

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英
113. 4. 8

基金主持人

南投管理處處長 林柏璋
0408

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年3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	989,496	2,830,000	-1,840,504	-65.04	43,711,927	39,750,000	3,961,927	9.97
其他業務收入	170,045,000	989,496	2,830,000	-1,840,504	-65.04	43,711,927	39,750,000	3,961,927	9.97
其他補助收入	145,045,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00	37,039,000	36,300,000	739,000	2.04
雜項業務收入	25,000,000	989,496	1,830,000	-840,504	-45.93	6,672,927	3,450,000	3,222,927	93.42
業務成本與費用	355,258,000	21,580,286	25,757,000	-4,176,714	-16.22	82,384,717	104,009,000	-21,624,283	-20.79
業務費用	204,241,000	12,375,273	16,151,000	-3,775,727	-23.38	36,090,771	48,311,000	-12,220,229	-25.29
業務費用	204,241,000	12,375,273	16,151,000	-3,775,727	-23.38	36,090,771	48,311,000	-12,220,229	-25.29
管理及總務費用	149,510,000	9,202,577	9,512,000	-309,423	-3.25	46,286,740	55,445,000	-9,158,260	-16.52
管理費用及總務費用	149,510,000	9,202,577	9,512,000	-309,423	-3.25	46,286,740	55,445,000	-9,158,260	-16.52
研究發展及訓練費用	1,507,000	2,436	94,000	-91,564	-97.41	7,206	253,000	-245,794	-97.15
訓練費用	1,507,000	2,436	94,000	-91,564	-97.41	7,206	253,000	-245,794	-97.15
業務賸餘(短絀)	-185,213,000	-20,590,790	-22,927,000	2,336,210	-10.19	-38,672,790	-64,259,000	25,586,210	-39.82
業務外收入	40,771,000	4,111,159	3,389,000	722,159	21.31	15,253,079	10,451,000	4,802,079	45.95
財務收入	3,651,000	770,011	250,000	520,011	208.00	2,310,033	750,000	1,560,033	208.00
利息收入	3,500,000	770,011	250,000	520,011	208.00	2,310,033	750,000	1,560,033	208.00
投資賸餘	151,000								
其他業務外收入	37,120,000	3,341,148	3,139,000	202,148	6.44	12,943,046	9,701,000	3,242,046	33.42

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年3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	954,689	1,739,000	-784,311	-45.10	7,535,034	5,626,000	1,909,034	33.93
資產使用及權利金收入						6,315		6,315	
雜項收入	12,000,000	2,386,459	1,400,000	986,459	70.46	5,401,697	4,075,000	1,326,697	32.56
業務外費用	5,256,000	160,331	298,000	-137,669	-46.20	210,035	484,000	-273,965	-56.60
其他業務外費用	5,256,000	160,331	298,000	-137,669	-46.20	210,035	484,000	-273,965	-56.60
財產交易短絀	10,000		1,000	-1,000	-100.00	17,871	2,000	15,871	793.55
雜項費用	5,246,000	160,331	297,000	-136,669	-46.02	192,164	482,000	-289,836	-60.13
業務外賸餘(短絀)	35,515,000	3,950,828	3,091,000	859,828	27.82	15,043,044	9,967,000	5,076,044	50.93
本期賸餘(短絀)	-149,698,000	-16,639,962	-19,836,000	3,196,038	-16.11	-23,629,746	-54,292,000	30,662,254	-56.48

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3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	-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	249,971,000	-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485		-2,217,485	

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3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」-2,217,485元及截至本月份「本期其他綜合損益」-2,217,485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36,300,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數6,672,927元，預算數3,450,000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36,090,771元，預算數48,311,000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46,286,740元，預算數55,445,000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7,206元，預算數253,000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-38,672,790元，預算數-64,259,000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2,310,033元，預算數750,000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.租賃收入：實際數7,535,034元，預算數5,626,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。
- 3.資產使用及權利金收入：實際數6,315元，預算數0元。主要係資產使用收入較預期增加，致較預算數為高所致。
- 4.雜項收入：實際數5,401,697元，預算數4,075,000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2,000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192,164元，預算數482,000元。主要係摺節開支，致實際數較預算數為低。

業務外賸餘(短絀)：實際數15,043,044元，預算數9,967,000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-23,629,746元，預算數-54,292,000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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,474,319,374	100.00	負債	527,954,861	8.15
流動資產	1,577,793,141	24.37	流動負債	14,359,859	0.22
現金	835,999,174	12.91	應付款項	14,359,859	0.22
銀行存款	835,999,174	12.91	應付代收款	10,566,232	0.16
流動金融資產	740,775,978	11.44	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	735,000,000	11.35	應計退休金負債	121,429,479	1.88
應收款項	1,006,899	0.02	其他負債	392,165,523	6.06
其他應收款	1,006,899	0.02	遞延負債	196,500,000	3.04
預付款項	11,090	-	遞延收入	196,500,000	3.04
預付費用	11,090	-	負債準備	125,869,529	1.94
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	1.94
準備金	121,429,479	1.88	什項負債	69,795,994	1.08
退休及離職準備金	121,429,479	1.88	存入保證金	54,519,633	0.84

