

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 林政英  
113. 6. 5

基金主持人

南投管理處 林柏璋  
處長  
0605

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國113年5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>47,388,373</b>	<b>36,610,000</b>	<b>10,778,373</b>	<b>29.44</b>	<b>91,428,302</b>	<b>77,760,000</b>	<b>13,668,302</b>	<b>17.58</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>170,045,000</b>	<b>47,388,373</b>	<b>36,610,000</b>	<b>10,778,373</b>	<b>29.44</b>	<b>91,428,302</b>	<b>77,760,000</b>	<b>13,668,302</b>	<b>17.58</b>
其他補助收入	145,045,000	36,621,000	35,300,000	1,321,000	3.74	73,660,000	71,600,000	2,060,000	2.88
雜項業務收入	25,000,000	10,767,373	1,310,000	9,457,373	721.94	17,768,302	6,160,000	11,608,302	188.45
<b>業務成本與費用</b>	<b>355,258,000</b>	<b>25,484,730</b>	<b>26,150,000</b>	<b>-665,270</b>	<b>-2.54</b>	<b>133,072,350</b>	<b>156,254,000</b>	<b>-23,181,650</b>	<b>-14.84</b>
<b>業務費用</b>	<b>204,241,000</b>	<b>16,855,175</b>	<b>16,620,000</b>	<b>235,175</b>	<b>1.42</b>	<b>69,348,544</b>	<b>81,439,000</b>	<b>-12,090,456</b>	<b>-14.85</b>
業務費用	204,241,000	16,855,175	16,620,000	235,175	1.42	69,348,544	81,439,000	-12,090,456	-14.85
<b>管理及總務費用</b>	<b>149,510,000</b>	<b>8,577,157</b>	<b>9,415,000</b>	<b>-837,843</b>	<b>-8.90</b>	<b>63,589,106</b>	<b>74,328,000</b>	<b>-10,738,894</b>	<b>-14.45</b>
管理費用及總務費用	149,510,000	8,577,157	9,415,000	-837,843	-8.90	63,589,106	74,328,000	-10,738,894	-14.45
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,507,000</b>	<b>52,398</b>	<b>115,000</b>	<b>-62,602</b>	<b>-54.44</b>	<b>134,700</b>	<b>487,000</b>	<b>-352,300</b>	<b>-72.34</b>
訓練費用	1,507,000	52,398	115,000	-62,602	-54.44	134,700	487,000	-352,300	-72.34
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-185,213,000</b>	<b>21,903,643</b>	<b>10,460,000</b>	<b>11,443,643</b>	<b>109.40</b>	<b>-41,644,048</b>	<b>-78,494,000</b>	<b>36,849,952</b>	<b>-46.95</b>
<b>業務外收入</b>	<b>40,771,000</b>	<b>1,707,463</b>	<b>1,524,000</b>	<b>183,463</b>	<b>12.04</b>	<b>18,893,171</b>	<b>13,788,000</b>	<b>5,105,171</b>	<b>37.03</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,651,000</b>	<b>854,077</b>	<b>350,000</b>	<b>504,077</b>	<b>144.02</b>	<b>3,962,524</b>	<b>1,350,000</b>	<b>2,612,524</b>	<b>193.52</b>
利息收入	3,500,000	854,077	350,000	504,077	144.02	3,962,524	1,350,000	2,612,524	193.52
投資賸餘	151,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>37,120,000</b>	<b>853,386</b>	<b>1,174,000</b>	<b>-320,614</b>	<b>-27.31</b>	<b>14,930,647</b>	<b>12,438,000</b>	<b>2,492,647</b>	<b>20.04</b>

