

嘉南農田水利事業作業基金

會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 03 月 份

主辦會計人員：陳昭年

基金主持人：陳英仕

嘉南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	1,082,097,000	68,563,349	68,900,000	-336,651	-0.49	298,904,847	293,455,000	5,449,847	1.86
其他業務收入	1,082,097,000	68,563,349	68,900,000	-336,651	-0.49	298,904,847	293,455,000	5,449,847	1.86
其他補助收入	575,097,000	16,000,000	15,650,000	350,000	2.24	150,398,000	145,463,000	4,935,000	3.39
雜項業務收入	507,000,000	52,563,349	53,250,000	-686,651	-1.29	148,506,847	147,992,000	514,847	0.35
業務成本與費用	2,365,699,000	143,932,206	174,556,000	-30,623,794	-17.54	523,284,222	729,090,000	-205,805,778	-28.23
業務費用	1,417,110,000	86,184,846	112,819,000	-26,634,154	-23.61	271,355,233	371,772,000	-100,416,767	-27.01
業務費用	1,417,110,000	86,184,846	112,819,000	-26,634,154	-23.61	271,355,233	371,772,000	-100,416,767	-27.01
管理及總務費用	941,893,000	57,705,421	61,209,000	-3,503,579	-5.72	251,814,887	355,478,000	-103,663,113	-29.16
管理費用及總務費用	941,893,000	57,705,421	61,209,000	-3,503,579	-5.72	251,814,887	355,478,000	-103,663,113	-29.16
研究發展及訓練費用	6,696,000	41,939	528,000	-486,061	-92.06	114,102	1,840,000	-1,725,898	-93.80
訓練費用	6,696,000	41,939	528,000	-486,061	-92.06	114,102	1,840,000	-1,725,898	-93.80
業務賸餘(短絀)	-1,283,602,000	-75,368,857	-105,656,000	30,287,143	-28.67	-224,379,375	-435,635,000	211,255,625	-48.49
業務外收入	656,508,000	149,121,228	60,370,000	88,751,228	147.01	295,887,841	182,830,000	113,057,841	61.84
財務收入	29,459,000	17,198,478	6,000,000	11,198,478	186.64	17,198,478	6,000,000	11,198,478	186.64
利息收入	9,500,000	17,198,478	6,000,000	11,198,478	186.64	17,198,478	6,000,000	11,198,478	186.64
投資賸餘	19,959,000								
其他業務外收入	627,049,000	131,922,750	54,370,000	77,552,750	142.64	278,689,363	176,830,000	101,859,363	57.60

嘉南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	526,881,000	21,622,680	40,000,000	-18,377,320	-45.94	105,676,764	149,000,000	-43,323,236	-29.08
租賃收入	76,000,000	14,471,714	12,490,000	1,981,714	15.87	27,824,581	22,190,000	5,634,581	25.39
違規罰款收入	1,500,000	1,802,870	20,000	1,782,870	8,914.35	2,674,013	40,000	2,634,013	6,585.03
雜項收入	22,668,000	94,025,486	1,860,000	92,165,486	4,955.13	142,514,005	5,600,000	136,914,005	2,444.89
業務外費用	47,780,000	55,661,854	4,109,000	51,552,854	1,254.63	57,449,920	14,342,000	43,107,920	300.57
其他業務外費用	47,780,000	55,661,854	4,109,000	51,552,854	1,254.63	57,449,920	14,342,000	43,107,920	300.57
財產交易短絀	846,000	17,647,427	846,000	16,801,427	1,985.98	17,808,608	846,000	16,962,608	2,005.04
雜項費用	46,934,000	38,014,427	3,263,000	34,751,427	1,065.01	39,641,312	13,496,000	26,145,312	193.73
業務外賸餘(短絀)	608,728,000	93,459,374	56,261,000	37,198,374	66.12	238,437,921	168,488,000	69,949,921	41.52
本期賸餘(短絀)	-674,874,000	18,090,517	-49,395,000	67,485,517	--	14,058,546	-267,147,000	281,205,546	--

