

南投農田水利事業作業基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

主計室 林政英  
主 113. 7. 4

基金主持人

南投管理處 林柏璋  
處 長

5204

**南投農田水利事業作業基金**

**收支餘絀表**

中華民國113年6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>1,630,357</b>	<b>6,340,000</b>	<b>-4,709,643</b>	<b>-74.28</b>	<b>93,058,659</b>	<b>84,100,000</b>	<b>8,958,659</b>	<b>10.65</b>
<b>其他業務收入</b>	<b>170,045,000</b>	<b>1,630,357</b>	<b>6,340,000</b>	<b>-4,709,643</b>	<b>-74.28</b>	<b>93,058,659</b>	<b>84,100,000</b>	<b>8,958,659</b>	<b>10.65</b>
其他補助收入	145,045,000					73,660,000	71,600,000	2,060,000	2.88
雜項業務收入	25,000,000	1,630,357	6,340,000	-4,709,643	-74.28	19,398,659	12,500,000	6,898,659	55.19
<b>業務成本與費用</b>	<b>355,258,000</b>	<b>29,180,092</b>	<b>31,973,000</b>	<b>-2,792,908</b>	<b>-8.74</b>	<b>162,252,442</b>	<b>188,227,000</b>	<b>-25,974,558</b>	<b>-13.80</b>
<b>業務費用</b>	<b>204,241,000</b>	<b>20,723,383</b>	<b>21,404,000</b>	<b>-680,617</b>	<b>-3.18</b>	<b>90,071,927</b>	<b>102,843,000</b>	<b>-12,771,073</b>	<b>-12.42</b>
業務費用	204,241,000	20,723,383	21,404,000	-680,617	-3.18	90,071,927	102,843,000	-12,771,073	-12.42
<b>管理及總務費用</b>	<b>149,510,000</b>	<b>8,367,824</b>	<b>10,317,000</b>	<b>-1,949,176</b>	<b>-18.89</b>	<b>71,956,930</b>	<b>84,645,000</b>	<b>-12,688,070</b>	<b>-14.99</b>
管理費用及總務費用	149,510,000	8,367,824	10,317,000	-1,949,176	-18.89	71,956,930	84,645,000	-12,688,070	-14.99
<b>研究發展及訓練費用</b>	<b>1,507,000</b>	<b>88,885</b>	<b>252,000</b>	<b>-163,115</b>	<b>-64.73</b>	<b>223,585</b>	<b>739,000</b>	<b>-515,415</b>	<b>-69.74</b>
訓練費用	1,507,000	88,885	252,000	-163,115	-64.73	223,585	739,000	-515,415	-69.74
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-185,213,000</b>	<b>-27,549,735</b>	<b>-25,633,000</b>	<b>-1,916,735</b>	<b>7.48</b>	<b>-69,193,783</b>	<b>-104,127,000</b>	<b>34,933,217</b>	<b>-33.55</b>
<b>業務外收入</b>	<b>40,771,000</b>	<b>2,591,603</b>	<b>6,674,000</b>	<b>-4,082,397</b>	<b>-61.17</b>	<b>21,484,774</b>	<b>20,462,000</b>	<b>1,022,774</b>	<b>5.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>3,651,000</b>	<b>1,670,447</b>	<b>500,000</b>	<b>1,170,447</b>	<b>234.09</b>	<b>5,632,971</b>	<b>1,850,000</b>	<b>3,782,971</b>	<b>204.48</b>
利息收入	3,500,000	1,670,447	500,000	1,170,447	234.09	5,632,971	1,850,000	3,782,971	204.48
投資賸餘	151,000								
<b>其他業務外收入</b>	<b>37,120,000</b>	<b>921,156</b>	<b>6,174,000</b>	<b>-5,252,844</b>	<b>-85.08</b>	<b>15,851,803</b>	<b>18,612,000</b>	<b>-2,760,197</b>	<b>-14.83</b>