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國113年5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	439,231	649,000	-209,769	-32.32	8,706,754	6,963,000	1,743,754	25.04
違規罰款收入		4,000		4,000		12,945		12,945	
雜項收入	12,000,000	410,155	525,000	-114,845	-21.88	6,210,948	5,475,000	735,948	13.44
<b>業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>9,220</b>	<b>768,000</b>	<b>-758,780</b>	<b>-98.80</b>	<b>266,757</b>	<b>1,584,000</b>	<b>-1,317,243</b>	<b>-83.16</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>9,220</b>	<b>768,000</b>	<b>-758,780</b>	<b>-98.80</b>	<b>266,757</b>	<b>1,584,000</b>	<b>-1,317,243</b>	<b>-83.16</b>
財產交易短絀	10,000		1,000	-1,000	-100.00	21,373	4,000	17,373	434.33
雜項費用	5,246,000	9,220	767,000	-757,780	-98.80	245,384	1,580,000	-1,334,616	-84.47
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>35,515,000</b>	<b>1,698,243</b>	<b>756,000</b>	<b>942,243</b>	<b>124.64</b>	<b>18,626,414</b>	<b>12,204,000</b>	<b>6,422,414</b>	<b>52.63</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-149,698,000</b>	<b>23,601,886</b>	<b>11,216,000</b>	<b>12,385,886</b>	<b>110.43</b>	<b>-23,017,634</b>	<b>-66,290,000</b>	<b>43,272,366</b>	<b>-65.28</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5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					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					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5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」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73,660,000元，預算數71,600,000元。
- 2.雜項業務收入：實際數17,768,302元，預算數6,160,000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69,348,544元，預算數81,439,000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63,589,106元，預算數74,328,000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134,700元，預算數487,000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-41,644,048元，預算數-78,494,000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3,962,524元，預算數1,350,000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8,706,754元，預算數6,963,000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12,945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6,210,948元，預算數5,475,000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4,000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245,384元，預算數1,580,000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18,626,414元，預算數12,204,000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-23,017,634元，預算數-66,290,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,506,314,660</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>521,540,917</b>	<b>8.02</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,507,875,311</b>	<b>23.18</b>	<b>流動負債</b>	<b>10,095,383</b>	<b>0.16</b>
<b>現金</b>	<b>694,494,892</b>	<b>10.67</b>	<b>應付款項</b>	<b>10,095,383</b>	<b>0.16</b>
銀行存款	694,494,892	10.67	應付代收款	6,301,756	0.10
<b>流動金融資產</b>	<b>812,775,978</b>	<b>12.49</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>
其他金融資產 - 流動	807,000,000	12.40	應計退休金負債	121,429,479	1.87
<b>應收款項</b>	<b>604,441</b>	<b>0.01</b>	<b>其他負債</b>	<b>390,016,055</b>	<b>5.99</b>
其他應收款	604,441	0.01	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.02</b>
<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>	遞延收入	196,500,000	3.02
<b>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>1.93</b>
退休及離職準備金	121,429,479	1.87	其他負債準備	125,869,529	1.93
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,873,371,219</b>	<b>74.90</b>	<b>什項負債</b>	<b>67,646,526</b>	<b>1.04</b>
<b>土地</b>	<b>2,536,131,959</b>	<b>38.98</b>	存入保證金	51,886,869	0.80

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	2,536,131,959	38.98	暫收及待結轉帳項	15,759,657	0.24
<b>土地改良物</b>	<b>1,650,605,987</b>	<b>25.37</b>	<b>淨值</b>	<b>5,984,773,743</b>	<b>91.98</b>
土地改良物	3,191,164,704	49.05	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>49.75</b>
累計折舊 - 土地改良物	-1,540,558,717	--	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>49.75</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>250,072,113</b>	<b>3.84</b>	<b>基金</b>	3,237,212,407	49.75
房屋及建築	383,465,700	5.89	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.26</b>
累計折舊 - 房屋及建築	-133,393,587	--	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.15</b>
<b>機械及設備</b>	<b>108,721,831</b>	<b>1.67</b>	受贈公積	4,330,595	0.07
機械及設備	131,319,100	2.02	其他資本公積	5,281,196	0.08
累計折舊 - 機械及設備	-22,597,269	--	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.12</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,668,818</b>	<b>0.03</b>	特別公積	332,815,394	5.12
交通及運輸設備	4,431,904	0.07	<b>累積餘絀</b>	<b>-167,936,497</b>	<b>--</b>
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,763,086	--	<b>累積短絀</b>	<b>167,936,497</b>	<b>2.58</b>
<b>什項設備</b>	<b>1,610,733</b>	<b>0.02</b>	累積短絀	167,936,497	2.58
什項設備	6,541,916	0.10	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,573,070,648</b>	<b>39.55</b>
累計折舊 - 什項設備	-4,931,183	--	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,573,070,648</b>	<b>39.55</b>
<b>購建中固定資產</b>	<b>324,559,778</b>	<b>4.99</b>	未實現重估增值	2,573,070,648	39.55