註：

嘉南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	2,869,524,000	-1,641,261		-1,641,261		-13,514,702		-13,514,702	
未實現重估增值—可能重分類至餘絀之項目	2,869,524,000	-1,641,261		-1,641,261		-13,514,702		-13,514,702	

嘉南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」-1,641,261元及截至本月份「本期其他綜合損益」-13,514,702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150,398,000元，預算數145,463,000元。

2.雜項業務收入：實際數148,506,847元，預算數147,992,000元。

業務成本與費用：

1.業務費用：實際數271,355,233元，預算數371,772,000元。主係土地改良物修護費刻正辦理中，致業務費用較預算數為低。

2.管理費用及總務費用：實際數251,814,887元，預算數355,478,000元。主要係提早退休人員較預期為少且基於員額控管實際進用人數較少，致費用較預算數為低。

3.訓練費用：實際數114,102元，預算數1,840,000元。主係訓練相關業務刻正規劃中，致費用較預算數減少。

業務賸餘(短絀)：實際數-224,379,375元，預算數-435,635,000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17,198,478元，預算數6,000,000元。主係定期存款利息收入覈實繳入，致收入較預算為高。

2.財產交易賸餘：實際數105,676,764元，預算數149,000,000元。主係處分土地於尚未辦妥移轉手續，致收入較預算數減少。

3.租賃收入：實際數27,824,581元，預算數22,190,000元。主係土地租金收入較預期增加，致收入較預算數增加。

4.違規罰款收入：實際數2,674,013元，預算數40,000元。主要係太陽光電發電系統計畫逾期，致違約金收入較預期增加。

5.雜項收入：實際數142,514,005元，預算數5,600,000元。主要主係補列以前年度承租人自行起造建物之租金收入，致收入較預期增加。

業務外費用：

1.財產交易短絀：實際數17,808,608元，預算數846,000元。主係財產報廢覈實轉帳，致費用較預算數增加。

2.雜項費用：實際數39,641,312元，預算數13,496,000元。主係補列以前年度承租人自行起造建物之折舊，致費用較預算數增加。

業務外賸餘(短絀)：實際數238,437,921元，預算數168,488,000元。主要係業務外收入較預算數增加所致。

本期賸餘(短絀)：實際數14,058,546元，預算數-267,147,000元。主要係業務成本與費用較預算數為低所致。

嘉南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	46,979,744,771	100.00	負債	1,703,978,387	3.63
流動資產	6,360,843,147	13.54	流動負債	434,966,193	0.93
現金	4,760,299,147	10.13	應付款項	434,966,193	0.93
銀行存款	4,760,299,147	10.13	應付代收款	392,735,141	0.84
流動金融資產	1,600,000,000	3.41	應付費用	189,653	-
其他金融資產－流動	1,600,000,000	3.41	應付稅款	55,379	-
預付款項	544,000	-	應付保險給付	1,986,020	-
預付費用	544,000	-	其他應付款	40,000,000	0.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,447,997,087	3.08	長期負債	814,647,653	1.73
非流動金融資產	701,975,139	1.49	長期債務	814,647,653	1.73
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	366,840,485	0.78	應計退休金負債	746,021,948	1.59
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	335,134,654	0.71	其他長期負債	68,625,705	0.15
準備金	746,021,948	1.59	其他負債	454,364,541	0.97
退休及離職準備金	746,021,948	1.59	遞延負債	100,758,986	0.21

