b>	<b>1,040,022</b>	<b>208.00</b>
利息收入	3,500,000	770,011	250,000	520,011	208.00	1,540,022	500,000	1,040,022	208.00
投資賸餘	151,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>37,120,000</b>	<b>3,766,046</b>	<b>3,588,000</b>	<b>178,046</b>	<b>4.96</b>	<b>9,601,898</b>	<b>6,562,000</b>	<b>3,039,898</b>	<b>46.33</b>

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年2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	1,009,589	1,738,000	-728,411	-41.91	6,580,345	3,887,000	2,693,345	69.29
資產使用及權利金收入		2,105		2,105		6,315		6,315	
雜項收入	12,000,000	2,754,352	1,850,000	904,352	48.88	3,015,238	2,675,000	340,238	12.72
<b>業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>9,833</b>	<b>99,000</b>	<b>-89,167</b>	<b>-90.07</b>	<b>49,704</b>	<b>186,000</b>	<b>-136,296</b>	<b>-73.28</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>9,833</b>	<b>99,000</b>	<b>-89,167</b>	<b>-90.07</b>	<b>49,704</b>	<b>186,000</b>	<b>-136,296</b>	<b>-73.28</b>
財產交易短絀	10,000					17,871	1,000	16,871	1,687.10
雜項費用	5,246,000	9,833	99,000	-89,167	-90.07	31,833	185,000	-153,167	-82.79
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>35,515,000</b>	<b>4,526,224</b>	<b>3,739,000</b>	<b>787,224</b>	<b>21.05</b>	<b>11,092,216</b>	<b>6,876,000</b>	<b>4,216,216</b>	<b>61.32</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-149,698,000</b>	<b>15,924,915</b>	<b>13,141,000</b>	<b>2,783,915</b>	<b>21.18</b>	<b>-6,989,784</b>	<b>-34,456,000</b>	<b>27,466,216</b>	<b>-79.71</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113年2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2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37,039,000元，預算數35,300,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數5,683,431元，預算數1,620,000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23,715,498元，預算數32,160,000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37,084,163元，預算數45,933,000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159,000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-18,082,000元，預算數-41,332,000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1,540,022元，預算數500,000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6,580,345元，預算數3,887,000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6,315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.雜項收入：實際數3,015,238元，預算數2,675,000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31,833元，預算數185,000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11,092,216元，預算數6,876,000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-6,989,784元，預算數-34,456,000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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,495,866,253</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>530,644,293</b>	<b>8.17</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,617,316,947</b>	<b>24.90</b>	<b>流動負債</b>	<b>14,475,636</b>	<b>0.22</b>
<b>現金</b>	<b>1,610,728,370</b>	<b>24.80</b>	<b>應付款項</b>	<b>14,475,636</b>	<b>0.22</b>
銀行存款	1,610,728,370	24.80	應付代收款	10,682,009	0.16
<b>流動金融資產</b>	<b>5,775,978</b>	<b>0.09</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>121,429,479</b>	<b>1.87</b>
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	<b>長期債務</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.87</b>
<b>應收款項</b>	<b>592,799</b>	<b>0.01</b>	應計退休金負債	121,429,479	1.87
其他應收款	592,799	0.01	<b>其他負債</b>	<b>394,739,178</b>	<b>6.08</b>
<b>預付款項</b>	<b>219,800</b>	-	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.03</b>
預付費用	219,800	-	遞延收入	196,500,000	3.03
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.87</b>	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>1.94</b>
<b>準備金</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.87</b>	其他負債準備	125,869,529	1.94
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	<b>什項負債</b>	<b>72,369,649</b>	<b>1.11</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,753,410,675</b>	<b>73.18</b>	存入保證金	57,163,043	0.88

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>土地</b>	<b>2,500,571,435</b>	<b>38.49</b>	暫收及待結轉帳項	15,206,606	0.23
土地	2,500,571,435	38.49	<b>淨值</b>	<b>5,965,221,960</b>	<b>91.83</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,676,805,465</b>	<b>25.81</b>	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>49.83</b>
土地改良物	3,191,164,704	49.13	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>49.83</b>
累計折舊 - 土地改良物	-1,514,359,239	-23.31	基金	3,237,212,407	49.83
<b>房屋及建築</b>	<b>251,696,465</b>	<b>3.87</b>	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.27</b>
房屋及建築	383,465,700	5.90	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.15</b>
累計折舊 - 房屋及建築	-131,769,235	-2.03	受贈公積	4,330,595	0.07
<b>機械及設備</b>	<b>99,933,053</b>	<b>1.54</b>	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	121,248,368	1.87	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.12</b>
累計折舊 - 機械及設備	-21,315,315	-0.33	特別公積	332,815,394	5.12
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,785,317</b>	<b>0.03</b>	<b>累積餘絀</b>	<b>-151,908,647</b>	<b>-2.34</b>
交通及運輸設備	4,431,904	0.07	<b>累積短絀</b>	<b>-151,908,647</b>	<b>-2.34</b>
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,646,587	-0.04	累積短絀	-144,918,863	-2.23
<b>什項設備</b>	<b>1,466,541</b>	<b>0.02</b>	本期短絀	-6,989,784	-0.11
什項設備	6,310,828	0.10	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,537,491,015</b>	<b>39.06</b>
累計折舊 - 什項設備	-4,844,287	-0.07	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,537,491,015</b>	<b>39.06</b>