南投農田水利事業作業基金

收支餘絀表

中華民國113年6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		5,000,000	-5,000,000	-100.00		5,000,000	-5,000,000	-100.00
租賃收入	15,120,000	780,236	649,000	131,236	20.22	9,486,990	7,612,000	1,874,990	24.63
違規罰款收入						12,945		12,945	
雜項收入	12,000,000	140,920	525,000	-384,080	-73.16	6,351,868	6,000,000	351,868	5.86
<b>業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>18,616</b>	<b>1,003,000</b>	<b>-984,384</b>	<b>-98.14</b>	<b>285,373</b>	<b>2,587,000</b>	<b>-2,301,627</b>	<b>-88.97</b>
<b>其他業務外費用</b>	<b>5,256,000</b>	<b>18,616</b>	<b>1,003,000</b>	<b>-984,384</b>	<b>-98.14</b>	<b>285,373</b>	<b>2,587,000</b>	<b>-2,301,627</b>	<b>-88.97</b>
財產交易短絀	10,000	616	1,000	-384	-38.40	21,989	5,000	16,989	339.78
雜項費用	5,246,000	18,000	1,002,000	-984,000	-98.20	263,384	2,582,000	-2,318,616	-89.80
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>35,515,000</b>	<b>2,572,987</b>	<b>5,671,000</b>	<b>-3,098,013</b>	<b>-54.63</b>	<b>21,199,401</b>	<b>17,875,000</b>	<b>3,324,401</b>	<b>18.60</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-149,698,000</b>	<b>-24,976,748</b>	<b>-19,962,000</b>	<b>-5,014,748</b>	<b>25.12</b>	<b>-47,994,382</b>	<b>-86,252,000</b>	<b>38,257,618</b>	<b>-44.36</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6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6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19,398,659元，預算數12,500,000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90,071,927元，預算數102,843,000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71,956,930元，預算數84,645,000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223,585元，預算數739,000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-69,193,783元，預算數-104,127,000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5,632,971元，預算數1,850,000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.財產交易賸餘：實際數0元，預算數5,000,000元。主要係處分非事業用地進度低於預期，致收入較預算數為低。
- 3.租賃收入：實際數9,486,990元，預算數7,612,000元。主要係土地房屋租金收入較預期增加，致較預算數為高。
- 4.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。
- 5.雜項收入：實際數6,351,868元，預算數6,000,000元。

#### 業務外費用：

- 1.財產交易短絀：實際數21,989元，預算數5,000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263,384元，預算數2,582,000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21,199,401元，預算數17,875,000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-47,994,382元，預算數-86,252,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>6,474,174,458</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>514,377,463</b>	<b>7.95</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,446,950,550</b>	<b>22.35</b>	<b>流動負債</b>	<b>5,093,489</b>	<b>0.08</b>
<b>現金</b>	<b>633,037,676</b>	<b>9.78</b>	<b>應付款項</b>	<b>5,093,489</b>	<b>0.08</b>
銀行存款	633,037,676	9.78	應付代收款	4,243,136	0.07
<b>流動金融資產</b>	<b>812,775,978</b>	<b>12.55</b>	應付費用	850,353	0.01
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>1.88</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>1.88</b>
其他金融資產 - 流動	807,000,000	12.46	應計退休金負債	121,429,479	1.88
<b>應收款項</b>	<b>1,051,396</b>	<b>0.02</b>	<b>其他負債</b>	<b>387,854,495</b>	<b>5.99</b>
其他應收款	1,051,396	0.02	<b>遞延負債</b>	<b>196,500,000</b>	<b>3.04</b>
<b>預付款項</b>	<b>85,500</b>	-	遞延收入	196,500,000	3.04
預付費用	85,500	-	<b>負債準備</b>	<b>125,869,529</b>	<b>1.94</b>
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準   備金</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.88</b>	其他負債準備	125,869,529	1.94
<b>準備金</b>	<b>121,429,479</b>	<b>1.88</b>	<b>什項負債</b>	<b>65,484,966</b>	<b>1.01</b>
退休及離職準備金	121,429,479	1.88	存入保證金	49,727,309	0.77

南投農田水利事業作業基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>4,902,195,945</b>	<b>75.72</b>	暫收及待結轉帳項	15,757,657	0.24
<b>土地</b>	<b>2,536,131,959</b>	<b>39.17</b>	<b>淨值</b>	<b>5,959,796,995</b>	<b>92.05</b>
土地	2,536,131,959	39.17	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>50.00</b>
<b>土地改良物</b>	<b>1,644,083,315</b>	<b>25.39</b>	<b>基金</b>	<b>3,237,212,407</b>	<b>50.00</b>
土地改良物	3,193,225,641	49.32	基金	3,237,212,407	50.00
累計折舊 - 土地改良物	-1,549,142,326	--	<b>公積</b>	<b>342,427,185</b>	<b>5.29</b>
<b>房屋及建築</b>	<b>249,530,665</b>	<b>3.85</b>	<b>資本公積</b>	<b>9,611,791</b>	<b>0.15</b>
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	-133,935,035	--	其他資本公積	5,281,196	0.08
<b>機械及設備</b>	<b>106,420,656</b>	<b>1.64</b>	<b>特別公積</b>	<b>332,815,394</b>	<b>5.14</b>
機械及設備	131,257,500	2.03	特別公積	332,815,394	5.14
累計折舊 - 機械及設備	-24,836,844	--	<b>累積餘絀</b>	<b>-192,913,245</b>	<b>--</b>
<b>交通及運輸設備</b>	<b>1,665,913</b>	<b>0.03</b>	<b>累積短絀</b>	<b>192,913,245</b>	<b>2.98</b>
交通及運輸設備	4,467,709	0.07	累積短絀	192,913,245	2.98
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,801,796	--	<b>淨值其他項目</b>	<b>2,573,070,648</b>	<b>39.74</b>
<b>什項設備</b>	<b>1,628,170</b>	<b>0.03</b>	<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>2,573,070,648</b>	<b>39.74</b>
什項設備	6,590,532	0.10	未實現重估增值	2,573,070,648	39.74