嘉南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	39,156,681,216	83.35	遞延收入	100,758,986	0.21
土地	25,676,580,824	54.65	負債準備	27,763,733	0.06
土地	25,676,580,824	54.65	除役、復原及修復成本之負債準備	27,763,733	0.06
土地改良物	11,204,094,249	23.85	什項負債	325,841,822	0.69
土地改良物	22,949,095,631	48.85	存入保證金	260,984,496	0.56
累計折舊－土地改良物	-11,745,001,382	-25.00	暫收及待結轉帳項	64,857,326	0.14
房屋及建築	623,108,912	1.33	淨值	45,275,766,384	96.37
房屋及建築	1,099,583,102	2.34	基金	15,568,806,635	33.14
累計折舊－房屋及建築	-476,474,190	-1.01	基金	15,568,806,635	33.14
機械及設備	50,097,873	0.11	基金	15,568,806,635	33.14
機械及設備	116,987,492	0.25	公積	4,126,523,597	8.78
累計折舊－機械及設備	-66,889,619	-0.14	特別公積	4,126,523,597	8.78
交通及運輸設備	14,962,864	0.03	特別公積	4,126,523,597	8.78
交通及運輸設備	32,593,027	0.07	累積餘絀	202,216,412	0.43
累計折舊－交通及運輸設備	-17,630,163	-0.04	累積賸餘	202,216,412	0.43
什項設備	11,889,063	0.03	累積賸餘	202,216,412	0.43

嘉南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	%
什項設備	39,615,385	0.08	淨值其他項目	25,378,219,740	54.02
累計折舊—什項設備	-27,726,322	-0.06	累積其他綜合餘絀	25,378,219,740	54.02
購建中固定資產	1,575,947,431	3.35	未實現重估增值	24,393,904,419	51.92
未完工程	1,575,947,431	3.35	透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	335,134,654	0.71
無形資產	5,775,809	0.01	其他綜合餘絀	649,180,667	1.38
無形資產	5,775,809	0.01			
電腦軟體	5,775,628	0.01			
其他無形資產	181	-			
其他資產	8,447,512	0.02			
什項資產	8,447,512	0.02			
存出保證金	18,300	-			
催收款項	8,429,212	0.02			
合 計	46,979,744,771	100.00	合 計	46,979,744,771	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為61,276,210.00元。

嘉南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	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	1,707,489,714	494,199,076		494,199,076	28.94	-1,213,290,638	-71.06		
一次性項目	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	1,707,489,714	494,199,076		494,199,076	28.94	-1,213,290,638	-71.06		
土地		46,000,000			46,000,000					--				
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	1,591,905,014	486,901,684		486,901,684	30.59	-1,105,003,330	-69.41	主要係跨年度工程尚在施工未達估驗計價請款進度所致。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	2,400,000	400		400	0.02	-2,399,600	-99.98	主要係各分處及工作站辦公廳修繕及改建需求陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理後續招標採購作業。
機械及設備	415,826,407	83,680,000			499,506,407	111,284,700	5,146,333		5,146,333	4.62	-106,138,367	-95.38	主要係電腦等機械設備需求陸續規劃請購中，及跨年度工程尚在施工未達估驗計價請款進度所致。。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
交通及運輸設備		1,325,000			1,325,000	500,000	1,180,130		1,180,130	236.03	680,130	136.03	主要係電動輔助自行車較預期提前完成採購。	爾後將確實依實際需求並審慎評估分配數。
什項設備		4,910,000			4,910,000	1,400,000	970,529		970,529	69.32	-429,471	-30.68	主要係冷氣機等雜項設備需求陸續規劃請購中。	俟相關需求確認後，積極辦理採購作業。
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	1,707,489,714	494,199,076		494,199,076	28.94	-1,213,290,638	-71.06		
土地		46,000,000			46,000,000					--				
土地改良物	1,527,423,684	2,686,215,000			4,213,638,684	1,591,905,014	486,901,684		486,901,684	30.59	-1,105,003,330	-69.41		
房屋及建築		20,000,000			20,000,000	2,400,000	400		400	0.02	-2,399,600	-99.98		
機械及設備	415,826,407	83,680,000			499,506,407	111,284,700	5,146,333		5,146,333	4.62	-106,138,367	-95.38		

嘉南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)		
交通及運輸設備		1,325,000			1,325,000	500,000	1,180,130		1,180,130	236.03	680,130	136.03		
什項設備		4,910,000			4,910,000	1,400,000	970,529		970,529	69.32	-429,471	-30.68		
總計	1,943,250,091	2,842,130,000			4,785,380,091	1,707,489,714	494,199,076		494,199,076	28.94	-1,213,290,638	-71.06		