

南投農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 4 月 份

主辦會計人員

主計室主任 林政英
113. 5. -7

基金主持人

南投管理處 林柏璋
處長
0508

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年4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	328,002	1,400,000	-1,071,998	-76.57	44,039,929	41,150,000	2,889,929	7.02
其他業務收入	170,045,000	328,002	1,400,000	-1,071,998	-76.57	44,039,929	41,150,000	2,889,929	7.02
其他補助收入	145,045,000					37,039,000	36,300,000	739,000	2.04
雜項業務收入	25,000,000	328,002	1,400,000	-1,071,998	-76.57	7,000,929	4,850,000	2,150,929	44.35
業務成本與費用	355,258,000	25,202,903	26,095,000	-892,097	-3.42	107,587,620	130,104,000	-22,516,380	-17.31
業務費用	204,241,000	16,402,598	16,508,000	-105,402	-0.64	52,493,369	64,819,000	-12,325,631	-19.02
業務費用	204,241,000	16,402,598	16,508,000	-105,402	-0.64	52,493,369	64,819,000	-12,325,631	-19.02
管理及總務費用	149,510,000	8,725,209	9,468,000	-742,791	-7.85	55,011,949	64,913,000	-9,901,051	-15.25
管理費用及總務費用	149,510,000	8,725,209	9,468,000	-742,791	-7.85	55,011,949	64,913,000	-9,901,051	-15.25
研究發展及訓練費用	1,507,000	75,096	119,000	-43,904	-36.89	82,302	372,000	-289,698	-77.88
訓練費用	1,507,000	75,096	119,000	-43,904	-36.89	82,302	372,000	-289,698	-77.88
業務賸餘(短絀)	-185,213,000	-24,874,901	-24,695,000	-179,901	0.73	-63,547,691	-88,954,000	25,406,309	-28.56
業務外收入	40,771,000	1,932,629	1,813,000	119,629	6.60	17,185,708	12,264,000	4,921,708	40.13
財務收入	3,651,000	798,414	250,000	548,414	219.37	3,108,447	1,000,000	2,108,447	210.84
利息收入	3,500,000	798,414	250,000	548,414	219.37	3,108,447	1,000,000	2,108,447	210.84
投資賸餘	151,000								
其他業務外收入	37,120,000	1,134,215	1,563,000	-428,785	-27.43	14,077,261	11,264,000	2,813,261	24.98

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年4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	732,489	688,000	44,489	6.47	8,267,523	6,314,000	1,953,523	30.94
資產使用及權利金收入		-6,315		-6,315					
違規罰款收入		8,945		8,945		8,945		8,945	
雜項收入	12,000,000	399,096	875,000	-475,904	-54.39	5,800,793	4,950,000	850,793	17.19
業務外費用	5,256,000	47,502	332,000	-284,498	-85.69	257,537	816,000	-558,463	-68.44
其他業務外費用	5,256,000	47,502	332,000	-284,498	-85.69	257,537	816,000	-558,463	-68.44
財產交易短絀	10,000	3,502	1,000	2,502	250.20	21,373	3,000	18,373	612.43
雜項費用	5,246,000	44,000	331,000	-287,000	-86.71	236,164	813,000	-576,836	-70.95
業務外賸餘(短絀)	35,515,000	1,885,127	1,481,000	404,127	27.29	16,928,171	11,448,000	5,480,171	47.87
本期賸餘(短絀)	-149,698,000	-22,989,774	-23,214,000	224,226	-0.97	-46,619,520	-77,506,000	30,886,480	-39.85

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4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	37,797,118		37,797,118		35,579,633		35,579,633	
未實現重估增值 - 可能重分類至餘絀之項目	249,971,000	37,797,118		37,797,118		35,579,633		35,579,633	

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4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」37,797,118元及截至本月份「本期其他綜合損益」35,579,633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7,000,929元，預算數4,850,000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52,493,369元，預算數64,819,000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55,011,949元，預算數64,913,000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82,302元，預算數372,000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-63,547,691元，預算數-88,954,000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3,108,447元，預算數1,000,000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8,267,523元，預算數6,314,000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.違規罰款收入：實際數8,945元，預算數0元。主要係職務宿舍整修工程收取違約金，致較預算數為高。
- 4.雜項收入：實際數5,800,793元，預算數4,950,000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21,373元，預算數3,000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236,164元，預算數813,000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16,928,171元，預算數11,448,000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-46,619,520元，預算數-77,506,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,485,711,286	100.00	負債	524,539,429	8.09
流動資產	1,513,971,162	23.34	流動負債	13,344,506	0.21
現金	771,803,655	11.90	應付款項	13,344,506	0.21
銀行存款	771,803,655	11.90	應付代收款	9,550,879	0.15
流動金融資產	740,775,978	11.42	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	735,000,000	11.33	應計退休金負債	121,429,479	1.87
應收款項	1,381,459	0.02	其他負債	389,765,444	6.01
其他應收款	1,381,459	0.02	遞延負債	196,500,000	3.03
預付款項	10,070	-	遞延收入	196,500,000	3.03
預付費用	10,070	-	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	1.87	其他負債準備	125,869,529	1.94
準備金	121,429,479	1.87	什項負債	67,395,915	1.04
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	存入保證金	51,559,819	0.79