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3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	4,771,427,795	73.70	暫收及待結轉帳項	15,276,361	0.24
土地	2,498,334,841	38.59	淨值	5,946,364,513	91.85
土地	2,498,334,841	38.59	基金	3,237,212,407	50.00
土地改良物	1,667,983,892	25.76	基金	3,237,212,407	50.00
土地改良物	3,191,164,704	49.29	基金	3,237,212,407	50.00
累計折舊 - 土地改良物	-1,523,180,812	-23.53	公積	342,427,185	5.29
房屋及建築	251,155,013	3.88	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	383,465,700	5.92	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-132,310,687	-2.04	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	99,795,241	1.54	特別公積	332,815,394	5.14
機械及設備	121,645,328	1.88	特別公積	332,815,394	5.14
累計折舊 - 機械及設備	-21,850,087	-0.34	累積餘絀	-168,548,609	-2.60
交通及運輸設備	1,746,249	0.03	累積短絀	168,548,609	2.60
交通及運輸設備	4,431,904	0.07	累積短絀	168,548,609	2.60
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,685,655	-0.04	淨值其他項目	2,535,273,530	39.16
什項設備	1,437,673	0.02	累積其他綜合餘絀	2,535,273,530	39.16
什項設備	6,310,828	0.10	未實現重估增值	2,535,273,530	39.16

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年3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	-4,873,155	-0.08			
購建中固定資產	250,974,886	3.88			
未完工程	250,953,101	3.88			
預付工程及土地款	21,785	-			
無形資產	3,518,985	0.05			
無形資產	3,518,985	0.05			
電腦軟體	1,713,640	0.03			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
其他資產	149,974	-			
什項資產	149,974	-			
存出保證金	150,000	-			
暫付及待結轉帳項	-26	-			
合 計	6,474,319,374	100.00	合 計	6,474,319,374	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,465,000.00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3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	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		
一次性項目	316,824,850	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		
土地		5,000,000			5,000,000					--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000			540,787,796	174,277,637	120,617,887		120,617,887	69.21	-53,659,750	-30.79	主要係部分工程施工中，尚未估驗計價請款，致進度落後。	後續將依工程進度積極辦理估驗計價付款以提升執行率。
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	40,598,000	7,092,962		7,092,962	17.47	-33,505,038	-82.53	主要係因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		35,000	50,000	35,000	118,000		118,000	337.14	83,000	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		-35,000	1,220,000	205,000	58,069		58,069	28.33	-146,931	-71.67	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	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		
土地		5,000,000			5,000,000					--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000			540,787,796	174,277,637	120,617,887		120,617,887	69.21	-53,659,750	-30.79		
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	40,598,000	7,092,962		7,092,962	17.47	-33,505,038	-82.53		
交通及運輸設備		15,000		35,000	50,000	35,000	118,000		118,000	337.14	83,000	237.14		
什項設備		1,255,000		-35,000	1,220,000	205,000	58,069		58,069	28.33	-146,931	-71.67		
總計	316,824,850	309,929,000			626,753,850	215,115,637	127,886,918		127,886,918	59.45	-87,228,719	-40.55		

主要營運項目執行明細表

中華民國113年3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				737,964.00	4,602,000.00	- 3,864,036.00	- 83.96
		累計數				1,573,249.00	13,902,000.00	- 12,328,751.00	- 88.68
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	0.13	3.00	4.33	328,000.00	7,500,000.00	- 7,172,000.00	- 95.63
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	850.00	5,000.00	17.00	135,964.00	800,000.00	- 664,036.00	- 83.00
		累計數	1,743.00	15,000.00	11.62	278,999.00	2,400,000.00	- 2,121,001.00	- 88.38
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	1,200.00	3,200.00	37.50	420,000.00	1,120,000.00	- 700,000.00	- 62.50
		累計數	2,055.00	9,800.00	20.97	719,250.00	3,430,000.00	- 2,710,750.00	- 79.03
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000.00	182,000.00	-	-
		累計數	19.00	44.00	43.18	247,000.00	572,000.00	- 325,000.00	- 56.82
二、農業灌溉用水管理		本月數	31.00	52.00	59.62	18,828,591.00	31,616,000.00	- 12,787,409.00	- 40.45
		累計數	104.60	96.00	108.96	63,579,121.00	58,368,000.00	5,211,121.00	8.93
三、農田水利設施更新改善		本月數				30,219,447.00	30,196,000.00	23,447.00	0.08
		累計數				120,617,887.00	64,765,000.00	55,852,887.00	86.24
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.70	2.96	91.22	18,219,447.00	19,998,000.00	- 1,778,553.00	- 8.89
		累計數	14.76	7.10	207.89	99,848,882.00	47,968,000.00	51,880,882.00	108.16
構造物更新改善	座	本月數	0.20	0.17	117.65	12,000,000.00	10,198,000.00	1,802,000.00	17.67
		累計數	0.34	0.28	121.43	20,769,005.00	16,797,000.00	3,972,005.00	23.65