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>購建中固定資產</b>	<b>221,152,399</b>	<b>3.40</b>	<b>未實現重估增值</b>	<b>2,537,491,015</b>	<b>39.06</b>
未完工程	221,130,614	3.40			
預付工程及土地款	21,785	-			
<b>無形資產</b>	<b>3,559,152</b>	<b>0.05</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,559,152</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	1,753,807	0.03			
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>6,495,866,253</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,495,866,253</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,865,000.00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2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	112,285,110.00	97,667,471.00		97,667,471.00	86.98	-14,617,639.00	-13.02		
一次性項目	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	112,285,110.00	97,667,471.00		97,667,471.00	86.98	-14,617,639.00	-13.02		
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	90,399,110.00	90,398,440.00		90,398,440.00	100.00	-670.00	-		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	21,756,000.00	7,092,962.00		7,092,962.00	32.60	-14,663,038.00	-67.40	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		35,000.00	50,000.00	35,000.00	118,000.00		118,000.00	337.14	83,000.00	237.14	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		-35,000.00	1,220,000.00	95,000.00	58,069.00		58,069.00	61.13	-36,931.00	-38.87	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	112,285,110.00	97,667,471.00		97,667,471.00	86.98	-14,617,639.00	-13.02		
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	90,399,110.00	90,398,440.00		90,398,440.00	100.00	-670.00	-		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	21,756,000.00	7,092,962.00		7,092,962.00	32.60	-14,663,038.00	-67.40		
交通及運輸設備		15,000.00		35,000.00	50,000.00	35,000.00	118,000.00		118,000.00	337.14	83,000.00	237.14		
什項設備		1,255,000.00		-35,000.00	1,220,000.00	95,000.00	58,069.00		58,069.00	61.13	-36,931.00	-38.87		
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	112,285,110.00	97,667,471.00		97,667,471.00	86.98	-14,617,639.00	-13.02		

**南投農田水利事業作業基金**  
**113年度預算第1期固定資產建設改良擴充可用預算分配表**  
 中華民國113年1月1日至113年6月30日止

單位：新臺幣千元

計畫名稱	本年度可用預算數					待分配數 (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		1月	2月	3月	4月	5月	6月	小計		
													金額	占可用 預算數%	
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>316,825</b>	<b>309,929</b>			<b>626,754</b>	<b>179,297</b>	<b>63,495</b>	<b>48,790</b>	<b>102,831</b>	<b>111,272</b>	<b>83,328</b>	<b>37,741</b>	<b>447,457</b>	<b>71.39</b>	<b>626,754</b>
土地		5,000			5,000	5,000								-	5,000
土地改良物	265,418	275,370			540,788	164,065	52,712	37,687	83,879	93,337	74,228	34,881	376,723	69.66	540,788
房屋及建築														-	
機械及設備	51,407	28,289			79,696	9,605	10,733	11,023	18,842	17,825	8,972	2,696	70,091	87.95	79,696
交通及運輸設備		15		35	50			35				15	50	100.00	50
什項設備		1,255		-35	1,220	627	50	45	110	110	128	150	593	48.61	1,220
<b>合計</b>	<b>316,825</b>	<b>309,929</b>			<b>626,754</b>	<b>179,297</b>	<b>63,495</b>	<b>48,790</b>	<b>102,831</b>	<b>111,272</b>	<b>83,328</b>	<b>37,741</b>	<b>447,457</b>	<b>71.39</b>	<b>626,754</b>

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2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				571,720.00	4,685,000.00	- 4,113,280.00	- 87.80
		累計數				835,285.00	9,300,000.00	- 8,464,715.00	- 91.02
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.13	1.00	13.00	328,000.00	2,500,000.00	- 2,172,000.00	- 86.88
		累計數	0.13	2.00	6.50	328,000.00	5,000,000.00	- 4,672,000.00	- 93.44
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	340.00	5,000.00	6.80	54,470.00	800,000.00	- 745,530.00	- 93.19
		累計數	893.00	10,000.00	8.93	143,035.00	1,600,000.00	- 1,456,965.00	- 91.06
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	355.00	3,400.00	10.44	124,250.00	1,190,000.00	- 1,065,750.00	- 89.56
		累計數	855.00	6,600.00	12.95	299,250.00	2,310,000.00	- 2,010,750.00	- 87.05
構造物維護	座	本月數	5.00	15.00	33.33	65,000.00	195,000.00	- 130,000.00	- 66.67
		累計數	5.00	30.00	16.67	65,000.00	390,000.00	- 325,000.00	- 83.33
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	69.60	40.00	174.00	42,318,530.00	24,320,000.00	17,998,530.00	74.01
		累計數	73.60	44.00	167.27	44,750,530.00	26,752,000.00	17,998,530.00	67.28
三、農田水利設施更新改善		本月數				35,138,831.00	9,772,000.00	25,366,831.00	259.59
		累計數				90,398,440.00	34,569,000.00	55,829,440.00	161.50
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.90	1.18	415.25	33,188,831.00	7,972,000.00	25,216,831.00	316.32
		累計數	12.06	4.14	291.30	81,629,435.00	27,970,000.00	53,659,435.00	191.85
構造物更新改善	座	本月數	0.03	0.03	100.00	1,950,000.00	1,800,000.00	150,000.00	8.33
		累計數	0.14	0.11	127.27	8,769,005.00	6,599,000.00	2,170,005.00	32.88