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
不動產、廠房及設備	4,846,681,948	74.73	暫收及待結轉帳項	15,836,096	0.24
土地	2,536,131,959	39.10	淨值	5,961,171,857	91.91
土地	2,536,131,959	39.10	基金	3,237,212,407	49.91
土地改良物	1,659,189,629	25.58	基金	3,237,212,407	49.91
土地改良物	3,191,164,704	49.20	基金	3,237,212,407	49.91
累計折舊 - 土地改良物	-1,531,975,075	-23.62	公積	342,427,185	5.28
房屋及建築	250,613,565	3.86	資本公積	9,611,791	0.15
房屋及建築	383,465,700	5.91	受贈公積	4,330,595	0.07
累計折舊 - 房屋及建築	-132,852,135	-2.05	其他資本公積	5,281,196	0.08
機械及設備	99,564,323	1.54	特別公積	332,815,394	5.13
機械及設備	121,619,100	1.88	特別公積	332,815,394	5.13
累計折舊 - 機械及設備	-22,054,777	-0.34	累積餘絀	-191,538,383	-2.95
交通及運輸設備	1,707,539	0.03	累積短絀	191,538,383	2.95
交通及運輸設備	4,431,904	0.07	累積短絀	191,538,383	2.95
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,724,365	-0.04	淨值其他項目	2,573,070,648	39.67
什項設備	1,426,125	0.02	累積其他綜合餘絀	2,573,070,648	39.67
什項設備	6,328,153	0.10	未實現重估增值	2,573,070,648	39.67

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年4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	-4,902,028	-0.08			
購建中固定資產	298,048,808	4.60			
未完工程	298,027,023	4.60			
預付工程及土地款	21,785	-			
無形資產	3,478,818	0.05			
無形資產	3,478,818	0.05			
電腦軟體	1,673,473	0.03			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
其他資產	149,879	-			
什項資產	149,879	-			
存出保證金	150,000	-			
暫付及待結轉帳項	-121	-			
合 計	6,485,711,286	100.00	合 計	6,485,711,286	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,412,500.00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4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	326,387,516.00	175,302,256.00		175,302,256.00	53.71	-151,085,260.00	-46.29		
一次性項目	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	326,387,516.00	175,302,256.00		175,302,256.00	53.71	-151,085,260.00	-46.29		
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	267,614,207.00	154,616,932.00		154,616,932.00	57.78	-112,997,275.00	-42.22	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	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	58,423,309.00	20,491,930.00		20,491,930.00	35.07	-37,931,379.00	-64.93	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		15,000.00		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	315,000.00	75,394.00		75,394.00	23.93	-239,606.00	-76.07	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	326,387,516.00	175,302,256.00		175,302,256.00	53.71	-151,085,260.00	-46.29		
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	267,614,207.00	154,616,932.00		154,616,932.00	57.78	-112,997,275.00	-42.22		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	58,423,309.00	20,491,930.00		20,491,930.00	35.07	-37,931,379.00	-64.93		
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	315,000.00	75,394.00		75,394.00	23.93	-239,606.00	-76.07		
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	326,387,516.00	175,302,256.00		175,302,256.00	53.71	-151,085,260.00	-46.29		

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4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				4,169,970.00	4,602,000.00	- 432,030.00	- 9.39
		累計數				5,743,219.00	18,504,000.00	- 12,760,781.00	- 68.96
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.30	1.00	130.00	3,225,000.00	2,500,000.00	725,000.00	29.00
		累計數	1.43	4.00	35.75	3,553,000.00	10,000,000.00	- 6,447,000.00	- 64.47
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	1,156.00	5,000.00	23.12	184,970.00	800,000.00	- 615,030.00	- 76.88
		累計數	2,899.00	20,000.00	14.50	463,969.00	3,200,000.00	- 2,736,031.00	- 85.50
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	1,800.00	3,200.00	56.25	630,000.00	1,120,000.00	- 490,000.00	- 43.75
		累計數	3,855.00	13,000.00	29.65	1,349,250.00	4,550,000.00	- 3,200,750.00	- 70.35
構造物維護	座	本月數	10.00	14.00	71.43	130,000.00	182,000.00	- 52,000.00	- 28.57
		累計數	29.00	58.00	50.00	377,000.00	754,000.00	- 377,000.00	- 50.00
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	46.00	50.00	92.00	27,738,301.00	30,400,000.00	- 2,661,699.00	- 8.76
		累計數	150.60	146.00	103.15	91,317,422.00	88,768,000.00	2,549,422.00	2.87
三、農田水利設施更新改善		本月數				33,999,045.00	35,195,000.00	- 1,195,955.00	- 3.40
		累計數				154,616,932.00	99,960,000.00	54,656,932.00	54.68
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	4.29	3.70	115.95	29,034,045.00	24,997,000.00	4,037,045.00	16.15
		累計數	19.05	10.80	176.39	128,882,927.00	72,965,000.00	55,917,927.00	76.64
構造物更新改善	座	本月數	0.08	0.17	47.06	4,965,000.00	10,198,000.00	- 5,233,000.00	- 51.31
		累計數	0.42	0.45	93.33	25,734,005.00	26,995,000.00	- 1,260,995.00	- 4.67