**南投農田水利事業作業基金**

**平 衡 表**

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
未完工程	324,537,993	4.99			
預付工程及土地款	21,785	-			
<b>無形資產</b>	<b>3,438,651</b>	<b>0.05</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,438,651</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	1,633,306	0.03			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>200,000</b>	-			
<b>什項資產</b>	<b>200,000</b>	-			
存出保證金	200,000	-			
<b>合 計</b>	<b>6,506,314,660</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,506,314,660</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為21,322,500.00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5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	409,715,846.00	211,726,989.00		211,726,989.00	51.68	-197,988,857.00	-48.32		
一次性項目	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	409,715,846.00	211,726,989.00		211,726,989.00	51.68	-197,988,857.00	-48.32		
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	341,842,446.00	190,765,175.00		190,765,175.00	55.80	-151,077,271.00	-44.20	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	67,395,400.00	20,554,657.00		20,554,657.00	30.50	-46,840,743.00	-69.50	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	443,000.00	289,157.00		289,157.00	65.27	-153,843.00	-34.73	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	409,715,846.00	211,726,989.00		211,726,989.00	51.68	-197,988,857.00	-48.32		
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	341,842,446.00	190,765,175.00		190,765,175.00	55.80	-151,077,271.00	-44.20		
機械及設備	51,407,054.00	28,289,000.00			79,696,054.00	67,395,400.00	20,554,657.00		20,554,657.00	30.50	-46,840,743.00	-69.50		
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	443,000.00	289,157.00		289,157.00	65.27	-153,843.00	-34.73		
總計	316,824,850.00	309,929,000.00			626,753,850.00	409,715,846.00	211,726,989.00		211,726,989.00	51.68	-197,988,857.00	-48.32		

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5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				<b>2,608,235.00</b>	<b>4,615,000.00</b>	- 2,006,765.00	- 43.48
		累計數				<b>8,351,454.00</b>	<b>23,119,000.00</b>	- 14,767,546.00	- 63.88
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	0.40	1.00	40.00	866,585.00	2,500,000.00	- 1,633,415.00	- 65.34
		累計數	1.83	5.00	36.60	4,419,585.00	12,500,000.00	- 8,080,415.00	- 64.64
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	3,840.00	5,000.00	76.80	614,300.00	800,000.00	- 185,700.00	- 23.21
		累計數	6,739.00	25,000.00	26.96	1,078,269.00	4,000,000.00	- 2,921,731.00	- 73.04
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	2,701.00	3,200.00	84.41	945,350.00	1,120,000.00	- 174,650.00	- 15.59
		累計數	6,556.00	16,200.00	40.47	2,294,600.00	5,670,000.00	- 3,375,400.00	- 59.53
構造物維護	座	本月數	14.00	15.00	93.33	182,000.00	195,000.00	- 13,000.00	- 6.67
		累計數	43.00	73.00	58.90	559,000.00	949,000.00	- 390,000.00	- 41.10
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>34.00</b>	<b>50.00</b>	<b>68.00</b>	<b>20,336,320.00</b>	<b>30,400,000.00</b>	- 10,063,680.00	- 33.10
		累計數	<b>184.60</b>	<b>196.00</b>	<b>94.18</b>	<b>111,653,742.00</b>	<b>119,168,000.00</b>	- 7,514,258.00	- 6.31
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>36,148,243.00</b>	<b>20,197,000.00</b>	<b>15,951,243.00</b>	<b>78.98</b>
		累計數				<b>190,765,175.00</b>	<b>120,157,000.00</b>	<b>70,608,175.00</b>	<b>58.76</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	3.10	1.48	209.46	20,948,243.00	9,999,000.00	<b>10,949,243.00</b>	<b>109.50</b>
		累計數	22.15	12.28	180.37	149,831,170.00	82,964,000.00	<b>66,867,170.00</b>	<b>80.60</b>
構造物更新改善	座	本月數	0.25	0.17	147.06	15,200,000.00	10,198,000.00	<b>5,002,000.00</b>	<b>49.05</b>
		累計數	0.67	0.62	108.06	40,934,005.00	37,193,000.00	<b>3,741,005.00</b>	<b>10.06</b>