南投農田水利事業作業基金

平 衡 表

中華民國113年6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	-4,962,362	--			
<b>購建中固定資產</b>	<b>362,735,267</b>	<b>5.60</b>			
未完工程	362,713,482	5.60			
預付工程及土地款	21,785	-			
<b>無形資產</b>	<b>3,398,484</b>	<b>0.05</b>			
<b>無形資產</b>	<b>3,398,484</b>	<b>0.05</b>			
電腦軟體	1,593,139	0.02			
其他無形資產	1,805,345	0.03			
<b>其他資產</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>			
<b>什項資產</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>			
存出保證金	200,000	-			
<b>合 計</b>	<b>6,474,174,458</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>6,474,174,458</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為20,897,500.00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6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	447,457,238	252,047,836		252,047,836	56.33	-195,409,402	-43.67		
一次性項目	316,824,850	309,929,000			626,753,850	447,457,238	252,047,836		252,047,836	56.33	-195,409,402	-43.67		
土地		5,000,000			5,000,000					--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000			540,787,796	376,723,184	225,822,274		225,822,274	59.94	-150,900,910	-40.06	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	70,091,054	25,733,984		25,733,984	36.72	-44,357,070	-63.28	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		140,000	155,000	155,000	153,805		153,805	99.23	-1,195	-0.77		
什項設備		1,255,000		-140,000	1,115,000	488,000	337,773		337,773	69.22	-150,227	-30.78	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	447,457,238	252,047,836		252,047,836	56.33	-195,409,402	-43.67		
土地		5,000,000			5,000,000					--				
土地改良物	265,417,796	275,370,000			540,787,796	376,723,184	225,822,274		225,822,274	59.94	-150,900,910	-40.06		
機械及設備	51,407,054	28,289,000			79,696,054	70,091,054	25,733,984		25,733,984	36.72	-44,357,070	-63.28		
交通及運輸設備		15,000		140,000	155,000	155,000	153,805		153,805	99.23	-1,195	-0.77		
什項設備		1,255,000		-140,000	1,115,000	488,000	337,773		337,773	69.22	-150,227	-30.78		
總計	316,824,850	309,929,000			626,753,850	447,457,238	252,047,836		252,047,836	56.33	-195,409,402	-43.67		

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6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>7,176,650.00</b>	<b>5,852,000.00</b>	<b>1,324,650.00</b>	<b>22.64</b>
		累計數				<b>15,528,104.00</b>	<b>28,971,000.00</b>	- <b>13,442,896.00</b>	- <b>46.40</b>
輸水渠道改善及修補	公里	本月數	1.80	1.50	120.00	4,453,000.00	3,750,000.00	<b>703,000.00</b>	<b>18.75</b>
		累計數	3.63	6.50	55.85	8,872,585.00	16,250,000.00	- <b>7,377,415.00</b>	- <b>45.40</b>
輸水渠道除草	平方公尺	本月數	5,000.00	5,000.00	100.00	800,000.00	800,000.00	-	-
		累計數	11,739.00	30,000.00	39.13	1,878,269.00	4,800,000.00	- <b>2,921,731.00</b>	- <b>60.87</b>
輸水渠道浚淤	立方公尺	本月數	4,976.00	3,200.00	155.50	1,741,650.00	1,120,000.00	<b>621,650.00</b>	<b>55.50</b>
		累計數	11,532.00	19,400.00	59.44	4,036,250.00	6,790,000.00	- <b>2,753,750.00</b>	- <b>40.56</b>
構造物維護	座	本月數	14.00	14.00	100.00	182,000.00	182,000.00	-	-
		累計數	57.00	87.00	65.52	741,000.00	1,131,000.00	- <b>390,000.00</b>	- <b>34.48</b>
二、農業灌溉用水管理	百萬噸	本月數	<b>31.00</b>	<b>25.00</b>	<b>124.00</b>	<b>19,102,188.00</b>	<b>15,200,000.00</b>	<b>3,902,188.00</b>	<b>25.67</b>
		累計數	<b>215.60</b>	<b>221.00</b>	<b>97.56</b>	<b>130,755,930.00</b>	<b>134,368,000.00</b>	- <b>3,612,070.00</b>	- <b>2.69</b>
三、農田水利設施更新改善		本月數				<b>35,057,099.00</b>	<b>20,197,000.00</b>	<b>14,860,099.00</b>	<b>73.58</b>
		累計數				<b>225,822,274.00</b>	<b>140,354,000.00</b>	<b>85,468,274.00</b>	<b>60.89</b>
灌溉排水渠道更新改善	公里	本月數	2.82	1.48	190.54	19,057,099.00	9,999,000.00	<b>9,058,099.00</b>	<b>90.59</b>
		累計數	24.97	13.76	181.47	168,888,269.00	92,963,000.00	<b>75,925,269.00</b>	<b>81.67</b>
構造物更新改善	座	本月數	0.27	0.17	158.82	16,000,000.00	10,198,000.00	<b>5,802,000.00</b>	<b>56.89</b>
		累計數	0.94	0.79	118.99	56,934,005.00	47,391,000.00	<b>9,543,005.00</b>	<b>20.14</b>